

Zarządzenie Nr 135 / 2023
Prezydenta Miasta Łomża
z dnia 28 kwietnia 2023 r.

w sprawie: przekazania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 497, 658) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazać sprawozdanie finansowe za 2022 rok, na które składa się:


- 1) Bilans z wykonania budżetu Miasta Łomża za 2022 rok – załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane zbiorcze wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych za 2022 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 2022 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 2022 rok – załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca dane zbiorcze wynikające z zestawień jednostek budżetowych i zakładów budżetowych za 2022 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 
Zawych

RADCA PRAWNY

Mirosław Jagielak

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Łącznie 111

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Łomża sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 2EB682BB0BB987B0 
Numer identyfikacyjny REGON 450669921		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	53 110 268,27	39 854 127,11	I Zobowiązania	168 113 061,80	179 931 370,87
I.1 Środki pieniężne	53 110 268,27	39 854 127,11	I.1 Zobowiązania finansowe	167 238 152,31	178 923 373,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	50 184 328,78	37 523 050,25	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	11 895 624,00	12 265 624,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 925 939,49	2 331 076,86	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	155 342 528,31	166 657 749,01
II Należności i rozliczenia	3 828 526,14	223 143,12	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	874 909,49	1 007 874,46
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	123,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-119 877 586,39	-150 731 963,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	14 589 957,67	-30 126 426,25
II.2 Należności od budżetów	3 806 481,04	9 941,90	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	16 640 987,67	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	22 045,10	213 201,22	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-28 803 347,25
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 051 030,00	-1 323 079,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 051 030,00	1 323 079,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-136 518 574,06	-121 928 616,39
			III Rozliczenia międzyokresowe	8 703 319,00	10 877 863,00
Suma aktywów	56 938 794,41	40 077 270,23	Suma pasywów	56 938 794,41	40 077 270,23

Elżbieta Parzych
skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
zarząd

BeSTia

2EB682BB0BB987B0

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Parzych
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
zarząd

BeSTia

2EB682BB0BB987B0

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>450669921</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego F2FA81DDC4738A63</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	927 524 216,47	959 702 443,55	A Fundusz	911 360 039,61	953 760 880,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	141 578,03	747 715,71	A.I Fundusz jednostki	847 578 487,56	893 086 265,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	812 326 477,36	843 925 709,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	63 781 681,15	60 674 615,71
A.II.1 Środki trwałe	790 393 783,06	815 771 012,20	A.II.1 Zysk netto (+)	345 345 487,57	319 575 395,41
A.II.1.1 Grunty	224 248 820,77	236 705 025,35	A.II.2 Strata netto (-)	-281 563 806,42	-258 900 779,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 020 265,23	38 026 703,13	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-129,10	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	550 115 071,17	558 887 112,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 497 706,49	10 835 271,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 227 755,70	6 747 852,51	C Państwowe fundusze celowe	66 592,75	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 304 428,93	2 595 749,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 744 101,46	46 170 043,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 932 694,30	28 154 697,52	D.I Zobowiązania długoterminowe	9 103 731,88	9 106 165,06
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	65 596 708,70	37 047 360,50
A.III Należności długoterminowe	43 660,88	16 517,92	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 774 011,57	5 390 304,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	115 012 500,20	115 012 500,20	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	244 249,90	572 629,16
A.IV.1 Akcje i udziały	115 012 500,20	115 012 500,20	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 735 983,98	3 090 444,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 320 147,54	13 040 107,15

Elżbieta Parzych
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

F2FA81DDC4738A63

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	40 002 498,69	7 609 449,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 976 852,22	2 430 621,07
B Aktywa obrotowe	58 646 517,35	40 228 480,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	21 961,42	213 240,45
B.I Zapasy	860 699,78	900 364,79	D.II.8 Fundusze specjalne	4 521 003,38	4 700 563,67
B.I.1 Materiały	852 133,88	891 798,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 521 003,38	4 647 951,95
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	52 611,72
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	43 660,88	16 517,92
B.II Należności krótkoterminowe	15 650 745,79	17 173 259,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	727 505,46	854 655,39			
B.II.2 Należności od budżetów	39 362,00	89 589,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 316,88	21 235,50			
B.II.4 Pozostałe należności	14 874 561,45	16 207 779,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 574 189,05	6 346 505,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	5 610,16	6 231,31			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 568 578,43	6 294 487,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,46	45 786,09			
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)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

