

Zarządzenie Nr 175/2022
Prezydenta Miasta Łomża
z dnia 19 maja 2022 r.

w sprawie: przekazania rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583, 655) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazać sprawozdanie finansowe za 2021 rok, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Miasta Łomża za 2021 rok – załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Łączny bilans obejmujący dane zbiorcze wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych za 2021 rok – załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane zbiorcze wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych oraz zakładów budżetowych za 2021 rok – załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane zbiorcze wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych oraz zakładów budżetowych za 2021 rok – załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca dane zbiorcze wynikające z zestawień jednostek budżetowych i zakładów budżetowych za 2021 rok – załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej Łomży.


§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych

RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagielak

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 267FBD29D6D93759 
Numer identyfikacyjny REGON 450669921	Miasto Łomża 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
I Środki pieniężne	36 485 373,65	53 110 268,27	I Zobowiązania	163 313 973,80	168 113 061,80
I.1 Środki pieniężne	36 485 373,65	53 110 268,27	I.1 Zobowiązania finansowe	161 049 905,31	167 238 152,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	30 617 811,16	50 184 328,78	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 543 247,00	11 895 624,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 867 562,49	2 925 939,49	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	148 506 658,31	155 342 528,31
II Należności i rozliczenia	2 627 089,09	3 828 526,14	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 260 771,65	874 909,49
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 296,84	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-132 915 080,06	-119 877 586,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-24 403 640,74	14 589 957,67
II.2 Należności od budżetów	2 488 215,97	3 806 481,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	16 640 987,67
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	138 873,12	22 045,10	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-20 800 146,74	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-3 603 494,00	-2 051 030,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	3 603 494,00	2 051 030,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-112 114 933,32	-136 518 574,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	8 713 569,00	8 703 319,00
Suma aktywów	39 112 462,74	56 938 794,41	Suma pasywów	39 112 462,74	56 938 794,41

Renata Nerkowska
skarbnik

2022-04-28

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Renata Nerkowska
skarbnik

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
zarząd

BeSTia

267FBD29D6D93759

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 68CC999CA3F1285D 
Numer identyfikacyjny REGON 450669921	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	916 579 961,48	927 524 216,47	A Fundusz	906 186 167,32	911 360 039,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 500,00	141 578,03	A.I Fundusz jednostki	823 653 869,57	847 578 487,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	802 198 545,76	812 326 477,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	82 532 297,75	63 781 681,15
A.II.1 Środki trwałe	739 422 723,22	790 393 783,06	A.II.1 Zysk netto (+)	265 695 769,24	345 345 487,57
A.II.1.1 Grunty	220 909 841,94	224 248 820,77	A.II.2 Strata netto (-)	-183 163 471,49	-281 563 806,42
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 035 456,83	38 020 265,23	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	-129,10
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	511 102 567,89	550 115 071,17	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 660 858,04	12 497 706,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 237 775,16	1 227 755,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	66 592,75
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 511 680,19	2 304 428,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 341 308,72	74 744 101,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	62 775 822,54	21 932 694,30	D.I Zobowiązania długoterminowe	9 204 521,87	9 103 731,88
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	65 067 371,33	65 596 708,70
A.III Należności długoterminowe	69 415,52	43 660,88	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 946 684,76	3 774 011,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	114 301 500,20	115 012 500,20	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	730 084,17	244 249,90
A.IV.1 Akcje i udziały	114 301 500,20	115 012 500,20	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 718 658,91	2 735 983,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	11 311 383,70	12 320 147,54

Elżbieta Parzych
(główny księgowy)

2022-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

68CC999CA3F1285D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	40 979 143,63	40 002 498,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 734 649,35	1 976 852,22
B Aktywa obrotowe	63 947 514,56	58 646 517,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	138 873,12	21 961,42
B.I Zapasy	926 401,43	860 699,78	D.II.8 Fundusze specjalne	4 507 893,69	4 521 003,38
B.I.1 Materiały	917 835,53	852 133,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 507 893,69	4 521 003,38
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	8 565,90	8 565,90	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	69 415,52	43 660,88
B.II Należności krótkoterminowe	8 759 226,52	15 650 745,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	861 624,59	727 505,46			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	39 362,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 374,58	9 316,88			
B.II.4 Pozostałe należności	7 896 227,35	14 874 561,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 739 890,11	5 574 189,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 451,21	5 610,16			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 732 215,10	5 568 578,43			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 223,80	0,46			
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			

Elżbieta Parzych
(główny księgowy)

2022-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
68CC999CA3F1285D

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	48 521 996,50	36 560 882,73			
Suma aktywów	980 527 476,04	986 170 733,82	Suma pasywów	980 527 476,04	986 170 733,82

 Elżbieta Parzych
 (główny księgowy)

 2022-05-19
 (rok, miesiąc, dzień)
 68CC999CA3F1285D

 Mariusz Chrzanowski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Parzych
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

68CC999CA3F1285D

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 3764528C1B408DAB	
450669921				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		463 062 388,56	478 116 134,46
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 257 908,15	10 586 512,32
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	376 570,26
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 382 504,92	1 429 405,33
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		452 421 975,49	465 723 646,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		381 180 576,27	416 455 130,46
B.I.	Amortyzacja		28 046 726,28	31 295 937,58
B.II.	Zużycie materiałów i energii		24 063 569,69	28 495 055,44
B.III.	Usługi obce		43 942 390,84	49 185 434,40
B.IV.	Podatki i opłaty		2 252 837,46	1 789 111,97
B.V.	Wynagrodzenia		151 837 079,95	164 110 657,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		35 554 584,64	37 829 230,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 769 258,60	2 643 728,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		92 714 128,81	101 105 974,98
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		81 881 812,29	61 661 004,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne		12 385 319,39	5 408 176,47
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 899,15	203,25
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		12 380 420,24	5 407 973,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne		7 654 698,60	2 121 154,42

