

**ZARZĄDZENIE NR 576/22**  
**BURMISTRZA MONIEK**

z dnia 19 maja 2022 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2021 r.**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 305, poz.1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz.1981, poz. 2270; z 2022r. poz.583) postanawiam, co następuje:


**§ 1.** Przedłożyć Radzie Miejskiej w Mońkach sprawozdania finansowe składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) informacje dodatkową.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

**mgr Zbigniew Karwowski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Mońki</b> ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina MOŃKI</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego AF2A9A0E7973DDFD 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659102</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 644 745,29	20 278 663,16	I Zobowiązania	21 353 123,59	19 460 971,65
I.1 Środki pieniężne	13 644 745,29	20 278 663,16	I.1 Zobowiązania finansowe	21 184 575,68	19 400 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 644 745,29	20 278 663,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	52 575,68	1 800 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 132 000,00	17 600 000,00
II Należności i rozliczenia	277 083,19	425 004,55	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	168 547,91	60 704,50
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	267,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 203 998,11	426 293,06
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 644 616,08	8 630 075,77
II.2 Należności od budżetów	277 083,19	425 004,55	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	8 630 075,77
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 644 616,08	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 559 382,03	-8 203 782,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	772 703,00	816 403,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>13 921 828,48</b>	<b>20 703 667,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>13 921 828,48</b>	<b>20 703 667,71</b>

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
skarbnik

2022-03-07

rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski  
zarząd

BeSTia

AF2A9A0E7973DDFD

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Doroła Rudnicka-Dobrzyńska  
skarbnik


2022-03-07

rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski  
zarząd

BeSTia

AF2A9A0E7973DDFD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Mońki</b> ul.Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego  A50514EC448FFC51 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659102</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	152 675 219,72	151 864 657,74	A Fundusz	151 873 214,30	150 075 847,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 228,62	7 921,89	A.I Fundusz jednostki	137 477 999,65	137 614 859,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	134 327 204,17	133 712 935,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 371 294,59	12 460 987,45
A.II.1 Środki trwałe	133 741 577,89	133 150 062,57	A.II.1 Zysk netto (+)	14 371 294,59	12 460 987,45
A.II.1.1 Grunty	82 511 485,00	82 468 554,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	14 391 955,00	8 972 823,00	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	48 122 043,75	48 013 521,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	23 920,06	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 960 089,48	2 529 638,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	88 755,00	63 320,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	59 204,66	75 028,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 021 281,51	3 428 069,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	585 626,28	562 873,28	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	2 779 414,64	3 352 269,50
A.III Należności długoterminowe	241 866,87	75 800,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	473 537,02	1 063 952,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 068 000,00	18 068 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	107 628,00	101 762,00
A.IV.1 Akcje i udziały	18 068 000,00	18 068 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	560 140,68	514 975,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 003 529,65	1 052 767,08

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
(główny księgowy)  
BeSTia

2022-05-18  
(rok, miesiąc, dzień)  
A50514EC448FFC51

Zbigniew Karwowski  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	76 130,73	105 924,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	23 920,06	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	245 237,15	267 075,64
B Aktywa obrotowe	2 219 276,09	1 639 258,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	30 184,16	44 342,56	D.II.8 Fundusze specjalne	313 211,41	245 811,20
B.I.1 Materiały	30 184,16	44 342,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	313 211,41	245 811,20
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	241 866,87	75 800,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 715 668,53	1 155 069,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	30 054,67	35 030,46			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 685 613,86	1 120 039,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	473 423,40	439 846,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	473 423,40	439 846,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
(główny księgowy)

2022-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Karwowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A50514EC448FFC51

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>154 894 495,81</b>	<b>153 503 916,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>154 894 495,81</b>	<b>153 503 916,66</b>

\_\_\_\_\_  
Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

A50514EC448FFC51

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Karwowski

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

A50514EC448FFC51

Zbigniew Karwowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Mońki</b> ul.Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659102</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>DAE CDC2CBCC2D36F</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	72 392 722,55	75 637 157,71	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	229 852,25	169 776,81	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	72 162 870,30	75 467 380,90	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	58 736 827,88	62 574 877,41	
B.I. Amortyzacja	2 504 000,07	2 786 504,23	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 703 875,88	3 297 377,17	
B.III. Usługi obce	7 289 011,39	9 719 762,91	
B.IV. Podatki i opłaty	117 684,92	128 201,16	
B.V. Wynagrodzenia	18 867 246,61	20 507 906,98	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 374 590,27	4 635 488,48	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 398 321,19	1 301 152,78	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 476 941,07	20 198 483,70	
B.X. Pozostałe obciążenia	5 156,48	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	13 655 894,67	13 062 280,30	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	810 131,24	376 222,18	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	99 498,05	123 816,64	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	710 633,19	252 405,54	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	37 126,88	996 499,51	

