

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO MIASTA GRAJEWO ZA 2021 ROK

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Miasto Grajewo
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Grajewo
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	ul. Strażacka 6A, 19-200 Grajewo
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<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"> <li>1) działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola, szkoły podstawowej</li> <li>2) działalność opiekuńcza realizowana w żłobku;</li> <li>3) działalność związana ze sportem;</li> <li>4) realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz potrzebami społecznymi;</li> <li>5) pobór i uzdatnianie wody, działalność w zakresie rozpraszania wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, badania i analizy techniczne, utrzymanie i eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, konserwacja kanalizacji deszczowej w pasie dróg miejskich;</li> <li>6) gospodarowanie komunalnymi lokalami mieszkalnymi i użytkowymi;</li> <li>6) integracja społeczna.</li> </ol>
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	<p>W skład sprawozdania finansowego wchodzi dane łączne z następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Urząd Miasta Grajewo,</li> <li>2) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie,</li> <li>3) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Grajewie,</li> <li>4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Grajewie „Pomocna Dłoń”,</li> <li>5) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Grajewie,</li> <li>6) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Grajewie,</li> <li>7) Szkoła Podstawowa Nr 4 w Grajewie,</li> <li>8) Przedszkole Miejskie Nr 1 w Grajewie,</li> <li>9) Przedszkole Miejskie Nr 2 w Grajewie,</li> <li>10) Przedszkole Miejskie Nr 4 w Grajewie,</li> <li>11) Przedszkole Miejskie Nr 6 w Grajewie,</li> <li>12) Żłobek Miejski w Grajewie,</li> <li>13) Samorządowy zakład budżetowy: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie,</li> <li>14) Samorządowy zakład budżetowy: Zakład Administracji Domów Mieszkalnych w Grajewie,</li> <li>15) Samorządowy zakład budżetowy: Centrum Integracji Społecznej w Grajewie.</li> </ol>
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została wprowadzona następującymi zarządzeniami kierowników jednostek: <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>b) Zarządzenie nr 17/2016 z 31.12.2016 r. Dyrektora MOSiR w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości;</li> <li>c) Zarządzenie nr 17/2018 z 31.12.2018 r. Dyrektora MOPS w sprawie zasad polityki rachunkowości;</li> <li>d) Zarządzenie nr 1/2019 Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy „Pomocna Dłoń” z dnia</li> </ol> </li> </ol>

	<p>01.10.2019 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>e) Zarządzenie nr 24/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 z dnia 31 grudnia 2021 r. w sprawie zmiany „Polityki rachunkowości” obowiązującej w Szkole Podstawowej nr 1 im. K.I. Gałczyńskiego w Grajewie;</li> <li>f) Zarządzenie nr 18/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 z dnia 15 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości w SP2;</li> <li>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;</li> <li>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.;</li> <li>i) Zarządzenie Nr 11/2016 z 30.12.2016 r. Dyrektora ZWiK w Grajewie w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości;</li> <li>j) Zarządzenie nr 16/2016 z dnia 29.12.2016 r. Dyrektora ZADM w sprawie zasad polityki rachunkowości;</li> <li>k) Zarządzenie nr 6/2016 z dnia 04.09.2016 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Centrum Integracji Społecznej w Grajewie.</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>2) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.</li> <li>3) Jednostki stosują wykaz księgi głównej określony w swoich Zarządzeniach w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.</li> <li>4) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</li> <li>5) Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: <ul style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>b) książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty pod datą ich zakupu.</li> </ul> </li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>9) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się (w zależności od decyzji kierownika – informacje w zarządzeniu): <ul style="list-style-type: none"> <li>a) środki dydaktyczne,</li> <li>b) odzież,</li> <li>c) meble i dywany.</li> </ul> </li> <li>10) Środki trwałe amortyzowane są za pomocą stawek określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W 2021 roku środki trwałe amortyzowane były zgodnie z tabelą stawek amortyzacyjnych od kwoty powyżej 10 000,00 zł.</li> <li>11) Nie umarza się gruntów.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol>
5.	inne informacje
	W jednostkach organizacyjnych miasta występują wzajemne rozliczenia między jednostkami:

	<p>1) W bilansie jednostki pomniejszono stronę aktywów i stronę pasywów według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 38 264,65 zł</p> <p>2) W rachunku zysków i strat jednostki pomniejszono przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej i koszty działalności operacyjnej według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 1 823 338,10 zł</p> <p>3) W zestawieniu zmian funduszu jednostki pomniejszono zwiększenia funduszu i zmniejszenia funduszu według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 5 856 291,24 zł</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczystie
	<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
	<i>Tabela II.1.8.</i>
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.	łącznie 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 wiarytelności 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.	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
	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.	łączną 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 31.12.2021 r. – 2 785 148,77 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
	Zaprezentowane w rachunku zysków i strat koszty zostały pomniejszone o łączną kwotę 50 125,93 zł wynikającą z umorzenia składek ZUS jednostce, która skorzystała z Tarczy Antykryzysowej COVID-19. Jednostka w rachunku zysków i strat w pozycji: przychody z tytułu dochodów budżetowych (A.VI) ujęła kwotę 3 322 707,00 zł wynikającą z przychodów z tytułu otrzymanego uzupełnienia subwencji ogólnej, 204 000,00 zł wsparcia z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz 18 193,54 zł – środki pochodzące z rozliczeń z ubezpieczycielem z tytułu szkody samochodowej.
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**