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	35 670,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 619 028,60	2 121 154,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	86 612 433,08	64 948 026,05
G.	Przychody finansowe	1 225 203,30	1 385 668,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	947 707,43	1 119 129,62
G.III.	Inne	277 495,87	266 538,70
H.	Koszty finansowe	5 176 680,63	2 459 342,22
H.I.	Odsetki	5 176 274,64	1 848 436,83
H.II.	Inne	405,99	610 905,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	82 660 955,75	63 874 352,15
J.	Podatek dochodowy	128 658,00	92 671,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	129,10
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	82 532 297,75	63 781 552,05

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

BeSTia


3764528C1B408DAB

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669921			Wysłać bez pisma przewodniego 4ED40D045CFCE3DE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			774 330 312,79	823 653 869,57
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			842 446 088,66	755 730 388,61
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			254 202 437,79	265 695 769,24
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			484 662 968,88	448 021 132,93
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			93 789 969,21	40 632 188,20
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			6 320,64	824 387,51
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			9 784 392,14	556 910,73
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			793 122 531,88	731 805 770,62
I.2.1. Strata za rok ubiegły			166 914 912,39	183 163 471,49
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			462 539 841,91	461 681 030,68
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			135 032 880,77	83 119 715,53
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			22 350 659,26	1 182 932,12
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			6 284 237,55	2 658 620,80
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			823 653 869,57	847 578 487,56

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	82 532 297,75	63 781 552,05
III.1.	zysk netto (+)	265 695 769,24	345 345 487,57
III.2.	strata netto (-)	-183 163 471,49	-281 563 806,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-129,10
IV.	Fundusz (II+,-III)	906 186 167,32	911 360 039,61

 Elżbieta Parzych
 główny księgowy

 2022-05-19
 rok, miesiąc, dzień

 Mariusz Chrzanowski
 kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669921		B2DFA8B9CC5A2E5A 

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	695 583,17

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Elżbieta Parzych
 (główny księgowy)

 2022.05.19
 rok mies. dzień

 Mariusz Chrzanowski
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Parzych
(główny księgowy)

2022.05.19
rok mies. dzień

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwa jednostki Miasto Łomża
1.2	siedzibę jednostki 18-400 Łomża, Stary Rynek 14
1.3	adres jednostki 18-400 Łomża, Stary Rynek 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki organizacji życia publicznego na terytorium Miasta Łomża
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Sprawozdanie zbiorcze łączne dla 44 jednostek (na dzień 31.12.2020 r., w tym: 2 zakłady budżetowe : Bursa Szkolna Nr 1,Bursa Szkolna Nr 2,Bursa Szkolna Nr 3, Centrum Integracji Społecznej, Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego, Dom Pomocy Społecznej, I Liceum Ogólnokształcące, II Liceum Ogólnokształcące, III Liceum Ogólnokształcące, Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej, Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Nr 2, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejski Żłobek Nr 1, Miejski Żłobek Nr 2, Miejski Żłobek Nr 3, Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ZB, Ośrodek Interwencji Kryzysowej, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Dom nad Narwią", Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Przedszkole Publiczne Nr 1, Przedszkole Publiczne Nr 2, Przedszkole Publiczne Nr 4, Przedszkole Publiczne Nr 5, Przedszkole Publiczne Nr 8, Przedszkole Publiczne Nr 9, Przedszkole Publiczne Nr 10, Przedszkole Publiczne Nr 14, Przedszkole Publiczne Nr 15, Szkoła Podstawowa Nr 1, Szkoła Podstawowa Nr 2, Szkoła Podstawowa Nr 4, Szkoła Podstawowa Nr 5, Szkoła Podstawowa Nr 7, Szkoła Podstawowa Nr 9, Szkoła Podstawowa Nr 10, Środowiskowy Dom Samopomocy, Urząd Miejski, Zespół Szkół Specjalnych, Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących Nr 4, Zespół Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5, Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących Nr 6, Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7. Uchwałą NR 322/XXXI/20 z dnia 25 listopada 2020 r. z dniem 01.01.2021 r. Placówkę Opiekuńczo - Wychowawczą w Łomży przekształcono organizacyjnie w dwie odrębne placówki opiekuńczo- wychowawcze w ten sposób, że wydzielono z niej Placówkę Opiekuńczo - Wychowawczą pod nazwą „Dom nad Narwią” łączącą typ placówki interwencyjno - socjalizacyjnej oraz zmieniono typ dotychczasowej Placówki Opiekuńczo - Wychowawczej w Łomży z placówki opiekuńczo- wychowawczej łączącej typy socjalizacyjny i interwencyjny na placówkę opiekuńczo - wychowawczą typu socjalizacyjnego. Uchwałą nr 391/XXXVIII/21 z dnia 26 maja 2021 r. rozwiązano z dniem 31.08.2021 r. łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji, pozostawiając jednostkę składową, tj. Poradnię Psychologiczno - Pedagogiczną Nr 2 w Łomży.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ,w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Miasta Łomża otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z zał Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe ewidencjonuje się od wartości powyżej 10 000 zł, pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się od kwoty powyżej 1 000 zł do 10 000 zł i amortyzuje jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne od 1 000 zł do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się wg ogółu kosztów, pozostających bezpośrednio w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe ujmuje się w księgach wg cen nabycia lub cen zakupu.</p> <p>Należności długoterminowe i krótkoterminowe oraz rozszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień bilansowy wycenia się wg wartości rzeczywiste poniesionych kosztów, pomniejszone o dotychczasowe rozliczenia. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej, otrzymane kredyty i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Koszty ewidencjonuje się wg rodzajów na kontaktach zespołu 4, w zakresie realizacji projektów z udziałem środków z budżetu UE odnosi się zarówno na kontaktach zespołu 4 jak i pozabilansowo na kontaktach zespołu 5 wg pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego projektu.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności określono Zarządzeniem nr 66/21 Prezydenta Miasta Łomża z dnia 9 marca 2021 r. Odpisów dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Szacowanie kwoty odpisu w przypadku należności, o których mowa w art. 35b ust 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości następuje zgodnie z następującymi zasadami: zidentyfikowanie należności, ocena stopnia prawdopodobieństwa ściągłości, w przypadku stwierdzenia znacznego stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności ustalenie wysokości odpisu aktualizującego i zaewidencjonowanie odpisu aktualizującego w księgach rachunkowych. Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, przyjmuje się w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności. Wysokość wskaźnika aktualizującego należności nie uzależniona od stosowanej dla tych należności procedury egzekucyjnej ustala się niezależnie metodą, która wielkość odpisu aktualizującego należności uzależnia od stosowanej dla tych należności procedury egzekucyjnej lub wskaźnik aktualizujący ustala się uwzględniając stopień ściągłości należności z określonego tytułu (w szczególności dotyczy to tzw. należności masowych takich jak: fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna), lub inne kryteria umożliwiające ocenę prawdopodobieństwa zapłaty, wynikające z posiadanych dokumentów. W razie konieczności dokumentację uzupełnia się o opinię prawną, lub inne stosowne dokumenty zawierające przesłanki uzasadniające dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących wartość należności danego roku obrotowego dokonuje się w terminie do 15 marca roku następnego, wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Jednakże mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniają również te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do dnia sporządzenia bilansu, np. zgon kontrahenta, postanowienie o upadłości. Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności służą wyłączenie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniu finansowym (bilansie). Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności pomniejsza się o wartość otrzymanych wpływów z tytułu tych należności. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Ewidencji podatku VAT dokonuje się metodą brutto polegającą na ujmowaniu całych przychodów brutto jako dochodów budżetowych a należny podatek Vat do zapłaty stanowi wydatek budżetowy.</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p> <p>1.</p> <p>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.</p>

	Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres zmian amortyzacji wg. grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli Nr 1 i 2.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	w 2021 roku nie stosowano odpisów aktualizujących wartości aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (Tab. 3).
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty przejęte (otrzymane, nabyte) przez jednostki w wiczyście użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego - 174 680,00 zł (pow. 3006 m ²) - (Tab. 4).
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 środków trwałych objętych na podstawie umowy dzierżawy i umów o podobnym charakterze (najem, użyczenie, leasing), do których jednostce nie przysługuje prawo amortyzacji na dzień 31.12.2021 r. wynosi: 3 104 578,75 zł (środk trwałe z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej - 2 591 126,00 zł oraz Skarbu Państwa 513 452,75 zł) (Tab 5).
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Na dzień bilansowy jednostka posiada akcje 300 jednostek o wartości 30 000,00 zł oraz udziały w spółkach miejskich. Na dzień 31.12.2021 r.: łączna liczba udziałów - 137 304 o wartości 114 982 500,20 zł zg. z Tab. Nr 5. W roku 2021 jednostka dokonała zwiększenia o 371 udziałów ZGO Sp. z o. o. o wartości 371 000,00 zł i o 340 udziałów PPL Sp. z o.o. o wartości 340 000,00 zł (Tab. 6).
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych - 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) (tab. 7)
	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek okresu sprawozdawczego wynosiła 35 683 871,49 zł, zwiększenia - 30 749 919,91 zł, zmniejszenia 29 006 126,19 zł (w tym wykorzystane - 163 605,63 zł, rozwiązane - 28 842 520,56 zł), stan na dzień 31.12.2021 r. - 37 427 665,21 zł (Tab. 7). Jednostka nie posiada pożyczek.
1.8.	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - stan na początek okresu sprawozdawczego - 157 711 180,18 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego - 164 446 260,19 zł (w tym: kredyty długoterminowe - 155 342 528,31 zł, zobowiązanie MPGKIM z tyt. opłaty podwyższonej z tytułu magazynowania odpadów (decyzją Marszałka Województwa podlaskiego spłata rozłożona na raty) - 9 017 973,00 zł oraz kaucje mieszkaniowe (MPGKIM) - 85 758,88 zł. Tab 9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	24 372 238,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	35 624 642,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	104 449 380,19 zł	
1.10.	kwota 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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Jednostka posiada zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - umowa zastawu rejestrowego pomiędzy NFOŚiGW a Miastem Łomża na udziałach MPEC Sp z o w Łomży na kwotę 22 021 500,00 zł. Pozostałe zabezpieczenia to: 1) łączna kwota zobowiązań - kredyt długoterminowy - 167 238 152,31 zł - zabezpieczenie weksel in blanco- 217 160 299,79 zł, 2) poręczenie pożyczki z NFOŚ (MPEC) - zobowiązanie 18 000 000 zł (umowa poręczenia - 18 000 000 zł) zg z Tab Nr 10.	
1.12.	łączna kwota 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	
	łączna kwota zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 695 583,17 zł zg. z Tab. Nr 11.	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2021 r. wynoszą łącznie: 36 560 882,73 zł, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2021 r. wystąpiły na ogólną kwotę 43 660,88 zł zg z Tab. Nr 12.	
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi - 6 877 923,08 zł, zg z Tab. nr 13.	
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	W 2021 na świadczenia pracownicze przeznaczono środki w łącznej kwocie 7 193 126,95 zł, w tym: ekwiwalenty za odzież, okulary korekcyjne, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop i odprawy wojskowe, dofinans. doskonalenia nauczycieli i inne zg z Tab Nr 17.	
1.16.	inne informacje	
	Zastosowano wzajemne rozliczenia między jednostkami w zakresie przychodów 13 271 549,21 zł i kosztów w kwocie - 12 037 595,74 zł, należności i zobowiązań 42 903,75 zł, funduszu: zwiększenia - 79 137 227,22 zł, zmniejszenia - 80 371 180,69 zł, w tym z tytułu dotacji przedmiotowych ZB - 1 233 953,47 zł. W poz. A.III bilansu wykazano należności wynikające z ewidencji na koncie 226, o terminie wymagalności powyżej roku.	