F2FA81DDC4738A63

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 560 882,73	15 808 351,49			
Suma aktywów	986 170 733,82	999 930 924,23	Suma pasywów	986 170 733,82	999 930 924,23

 Elżbieta Parzych
 (główny księgowy)

 2023-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

 Mariusz Chrzanowski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

F2FA81DDC4738A63

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Parzych
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

F2FA81DDC4738A63

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul. Pił. Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669921			Wysłać bez pisma przewodniego C6163C1CE73E7C68 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		478 116 134,46	463 869 521,26
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 586 512,32	13 145 335,67
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		376 570,26	220 108,05
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 429 405,33	698 989,04
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		465 723 646,55	449 805 088,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		416 455 130,46	400 531 263,58
B.I.	Amortyzacja		31 295 937,58	33 731 559,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		28 495 055,44	33 923 801,17
B.III.	Usługi obce		49 185 434,40	54 563 416,35
B.IV.	Podatki i opłaty		1 789 111,97	2 645 247,55
B.V.	Wynagrodzenia		164 110 657,52	173 736 379,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		37 829 230,13	40 023 700,83
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 643 728,44	4 302 835,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		101 105 974,98	57 604 323,38
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		61 661 004,00	63 338 257,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 408 176,47	7 402 861,52
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		203,25	433,43
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 407 973,22	7 402 428,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 121 154,42	2 412 368,61

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2023-04-28
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	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 121 154,42	2 412 368,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	64 948 026,05	68 328 750,59
G.	Przychody finansowe	1 385 668,32	3 828 626,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 119 129,62	3 062 416,78
G.III.	Inne	266 538,70	766 209,63
H.	Koszty finansowe	2 459 342,22	11 453 599,29
H.I.	Odsetki	1 848 436,83	9 885 047,00
H.II.	Inne	610 905,39	1 568 552,29
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	63 874 352,15	60 703 777,71
J.	Podatek dochodowy	92 671,00	29 162,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	129,10	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	63 781 552,05	60 674 615,71

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul. Pl. Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669921			Wysłać bez pisma przewodniego 76D42E96C83754E9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		823 653 869,57	847 578 487,56
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		755 730 388,61	900 276 581,69
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		265 695 769,24	345 345 358,47
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		448 021 132,93	486 955 177,51
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		40 632 188,20	66 933 231,70
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		824 387,51	44 895,00
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		556 910,73	997 919,01
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		731 805 770,62	854 768 804,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		183 163 471,49	281 563 806,42
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		461 681 030,68	456 193 300,46
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		83 119 715,53	113 424 665,35
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		1 182 932,12	1 514 406,93
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		2 658 620,80	2 072 625,05
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		847 578 487,56	893 086 265,04

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	63 781 552,05	60 674 615,71
III.1.	zysk netto (+)	345 345 487,57	319 578 361,11
III.2.	strata netto (-)	-281 563 806,42	-258 903 745,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-129,10	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	911 360 039,61	953 760 880,75

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Parzych
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

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: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669921		62AC77CDC908FB78 

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	19 185,36

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Parzych
(główny księgowy)

2023.04.28
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)