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
główny księgowy

2022-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski  
kierownik jednostki

BeSTia

DAE CDC2CBCC2D36F

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19



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	37 126,88	996 499,51
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	14 428 899,03	12 442 002,97
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	281 128,79	324 378,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	276 485,02	324 378,61
G.III.	Inne	4 643,77	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	338 733,23	305 381,88
H.I.	Odsetki	322 233,23	302 466,53
H.II.	Inne	16 500,00	2 915,35
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	14 371 294,59	12 460 999,70
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	12,25
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	14 371 294,59	12 460 987,45

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
główny księgowy

2022-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski  
kierownik jednostki

BeSTia

DAE CDC2CBCC2D36F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska

główny księgowy

2022-05-18

rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski

kierownik jednostki

BeSTia

DAECD2CBCC2D36F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Mońki</b> ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659102</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>93B23ED4837034F8</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		113 866 429,18	137 501 919,71
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		152 943 732,21	126 559 327,50
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		50 016 663,79	56 040 829,22
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		75 740 647,19	66 791 760,86
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		15 250 394,85	3 018 026,70
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		1 313 105,28	154 244,77
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		23 920,06	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		10 599 001,04	554 465,95
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		129 149 750,24	126 446 387,50
I.2.1. Strata za rok ubiegły		37 148 118,59	41 669 534,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		72 096 031,11	75 421 836,63
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		19 038 186,21	7 651 493,29
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		6 145,77	562 354,64
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		861 268,56	1 141 168,31
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		137 501 919,71	137 614 859,71

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
główny księgowy

2022-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	14 371 294,59	12 460 987,45
III.1.	zysk netto (+)	14 371 294,59	12 460 987,45
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	151 873 214,30	150 075 847,16

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
główny księgowy

2022-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski  
kierownik jednostki

BeSTia

93B23ED4837034F8

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska  
główny księgowy

2022-05-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski  
kierownik jednostki

BeSTia

93B23ED4837034F8

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

# INFORMACJA DODATKOWA – ZBIORCZA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

- 1.1. Nazwa jednostki : **Gmina Mońki**
- 1.2. Siedziba jednostki : **Mońki**
- 1.3. Adres jednostki : **19-100 Mońki ul. Słowackiego 5a**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

**kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, obsługa księgową gminy Mońki, zadania pomocy społecznej zgodnie z ustawami, zadania wynikające z prawa oświatowego i edukacyjnej opieki wychowawczej.**

**2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.**

**3. Sprawozdanie finansowe łączne składa się z:**

- a) Bilansu,
- b) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.

#### **4. ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

##### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

##### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000 zł. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

##### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne
- c) zapasy materiałów – szkoły podstawowe, gimnazjum, przedszkole

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

##### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe dotyczą kredytów i pożyczki zaciągniętych przez gminę Mońki, co zostało wykazane w niniejszej informacji.

##### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

## Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

## Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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

**Tab. 1. Środki Trwałe**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	158 932 430,37	10 747 898,13	303 835,60	9 814 107,60	310 533,40	159 859 523,10
1.1.	Grunty	82 511 485,00	6 348 945,00	0,00	6 391 876,00	0,00	82 468 554,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 135 384,21	4 100 851,97	303 835,60	2 944 676,71	303 835,60	68 291 559,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 112 020,67	105 609,66	0,00	224 938,03	0,00	5 992 692,30
1.4.	Środki transportu	1 330 594,81	0,00	0,00	82 500,00	0,00	1 248 094,81
1.5.	Inne środki trwałe	1 842 945,68	192 491,50	0,00	170 116,86	6 697,80	1 858 622,52



Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	349 516,20	33 334,40	14 243,50	0,00	9 506,80	14 243,50	22 361,39	350 982,41
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	349 516,20	33 334,40	14 243,50	0,00	9 506,80	14 243,50	22 361,39	350 982,41

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA		ZMNIJSZENIE UMORZENIA		Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne i inne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne i inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	26 618 771,00	3 029 341,53	306 538,82	1 564 702,07	1 680 488,75	26 709 460,53
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	20 411 995,28	2 366 522,56	246 413,91	1 137 338,00	1 609 556,17	20 278 037,58
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3 181 473,97	494 107,50	36 733,50	178 328,49	70 932,58	3 463 053,90
1.3.	Umorzenie środków transportu	1 241 839,81	15 435,00	0,00	72 500,00	0,00	1 184 774,81
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	1 783 461,94	153 276,47	23 391,41	176 535,58	0,00	1 783 594,24
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	325 780,78	39 641,13	14 243,50	0,00	36 604,89	343 060,52