2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.1.	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 obrotowych
	Koszt wytworzonych środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2021 r. wynosi 42 310 030,37 zł. Wartość odsetek, które zwiększyły koszt budowy środków trwałych oraz wartość kosztów inwestycji - 7 235,79 zł; zg. z Tab. Nr 15.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody występujące incydentalnie na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 119 276,11 zł (nieodpłatnie otrzymany sprzęt gaśniczy, wyposażenie ochrony osobistej w KM PSP, odszkodowanie za zalanie pomieszczeń w jednostkach oświatowych i dary rzeczowe w DPS). Koszty które wystąpiły incydentalnie - 0 zł, zg. z Tab. Nr 16
2.4.	informacje 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 dot. j.s.t
2.5.	inne informacje
	Wzrost przychodów o 3,25 5 w stosunku do roku poprzedniego spowodowany był głównie przekazaniem przez Ministerstwo Finansów w grudniu ub. r. jednorazowej subwencji uzupełniającej w kwocie 14 218 435,00 zł oraz wpływem większych w porównaniu do roku 2020 udziałów w PIT, tj. o kwotę 7 659 717,00 zł. Natomiast koszty działalności podstawowej wzrosły w porównaniu do 2020 r. o 9,25 %. Wpływ na to miało zwiększenie kosztów z tytułu usług, tj. o 11,93% (m. in. wyższe koszty obsługi systemu zagospodarowania odpadów komunalnych), wyższe r/r koszty wynagrodzeń, tj. o 8,08% (m. in. z powodu wzrostu płacy minimalnej), a także wyższe o 9,05% koszty świadczeń finansowanych z budżetu, czyli różnego rodzaju zasiłki z pomocy społecznej (np. wychowawcze, rodzinne, pielęgnacyjne, fundusz alimentacyjny), stypendia i zasiłki szkolne. Na koniec 2022 r. zysk netto Miasta wyniósł 63 781 552,05 zł i był niższy o 18 750 745,70 zł w porównaniu do roku poprzedniego.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Rok 2021 był kolejnym rokiem obowiązywania obostrzeń z powodu wystąpienia epidemii wirusa SARS Cov-2. Szacując jej wpływ na stan finansów miasta należy stwierdzić, że skutki były zdecydowanie mniejsze niż w roku poprzednim. Niektóre pozycje budżetu po stronie dochodów były mniejsze niż w 2019 roku, czyli przed wybuchem epidemii (wpływy z Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz przedszkoli, np. bilety wstępu, opłaty za przedszkola). Natomiast wpływy z podatku PIT, czyli jednego z naszych głównych dochodów wzrosły w stosunku do pierwotnego planu o 8,24%. Z kolei z podatku CIT, który płać większe przedsiębiorstwa, zanotowaliśmy spadek wstępnie planowanego dochodu o 320 472,20 zł. Niższe dochody uzyskaliśmy też z tytułu wpływów z biletów komunikacji miejskiej. Dodatkowym i wstępnie nie planowanym dochodem dla naszego samorządu były środki z tytułu jednorazowej subwencji uzupełniającej przekazanej przez Ministerstwo Finansów w grudniu 2021r, w kwocie 14 218 435,00zł. Środki te pozwoliły na uregulowanie bieżących zobowiązań, szczególnie w dziale oświaty oraz zamknięcie roku nadwyżką budżetową w kwocie 14 589 957,67 zł. Tak pozytywne zamknięcie 2021 roku jest nie bez znaczenia dla miasta w obliczu drastycznych podwyżek cen towarów i usług, a także stóp procentowych z jakimi miasto mierzy się już od pierwszych miesięcy 2022 roku, przy jednocześnie niższych planowanych dochodach bieżących

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Chrzanowski

SKARBNIK MIASTA

mgr Elżbieta Przych

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (tęto) od 01.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
		nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia			
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej ZB	195 088,85	15 447,71					15 447,71						210 536,56
Dom Pomocy Społecznej	12 047,13	11 118,99					11 118,99						23 166,12
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	98 516,78	18 106,95					18 106,95						116 623,73
Ośrodek Interwencji Kryzysowej	8 547,58						0,00						8 547,58
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	5 933,04						0,00						5 933,04
Centrum Pieczy Zastępczej	5 000,00						0,00						5 000,00
Środowiskowy Dom Samopomocy	6 412,71						0,00						6 412,71
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	69 927,24						0,00						69 927,24
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	29 816,00	943,49					943,49						30 759,49
Urząd Miejski w Łomży	1 671 909,42		137 078,03				137 078,03						1 808 987,45
jednostki oświatowe	0,00						0,00						0,00
Licencje na używanie programów komputerowych	2 103 198,75	45 617,14	137 078,03	0,00	0,00	0,00	182 695,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 893,92
MPGKiM ZB	5 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 397,00
UM Łomża	48 429,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 429,58
jednostki oświatowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	53 826,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 826,58
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkańciew ZB	200 485,85	15 447,71	0,00	0,00	0,00	0,00	15 447,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 933,56
Dom Pomocy Społecznej	12 047,13	11 118,99	0,00	0,00	0,00	0,00	11 118,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 166,12
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	98 516,78	18 106,95	0,00	0,00	0,00	0,00	18 106,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 623,73
Ośrodek interwencji kryzysowej	8 547,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 547,58
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	5 933,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933,04
Centrum Pieczy Zastępczej	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
Środowiskowy Dom Samopomocy	6 412,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 412,71
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	69 927,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 927,24
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	29 816,00	943,49	0,00	0,00	0,00	0,00	943,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 759,49
Urząd Miejski w Łomży	1 720 339,00	0,00	137 078,03	0,00	0,00	0,00	137 078,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 857 417,03
jednostki oświatowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	2 157 025,33	45 617,14	137 078,03	0,00	0,00	0,00	182 695,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 339 720,50
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkańciew ZB	833 338,30			102 928,35			102 928,35						936 266,65
Dom Pomocy Społecznej	169 109,92			0,00			0,00						169 109,92
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	221 344,00						0,00						221 344,00
Centrum Pieczy Zastępczej	64 986,27						0,00						64 986,27
Środowiskowy Dom Samopomocy	198 816,11						0,00						198 816,11
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	2 944 164,00						0,00						2 944 164,00
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	834 086,71						0,00						834 086,71
Urząd Miejski w Łomży	200 550 350,38	0,00	4 220 771,20	15 191,60	0,00	0,00	4 235 962,80	917 935,72	73 242,60	0,00	0,00	0,00	203 795 134,86
jednostki oświatowe	15 111 114,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 111 114,25
Grunt G r O	220 927 309,94	0,00	4 220 771,20	118 119,95	0,00	0,00	4 338 891,15	917 935,72	73 242,60	0,00	0,00	0,00	224 275 022,77
Urząd Miejski w Łomży	38 035 456,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 191,60	0,00	0,00	0,00	38 020 265,23