2023.04.28
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
	organizacja życia publicznego na terytorium Miasta Łomża
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022 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 31.12.2022 r., w tym: 2 zakłady budżetowe i 42 jednostki budżetowe : Bursa Szkolna Nr 1,Bursa Szkolna Nr 2,Bursa Szkolna Nr 3, Centrum Integracji Społecznej, Centrum Pieczy Zastępczej, 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, 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, Śródlaskowy 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.
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 roszczenia 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 rzeczywistej 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 ścisłości, 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 wymienionych z rodzaju w przepisach ustala się corocznie dla poszczególnych rodzajów należności metodą, która wielkość odpisu aktualizującego należności uzależnia od stosowanej dla tych należności procedury egzekucyjnej lub wskaźnik aktualizujący ustala się uwzględniając stopień ścisłości 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 wyłącznie 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>
III.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
1.1	<p>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 2022 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 31.12.2022 r. wynosi: 4 820 948,42 zł (środki trwałe z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej - 3 890 945,00 zł, Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej - 4 407,84 zł, Stowarzyszenie Pomocna Dłoń - 148 120 zł oraz Skarbu Państwa 777 475 58 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 31.12.2022 r. łączna liczba udziałów - 137 004 o wartości 114 982 500,20 zł zg. z Tab. Nr 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 37 427 665,21 zł, zwiększenia - 2 684 370,60 zł, zmniejszenia 4 394 358,92 zł (w tym wykorzystane - 193 508,89 zł, rozwiązane - 4 200 850,03 zł), stan na dzień 31.12.2022 r. - 35 717 676,89 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 - 164 446 260,19 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego - 175 663 914,07 zł (w tym: kredyty długoterminowe - 166 657 749,01 zł, zobowiązanie MPGKIM z tyt. opłaty podwyższonej z tytułu magazynowania odpadów (decyzją Marszałka Województwa podlaskiego spłata rozłożona na raty) - 8 917 973,00 zł oraz kaucje mieszkaniowe (MPGKIM) - 88 192,06 zł. Tab 9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	34 159 932,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	27 336 012,52 zł
c)	powyżej 5 lat
	114 167 969,55 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: 1) kredyt długoterminowy – 178 923 373,01 zł - zabezpieczenie weksel in blanco- 228 605 648,79 zł, 2) pożyczka dla MPEC Sp. z o.o. z NFOŚiGW w kwocie 27 603 078,00 zł; umowa zastawu rejestrowego pomiędzy NFOŚiGW a Miastem Tomia na udziałach MPEC Sp z o w tomży (na 100% udziałów 22 021 500,00 zł) na kwotę zabezpieczenia 34 503 847,50 zł oraz poręczenie w kwocie 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 31.12.2022 r. wynosi 19 185,36 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 31.12.2022 r wynoszą łącznie: 15 808 351,49 zł, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2022 r. wystąpiły na ogólną kwotę 16 517,92 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 - 5 754 923,40 zł, zg z Tab. nr 13.
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022 r. na świadczenia pracownicze przeznaczono środki w łącznej kwocie 7 076 816,86 zł, w tym: ekwiwalenty za odzież, okulary korekcyjne, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, pomoc zdrowotna, ekwiwalenty za urlop, dofinans. doskonalenia nauczycieli i inne zg z Tab Nr 17.
1.16.	inne informacje
	Zastosowano wzajemne rozliczenia między jednostkami w zakresie przychodów 12 158 250,33 zł i kosztów w kwocie - 11 098 187,33 zł, należności i zobowiązań 18 713,65 zł, funduszu zwiększenia - 4 597 700,38 zł, zmniejszenia - 5 657 763,38 zł, w tym z tytułu dotacji przedmiotowych ZB - 1 060 063,00 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
2.3.	Koszt wytworzonych środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022 r. wynosi 66 212 194,38 zł. Wartość odsetek, które zwiększyły koszt budowy środków trwałych oraz wartość kosztów inwestycji - 76 855,49 zł; zg z Tab. Nr 15.
2.4.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.5.	Przychody występujące incydentalnie na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 107 115,41 zł (nieodpłatnie otrzymany sprzęt gaśniczy, wyposażenie ochrony osobistej w KM PSP, odszkodowanie za zalanie pomieszczeń w jednostkach oświatowych i dary rzeczowe i korekta amortyzacji w DPS). Koszty które wystąpiły incydentalnie - 0 zł, zg. z Tab. Nr 16
3.	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
3.1.	nie dot. j.s.t
3.2.	inne informacje
3.3.	Spadek przychodów z podstawowej działalności operacyjnej o 3,13% w stosunku do roku poprzedniego spowodowany był głównie przekazaniem przez Ministerstwo Finansów niższej subwencji ogólnej, tj. o kwotę 15 204 675,00 zł oraz przeniesieniem realizacji wydatków świadczenia wychowawczego do ZUS. Natomiast koszty działalności podstawowej spadły w porównaniu do 2021 r. o 3,94 %. Największy wpływ na to miało zmniejszenie kosztów z tytułu innych świadczeń finansowanych z budżetu, tj. o 42,86% (z powodu przeniesienia wydatków świadczeń wychowawczych (500+) z samorządu do ZUS). Pozostałe pozycje kosztów w rachunku zysków i strat wykazują wartości wyższe niż w roku 2021. Na koniec 2022 r. zysk netto Miasta wyniósł 61 734 678,71 zł i był niższy o 3 280 826,81 zł w porównaniu do roku poprzedniego.
3.4.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.5.	Rok 2022 był kolejnym rokiem, w którym Ministerstwo Finansów przekazało w IV kwartale dodatkowe wpływy, tym razem z tytułu udziałów w PIT , w kwocie ogółem 14,9 mln zł. Środki te pozwoliły na uregulowanie bieżących zobowiązań, szczególnie w dziale oświaty oraz zamknięcie roku mniejszym deficytem niż planowano. Wybuch wojny na Ukrainie i trudna sytuacja gospodarcza, tj. wysoka inflacja i ciągły wzrost stóp procentowych, spowodowały zwiększenie wydatków bieżących własnych w półroczu do 2021 r. Największy procentowo wzrost wydatków wystąpił na obsłudze zadłużenia, r/r jest to wzrost o 553,39%, tj. o kwotę 7 973 344,03 zł. Pozytywne zamknięcie 2022 roku jest nie bez znaczenia dla miasta w obliczu drastycznych podwyżek cen towarów i usług, a także stóp procentowych z jakimi miasto musiało zmierzyć się już od pierwszych miesięcy 2022 roku, przy jednocześnie niższych planowanych dochodach bieżących.

