

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO MIASTA GRAJEWO ZA 2023 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Grajewo
1.2	siedzibę jednostki
	Grajewo
1.3	adres jednostki
	ul. Strażacka 6A, 19-200 Grajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Miasto Grajewo jest jednostką samorządu terytorialnego powstałą na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym. Do zadań własnych miasta należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania te wykonuje Burmistrz Miasta Grajewo przy pomocy urzędu miasta i jednostek organizacyjnych miasta. Urząd Miasta Grajewo jest jednostką miasta, zapewniającą obsługę administracyjną, organizacyjną i techniczną miasta, pełniącą rolę aparatu pomocniczego organu (Burmistrza Miasta).</p> <p>Zadania wykonywane przez jednostki organizacyjne miasta to:</p> <ol style="list-style-type: none">1) działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola, szkoły podstawowej2) działalność opiekuńcza realizowana w żłobku;3) działalność związana ze sportem;4) realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz potrzebami społecznymi;5) pobór i uzdatnianie wody, działalność w zakresie rozprowadzania wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, badania i analizy techniczne, utrzymanie i eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, konserwacja kanalizacji deszczowej w pasie dróg miejskich;6) gospodarowanie komunalnymi lokalami mieszkalnymi i użytkowymi;6) integracja społeczna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>W skład sprawozdania finansowego wchodzi dane łączne z następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Urząd Miasta Grajewo,2) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie,3) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Grajewie,4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Grajewie „Pomocna Dłoń”,5) Szkoła Podstawowa nr 1 w Grajewie,6) Szkoła Podstawowa nr 2 w Grajewie,7) Szkoła Podstawowa nr 4 w Grajewie,8) Przedszkole Miejskie nr 1 w Grajewie,9) Przedszkole Miejskie nr 2 w Grajewie,10) Przedszkole Miejskie nr 4 w Grajewie,11) Przedszkole Miejskie nr 6 w Grajewie,12) Żłobek Miejski w Grajewie,13) Samorządowy zakład budżetowy: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie,14) Samorządowy zakład budżetowy: Zakład Administracji Domów Mieszkalnych w Grajewie,15) Samorządowy zakład budżetowy: Centrum Integracji Społecznej w Grajewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1) Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została wprowadzona następującymi zarządzeniami kierowników jednostek:<ol style="list-style-type: none">a) Zarządzenie Nr 15/2021 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie ustalenia przepisów wewnętrznych dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miasta Grajewo (z późn.zm.);b) Zarządzenie nr 17/2016 z 31.12.2016 r. Dyrektora MOSiR w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości;