1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 035 456,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 191,60	15 191,60	38 020 265,23
	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkańców ZB	36 761 020,27	0,00	310 798,84	4 446 908,03	4 757 706,87	277 983,56	7 050,37	285 033,93	41 233 693,21				
	Dom Pomocy Społecznej	9 643 886,33	201 155,95			201 155,95				9 845 042,28				
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	1 188 506,63								1 188 506,63				
	Centrum Pieczy Zastępczej	282 887,48								282 887,48				
	Środowiskowy Dom Samopomocy	2 101 701,93								2 101 701,93				
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	3 928 352,96	22 800,00							3 928 352,96				
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	3 302 587,68			202 485,28	225 285,28				3 276 092,26				
	Urząd Miejski w Tomży	592 632 460,25	606 240,00	47 892 147,29		48 498 387,29	63 161,88	0,00		641 001 712,69				
	Jednostki oświatowe	132 646 841,30	13 398 372,85	836 625,47	0,00	14 234 998,32	0,00	0,00		146 881 839,62				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	782 488 244,83	14 228 568,80	49 039 571,60	4 649 393,31	67 917 533,71	341 145,44	7 050,37	665 949,48	849 739 829,06				
	GR 1 i 2	0,00	11 931,00			11 931,00				11 931,00				
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza													
	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkańców ZB	3 660 750,18	800 974,00	0,00		800 974,00	0,00	0,00		4 461 724,18				
	Dom Pomocy Społecznej	789 100,35	0,00					0,00		789 100,35				
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	48 511,77	15 376,74			15 376,74				63 888,51				
	Centrum Pieczy Zastępczej	12 979,92								12 979,92				
	Środowiskowy Dom Samopomocy	190 833,75	4 000,00	0,00						194 833,75				
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	4 000,00								4 000,00				
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	1 581 033,92	0,00		1 320 116,33	1 320 116,33		0,00		2 901 150,25				
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	588 245,77	78 932,06		1 069 663,53	1 148 595,59		0,00		1 296 194,95				
	Urząd Miejski	14 976 615,18	0,00	8 073 177,12		8 073 177,12	505 839,24			198,03				
	Jednostki oświatowe	4 860 237,09	10 900,00	113 079,12	7 499,00	131 478,12	21 247,00	14 660,53	43 406,53	4 948 308,68				
3	Urządzenia techniczne i maszyny Gr 3-6	26 712 307,93	918 113,80	8 186 256,24	2 397 278,86	11 501 648,90	527 086,24	19 364,95	1 850 343,17	36 363 613,66				
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej	0,00	10 349,00			10 349,00				10 349,00				
	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkańców ZB	5 791 284,36	0,00					0,00		5 791 284,36				
	Dom Pomocy Społecznej	196 400,00								196 400,00				
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	45 100,00								45 100,00				
	Centrum Pieczy Zastępczej	31 450,00								31 450,00				
	Środowiskowy Dom Samopomocy	10 349,00					10 349,00			10 349,00				
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	59 990,00								59 990,00				
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	5 341 451,17	0,00		4 063 586,20	4 063 586,20				8 610 157,37				
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	560 929,44	0,00					86 378,99		647 308,43				
	Urząd Miejski	1 204 601,69	180,50	168 443,00		168 623,50				1 373 225,19				
	Jednostki oświatowe	204 474,71						0,00		204 474,71				
4	Środki transportu Gr 7	13 446 030,37	10 529,50	168 443,00	4 063 586,20	4 242 558,70	10 349,00	86 378,99	891 607,99	16 796 961,08				
	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkańców ZB	522 558,25	15 375,00			15 375,00		6 600,00		531 333,25				
	Dom Pomocy Społecznej	411 457,77								411 457,77				
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	28 589,74	11 200,00			11 200,00				39 789,74				
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	10 249,00								10 249,00				
	Środowiskowy Dom Samopomocy	75 462,95								75 462,95				
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	260,01	0,00							260,01				
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	458 523,14	0,00		430 070,58	503 455,09		0,00		458 523,14				
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	0,00	73 384,51	902 522,96		902 522,96	11 200,00			503 455,09				
	Urząd Miejski	2 259 712,33	0,00	221 283,30	0,00	221 283,30	0,00	23 061,80		3 151 035,29				
	Jednostki oświatowe	5 144 318,69	0,00							5 144 318,69				
5	Inne środki trwałe Gr 8	8 911 131,88	99 959,51	1 123 806,26	450 070,58	1 653 836,35	11 200,00	29 661,80	40 861,80	10 524 106,43				
	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkańców ZB	47 568 951,36	816 349,00	310 798,84	4 549 836,38	5 676 984,22	277 983,56	13 650,37	291 633,93	52 954 301,65				
	Dom Pomocy Społecznej	11 209 954,37	201 155,95	0,00	0,00	201 155,95	0,00	0,00		11 411 110,32				
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	77 101,51	26 576,74	0,00	0,00	26 576,74	0,00	0,00		103 678,25				
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej	0,00	10 349,00	0,00	0,00	10 349,00	0,00	0,00		10 349,00				