SIKARBNIK MIASTA
Miejska Biblioteka Publiczna

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych(brutto) od 01.01.2022 do 31.12.2022

P.	URZĄD MIEJSKI W ŁOMŻY Stary Rynek 14, 18-400 ŁOMŻA 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	210 536,56	32 259,75					32 259,75			1 204,67		1 204,67	241 591,64
	Dom Pomocy Społecznej	23 166,12	8 466,09					8 466,09					0,00	31 632,21
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	116 623,73	2 997,00					2 997,00					0,00	119 620,73
	Ośrodek interwencji Kryzysowej	8 547,58						0,00					0,00	8 547,58
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	5 933,04						0,00					0,00	5 933,04
	Centrum Pieczy Zastępczej	5 000,00						0,00					0,00	5 000,00
	Środowiskowy Dom Samopomocy	6 412,71						0,00					0,00	6 412,71
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	69 927,24						0,00					0,00	69 927,24
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	30 759,49	2 916,24					2 916,24					0,00	33 675,73
	Urząd Miejski w Łomży	1 808 987,45	817 233,26					817 233,26					0,00	2 626 220,71
	jednostki oświatowe	0,00						0,00					0,00	0,00
L.1	Licencje na używanie programów komputerowych MPGKIM ZB	2 285 893,92	46 639,08	817 233,26	0,00	0,00	0,00	863 872,34	0,00	0,00	1 204,67	0,00	1 204,67	3 148 561,59
	UM Łomża	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
	jednostki oświatowe	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
L.2	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 Mieszkaniowej ZB	215 933,56	32 259,75	0,00	0,00	0,00	0,00	32 259,75	0,00	0,00	1 204,67	0,00	1 204,67	246 988,64
	Dom Pomocy Społecznej	23 166,12	8 466,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8 466,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 632,21
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	116 623,73	2 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 620,73
	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	30 759,49	2 916,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 675,73
	Urząd Miejski w Łomży	1 857 417,03	0,00	817 233,26	0,00	0,00	0,00	817 233,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 674 650,29
	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
L.3	Razem wartości niematerialne i prawne	2 339 720,50	46 639,08	817 233,26	0,00	0,00	0,00	863 872,34	0,00	0,00	1 204,67	0,00	1 204,67	3 202 388,17
	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ZB	936 266,65						0,00					0,00	936 266,65
	Dom Pomocy Społecznej	169 109,92	0,00					0,00					0,00	169 109,92
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	221 344,00						0,00					0,00	221 344,00
	Centrum Pieczy Zastępczej	64 986,27						0,00					0,00	64 986,27
	Środowiskowy Dom Samopomocy	198 816,11						0,00					0,00	198 816,11
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	2 944 164,00						0,00					0,00	2 944 164,00
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	834 086,71						0,00					0,00	834 086,71
	Urząd Miejski w Łomży	203 795 134,86	79 982,00	13 719 408,55	6 437,90	0,00	13 805 828,45	1 284 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 889,87	216 260 073,44
	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
Z.1	Gruntowy Gr O	224 275 022,77	79 982,00	13 719 408,55	6 437,90	0,00	13 805 828,45	1 284 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 889,87	236 739 961,35
	Urząd Miejski w Łomży	38 020 265,23						6 437,90					0,00	38 026 703,13

Ośrodek Interwencji Kryzysowej	10 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	1 477 130,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 303,67
Środowiskowy Dom Samopomocy	2 562 110,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 250,01
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	18 842 347,72	0,00	12 960,00	0,00	12 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 851 222,72
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5 528 830,92	0,00	609 747,14	0,00	609 747,14	0,00	676 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 133 726,00
Urząd Miejski	871 864 863,06	126 744,03	51 584 388,31	0,00	51 717 570,24	0,00	841 783,58	1 879 429,09	0,00	56 556,52	2 777 769,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 804 664,11
Jednostki oświatowe	172 488 277,45	2 881 669,05	2 232 245,95	0,00	5 130 351,61	0,00	0,00	47 074,08	0,00	1 960,89	119 541,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 499 087,91
Razem środki trwałe	1 137 699 553,00	3 867 522,99	56 749 133,49	128 041,51	60 744 697,99	0,00	1 282 206,79	2 471 892,52	0,00	136 337,95	3 890 437,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 553 813,73
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ZB	1 551 148,80																		1 551 148,80
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji																			
Urząd Miejski	20 370 598,50	65 232 137,36	0,00		65 232 137,36														28 011 874,15
Jednostki oświatowe	10 947,00	0,00	0,00		0,00														10 947,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 932 694,30	65 232 137,36	0,00	0,00	65 232 137,36	0,00	8 733,00	0,00	0,00	59 001 401,14	59 010 134,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 154 697,52
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00																		0,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ZB	54 505 450,45	682 415,09	2 043 481,06	25 158,14	0,00	2 751 054,29	0,00	545 389,35	0,00	308 748,89	2 273 410,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 983 094,07
Dom Pomocy Społecznej	11 411 110,32	176 694,82	10 771,68	0,00	0,00	187 466,50	0,00	0,00	0,00	52 231,08	63 002,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 595 574,06
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	103 678,25	0,00	268 499,35	0,00	0,00	268 499,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 177,60
Ośrodek Interwencji Kryzysowej	10 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	1 477 130,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 303,67
Środowiskowy Dom Samopomocy	2 562 110,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 250,01
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	18 842 347,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 851 222,72
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5 528 830,92	0,00	609 747,14	0,00	609 747,14	0,00	676 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 133 726,00
Urząd Miejski	871 864 863,06	126 744,03	51 584 388,31	0,00	51 717 570,24	0,00	841 783,58	1 879 429,09	0,00	56 556,52	2 777 769,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 804 664,11
Jednostki oświatowe	172 488 277,45	2 881 669,05	2 232 245,95	0,00	5 130 351,61	0,00	0,00	47 074,08	0,00	1 960,89	119 541,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 499 087,91
Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 159 632 247,30	69 099 660,35	56 749 133,49	128 041,51	60 744 697,99	0,00	125 976 835,35	2 471 892,52	0,00	1 290 939,79	62 900 571,40	59 137 739,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 708 511,25

SKARBNIK MIASTA
Mariusz Chirzanowski

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chirzanowski

	MOPSP	89 653,64	3 235,48	0,00	0,00	3 235,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 889,12	14 024,61	279 288,48
	OIK	10 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349,00	0,00	0,00
	POW	391 106,71	21 875,57	0,00	0,00	21 875,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 982,28	1 086 023,92	1 064 148,35
	CPZ	131 082,29	7 650,37	0,00	0,00	7 650,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 732,66	261 221,38	253 571,01
	SDS	430 226,89	79 824,16	0,00	0,00	79 824,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 051,05	2 131 883,43	2 052 059,27
	PINB	40 254,01	11 998,00	0,00	0,00	11 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 252,01	23 996,00	11 998,00
	KM PSP	13 268 213,02	370 905,28	0,00	0,00	370 905,28	0,00	4 085,00	0,00	0,00	0,00	4 085,00	13 635 033,30	5 574 134,70	5 216 189,42
	MOSiR	2 672 596,56	295 081,27	0,00	3 703,03	298 784,30	0,00	4 852,06	3 703,03	8 555,09	0,00	8 555,09	2 962 825,77	2 856 234,36	3 170 900,23
	Urząd Miejski	239 663 341,45	26 652 846,86	0,00	198,03	26 653 044,89	593 381,50	707 377,78	312,50	1 301 071,78	265 015 314,56	652 572 120,11	64 133 189,00	112 648 169,68	683 801 223,70
	jednostki oświatowe	59 851 054,77	4 386 953,01	0,00	14 722,37	4 401 675,38	47 074,08	70 506,18	1 960,89	119 541,15	64 133 189,00	112 648 169,68	64 133 189,00	112 648 169,68	113 376 845,91
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	347 305 769,94	33 479 173,40	0,00	117 101,55	33 596 274,95	955 771,35	1 147 800,99	15 671,02	2 119 243,36	378 782 801,53	812 326 477,36	378 782 801,53	812 326 477,36	843 925 709,72

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parysych

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2022

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 Irena Paryżek

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2022 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	0,00	3 006,00
Wartość (zł)	174 680,00	0,00	0,00	174 680,00

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parzych

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 2022

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu*	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	Uwagi
1.	Maszyny i urządzenia (4) UM, MOPS	237 294,50	1 109,69	0,00	238 404,19	MRIPS i SP
2.	Urządzenia techniczne (6) KM PSP	12 960,00		12 960,00	0,00	KW PSP
3.	Środki transportu (7) KM PSP, DPS	2 721 100,00	1 312 779,00	0,00	4 033 879,00	KW PSP, Stowarzyszenie Pomocna Dłoń
2.	Narzędzia, przyrządy i inne (8)	285 752,09	280 915,19	18 002,05	548 665,23	KW PSP i SP
	Razem	3 257 106,59	1 594 803,88	30 962,05	4 820 948,42	

* stan początkowy niezgodny ze stanem końcowym w sprawozdaniu za 2021 r. o kwotę 152 527,84 zł ze względu na to, że w latach ubiegłych nie wykazywano urządzeń używanych przez MOPS z MIPPS (dot. programu EMPATIA) gr.4 - 4407,84 zł i samochodu osobowego używanego przez DPS od Stowarzyszenie Pomocna Dłoń, gr. 7 - 148 120 zł.

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Pomyślnych

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2022 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		114 982 500,20	0,00	0,00			137 004	114 982 500,20
2.1.		137 004	114 982 500,20	0,00	0,00	0,00	0,00	137 004	114 982 500,20
	Razem	137 304	115 012 500,20	0	0,00	0	0	137 304	115 012 500,20

SKARBNIK MIASTA
mgr Ewa Maria Pawełczyk

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	MPGKIM ZB	854 617,57	163 171,47	137 715,28	97 369,06	235 084,34	782 704,70
1	z tytułu dostaw i usług	854 617,57	163 171,47	137 715,28	97 369,06	235 084,34	782 704,70
	MOPS - zasiłek celowy na opłat 12/2015; odpłatność za DPS; świadczenia rodzinne, wychowawcze, fundusz alimentacyjny	30 154 423,83	2 311 201,62		119 674,92	119 674,92	32 345 950,53
	Urząd Miejski	6 418 623,81	209 997,51	55 793,61	3 983 806,05	4 039 599,66	2 589 021,66
2	z tytułu dochodów budżetowych	36 573 047,64	2 521 199,13	55 793,61	4 103 480,97	4 159 274,58	34 934 972,19
	Razem	37 427 665,21	2 684 370,60	193 508,89	4 200 850,03	4 394 358,92	35 717 676,89

SKARBNIK MIASTA
mgr Ewelina Karzyńskich

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw na dzień 31.12.2022r.

L.p	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	rozwiązanie	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
						razem	razem	
1.								
2.								
3.								
	Razem							

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Karzych

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2022

L-p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na						powyżej 5 lat			
		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	23 390 004,00	25 241 959,00	27 588 903,00	27 336 012,52	104 363 621,31	114 079 777,49	155 342 528,31	166 657 749,01						
2.	opłata podwyższona z tyt. magazynowania odpadów wynikająca z decyzji DOS-1.7253.3.2.2019 oraz decyzji DOS+1.7253.3.1.2019 Marszałka Województwa Podlaskiego rozkładającej spłatę na raty MPGKiM	982 234,00	8 917 973,00	8 035 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 917 973,00			9 017 973,00	8 917 973,00		
3.	kaucje mieszkaniowe MPGKiM					85 758,88	88 192,06	85 758,88	88 192,06			85 758,88	88 192,06		
	Razem	24 372 238,00	34 159 932,00	35 624 642,00	27 336 012,52	104 449 380,19	114 167 969,55	164 446 260,19	175 663 914,07			164 446 260,19	175 663 914,07		

SIKARBINIA MIASTA
mgr Elżbieta Jarczyk

PREZYDENT MIASTA

 dr Mariusz Chrzanowski

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	kredyt długoterminowy	178 923 373,01	weksel in blanco	228 605 648,79
2.	pożyczka dla MPEC Sp. z o.o. z NFOŚiGW	27 603 078,00	sądowy zastaw rejestrowy na 100% udziałów w spółce	34 503 847,50
			poręczenie	18 000 000,00
	Razem	206 526 451,01		263 109 496,29

PREZYDENT MIASTA
dr Marcin Chrzanowski

SKARBNIK MIASTA

mgr Elżbieta Karzych

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - 31.12.2022r

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	odszkodowanie z tytułu niedoszacowania dotacji za lata 2009-2012 SOSPPN EDUKATOR	19 185,36	porozumienie z 14.02.2017	0,00
	Razem	19 185,36		0,00

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski



SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parysz



Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzykresowe w roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	UM - prenumeraty	3 164,22	3 071,38
	UM - przedłużenie licencji na oprogramowanie	639,20	2 778,70
	UM - dostęp online	160,86	802,49
	UM - składka członkowska za przynależność do stowarzyszenia	0,00	3 750,00
	UM - usługa hostingu	0,00	603,44
	UM - dodatki energetyczne i mieszkaniowe	578 841,89	439 258,49
	MOPS - świadczenia rodzinne, wychowawcze, FA	26 834 724,38	6 297 667,60
	MOSiR - prenumerata czasopism i dostęp do serwisów internetowych	4 468,43	4 995,54
	opłata podwyższona z tytułu magazynowania odpadów wynikająca z decyzji Marszałka Województwa Podlaskiego, rozkładająca na raty spłatę zobowiązań MPGKiM	9 117 973,00	9 017 973,00
	MPGKiM - podatek Vat	20 910,75	37 450,85
	Razem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów	36 560 882,73	15 808 351,49
	1.		
	2.		
	Razem bierne rozliczenia międzykresowe kosztów	0,00	0,00
1.	MOPS nienależnie pobrane zasilek stały	9 460,92	4 654,00
	MOPS - usługi opiekuńcze	181,40	0,00
	UM - należność za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia - - raty	16 800,00	0,00
2.	UM - opłata za nieruchomości gminne i SP	17 218,56	11 863,92
Razem bierne rozliczenia międzykresowe przychodów	43 660,88	16 517,92	

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parysz

Tabela 13: Kwota otrzymanych gwarncji 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	5 659 372,74	267 611 017,88
2.	KM PSP - ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	14 524,86	1 216 371,31
3.	bankowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	81 025,80	4 117 486,14
	Razem	5 754 923,40	272 944 875,33