- c) Zarządzenie nr 5/2023 z 01.03.2023 r. Dyrektora MOPS w sprawie zasad polityki rachunkowości;
 - d) Zarządzenie nr 1/2019 Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy „Pomocna Dłoń” z dnia 01.10.2019 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości;
 - e) Zarządzenie nr 10/2022 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie „Polityki rachunkowości” obowiązującej w Szkole Podstawowej nr 1 im. K.I. Gałczyńskiego w Grajewie;
 - f) Zarządzenie nr 18/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 z dnia 15 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości w SP2;
 - g) Zarządzenie nr 5 z dnia 20 marca 2018 r. Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 4 im. Henryka Sienkiewicza w Grajewie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Szkole Podstawowej nr 4 im. Henryka Sienkiewicza w Grajewie;
 - h) Zarządzenie nr 4 z dnia 1 września 2021 r. r. Dyrektora PM nr 4 oraz Zarządzeniem nr 1/18 z dnia 02.01.2018 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową, dotyczące Zakładowego Planu Kont w PM nr 4 z późn.zm.;
 - i) Zarządzenie Nr 11/2016 z 30.12.2016 r. Dyrektora ZWiK w Grajewie w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości;
 - j) Zarządzenie nr 16/2016 z dnia 29.12.2016 r. Dyrektora ZADM w sprawie zasad polityki rachunkowości;
 - k) Zarządzenie nr 6/2016 z dnia 04.09.2016 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Centrum Integracji Społecznej w Grajewie.
- 2) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
 - 3) Jednostki stosują wykaz księgi głównej określony w swoich Zarządzeniach w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.
 - 4) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
 - 5) Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:
 - a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze, biurowe oraz paliwo do samochodów służbowych odpisuje się w koszty w pełnej wysokości ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
 - b) książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty pod datą ich zakupu,
 - c) towary odpisuje się w koszty w cenie zakupu pod datą ich sprzedaży lub dokumentem zbiorczym dla towarów tego samego gatunku na koniec miesiąca.
 - 6) Ewidencję materiałów prowadzi się następująco: w jednostkach budżetowych odpisuje się w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy; w zakładach budżetowych materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, prowadzi się ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.
 - 7) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej od 100,00 zł do 3 000,00 zł (w zależności od decyzji kierownika jednostki – kwota wskazana w zarządzeniu) księguje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.
 - 8) Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 100,00 zł do 10 000,00 zł (w zależności od decyzji kierownika jednostki – kwota wskazana w zarządzeniu) wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo.
 - 9) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się (w zależności od decyzji kierownika – informacje w zarządzeniu):
 - a) środki dydaktyczne,
 - b) odzież,
 - c) meble i dywany.
 - 10) Środki trwałe amortyzowane są za pomocą stawek określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W 2023 roku środki trwałe amortyzowane były zgodnie z tabelą stawek amortyzacyjnych od kwoty powyżej 10 000,00 zł.
 - 11) Nie umarza się gruntów.
 - 12) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
 - 13) Częścią składową dokumentacji – zgodnie z wymogiem art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. „b” ustawy o rachunkowości - jest wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.
 - 14) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wypłacane są na bieżąco i nie tworzy się rezerw. Nie wywołuje to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.
 - 15) Jednostki, w których rozliczenia międzyokresowe kosztów cechują się mało istotnymi kwotami, stosują uproszczenia ewidencyjne w tym zakresie, powołując się na brak zniekształcenia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

5.	inne informacje
	<p>W jednostkach organizacyjnych miasta występują wzajemne rozliczenia między jednostkami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) W bilansie jednostki pomniejszono stronę aktywów i stronę pasywów według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 50 365,94 zł 2) W rachunku zysków i strat jednostki pomniejszono przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej i koszty działalności operacyjnej oraz pozostałe koszty operacyjne według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 2 148 798,17 zł 3) W zestawieniu zmian funduszu jednostki pomniejszono zwiększenia funduszu i zmniejszenia funduszu według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 9 568 136, zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Tabela II.1.1.1, Tabela II.1.1.2, Tabela II.1.1.3</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Tabela II.1.4</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Tabela II.1.5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela II.1.6.</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Tabela II.1.7.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw w trakcie roku obrotowego.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>Tabela II.1.9</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie zawarła umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Miasto Grajewo posiada zabezpieczenie na majątku w postaci umowy zastawu rejestrowego na udziałach spółki Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o., w której posiada 6 962 udziały o łącznej wartości 3 481 000,00 zł. Umowa ustanawia zastaw rejestrowy jako zabezpieczenie wiarygodności obejmującej zwrot pobranego dofinansowania na realizację projektu p.n. „Modernizacja systemu ciepłowniczego w Grajewie w celu zwiększenia jego efektywności – Budowa wysokosprawnej instalacji kogeneracji zasilanej gazem” do kwoty 11 532 144,00 zł wraz z odsetkami.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Tabela II.1.13.</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka otrzymała ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktów i usunięcia wad i usterek. Łączna suma otrzymanych gwarancji na dzień 31.12.2023 r. – 1 613 863,53 zł. Ewidencja złożonych gwarancji prowadzona jest pozabilansowo.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela II.1.15</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Tabela II.1.16</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie aktualizowała wartości zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Tabela II.2.2.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka w rachunku zysków i strat w pozycji: przychody z tytułu dochodów budżetowych (A.VI) ujęła kwoty o charakterze incydentalnym: W 2023 r. Miasto Grajewo otrzymało dodatkowe dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 6 091 824,35 zł. Otrzymane środki stanowiły znaczące wsparcie w realizacji zadań własnych Miasta. Miasto otrzymane środki przeznaczyło zarówno na wydatki bieżące jak i na inwestycje. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych gmina zainteresowana dystrybucją węgla wśród mieszkańców przystępowała do systemu w ciągu trzech dni roboczych od dnia wejścia w życie tej ustawy. Następowало to poprzez opublikowanie na stronie internetowej Miasta oraz w BIP informacji o przystąpieniu do zakupu tego paliwa stałego. Miasto w 2023 roku kupowało węgiel za 1,5 tys. zł, zaś sprzedawało za 2 tys. zł, różnicę w kwocie 500,00 zł przeznaczało na transport węgla na miejsce składowania oraz na koszty obsługi składu węgla. Węgiel nie sprzedany z powodu braku zainteresowania kupujących Miasto przekazało Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w celu przekazania osobom potrzebującym.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Tabela II.2.4</i>