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	1 465 199,63	11 931,00	0,00	0,00	0,00	11 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 130,63
Centrum Pieczy Zastępczej	392 303,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 303,67
Środowiskowy Dom Samopomocy	2 577 163,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 704,42	0,00	0,00	15 053,42	2 562 110,32
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	64 250,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 250,01
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	14 253 525,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5 383 702,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794 880,00	18 842 347,72
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5 285 849,60	175 116,57	0,00	0,00	0,00	1 877 335,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 354,64	5 528 830,92
Urząd Miejski	811 623 739,83	606 420,50	0,00	0,00	0,00	1 702 219,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 413,60	871 864 863,06
Jednostki oświatowe	157 966 986,04	13 409 272,85	0,00	0,00	0,00	1 170 987,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 468,33	172 488 277,45
Razem środki trwałe	1 052 485 024,95	15 257 171,61	62 738 848,30	11 658 448,90	0,00	89 654 468,81	1 807 716,40	0,00	142 456,11	2 489 768,25	4 439 940,76	0,00	1 137 699 553,00	
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkalniowej ZB	131 876,37	1 419 272,43				1 419 272,43						0,00	1 551 148,80	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	17 000,00	0,00				0,00						17 000,00	17 000,00	0,00
Urząd Miejski	62 615 999,17	39 965 128,82	0,00			39 965 128,82			329 415,53	81 881 113,96	82 210 529,49	0,00	20 370 598,50	
Jednostki oświatowe	10 947,00	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	10 947,00	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	62 775 822,54	41 384 401,25	0,00	0,00	0,00	41 384 401,25	0,00	0,00	329 415,53	81 898 113,96	82 227 529,49	0,00	21 932 694,30	
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00												0,00	
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkalniowej ZB	47 700 827,73	2 235 621,43	310 798,84	4 549 836,38	0,00	7 096 256,65	277 983,56	0,00	13 650,37	0,00	0,00	0,00	291 633,93	54 505 450,45
Dom Pomocy Społecznej	11 209 954,37	201 155,95	0,00	0,00	0,00	201 155,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 411 110,32
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	77 101,51	26 576,74	0,00	0,00	0,00	26 576,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 678,25
Ośrodek Interwencji Kryzysowej	0,00	10 349,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	1 465 199,63	11 931,00	0,00	0,00	0,00	11 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 130,63
Centrum Pieczy Zastępczej	392 303,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 303,67
Środowiskowy Dom Samopomocy	2 577 163,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 562 110,32
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	64 250,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 250,01
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	14 253 525,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5 383 702,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794 880,00	18 842 347,72
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5 285 849,60	175 116,57	0,00	0,00	0,00	1 877 335,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 354,64	5 528 830,92
Urząd Miejski	811 623 739,83	606 420,50	0,00	0,00	0,00	1 702 219,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 413,60	871 864 863,06
Jednostki oświatowe	157 966 986,04	13 409 272,85	0,00	0,00	0,00	1 170 987,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 468,33	172 488 277,45
Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 115 260 847,49	56 641 572,86	62 738 848,30	11 658 448,90	0,00	131 038 870,06	1 807 716,40	0,00	471 871,64	84 387 882,21	86 667 470,25	0,00	1 159 632 247,30	

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Pańcuch

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego 01.01.2020 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/umorzona za okres	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększeń	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszeń	stan na początek roku	stan na koniec roku		
	MPGKIM ZB	195 088,85	15 447,71		15 447,71		0,00		0,00	210 536,56	0,00	0,00	
	Dom Pomocy Społecznej	12 047,13	11 118,99		11 118,99		0,00		0,00	23 166,12	0,00	0,00	
	Miejski Ośrodek pomocy Społecznej	98 516,78	18 106,95		18 106,95		0,00		0,00	116 623,73	0,00	0,00	
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej	8 547,58			0,00				0,00	8 547,58	0,00	0,00	
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	5 933,04			0,00				0,00	5 933,04	0,00	0,00	
	Centrum Pieczy Zastępczej	5 000,00			0,00				0,00	5 000,00	0,00	0,00	
	Środowiskowy Dom Samopomocy	6 412,71			0,00				0,00	6 412,71	0,00	0,00	
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	69 927,24			0,00				0,00	69 927,24	0,00	0,00	
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	29 816,00	943,49		943,49				0,00	30 759,49	0,00	0,00	
	Urząd Miejski	1 671 909,42	0,00		0,00				0,00	1 671 909,42	0,00	137 078,03	
	jednostki oświatowe	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	2 103 198,75	45 617,14	0,00	45 617,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 148 815,89	0,00	137 078,03	
	MPGKIM ZB	5 397,00								5 397,00		0,00	
	Urząd Miejski	37 929,58	6 000,00		6 000,00					43 929,58	10 500,00	4 500,00	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	43 326,58	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 326,58	10 500,00	4 500,00	
	MPGKIM ZB	200 485,85	15 447,71	0,00	15 447,71	0,00	0,00	0,00	0,00	215 933,56	0,00	0,00	
	Dom Pomocy Społecznej	12 047,13	11 118,99	0,00	11 118,99	0,00	0,00	0,00	0,00	23 166,12	0,00	0,00	
	MOPS	98 516,78	18 106,95	0,00	18 106,95	0,00	0,00	0,00	0,00	116 623,73	0,00	0,00	
	OIK	8 547,58		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 547,58	0,00	0,00	
	POW	5 933,04		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933,04	0,00	0,00	
	CPZ	5 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	
	SDS	6 412,71		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 412,71	0,00	0,00	
	PiNB	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	KM PSP	69 927,24		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 927,24	0,00	0,00	
	MOSiR	29 816,00	943,49	0,00	943,49	0,00	0,00	0,00	0,00	30 759,49	0,00	0,00	
	Urząd Miejski	1 709 839,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 839,00	10 500,00	141 578,03	
	jednostki oświatowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 146 525,33	51 617,14	0,00	51 617,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 142,47	10 500,00	141 578,03	
	MPGKIM									0,00	833 338,30	936 266,65	
	Dom Pomocy Społecznej									0,00	169 109,92	169 109,92	
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza										221 344,00	221 344,00	
	Centrum Pieczy Zastępczej										64 986,27	64 986,27	
	Środowiskowy Dom Samopomocy										198 816,11	198 816,11	
	KM PSP										2 944 164,00	2 944 164,00	
	MOSiR										834 086,71	834 086,71	
	Urząd Miejski	17 468,00	8 734,00		8 734,00			0,00	0,00	26 202,00	200 532 882,38	203 768 932,86	
	jednostki oświatowe									0,00	15 111 114,25	15 111 114,25	
2.1	Grunty Gr 0	17 468,00	8 734,00	0,00	8 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 202,00	220 909 841,94	224 248 820,77	
	Urząd Miejski										38 035 456,83	38 020 265,23	
	W tym Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 035 456,83	38 020 265,23	
2.1.1	MPGKIM ZB	15 811 989,04	586 879,46	0,00	586 879,46	0,00	7 050,37	0,00	155 950,87	16 242 917,63	20 949 031,23	24 990 775,58	
	Dom Pomocy Społecznej	4 672 361,31	245 995,45		245 995,45				0,00	4 918 356,76	4 971 525,02	4 926 685,52	
	POW	314 379,26	20 682,47		20 682,47				0,00	335 061,73	874 127,37	853 444,90	
	CPZ	80 202,00	7 050,37		7 050,37				0,00	87 252,37	202 685,48	195 635,11	
	SDS	212 635,42	52 542,55		52 542,55				0,00	265 177,97	1 836 523,96	1 836 523,96	
	KM PSP	1 674 565,04	93 188,92		93 188,92				0,00	1 767 753,96	2 253 787,92	2 160 599,00	
	MOSiR	1 609 557,58	126 350,36		126 350,36				0,00	1 735 907,94	1 693 030,10	1 565 828,85	
	UM	199 102 451,45	23 762 281,12		23 762 281,12			0,00	18 995,47	222 830 888,41	393 530 008,80	418 170 824,28	