PREZYDENT MIASTA
dr Marcin Chrzanoski

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Parys

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2022

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 Elżbieta Jarczyk

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	1 730 071,27	0,00	0,00	723 972,27	0,00	0,00
2.	jednostki oświatowe	614 830,28	0,00	0,00	256 084,75	0,00	0,00
3.	Urząd Miejski	23 450 147,61	2 989,71	0,00	65 232 137,36	76 855,49	0,00
	Razem	25 795 049,16	2 989,71	0,00	66 212 194,38	76 855,49	0,00

SKARBNIK MIASTA
 mgr Ewelina Parzyś


PREZYDENT MIASTA

 mgr Mariusz Chirzanowski

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody	119 276,11	107 115,41
	KM PSP - nieodpłatnie otrzymany sprzęt oraz wyposażenie ochrony osobistej	55 006,97	7 812,65
	DPS - dary rzeczowe (artykuły spożywcze), korekta amortyzacji	182 148,17	179 159,51
	jednostki oświatowe - odszkodowania za zalanie pomieszczeń, darowizny	64 269,14	99 302,76
2.	Koszty	0,00	0,00

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzastowski

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Karczoch

Tab. 17 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 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-lia	świadczenia na start dla n-liczby stażystów	pomoc zdrowotna dla n-liczby	dofinans. doskonalenia nauczycieli	odprawa wojskowa	świadczenia KM PSP	Razem
MPGKIM ZB	18 423,76	189 088,48		78 461,56			900,00							286 873,80
DPS	0,00	70 289,41	4 661,66	66 583,02			1 400,00							142 934,09
MOPS	3 423,03	165 113,81		113 177,76		24 314,76	2 400,00							308 429,36
PINB	791,56		1 199,00	14 249,76			400,00							16 640,32
OIK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790,00	0,00							790,00
CPZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00							350,00
ŚDS	0,00	6 090,00	0,00	0,00	0,00	2 530,00	0,00							8 620,00
POW		9 257,56					2 100,00							11 357,56
KM PSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						2 054 225,84	2 054 225,84
MOSIR	13 108,44	10 011,41	35 949,41	69 439,56		19 860,10	1 750,00							150 118,92
UM	21 725,69	261 279,64	25 797,15	212 436,00		45 536,38	31 243,00							598 017,86
Jednostki oświatowe	171 955,83	1 950 817,09	0,00	1 139 938,97	3 809,90	56 365,56	9 780,00	29 533,98	15 000,00	51 130,00	70 127,78			3 498 459,11
Ogółem	229 428,31	2 661 947,40	67 607,22	1 694 286,63	3 809,90	149 396,80	50 323,00	29 533,98	15 000,00	51 130,00	70 127,78	0,00	2 054 225,84	7 076 816,86

SKARBNIK MIASTA
mgr Jolanta Parys

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**Nazwa jednostki powiązanej: **jednostki budżetowe i zakłady budżetowe**

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	12 074 374,48
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 513 889,91
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	1 060 063,00
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 500 421,57
B.	Koszty	11 098 187,33
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	311 331,72
3.	Usługi obce	9 300 080,14
4.	Podatki i opłaty	1 043 594,51
5.	Wynagrodzenia	144 169,75
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	400,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	82 925,96
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	215 685,25
10.	Pozostałe obciążenia	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	976 187,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	83 875,85
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
2.	Dotacje	
3.	Inne przychody operacyjne	83 875,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych nadzielonym rachunku	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 060 063,00

PREZYDENT MIASTA

dr Marcin Chrzaniowski

SKARBNIK MIASTA

mgr Elżbieta Parsych

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		18 713,65
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		5 715,55
2.	Należności od budżetów		6 367,60
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		6 630,50
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		18 713,65
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		8 064,89
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		3 115,80
5.	Pozostałe zobowiązania		7 532,96
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

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		1 306 623,72
1.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie niematerialne i prawne		3 291 076,66
1.1.10	Inne zwiększenia		
	Razem		4 597 700,38

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		3 291 076,66
1.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		2 366 686,72
1.2.9	Inne zmniejszenia		
	Razem		5 657 763,38

Dotacje podmiotowa dla ZB – 1 060 063,00 zł

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzaniowski

SKARBNIK MIASTA
mgr Elżbieta Karysz