*mgr. Grzegorz K. Kozłowski*  
(Skarbnik Miasta)

**29. 04. 2022**

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ MIASTA**

*mgr. Dariusz Łojasowski*  
(Burmistrz Miasta)

Tabela II.1.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Grupa 0 - Grunty	32 782 956,26	95 538,44	96 163,53	191 701,97	338 457,00	91 576,84	430 033,84	32 544 624,39
2	Grupa 1 - Budynki i lokale	57 922 999,89	340 022,17	978 637,54	1 318 659,71	0,00	1 072 319,12	1 072 319,12	58 169 340,48
3	Grupa 2 - Budowle	98 438 764,54	19 816 649,06	4 606 310,37	24 422 959,43	0,00	4 881 423,09	4 881 423,09	117 980 300,88
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	10 342 671,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 342 671,07
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 194 481,44	69 485,16	0,00	69 485,16	169 605,00	412 765,96	582 370,96	3 681 595,64
6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 328 072,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 072,66
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	6 620 087,69	0,00	38 540,50	38 540,50	0,00	787 410,43	787 410,43	5 871 217,76
8	Grupa 7 - Środki transportu	1 523 750,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 750,58
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 464 009,04	44 578,14	0,00	44 578,14	0,00	9 259,80	9 259,80	1 499 327,38
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>214 617 793,17</b>	<b>20 366 272,97</b>	<b>5 719 651,94</b>	<b>26 085 924,91</b>	<b>508 062,00</b>	<b>7 254 755,24</b>	<b>7 762 817,24</b>	<b>232 940 900,84</b>
10	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	564 924,76	211 399,10	169 787,00	381 186,10	0,00	261 865,70	261 865,70	684 245,16
a)	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	539 044,76	41 612,10	0,00	41 612,10	0,00	92 078,70	92 078,70	488 578,16
b)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	25 880,00	169 787,00	169 787,00	339 574,00	0,00	169 787,00	169 787,00	195 667,00

29.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Grzegorz Okatkański

(główny księgowy)

SKARBNIK MIASTA  
(kierownik jednostki)  
mgr Dariusz Ławrynowicz

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	21 706 188,56	1 337 580,87	303 054,66	22 740 714,77
2.	Grupa 2 - Budowle	48 682 460,58	3 478 575,44	22 574,22	52 138 461,80
3.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	5 063 592,42	692 921,44	0,00	5 756 513,86
4.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 935 694,13	77 667,82	582 370,96	3 430 990,99
5.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 090 021,41	50 737,06	0,00	1 140 758,47
6.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	4 418 439,64	336 537,24	768 140,18	3 986 836,70
7.	Grupa 7 - Środki transportu	1 257 709,42	77 535,01	0,00	1 335 244,43
8.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 185 728,50	94 078,57	9 259,80	1 270 547,27
	<b>Umorzenie środków trwałych – ogółem</b>	<b>87 339 834,66</b>	<b>6 145 633,45</b>	<b>1 685 399,82</b>	<b>91 800 068,29</b>
9.	Wartości niematerialne i prawne	537 895,81	39 355,59	92 078,70	485 172,70
	<b>Umorzenie środków trwałych i WNiP-ogółem</b>	<b>87 877 730,47</b>	<b>6 184 989,04</b>	<b>1 777 478,52</b>	<b>92 285 240,99</b>

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kurzątkowski  
(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

(kierownik jednostki)  
mgr Dariusz Latawski

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	32 782 956,26	32 544 624,39
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale	36 216 811,33	35 428 625,71
3.	Grupa 2 - Budowle	49 756 303,96	65 841 839,08
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	5 279 078,65	4 586 157,21
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	258 787,31	250 604,65
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	238 051,25	187 314,19
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	2 201 648,05	1 884 381,06
8.	Grupa 7 - Środki transportu	266 041,16	188 506,15
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	278 280,54	228 780,11
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>127 277 958,51</b>	<b>141 140 832,55</b>
10.	Wartości niematerialne i prawne	27 028,95	199 072,46

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kurzątkowski

(główny księgowy)

29.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

mgr Dariusz Łajkowski  
(kierownik gduoski)

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2021 r.