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	133 741 577,89	133 150 062,57
1.1.	Grunty	82 511 485,00	82 468 554,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 122 043,75	48 013 521,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 960 089,48	2 529 638,40
1.4.	Środki transportu	88 755,00	63 320,00
1.5.	Inne środki trwałe	59 204,66	75 028,28

**1.2.** Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
**Brak informacji.**

**1.3.** Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.  
**Nie dotyczy**

**1.4.** Wartość gruntów użytkowanych wieczystość  
**3 działki Skarbu Państwa o wartości 193.724 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

Tab. 5 Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumortyzowanych przez UM Mońki ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Elektryczna syrena alarmowa	22 287,60	-	-	22 287,60
2	Wyposażenie Świetlicy Wsparcia Dziennego	7 543,00	-	-	7 543,00
3	Syrena alarmowa DSE-1200S 624	-	40 215,34	-	40 215,34
4	Serwer ACTINA SOLAR/X9SCM-F	-	4 956,77	-	4 956,77
5	Dwa zestawy komputerowe Acer	-	4 004,04	-	4 004,04
6	Skaner HP ScanJet 300	-	255,84	-	255,84
7	Komputer PC2 Acer H8108+Monitor	-	3 364,05	-	3 364,05
8	Dwa zestawy komputerowe ACETINA	-	3 985,20	-	3 985,20
9	Router	-	1 109,09	-	1 109,09
10	Chłodziarko-zamrażarka Whirlpool W7	-	1 899,00	-	1 899,00
11	Zmywarka podblatowa GE-500 DD 230V 1N 50HZ + podstawa PZ-3	-	6 334,50	-	6 334,50
12	Materiały plastyczne zestaw szt. 2	-	2 342,00	-	2 342,00
13	Cozy Coupe zestaw 4 aut + dystrybutor	-	1 362,00	-	1 362,00
14	Sprężynowiec 2 osobowy szt. 2	-	4 316,08	-	4 316,08
15	Sprężynowiec motor szt. 2	-	2.798,00	-	2.798,00
16	Sprężynowiec konik	-	1 265,06	-	1 265,06
17	Sprężynowiec kogut	-	1 265,06	-	1 265,06
18	Huśtawka wahadłowa szt. 2	-	5 744,84	-	5 744,84
19	Niskocenne składniki majątkowe szt. 483	-	66 200,81	-	66 200,81
20	wyposażenie sali zabaw w Przedszkolu umowa nr 1/2018	29 555,16	-	-	29 555,16
21	tablet	3 092,40	-	-	3 092,40
22	notebook	2 938,56	-	-	2 938,56
23	komputer	2 988,90	-	-	2 988,90
24	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	-	-	923,73
25	Zasilacz UPS	322,26	-	-	322,26
	<b>Razem</b>	<b>69 651,61</b>	<b>151 417,68</b>	<b>-</b>	<b>221 069,29</b>

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
**33.056 udziałów w ZGKiM Sp. z o.o. w Mońkach na kwotę 16.528.000 zł; 1.286 udziałów w PEC Sp. z o.o. w Mońkach na kwotę 1.286.000 zł; 508 udziałów w BIOM Sp. z o.o.**

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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

**Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe**

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należność od osób fizycznych	523 976,54 zł	514 339,33 zł	9 637,21 zł	zł	523 976,54 zł
2.	Należność od osoby prawnej	539 476,14 zł	500 000,00 zł	39 476,14 zł	zł	539 476,14 zł
3.	Należności JST i BP	6 270 250,01 zł	6 270 250,01 zł	1 003 981,45 zł	127 185,18 zł	7 147 046,28 zł

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:

powyżej 1 roku do 3 lat
<b>obligacje - 1.800.000 zł</b>
powyżej 3 roku do 5 lat
<b>obligacje – 8.300.000,00 zł</b>
powyżej 5 lat
<b>obligacje – 9.300.000,00 zł</b>

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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Zabezpieczenie wyemitowanych obligacji Gminy Mońki (weksle in blanco) na kwotę 19.400.000 zł.**

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.

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.

**Jednostki gminy nie stosują czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

**1.14.** Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
**Gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe oraz depozyty pieniężne na kwotę 1.136.763,66 zł**

**1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tab. 7 świadczenia dodatkowe dla pracowników**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	328 928,13
2.	nagrody jubileuszowe	475 043,76
3.	świadczenia urlopowe	373 761,39
4.	inne	158 017,68
SUMA		1 335 750,96

**1.16.** Inne informacje **Nie dotyczy**

**2.1.** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **nie występują.**

**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  
**na kwotę 562.873,28 zł**

**2.3.** Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie **nie wystąpiły.**

**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 **kwota przekazana przez Urzędy Skarbowe za 2021r. to 1.214.829,13 zł**

**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 GMINY

Dorota Radnicka-Dobrzyńska.....  
(główny księgowy)

2022-05-18  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Karwowski.....  
(kierownik jednostki)