2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK MIASTA

(Skarbnik Miasta)
mgr Grzegorz Kurzątkowski

19-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

(Burmistrz Miasta)

mgr Dariusz Natoliński

Tabela II.1.1.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Grupa 0 - Grunty	32 760 317,98	519 178,00	186,67	519 364,67	162 262,22	545 917,31	708 179,53	32 571 503,12
2	Grupa 1 - Budynki i lokale	59 683 891,54	2 085 924,34	362 800,00	2 448 724,34	0,00	270 299,93	270 299,93	61 862 315,95
3	Grupa 2 - Budowle	127 227 743,25	18 954 034,81	9 426 092,33	28 380 127,14	0,00	9 385 516,43	9 385 516,43	146 222 353,96
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	10 342 671,07	13 874,77	0,00	13 874,77	0,00	0,00	0,00	10 356 545,84
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 656 467,93	207 255,00	0,00	207 255,00	0,00	4 439,07	4 439,07	3 859 283,86
6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 250 035,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 035,36
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	5 883 482,09	99 587,97	142 421,81	242 009,78	0,00	0,00	0,00	6 125 491,87
8	Grupa 7 - Środki transportu	1 396 724,18	0,00	0,00	0,00	0,00	19 585,00	19 585,00	1 377 139,18
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 459 540,86	47 142,73	30 000,00	77 142,73	0,00	8 450,94	8 450,94	1 528 232,65
	Razem środki trwałe	243 660 874,26	21 926 997,62	9 961 500,81	31 888 498,43	162 262,22	10 234 208,68	10 396 470,90	265 152 901,79
10	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	880 868,21	205 023,33	0,00	205 023,33	0,00	26 991,40	26 991,40	1 058 900,14
a)	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	670 506,22	205 023,33	0,00	205 023,33	0,00	26 991,40	26 991,40	848 538,15
b)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	210 361,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 361,99

SKARBNIK MIASTA

mgr Grażyna Kuczyńska
Kierownik Wydziału

10-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

mgr Dariusz Latanowski
Kierownik jednostki

Tabela II.1.1.2 Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1.	Grupa 1 - Budynki i lokale	23 968 468,21	1 295 213,61	13 842,59	25 249 839,23
2.	Grupa 2 - Budowle	56 154 596,29	4 338 300,36	82 249,39	60 410 647,26
3.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	6 447 556,73	690 794,53	0,00	7 138 351,26
4.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 472 748,20	119 187,45	4 439,07	3 587 496,58
5.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 089 194,13	46 787,44	0,00	1 135 981,57
6.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	4 302 368,30	295 675,61	0,00	4 598 043,91
7.	Grupa 7 - Środki transportu	1 278 843,00	53 154,87	19 585,00	1 312 412,87
8.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ...	1 288 323,37	71 146,35	8 450,94	1 351 018,78
	Umorzenie środków trwałych – ogółem	98 002 098,23	6 910 260,22	128 566,99	104 783 791,46
9.	Wartości niematerialne i prawne	562 371,27	183 016,48	26 991,40	718 396,35
	Umorzenie środków trwałych i WNiP-ogółem	98 564 469,50	7 093 276,70	155 558,39	105 502 187,81

SKARBNIK MIASTA

(pełnomocnik)
mgr Grzegorz Karzątkowski

1 9 - 04 - 2024

(rok, miesiąc, dzień)

BUDOWNICZA MIASTA

(kierownik jednostki)
mgr Dariusz Latowski

Tabela II.1.1.3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grupa 0 - Grunty	32 760 317,98	32 571 503,12
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale	35 715 423,33	36 612 476,72
3.	Grupa 2 - Budowle	71 073 146,96	85 811 706,70
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	3 895 114,34	3 218 194,58
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	183 719,73	271 787,28
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	160 841,23	114 053,79
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	1 581 113,79	1 527 447,96
8.	Grupa 7 - Środki transportu	117 881,18	64 726,31
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	171 217,49	177 213,87
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	145 658 776,03	160 369 110,33
10.	Wartości niematerialne i prawne	318 496,94	340 503,79

SKARBNIK MIASTA
 (główny księgowy)
 mgr Grzegorz Kierzątkowski

15-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

URMIEŃCIE MIASTA
 (kierownik sekcji)
 mgr Danuta Surowska

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	2006/18 udz. 49/52 ul.Krasickiego, 377 m ²	9 443,25	0,00	0,00	9 443,25
	OGÓLEM	9 443,25	0,00	0,00	9 443,25

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kurzątkowski
(główny księgowy)

19-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZA MIASTA

mgr Dariusz Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Xerox Altalink B8075 (+czytnik kart)	26 518,80	0,00	0,00	26 518,80
2.	Canon iRC 3830i, s/n 4BU3837	17 835,00	0,00	0,00	17 835,00
	Ogółem	44 353,80	0,00	0,00	44 353,80

SKARBNIK MIASTA

 (główny księgowy)
 mgr Grzegorz Kurzątkowski

1 9 -04- 2024

 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 KIEROWNIK JEDNOSTKI
 (kierownik jednostki)

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego											
		Ilość	wartość udziałów	Wartość udziałów do rozliczenia	Ilość	wartość udziałów	Wartość udziałów do rozliczenia	Ilość (3 + 6)	wartość udziałów (4 + 7)	Wartość udziałów do rozliczenia (5 + 8)									
											3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2																		
1	Udziały w spółce PUK	3 119	1 559 500,00	0,00	0	0,00	0,00	3 119	1 559 500,00	0,00	0,00	3 119	1 559 500,00	0,00					
2	Udziały w spółce PEC	6 962	3 481 000,00	0,00	0	0,00	0,00	6 962	3 481 000,00	0,00	0,00	6 962	3 481 000,00	0,00					
3	Udziały w spółce TBS	24 016	12 008 000,00	0,00	0	0,00	0,00	24 016	12 008 000,00	0,00	0,00	24 016	12 008 000,00	0,00					
4	Udziały w spółce BIOM	671	335 500,00	0,00	0	0,00	0,00	671	335 500,00	0,00	0,00	671	335 500,00	0,00					
	OGÓLEM	34 768	17 384 000,00	0,00	0	0,00	0,00	34 768	17 384 000,00	0,00	0,00	34 768	17 384 000,00	0,00					

SKARBNIK MIASTA
mgr Grzegorz Kręgiel (kancelaryjnie)

1. 9. - 04. - 2024
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA
(kierownik jednostki organizacyjnej)

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2023

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	266 163,10	134 816,68	0,00	400 979,78
2	Kara umowna i odsetki	73 521,65	6 154,92	0,00	79 676,57
3	Odszkodowanie za zerwanie umowy	147 582,40	0,00	0,00	147 582,40
4	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	18 178 737,83	169 312,72	1 761 874,29	16 586 176,26
5	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń - zaliczka alimentacyjna	938 235,63	0,00	29 544,53	908 691,10
6	Odpisy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wychowawczych, FA oraz pomocy społecznej	55 465,51	10 643,18	7 465,29	58 643,40
7	Odpisy należności za wodę i ścieki	2 325,78	0,00	2 325,78	0,00
8	Odpisy z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych	570 910,56	86 734,07	71 931,45	585 713,18
	Ogółem	20 232 942,46	407 661,57	1 873 141,34	18 767 462,69

SKARBNIK MIASTA
mgr Grzegorz Kuzubowski
(główny księgowy)

1 9 -04- 2024

(rok, miesiąc, dzień)

MIASTO
(kierownik jednostki)
mgr Zdzisław Czerwowski

Tabela II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty								Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
Według stanu na:											
1.	Kaucje przyjmowane przez ZADM	51,66	51,66	0,00	0,00	146 084,00	160 256,75	146 135,66	160 308,41		
	Ogółem	51,66	51,66	0,00	0,00	146 084,00	160 256,75	146 135,66	160 308,41		

SKARBNIK MIASTA
mgr Grzegorz Kłaczkowski
(główny księgowy)

18-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

mgr Dawid Jędrzejowski

(kierownik jednostki)

II.1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - zakup publikacji książkowych i prasy	3 317,03	2 215,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ubezpieczenie mienia i środków transportu	11 156,25	12 623,84

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kępczyński

15-06-2024

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEMISŁOWY MIASTA

(kierownik jednostki)

Dariusz Latarowski

Tabela II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia brutto z tytułu zatrudnienia, w tym:	42 712 647,28
2	Składki na ubezpieczenia społecznie i Fundusz Pracy	8 025 135,87
3	Nagrody jubileuszowe	841 240,58
4	Odprawy emerytalne i rentowe	642 728,83
5	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 903 654,62
6	Inne świadczenia pracownicze*	382 726,78
	OGÓLEM	54 508 133,96

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

SKARBNIK MIASTA

 mgr Grzegorz Kozłowski

15-04-2024
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZA MIASTA

 mgr Dariusz Jankowski
 (kierownik jednostki)

Tabela II.1.16. Wartość gruntów będących w trwałym zarządzie

Lp.	Wartość gruntów będących w trwałym zarządzie	Powierzchnia gruntów w m2	Wartość w zł
1.	Szkoła Podstawowa nr 1	10 981	87 848,00
2.	Szkoła Podstawowa nr 2	9 810	137 340,00
3.	Szkoła Podstawowa nr 4	32 801	393 612,00
4.	Przedszkole Miejskie nr 1	3 978	35 802,00
5.	Przedszkole Miejskie nr 2	4 916	92 666,20
6.	Przedszkole Miejskie nr 4	4 764	85 752,00
7.	Przedszkole Miejskie nr 6	4 533	81 941,20
8.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	67 596	714 916,00
9.	Zakład Administracji Domów Mieszkalnych	66 882	5 887 666,95
10.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	1529-udz.40460/97868-632,10; 1822-udz.42692/81717-951,90	69 683,88
11.	Środowiskowy Dom Samopomocy	1822-udz.39025/81717-870,10	47 978,80
12.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5007-udz. 1/2 (2 503,50), 16175-udz. 214484/340411 (10192)	345 757,90
	Ogółem	217 766,60	7 980 964,93

BURMISTRZ MIASTA
 (główny księgowy)
 mgr Dariusz Kozłowski

19-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA
 (kierownik jednostki)
 mgr Dariusz Kozłowski

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Hala sportowa przy SP4	7 000,00	0,00	0,00
2	Modernizacja wieży ciśnień na os. Jana Pawła II	14 000,00	0,00	0,00
3	Budowa budynku komunalnego przy ul. Targowej w Grajewie	3 288 253,67	0,00	0,00
4	Budowa i przebudowa dróg gminnych w mieście Grajewo	15 086 479,71	0,00	0,00
5	Budowa nawierzchni infrastruktury technicznej w ulicach miasta Grajewo	52 090,50	0,00	0,00
6	Przygotowanie audytów energetycznych	37 207,50	0,00	0,00
7	Budowa brakującej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	438 998,23	0,00	0,00
	OGÓLEM	18 924 029,61	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA
mgr Grzegorz Kwaszowski

19-04-2024
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZA MIASTA
mgr Dariusz Jankowski

Tabela II.2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość należności na początek roku obrotowego	Wartość należności na koniec roku obrotowego
1.	Dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jst	18 473,77	23 048,46
	Razem	18 473,77	23 048,46

SKARBNIK MIASTA

Grzegorz Kurzatkowski
(główny księgowy)

15 -04- 2024

(rok, miesiąc, dzień)

URZĘDNIK MIASTA

(kierownik jednostki)

poz.	Wyszczególnienie (nazwa jednostki)	UM	SP1	SP2	SP4	PM1	PM2	PM4	PM6	Zm	ZNIK	CIS	ZADM	MOPS	SDS	MOSIR	RAZEM
BILANS																	
	AKTYWA BILANSU	3 650,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 934,90	2 416,31	23 851,69	6 512,44	0,00	0,00	50 365,94
	Aktywa obrotowe, w tym:	3 650,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 934,90	2 416,31	23 851,69	6 512,44	0,00	0,00	50 365,94
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	3 650,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 934,90	2 416,31	23 851,69	6 512,44	0,00	0,00	50 365,94
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	596,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 851,69	6 512,44	0,00	0,00	30 960,88
2.	Należności od budżetów	3 053,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053,85	
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 934,90	2 416,31	0,00	0,00	0,00	0,00	16 351,21
	PASywa BILANSU	26 496,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 815,10	0,00	3 053,85	0,00	0,00	0,00	50 365,94
A.	Fundusz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Fundusz jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Fundusz finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	26 496,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 815,10	0,00	3 053,85	0,00	0,00	0,00	50 365,94
I.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	26 496,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 815,10	0,00	3 053,85	0,00	0,00	0,00	50 365,94
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 145,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 815,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 960,88
2.	Zobowiązania wobec budżetów	16 351,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 351,21
5.	Zobowiązania pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053,85	0,00	0,00	0,00	3 053,85

Rachunek zysków i strat

		132 897,62	57 595,48	65 439,37	80 053,36	13 500,76	27 264,80	133 993,91	28 160,26	137 643,00	492 671,23	0,00	485 358,36	240 322,41	13 054,21	240 843,40	2 148 796,17
A.	Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:	132 897,62	57 595,48	65 439,37	80 053,36	13 500,76	27 264,80	133 993,91	28 160,26	137 643,00	492 671,23	0,00	485 358,36	240 322,41	13 054,21	240 843,40	2 148 796,17
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	132 897,62	22 434,10	29 732,37	23 737,85	2 982,07	6 384,90	123 525,45	6 165,10	0,00	900,00	0,00	164 220,31	219 609,15	0,00	91 032,28	823 621,10
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	35 161,36	35 707,00	56 315,51	10 518,69	20 860,00	10 468,46	21 995,16	137 643,00	491 771,23	0,00	321 138,05	20 713,26	13 054,21	149 811,12	1 325 177,07
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym	1 154 684,37	170 866,06	129 300,74	53 990,38	2 612,50	138 776,00	5 496,00	2 211,00	253,00	450 714,50	39 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 148 784,57
II.	Żywiłała materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 082,49	1 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 530,49
III.	Usługi obce	32 832,00	120 628,06	7 702,31	3 854,38	0,00	137 643,00	0,00	0,00	0,00	353 632,01	38 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 721,78
IV.	Podatki i opłaty	1 118 982,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 982,61
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	12 770,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 770,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 869,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 869,76
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	50 238,00	108 828,00	50 136,00	2 612,50	1 133,00	5 496,00	2 211,00	253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 907,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,80	0,00	0,00	0,00	0,00	15,80
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,80	0,00	0,00	0,00	0,00	15,80
N.	Zysk (strata) netto	-1 021 786,75	-113 270,60	-63 861,37	-26 962,98	10 888,26	-111 511,20	128 497,91	25 949,26	137 390,00	41 956,73	-39 893,60	485 358,36	240 322,41	13 054,21	240 843,40	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

		9 567 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 568 136,57
L.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 567 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 568 136,57
1.	Zwiększenie funduszu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Nieopłacone otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wntb	9 556 287,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,67	0,00	0,00	0,00	9 556 453,71
I.1.10	Inne zwiększenia	11 682,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 682,86
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	186,67	0,00	0,00	2 745 734,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 557 532,93	0,00	253 000,00	11 682,86	0,00	0,00	9 568 136,57
2.6.	Wardół sprzeczonych i nieopłaconych przekazanych środków trwałości i środków trwałych w budowie	186,67	0,00	0,00	2 745 734,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 557 532,93	0,00	253 000,00	0,00	0,00	0,00	9 556 453,71
2.9	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu	9 567 763,23	0,00	0,00	-2 745 734,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 557 532,93	0,00	-252 813,33	-11 682,86	0,00	0,00	11 682,86

19-04-2024

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK MIASTA
mgr Grażyna Kurzyńska

BURMISTRZ MIASTA
mgr (Burmistrz Miasta) _____