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

SKARBNIK MIASTA

*Grzegorz Kurzątkowski*  
mgr Grzegorz Kurzątkowski  
(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

*Dariusz Langrocki*  
mgr Dariusz Langrocki  
(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
	Ogółem	26 518,80	0,00	0,00	26 518,80

SKARBNIK MIASTA

*Grzegorz Kurzatkowski*  
(Skarbnik Miasta)

29 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

*Dariusz Łafarowski*

(Burmistrz Miasta)

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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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
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
3	Udziały w spółce TBS	10 119	5 059 500,00	0,00	1 477	738 500,00	0,00	11 596	5 798 000,00	0,00
4	Udziały w spółce BIOM	671	335 500,00	0,00	0	0,00	0,00	671	335 500,00	0,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>20 871</b>	<b>10 435 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 477</b>	<b>738 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 348</b>	<b>11 174 000,00</b>	<b>0,00</b>

**SKARBNIK MIASTA**

*mgr. Grzegorz Kuczyński*

(główny księgowy)

**29. 04. 2022**

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ MIASTA**

*mgr Dariusz Władysław*

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2021

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	Kara umowna i odsetki	65 165,00	2 814,85	0,00	67 979,85
2	Odszkodowanie za zerwanie umowy	147 582,40	0,00	0,00	147 582,40
3	Opłata za zajęcie pasa drogowego i odsetki	18 549,50	0,00	0,00	18 549,50
4	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	11 677 591,39	1 876 463,64	0,00	13 554 055,03
5	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń - zaliczka alimentacyjna	1 046 739,53	0,00	148 623,53	898 116,00
6	Odpisy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wychowawczych, FA oraz pomocy społecznej	65 979,89	0,00	28 573,12	37 406,77
7	Odpisy należności za wodę i ścieki	11 190,01	28,22	8 892,45	2 325,78
8	Odpisy z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych	544 759,51	53 225,90	53 669,91	544 315,50
	<b>Ogółem</b>	<b>13 577 557,23</b>	<b>1 932 532,61</b>	<b>239 759,01</b>	<b>15 270 330,83</b>

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Karzątkowski

(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA


mgr Dariusz Łatarnowski

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5 + 6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa na inwestycje	50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	0,00
OGÓLEM		50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA


  
mgr Grzegorz Kuczyński.....  
(główny księgowy)

29. 04. 2022

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA


  
mgr Dariusz Jędrzejewski...  
(kierownik jednostki)

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		
Według stanu na:									
1.	Kaucje przyjmowane przez ZADM	451,42	51,66	0,00	0,00	141 596,44	139 925,99	142 047,86	139 977,65
	<b>Ogółem</b>	<b>451,42</b>	<b>51,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141 596,44</b>	<b>139 925,99</b>	<b>142 047,86</b>	<b>139 977,65</b>

**SKARBNIK MIASTA**  
mgr Grzegorz Kierzątkowski

(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ MIASTA**  
mgr Dariusz Lipiński

(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 wydawnictw i prasy	4 971,44	3 860,92
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ubezpieczenie mienia i środków transportu	11 593,20	11 605,00

SKARBNIK MIASTA

*Grzegorz Kurzątkowski*  
(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

*Dariusz Wiatrowski*  
(kierownik biurowy)

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	36 700 395,65
2	Składki na ubezpieczenia społecznie i Fundusz Pracy	7 558 028,15
3	Nagrody jubileuszowe	657 582,31
4	Odprawy emerytalne i rentowe	446 965,83
5	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 666 417,62
6	Inne świadczenia pracownicze*	196 351,81
	<b>OGÓLEM</b>	<b>47 225 741,37</b>

\*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 Dąbrowski*  
 (główny księgowy)

**29. 04. 2022**

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ MIASTA**  
  
*mgr Dariusz Łazarowski*  
 (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	66 592	707 630,00
9.	Zakład Administracji Domów Mieszkalnych	64 242	5 710 777,75
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
	<b>Ogółem</b>	<b>217 766,60</b>	<b>7 796 789,73</b>

SKARBNIK MIASTA

*mgr Grzegorz Kurzątkowski*

(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

*mgr Dariusz Lataowski*

(kierownik jednostki)



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	Budowa nawierzchni i brakującej infrastruktury technicznej w ulicach: Legionistów, Perlitza, Ułańskiej, Spokojnej oraz kanału sanitarnego w obrębie ul. Kościelnej	6 500,00	0,00	0,00
2	Nawierzchnia w sięgaczu od ul.Grzybowej	6 000,00	0,00	0,00
3	Wzmacnianie transgranicznych więzi - boisko SP4	247 963,30	0,00	0,00
4	Przebudowa ciągu ulic na os.M.Konopnickiej	2 278 525,52	0,00	0,00
5	Budowa boiska lekkoatletycznego przy SP4	19 680,00	0,00	0,00
6	Opracowanie bud.syst.ochrony wód	119 525,25	0,00	0,00
7	Termomodernizacja Kopemika 10A	5 000,00	0,00	0,00
8	Budow nawierzchni i parkingu ul.Strażacka	6 500,00	0,00	0,00
9	Budowa nawierzchni ul.Sztramko	6 000,00	0,00	0,00
10	Rewitalizacja centrum Grajewa	579 187,29	0,00	0,00
11	Utworzenie POI w UM	9 225,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>3 284 106,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK MIASTA

*mgr Grzegorz Kurzatkowski*

(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

*mgr Dariusz Litarowski*

(kierownik jednostki)

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	88 527,75	94 303,32
	<b>Razem</b>	<b>88 527,75</b>	<b>94 303,32</b>

SKARBNIK MIASTA

*Grzegorz Kurzytkowski*  
(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

*Dariusz Jędrzejewski*

(kierownik jednostki)