	OIK	0,00	10 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00	0,00	0,00
	POW	364 255,95	26 850,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 106,71	1 100 943,68	1 086 023,92
	CPZ	123 131,93	7 950,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 082,29	269 171,74	261 221,38
	SDS	363 648,73	81 631,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 226,89	2 213 515,01	2 131 883,43
	PiNB	28 256,01	11 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 254,01	35 994,00	23 996,00
	KM PSP	8 748 041,38	678 498,92	0,00	4 537 192,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 268 213,02	5 505 483,81	5 574 134,70
	MOSiR	2 429 501,07	410 412,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 596,56	2 873 348,53	2 856 234,36
	Urząd Miejski	215 931 147,54	24 283 275,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 663 341,45	658 308 591,46	652 572 120,11
	jednostki oświatowe	55 651 595,26	4 237 273,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91,23	59 851 054,77	102 326 337,78	112 648 169,68
II.	Razem rzeczowe aktywne trwałe (2+3+4)	313 062 301,73	31 309 034,96	0,00	4 563 769,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 305 769,94	802 198 545,76	812 326 477,36

SIKARBNIX MIASTA
mgr E. Bieta Parzych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)	0	0	0	0
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parysich

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chirzanowski

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2021 r.

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Urząd Miejski				
Powierzchnia (m 2)	3 006,00			3 006,00
Wartość (zł)	174 680,00			174 680,00
Razem				
Powierzchnia (m 2)	3 006,00		0,00	3 006,00
Wartość (zł)	174 680,00		0,00	174 680,00

SKARBNIK MIASTA

mgr Ełbieta Párzych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	Uwagi
1.	Maszyny i urządzenia (4)	440 579,76	59 509,02	267 202,12	232 886,66	KW PSP i SP
2.	Urządzenia techniczne (6) KM PSP	12 960,00			12 960,00	KW PSP
3.	Środki transportu (7) KM PSP	3 638 351,20	2 447 700,00	3 513 071,20	2 572 980,00	KW PSP
2.	Narzędzia, przyrządy i inne (8)	241 329,55	88 269,00	43 846,46	285 752,09	KW PSP i SP
	Razem	4 333 220,51	2 595 478,02	3 824 119,78	3 104 578,75	

SKARBNIK MIASTA

mgr Ełbieta Pałczych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chirzanowski

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2021 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	300	30 000,00					300	30 000,00
1.1		300	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300	30 000,00
2.	Udziały		114 271 500,20	711,00	711 000,00			137 004	114 982 500,20
2.1.		136 293	114 271 500,20	711,00	711 000,00	0,00	0,00	137 004	114 982 500,20
	Razem	136 593	114 301 500,20	711	711 000,00	0	0	137 304	115 012 500,20

SIKARNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	MPGKiM ZB	812 542,06	235 973,79	112 273,48	81 624,80	193 898,28	854 617,57
1	z tytułu dostaw i usług	812 542,06	235 973,79	112 273,48	81 624,80	193 898,28	854 617,57
	MOPS - zasiłek celowy na opłat 2012/2015; odpłatność za DPS; zakątek okresowy, świadczenia rodzinne, wychowawcze, fundusz alimentacyjny	766,87	30 153 730,25		73,29	73,29	30 154 423,83
	MOSIR	5 366,11	0,00		5 366,11	5 366,11	0,00
	Urząd Miejski	34 865 196,45	360 215,87	51 332,15	28 755 456,36	28 806 788,51	6 418 623,81
2	z tytułu dochodów budżetowych	34 871 329,43	30 513 946,12	51 332,15	28 760 895,76	28 812 227,91	36 573 047,64
	Razem	35 683 871,49	30 749 919,91	163 605,63	28 842 520,56	29 006 126,19	37 427 665,21

SKARBNIK MIASTA
mgr Ewelina Paryżych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw na dzień 31.12.2021r

Lp	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
	Razem	0	0	0	0	0	0

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzyck

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2021

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na					
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty długoterminowe	26 751 808,00	23 390 004,00	26 299 905,00	27 588 903,00	95 454 945,31	104 363 621,31	148 506 658,31	155 342 528,31				
2.	opłata podwyższona z tyt. magazynowania odpadów wynikająca z decyzji DOS-I.7253.3.2.2019 oraz decyzji DOS-I.7253.3.1.2019 Marszałka Województwa Podlaskiego rozkładającej spłatę na raty MPGKIM	300 000,00	982 234,00	8 817 973,00	8 035 739,00	0,00	0,00	9 117 973,00	9 017 973,00				
3.	kaucje mieszkaniowe MPGKIM					86 548,87	85 758,88	86 548,87	85 758,88				
	Razem	27 051 808,00	24 372 238,00	35 117 878,00	35 624 642,00	95 541 494,18	104 449 380,19	157 711 180,18	164 446 260,19				

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Półnych

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	kredyt długoterminowy	167 238 152,31	weksel in blanco	217 160 299,79
2.	poręczenie pożyczki z NFOŚ - MPEC	18 000 000,00	umowa poręczenia	18 000 000,00
	Razem	185 238 152,31		235 160 299,79

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - 31.12.2021r

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	odszkodowanie z tytułu niedoszacowania dotacji za lata 2009-2012 SOSPPN EDUKATOR	695 583,17	porozumienie z 14.02.2017	
	Razem	695 583,17		0,00

