

ZARZĄDZENIE NR 378/2024
BURMISTRZA DROHICZYNA

z dnia 19 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Drohiczyn za 2023 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Drohiczyn za 2023 r. zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:


- 1) Załącznik Nr 1 - bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) Załącznik Nr 2 - łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- 3) Załącznik Nr 3 - łączny rachunek zysków i strat jednostki;
- 4) Załącznik Nr 4 - łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- 5) Załącznik Nr 5 – łączna informacja dodatkowa.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Miejskiej w Drohiczynie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Drohiczyzna

mgr inż. Wojciech Borzym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DROHICZYN sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BFED6E945F99F76F 
Numer identyfikacyjny REGON 050659059		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 183 125,96	4 244 939,49	I Zobowiązania	7 620 899,90	8 547 465,57
I.1 Środki pieniężne	9 183 125,96	4 244 939,49	I.1 Zobowiązania finansowe	7 560 005,64	8 473 233,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 183 125,96	4 244 939,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 560 005,64	8 473 233,64
II Należności i rozliczenia	11 476,03	13 260,22	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	60 620,30	73 947,49
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	273,96	284,44
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 096 737,09	-4 832 848,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 902 858,75	-5 919 351,81
II.2 Należności od budżetów	11 476,03	13 260,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,22	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 902 858,75	-5 919 351,81
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1 168,11	-10 234,14
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 998 427,73	1 096 737,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	476 965,00	543 583,00
Suma aktywów	9 194 601,99	4 258 199,71	Suma pasywów	9 194 601,99	4 258 199,71

Weronika Romaniuk

skarbnik

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym

zarząd

BeSTia

BFED6E945F99F76F

Wyjaśnienia do bilansu

Weronika Romaniuk
skarbnik

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień


Wojciech Jerzy Borzym
zarząd

BeSTia

BFED6E945F99F76F

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4373A89A500A616F
050659059		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	86 556 643,19	96 921 138,15	A Fundusz	80 012 248,31	96 882 899,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	352 847,65	302 361,83	A.I Fundusz jednostki	72 073 657,97	77 106 866,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	86 203 795,54	96 618 776,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 938 590,34	19 776 033,43
A.II.1 Środki trwałe	67 299 403,43	96 158 081,59	A.II.1 Zysk netto (+)	29 921 771,78	34 865 478,88
A.II.1.1 Grunty	6 876 641,77	6 997 495,63	A.II.2 Strata netto (-)	-21 983 181,44	-15 089 445,45
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 249,00	49 693,86	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 797 528,79	83 698 120,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 549 029,14	3 185 075,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	696 452,15	871 053,36	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	379 751,58	1 406 336,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 721 807,62	3 272 886,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 904 392,11	460 694,73	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 721 807,62	3 272 886,80
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 511 680,52	192 914,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 287,39	14 366,56
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	174 832,29	197 875,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	631 609,19	705 968,84

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

4373A89A500A616F

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 701 594,10	1 544 484,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	278 396,34	249 169,59
B Aktywa obrotowe	3 177 412,74	3 234 648,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	472 487,11	343 231,10	D.II.8 Fundusze specjalne	407 407,79	368 107,01
B.I.1 Materiały	432 114,79	321 520,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	407 407,79	368 107,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	40 372,32	21 710,87	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 835 165,00	2 096 179,03			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	352 150,12	423 202,36			
B.II.2 Należności od budżetów	105 860,24	7 167,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 377 154,64	1 665 809,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	867 428,76	792 813,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	865 495,16	786 768,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 933,60	6 044,50			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2024-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

4373A89A500A616F

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 331,87	2 424,67			
Suma aktywów	89 734 055,93	100 155 786,25	Suma pasywów	89 734 055,93	100 155 786,25

 Weronika Romaniuk
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2024-04-17
 (rok, miesiąc, dzień)
 4373A89A500A616F

 Wojciech Jerzy Borzym
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 193.075,00 zł należną GZGK w Drohiczynie z tytułu rozliczeń za usługi z: Urzędem Miejskim w Drohiczynie w kwocie 192.525,00 zł, z MGOPS w Drohiczynie w kwocie 400,00 zł i z ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 150,00 zł. Łącznie wyłączono 193.075,00 zł.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 193.075,00 zł z tytułu zobowiązań za usługi: Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 192.525,00 zł, MGOPS w Drohiczynie w kwocie 400 zł i ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 150,00 zł w stosunku do GZGK w Drohiczynie. Łącznie wyłączono 193.075,00 zł.


Weronika Romaniuk
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
4373A89A500A616F

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urzęd Miejski w Drohiczynie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AD4713E3DA6A686F	
050659059				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	47 837 556,70	51 744 678,82	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 633 186,81	1 972 595,75	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 769,04	77 655,51	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	46 144 600,85	49 694 427,56	
B.	Koszty działalności operacyjnej	39 021 916,40	31 869 036,41	
B.I.	Amortyzacja	4 264 772,54	4 837 190,57	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 792 001,09	3 801 352,03	
B.III.	Usługi obce	3 083 780,97	4 011 093,16	
B.IV.	Podatki i opłaty	1 687 356,19	2 430 293,47	
B.V.	Wynagrodzenia	9 115 732,36	9 591 194,47	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 497 170,31	2 716 157,95	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	409 697,69	418 158,10	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 289 804,64	3 793 925,30	
B.X.	Pozostałe obciążenia	3 881 600,61	269 671,36	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 815 640,30	19 875 642,41	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 087 997,55	651 412,95	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	150 000,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	937 997,55	651 412,95	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 048 264,09	184 040,28	

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

AD4713E3DA6A686F

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 048 264,09	184 040,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 855 373,76	20 343 015,08
G.	Przychody finansowe	84 852,00	125 427,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 565,16	62 946,65
G.III.	Inne	72 286,84	62 480,99
H.	Koszty finansowe	993 679,42	683 156,29
H.I.	Odsetki	591 586,16	529 957,98
H.II.	Inne	402 093,26	153 198,31
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 946 546,34	19 785 286,43
J.	Podatek dochodowy	7 956,00	9 253,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 938 590,34	19 776 033,43

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

AD4713E3DA6A686F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Wyłączono przychody: a) Zespołu Szkół w Drohiczynie (wydzielony rachunek jednostki) z tytułu usługi za przygotowanie posiłków na potrzeby Urzędu Miejskiego w Drohiczynie – 11.120,00 zł, za przygotowanie posiłków na potrzeby MGOPS w Drohiczynie – 213.028,50 zł, za przygotowanie posiłków na potrzeby Żłobka w Drohiczynie – 21.455,07 zł oraz za przygotowanie posiłków na potrzeby GZGK w Drohiczynie – 4.284,00 zł, b) Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Drohiczynie za wodę i usługi: w Zespole Szkół w Drohiczynie – 121.704,60 zł, w Urzędzie Miejskim w Drohiczynie - 1.630.767,38 zł, w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Drohiczynie – 33.179,30 zł oraz w Środowiskowym Domu Samopomocy w Putkowicach Nadolnych – 3.062,10 zł. Łącznie wyłączono 2.038.600,95 zł.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączono dochody budżetowe Urzędu Miejskiego w Drohiczynie z tytułu: opłat za trwałe zarząd MGOPS w Drohiczynie w kwocie 2.059,90 zł i ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 1,00 zł, podatku od nieruchomości MGOPS w kwocie 4.283,00 zł i ŚDS w kwocie 3.626,00 zł, podatku od środków transportu GZGK w Drohiczynie w kwocie 1.448,00 zł oraz opłat za trwałe zarząd GZGK w Drohiczynie w kwocie 1,00 zł. Łącznie wyłączono 11.418,90 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wyłączono koszty za dostarczenie wody przez GZGK poniesione przez: Urząd Miejski w Drohiczynie – 2.690,93 zł, MGOPS w Drohiczynie – 129,30 zł, ŚDS w Putkowicach Nadolnych – 662,10 zł. Łącznie wyłączono 3.482,33 zł.
B.III	Usługi obce	Wyłączono koszty poniesione na zakup usług: - świadczonych przez GZGK w Drohiczynie na rzecz Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 1.628.076,60 zł, MGOPS w Drohiczynie w kwocie 33.050,00 zł, ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 2.400,00 zł i Zespołu Szkół w Drohiczynie w kwocie 121.704,60 zł, - świadczonych przez Zespół Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony jednostki) na rzecz Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 11.120,00 zł, Żłobka w Drohiczynie w kwocie 21.455,07 zł i GZGK w Drohiczynie w kwocie 4.284,00 zł. Łącznie wyłączono 1.822.090,27 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączono koszty poniesione przez MGOPS w Drohiczynie na podatek od nieruchomości w kwocie 4.283,00 zł, przez ŚDS w Putkowicach Nadolnych na podatek od nieruchomości w kwocie 3.626,00 zł oraz przez GZGK w Drohiczynie na podatek od środków transportu w kwocie 1.448,00 zł. Łącznie wyłączono 9.357,00 zł.
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Wyłączono koszty poniesione na opłatę za trwałe zarząd przez MGOPS w Drohiczynie w kwocie 2.059,90 zł, przez ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 1,00 zł i przez GZGK w Drohiczynie w kwocie 1,00 zł. Łącznie wyłączono 2.061,90 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wyłączono koszty poniesione przez MGOPS w Drohiczynie w kwocie 213.028,50 zł za dostarczenie posiłków przez Zespół Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony jednostki).
G.II	Odsetki	Wyłączono przychody finansowe z tytułu odsetek Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Drohiczynie w kwocie 0,15 zł.

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

AD4713E3DA6A686F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Urząd Miejski w Drohiczynie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego		
050659059		2D61D308812D1CB1		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	57 175 276,04	72 073 657,97	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	93 028 202,77	111 153 678,08	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 506 262,64	29 921 771,78	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	48 403 402,93	55 967 751,85	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	7 158 574,55	22 150 991,37	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 901 062,65	3 113 163,08	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	58 900,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	78 129 820,84	106 120 470,03	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	16 944 413,10	21 983 181,44	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	46 500 544,18	50 048 399,82	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	14 072 743,31	29 608 695,34	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	86 207,80	3 951 194,70	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	525 912,45	528 998,73	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	72 073 657,97	77 106 866,02	

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

2D61D308812D1CB1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 938 590,34	19 776 033,43
III.1.	zysk netto (+)	29 921 771,78	34 865 478,88
III.2.	strata netto (-)	-21 983 181,44	-15 089 445,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	80 012 248,31	96 882 899,45

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

2D61D308812D1CB1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Wyjaśnienia do sprawozdania

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

2D61D308812D1CB1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Gmina DROHICZYN	
1.2	siedzibę jednostki	
	DROHICZYN, ul. JÓZEFA IGNACEGO KRASZEWSKIEGO 5	
1.3	adres jednostki	
	DROHICZYN, ul. JÓZEFA IGNACEGO KRASZEWSKIEGO 5	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	REALIZACJA ZADAŃ WŁASNYCH GMINY	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2023 – 31.12.2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	TAK	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Przyjęte zasady rachunkowości:	
	<ol style="list-style-type: none">1. Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierowników jednostek przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku.2. Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji.3. Środki trwale wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.5. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia. Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie za wyjątkiem węgla, paliwa, oleju grzewczego i materiałów do sieci wodociągowych (GZGK). Na dzień	

	bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.
5.	inne informacje
	<p>Wzajemne rozliczenia :</p> <p>1. Rachunek zysków i strat:</p> <p>Poz. A.I.: 2.038.600,95 zł;</p> <p>Poz. A.VI.: 11.418,90 zł.</p> <p>Łącznie z poz. A. wyłączenia na kwotę 2.050.019,85 zł.</p> <p>Poz. B.II.: 3.482,33 zł;</p> <p>Poz. B.III.: 1.822.090,27 zł;</p> <p>Poz. B.IV.: 9.357,00 zł;</p> <p>Poz. B.VII.: 2.061,90 zł;</p> <p>Poz. B.IX.: 213.028,50 zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. wyłączenia na kwotę 2.050.020,00 zł.</p> <p>Poz. G.II.: 0,15 zł.</p> <p>Łącznie z poz. G. wyłączenia na kwotę 0,15 zł.</p> <p>2. Bilans</p> <p>Poz. B.II.1. (należności z tytułu dostaw i usług): 193.075,00 zł/</p> <p>Łącznie z poz. B. II. (należności krótkoterminowe) wyłączenia na kwotę 193.075,00 zł.</p> <p>Poz. D.II.1. (zobowiązania z tytułu dostaw i usług): 193.075,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. D. II. (zobowiązania krótkoterminowe) wyłączenia na kwotę 193.075,00 zł.</p>
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
	Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (brutto) - umarzone stopniowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	518.126,26	0,00	0,00	0,00	0,00	518.126,26
II. 1. Środki trwałe	127.275.837,28	37.602.285,42	3.873.277,52	50,00	77.867,18	160.926.928,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	165.278,61	50.485,82	0,00	0,00	215.764,43	302.361,83
II. 1. Środki trwałe	59.976.433,85	4.895.857,29	0,00	97.736,92	64.774.554,22	96.152.373,78

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie	Wartość netto składników w aktywów
		Nabywanie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem			
Pozostałe środki trwałe	3.279.203,25	299.777,10	0,00	0,00	262.530,67	562.307,77	70.781,13	0,00	0,00	0,00	70.781,13	3.770.729,89	3.770.729,89	0,00
Wartości niematerialne i prawne	111.484,90	2.563,99	0,00	0,00	2.319,05	4.883,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.367,94	116.367,94	0,00
Zbiory biblioteczne	133.057,77	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.757,77	134.757,77	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych.													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	NIE DOTYCZY													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste													

	45.249,00 zł																																																					
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																																																					
	Wartość obcych środków trwałych używanych w leasingu operacyjnym: 602.550,00 zł – GZGK w Drohiczynie.																																																					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																					
	NIE DOTYCZY																																																					
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)																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Stan odpisów aktualizujących należności</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kwota główna Fundusz Alimentacyjny</td> <td>1.553.397,00</td> <td>78.346,15</td> <td>0,00</td> <td>47.159,62</td> <td>1.584.583,53</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki Funduszu Alimentacyjnego</td> <td>805.412,38</td> <td>153.198,31</td> <td>0,00</td> <td>14.108,20</td> <td>944.502,49</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna</td> <td>187.218,79</td> <td>1.675,33</td> <td>0,00</td> <td>8.400,00</td> <td>180.494,12</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2.546.028,17</td> <td>233.219,79</td> <td>0,00</td> <td>69.667,82</td> <td>2.709.580,14</td> </tr> </tbody> </table>		Stan odpisów aktualizujących należności							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Kwota główna Fundusz Alimentacyjny	1.553.397,00	78.346,15	0,00	47.159,62	1.584.583,53	2.	Odsetki Funduszu Alimentacyjnego	805.412,38	153.198,31	0,00	14.108,20	944.502,49	3.	Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna	187.218,79	1.675,33	0,00	8.400,00	180.494,12		Razem:	2.546.028,17	233.219,79	0,00	69.667,82	2.709.580,14
Stan odpisów aktualizujących należności																																																						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																																
1.	Kwota główna Fundusz Alimentacyjny	1.553.397,00	78.346,15	0,00	47.159,62	1.584.583,53																																																
2.	Odsetki Funduszu Alimentacyjnego	805.412,38	153.198,31	0,00	14.108,20	944.502,49																																																
3.	Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna	187.218,79	1.675,33	0,00	8.400,00	180.494,12																																																
	Razem:	2.546.028,17	233.219,79	0,00	69.667,82	2.709.580,14																																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																					
	NIE DOTYCZY																																																					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																					
	3.300.000,00 zł																																																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																					
	2.311.841,64 zł																																																					
c)	powyżej 5 lat																																																					
	2.861.392,00 zł																																																					
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																																						
	NIE DOTYCZY																																						
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																						
	NIE DOTYCZY																																						
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																																						
	BRAK ZOBOWIĄZAŃ WRUNKOWYCH NIEWYKAZANYCH W BILANSIE																																						
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																																						
	NIE DOTYCZY																																						
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																						
	NIE DOTYCZY																																						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																						
	Na świadczenia pracownicze poniesiono koszty w kwocie - 12.307.352,42 zł.																																						
1.16	inne informacje																																						
	BRAK INFORMACJI																																						
2.																																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																						
	NIE DOTYCZY																																						
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																																						
	Stan środków trwałych w budowie																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na początek roku</th> <th rowspan="3">Przyjęcie na stan w ciągu roku</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th> <th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku</th> <th rowspan="3">Jednostka</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>18.821.774,81</td> <td>34.447.119,51</td> <td>16.003.422,13</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>378.077,43</td> <td>Urząd Miejski w Drohiczynie</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>82.617,30</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>82.617,30</td> <td>GZGK w Drohiczynie</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>18.904.392,11</td> <td>34.447.119,51</td> <td>16.003.422,13</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>460.694,73</td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Jednostka	Ogółem	W tym:		odsetki	różnice kursowe	1.	18.821.774,81	34.447.119,51	16.003.422,13	0	0	378.077,43	Urząd Miejski w Drohiczynie	2.	82.617,30	0	0	0	0	82.617,30	GZGK w Drohiczynie	Ogółem	18.904.392,11	34.447.119,51	16.003.422,13	0	0	460.694,73	x	
Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku				Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie					Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Jednostka																											
						Ogółem	W tym:																																
		odsetki	różnice kursowe																																				
1.	18.821.774,81	34.447.119,51	16.003.422,13	0	0	378.077,43	Urząd Miejski w Drohiczynie																																
2.	82.617,30	0	0	0	0	82.617,30	GZGK w Drohiczynie																																
Ogółem	18.904.392,11	34.447.119,51	16.003.422,13	0	0	460.694,73	x																																

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Odszkodowanie dotyczące szkód – 15.984,42 zł; wpływ kar za nieterminowe wykonanie zadań – 4.583,26 zł; nadpłata dotycząca energii elektrycznej – 17.068,42 zł.	
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	
	NIE DOTYCZY	
2.5.	inne informacje	
	BRAK INFORMACJI	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	BRAK INFORMACJI	

Skarbnik Gminy

Burmistrz Drohiczyzna

mgr Weronika Romaniuk

mgr inż. Wojciech Borzym

2024-04-17

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)


(kierownik jednostki)

Weronika
Romaniu
k

Elektronicznie
podpisany przez
Weronika
Romaniuk
Data: 2024.04.17
11:06:39 +02'00'

Wojciech
Jerzy
Borzym

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Jerzy
Borzym
Data: 2024.04.17
11:06:07 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczynie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659059		<p style="text-align: center;">68343A4BB7573B46</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2024.04.17
rok mies. dzień

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

68343A4BB7573B46

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2024.04.17
rok mies. dzień

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

68343A4BB7573B46

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17