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Urząd Miejski - ubezpieczenia majątkowe	34 376,44	0,00
	prenumeraty	2 878,78	3 164,22
	przedłużenie licencji na oprogramowanie	34 648,15	639,20
	dostęp online	0,00	160,86
	świadczenia rodzinne	38 790 061,97	26 834 724,38
	dodatki energetyczne i mieszkaniowe	418 890,85	578 841,89
	MOSiR - prenumerata czasopism i dostęp do serwisów internetowych	0,00	4 468,43
	opłata podwyższona z tytułu magazynowania odpadów wynikająca z decyzji Marszałka Województwa Podlaskiego, rozkładająca na raty spłatę zobowiązań MPGKiM	9 217 973,00	9 117 973,00
	MPGKiM - podatek Vat	23 167,31	20 910,75
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	48 521 996,50	36 560 882,73
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
1.	MOPS nienależnie pobrany zasiłek stały	11 860,92	9 460,92
	MOPS - usługi opiekuńcze	1 381,40	181,40
2.	Urząd Miejski - należność za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia - raty	33 600,00	16 800,00
	opłata za nieruchomości gminne i powiatowe	22 573,20	17 218,56
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	69 415,52	43 660,88

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych

PREZYDENT MIASTA
dr Marcin Chrzanowski

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych
1.	UM - ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	6 788 830,40	290 434 235,91
2.	KM PSP - ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	14 524,86	1 216 371,31
3.	bankowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	74 567,82	4 388 882,07
	Razem	6 877 923,08	296 039 489,29

SKARBNIK MIASTA

mgr Elżbieta Parzych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2021

L-p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
2.							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

SKARBNIK MIASTA

mgr E. Chyła-Parzycha

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	MPGKIM ZB	42 710,25	0,00	0,00	1 730 071,27	0,00	0,00
2.	jednostki oświatowe	274 510,13	0,00	0,00	614 830,28	0,00	0,00
3.	Urząd Miejski	92 679 163,52	97 581,51	0,00	39 965 128,82	7 235,79	0,00
	Razem	92 996 383,90	97 581,51	0,00	42 310 030,37	7 235,79	0,00

SKARBNIK MIASTA
mgr Ebbieta Pańcuch

PREZYDENT MIASTA
dr Marcin Chrzanowski

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody	1 540 239,61	119 276,11
	KM PSP - nieodpłatnie otrzymany sprzęt oraz wyposażenie ochrony osobistej	461 325,27	55 006,97
	DPS - dary rzeczowe (artykuły spożywcze), środki z PFRON na walkę z COVID-19	0,00	182 148,17
	jednostki oświatowe - odszkodowania za zalanie pomieszczeń, darowizny, zwroty składek na ubezpieczenie społeczne z ZUS za m-ce 03-05.2020 r. (tarcza antykrzysowa)	1 078 914,34	64 269,14
2.	Koszty	15 235,35	0,00
	jednostki oświatowe - straty z powodu przeterminowania artykułów spożywczych do przygotowywania posiłków w stołówkach szkolnych, korekta odpisu na ZFŚS za 2019 r. w 2020 r.	15 235,35	0,00

SKARBNIK MIASTA

mgr Elżbieta Parzych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tab. 17 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 roku

Nazwa jednostki	ekwiwalent za urlop	nagroda jubileuszowa	inne (zakup odzieży, wody)	odprawa emerytalna i rentowa	odprawa pośmiertna	ekwiw za odzież	dopłata do okularów	odprawa z tytułu zwolnienia n-l	świadczenia na start dla n-l i stażystów	pomoc zdrowotna dla n-l	dofinans. doskonalenia nauczycieli	odprawa wojskowa	świadczenia KM PSP	Razem
MPGKIM ZB	37 198,40	191 118,75	0,00	50 872,63		0,00	1 200,00							280 389,78
DPS	0,00	86 761,06	1 413,06	45 889,92		275,57	300,00							134 639,61
MOPS	14 216,80	188 903,37		129 483,84		24 887,79	1 600,00							359 091,80
OIK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928,25	0,00							928,25
CPZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00							1 400,00
ŚDS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420,00	0,00							2 420,00
POW		24 684,85												24 684,85
KM PSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						1 972 125,75	1 972 125,75
MOSiR	5 371,66	50 683,94	34 853,33	106 179,60		19 860,10	2 450,00							219 398,63
UM	10 275,83	256 199,72	49 888,02	192 980,00		10 693,14	37 359,49							557 396,20
jednostki oświatowe	150 603,17	1 965 458,46	0,00	1 214 381,35	92 734,62	52 408,20	14 282,00	20 670,00	17 000,00	76 741,00	36 373,28			3 640 652,08
Ogółem	217 665,86	2 763 810,15	86 154,41	1 739 787,34	92 734,62	111 473,05	58 591,49	20 670,00	17 000,00	76 741,00	36 373,28	0,00	1 972 125,75	7 193 126,95

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Tarzych

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej: **jednostki budżetowe i zakłady budżetowe**

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	13 214 829,70
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 658 080,58
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 233 953,47
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 322 795,65
B.	Koszty	12 037 595,74
1.	Amortyzacja	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	241 972,21
3.	Usługi obce	10 652 503,78
4.	Podatki i opłaty	965 096,20
5.	Wynagrodzenia	275,20
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 860
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	85 993,45
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	77 894,90
10.	Pozostałe obciążenia	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	1 177 233,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
2.	Dotacje	
3.	Inne przychody operacyjne	56 719,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 233 953,47

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej: **jednostki budżetowe i zakłady budżetowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		42 903,75
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		10 635,98
2.	Należności od budżetów		0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		32 267,77
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej: **jednostki budżetowe i zakłady budżetowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		42 903,75
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		13 423,12
2.	Zobowiązania wobec budżetów		27 975,89
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		1 504,74
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej: **jednostki budżetowe i zakłady budżetowe**

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.1.4	Środki na inwestycje		2 513 220,27
1.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		18 486 664,29
1.1.10	Inne zwiększenia		58 137 342,66
	Razem		79 137 227,22

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej: **jednostki budżetowe i zakłady budżetowe**

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		18 486 664,29
1.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		3 747 173,74
1.2.9	Inne zmniejszenia		58 137 342,66
	Razem		80 371 180,69

Dotacje podmiotowa dla ZB – 1 233 953,47 zł

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych