

**ZARZĄDZENIE NR 66/2022**  
**BURMISTRZA MIASTA SEJNY**

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Sejny 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 z póź. zm.), Burmistrz Miasta Sejny zarządza, jak następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Miasta Sejny sprawozdanie finansowe Miasta Sejny za 2021 rok, obejmujące:

- bilans z wykonania budżetu Miasta Sejny,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączną informację dodatkową,
- łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sejny

**Arkadiusz Adam Nowalski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIASTO SEJNY</b> ul. Piłsudskiego 25  16-500 SEJNY	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego  72C4A42ADCEE66FB 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671060</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 782 738,28	32 868 682,60	A Fundusz	24 123 508,33	33 662 837,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	19 588 231,96	18 752 064,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 825 678,90	26 005 378,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 535 276,37	14 910 773,04
A.II.1 Środki trwałe	16 480 295,76	24 581 165,80	A.II.1 Zysk netto (+)	19 321 906,20	30 499 468,28
A.II.1.1 Grunty	4 190 481,75	4 326 097,35	A.II.2 Strata netto (-)	-14 786 629,83	-15 588 695,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 329 069,17	1 326 809,14	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 698 543,76	19 555 591,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	257 760,21	378 008,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	333 510,04	321 468,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 914 824,61	4 536 222,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	345 383,14	1 424 212,80	D.I Zobowiązania długoterminowe	220 521,74	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 582 243,49	4 517 918,21
A.III Należności długoterminowe	112 059,38	18 304,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	280 818,94	284 421,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 845 000,00	6 845 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 826,09	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	6 845 000,00	6 845 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	108 544,42	113 194,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	515 468,03	577 906,68

Bożena Renata Miszkiel  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

72C4A42ADCEE66FB

Arkadiusz Nowalski  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 362 590,19	3 184 671,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	118 536,87	159 675,05
B Aktywa obrotowe	6 255 594,66	5 330 377,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	36 634,12	131 318,04	D.II.8 Fundusze specjalne	191 458,95	198 047,94
B.I.1 Materiały	36 634,12	19 818,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	191 458,95	198 047,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	111 500,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	112 059,38	18 304,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 802 979,83	2 059 222,59			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 350,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 802 979,83	2 057 872,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	244 887,09	235 228,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	236 815,64	232 953,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 071,45	2 275,22			
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			

Bożena Renata Miszkiel  
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Nowalski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

72C4A42ADCEE66FB

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 171 093,62	2 904 607,94			
<b>Suma aktywów</b>	<b>30 038 332,94</b>	<b>38 199 060,16</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>30 038 332,94</b>	<b>38 199 060,16</b>

Bożena Renata Miszkiel  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

72C4A42ADCEE66FB

Arkadiusz Nowalski  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Bożena Renata Miszkiel  
(główny księgowy)

BeSTia


2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

72C4A42ADCEE66FB

Arkadiusz Nowalski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIASTO SEJNY</b> ul.Piłsudskiego 25 16-500 SEJNY	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>SEJNY</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 6399239075CB401A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671060</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 190 411,98	8 365 038,00	I Zobowiązania	6 110 891,21	7 783 154,62
I.1 Środki pieniężne	2 190 411,98	8 365 038,00	I.1 Zobowiązania finansowe	6 105 204,21	7 782 837,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 190 411,98	8 365 038,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 105 204,21	7 782 837,62
II Należności i rozliczenia	118 884,00	186 244,04	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 687,00	317,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 191 333,23	377 975,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 169 149,89	4 570 243,35
II.2 Należności od budżetów	118 884,00	186 244,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 570 243,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 169 149,89	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-934,70
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 022 183,34	-4 191 333,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	389 738,00	390 152,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 309 295,98</b>	<b>8 551 282,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 309 295,98</b>	<b>8 551 282,04</b>

Bożena Renata Miszkiel  
skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Nowalski  
zarząd

BeSTia

6399239075CB401A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

**Wyjaśnienia do bilansu**

Wolne środki za 2021, stan na 7.03.2022 - 8.160.813,04

Bożena Renata Miszkiel

skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Nowalski


zarząd

BeSTia

6399239075CB401A

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIASTO SEJNY</b> ul. Piłsudskiego 25  16-500 SEJNY	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671060</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2D011A5CA8975150 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	25 961 750,29	37 954 144,21	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	25 961 750,29	37 954 144,21	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	21 876 897,44	23 179 425,43	
B.I. Amortyzacja	603 203,94	714 773,42	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 308 202,40	1 487 296,30	
B.III. Usługi obce	2 660 960,63	2 900 789,74	
B.IV. Podatki i opłaty	44 998,45	58 755,45	
B.V. Wynagrodzenia	7 975 360,24	8 519 984,49	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 900 386,94	2 035 935,75	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	417 451,87	403 969,34	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 954 486,90	7 051 324,06	
B.X. Pozostałe obciążenia	11 846,07	6 596,88	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	4 084 852,85	14 774 718,78	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	592 755,46	266 480,67	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	592 755,46	266 480,67	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	142 656,58	124 741,19	

Bożena Renata Miszkiewicz  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Nowalski  
kierownik jednostki

BeSTia

2D011A5CA8975150

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05



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	142 656,58	124 741,19
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	4 534 951,73	14 916 458,26
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	133 584,30	153 220,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	23 323,76	41 604,91
G.III.	Inne	110 260,54	111 615,75
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	133 259,66	158 905,88
H.I.	Odsetki	103 081,37	106 853,83
H.II.	Inne	30 178,29	52 052,05
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	4 535 276,37	14 910 773,04
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	4 535 276,37	14 910 773,04

Bożena Renata Miszkiel  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Nowalski  
kierownik jednostki

BeSTia

2D011A5CA8975150

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Bożena Renata Miszkiel  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień


Arkadiusz Nowalski  
kierownik jednostki

BeSTia

2D011A5CA8975150

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MIASTO SEJNY</b> ul. Piłsudskiego 25 16-500 SEJNY	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>790671060</b>		Wysłać bez pisma przewodniego EC04A96CD5ADCAFD 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		14 996 001,15	27 590 257,22
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		50 406 177,94	67 474 613,67
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		19 365 364,54	19 321 906,20
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		27 348 682,69	33 374 598,53
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		2 771 476,05	14 189 803,54
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		920 609,71	550 000,00
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		44,95	38 305,40
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		45 813 947,13	76 312 805,98
I.2.1. Strata za rok ubiegły		13 454 529,58	19 391 039,02
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		26 179 532,80	37 944 841,88
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		5 885 971,75	17 181 265,89
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		214 288,92	1 675 256,06
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		79 624,08	120 403,13
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		19 588 231,96	18 752 064,91

Bożena Renata Miszkiewicz  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Nowalski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	4 535 276,37	14 910 773,04
III.1.	zysk netto (+)	19 321 906,20	30 499 468,28
III.2.	strata netto (-)	-14 786 629,83	-15 588 695,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	24 123 508,33	33 662 837,95

Bożena Renata Miszkiel  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Nowalski  
kierownik jednostki

BeSTia

EC04A96CD5ADCAFD

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Bożena Renata Miszkiel  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Nowalski  
kierownik jednostki

BeSTia

EC04A96CD5ADCAFD

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Sejny - gmina miejska
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto – Sejny
1.3	adres jednostki
	16-500 Sejny, ul. Józefa Piłsudskiego 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Mówiąc o gminie należy przez to rozumieć wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym</p> <p>Zadania własne obejmują w szczególności sprawy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</li> <li>- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji drogowej;</li> <li>- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</li> <li>- lokalnego transportu zbiorowego;</li> <li>- ochrony zdrowia;</li> <li>- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</li> <li>- gminnego budownictwa mieszkaniowego;</li> <li>- edukacji publicznej;</li> <li>- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury;</li> <li>- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</li> <li>- targowisk i hal targowych;</li> <li>- zieleni gminnej i zadrzewień;</li> <li>- cmentarzy gminnych;</li> <li>- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywatel oraz ochrony;</li> <li>- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li> <li>- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</li> <li>- promocji Miasta</li> <li>- współpracy z organizacjami pozarządowymi;</li> <li>- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> </ul>

	Ponadto Miasto wykonuje zadania zlecone wynikające z ustaw szczególnych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji, przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów oraz zadania przejęte od administracji rządowej w drodze porozumień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane <b>łączne</b> . Wykaz jednostek objętych sprawozdaniem łącznym: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa im. Mjr Henryka Dobrzańskiego „Hubala” ( do 31 sierpnia 2021 r), Przedszkole Miejskie im. Marszałka Józefa Piłsudskiego (do 31 sierpnia 2021 roku); Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sejnach (od 1 września 2021); Żłobek Miejski.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;             <ol style="list-style-type: none"> <li>1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;</li> </ol> </li> <li>2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej,</li> <li>4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;</li> <li>5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;</li> <li>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</li> <li>7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,</li> <li>7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;</li> </ol>

	<p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego na kocie 860 „Wynik finansowy”. Saldo Wn oznacza stratę netto, Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest na w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<b>Tabela nr 1, 2, 3</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Dobra kultury =46.200,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	6.900,00
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
	Zespół Szkolno-Przedszkolny = 208.523,56; Urząd Miasta = 96676,79
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Miasto Sejny posiada długoterminowe aktywa finansowe zaewidencjonowane na koncie 030 o wartości 6.845.000,00. Są to udziały Miasta Sejny w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością PGK sp. ZOO - Akt Notarialny – Repetytorium A nr 2429/2012
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<p><b>MOPS:</b></p> <p>Stan na początek roku obrotowego 1.431.075,07zł</p> <p>Zwiększenie odpisu za 2021 rok 38.798,55zł</p> <p>Stan na koniec okresu obrotowego 1.469.873,62 zł</p> <p>Są to należności dłużników alimentacyjnych, kwota główna 1.111.518,27 odsetki 358.355,35 zł</p> <p>Urząd Miasta : 10.966,78 zł</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy



1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<p>Dług na rzecz Fundacji im. Bpa Antanasa Baranauskas „Dom Litewski” w Sejnach termin spłaty: 220.521,74 (110.260,87 do 31 maja 2022, 110.260,87 do 31 października 2022)</p> <p>Dane zaksięgowano w ewidencji bilansowej na koncie rozrachunkowym na podstawie Protokołu rozprawy głównej – Wypis - Sygnatura akt V Co 109/16</p> <p>Obligacje komunalne o wykupie: W 2022 kwota 1.070.000,00 i 100.000,00 W 2023 kwota 1.303.000,00 i 100.000,00 W 2024 kwota 850.000,00</p> <p>Pożyczka WFOŚi GW1: 2022-38.500,00 2023-68.000,00 2024 - 68.600</p> <p>Pożyczka WFOŚi GW2: 2022-4.000,00 2023-4.000,00 2024-46.000,00</p>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>Obligacje komunalne o wykupie: W 2025 kwota 900.000,00</p> <p>Pożyczka WFOŚi GW2: 2025- 80.000,00 2026 – 120.000,00 2027 – 168.254,62</p>
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (konto 640) to 2.904.607,94 zł (świadczenia wychowawcze 500+ 1.763.156,70; rodzinne 1.037.697,20 zł i świadczenia z funduszu alimentacyjnego 103.754,04 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wyniosły 9.602.862,95 PLN wydatki świadczeń pracowniczych dotyczyły :

	Wyszczególnienia																									
	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	38.942,93																								
	wynagrodzenia osobowe pracowników	7.635.802,73																								
	dotatkowe wynagrodzenia roczne	542.962,57																								
	składki na ubezpieczeni społeczne	1.485.537,48																								
	składki na FP iFS	143.368,90																								
	wynagrodzenia bezosobowe	265.322,67																								
	ZFŚS	394.013,25																								
	szkolenia	89.287,09																								
1.16.	inne informacje																									
	Nie dotyczy																									
2.																										
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																									
	Nie dotyczy																									
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>LP</th> <th>Specyfikacja</th> <th>Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th>Uwagi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>1.534.201,75</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku</td> <td>436.450,46</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>5.110.732,10</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych</td> <td>854.159,74</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>7.935.544,05</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	LP	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Uwagi	1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1.534.201,75		2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku	436.450,46		3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	5.110.732,10		4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	854.159,74			<b>Razem</b>	<b>7.935.544,05</b>		
LP	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Uwagi																							
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1.534.201,75																								
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku	436.450,46																								
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	5.110.732,10																								
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	854.159,74																								
	<b>Razem</b>	<b>7.935.544,05</b>																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																									
	Nie dotyczy																									
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																									
	Nie dotyczy																									
2.5.	inne informacje																									
	Nie dotyczy																									
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																									
	Tab 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych																									
		ZWIĘKSZENIE	ZMNIJSZANIE																							

Informacja dodatkowa za 2021 r. Miasto Sejny

LP	Specyfikacja	Stan na początk u roku	Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Stan na koniec roku
1.	0 grupa	4 190 481,75	0,00	7 900,00	0,00	50 000,00	0,00	3 996,93	0,00	0,00	4 244 384,82
2.	I grupa	8 419 248,10	0,00	##### #	0,00	0,00	0,00	21 136,54	0,00	1 693 409,88	7 762 927,91
3.	II grupa	11 596 967,90	0,00	##### #	0,00	0,00	0,00		0,00	6 454,56	17 510 083,09
4.	III grupa	283 509,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	283 509,78
5.	IV grupa	320 235,73	0,00	22 247,01	0,00	0,00	0,00	82 943,82	0,00	0,00	259 538,92
6.	V grupa	80 639,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	80 639,71
7.	VI grupa	158 809,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	158 809,76
8.	VIII grupa	473 578,47	0,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	486 778,47
	<b>Razem</b>	<b>25 523 471,20</b>	<b>0,00</b>	<b>##### #</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 077,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1 699 864,44</b>	<b>30 786 672,46</b>

Tab.2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

LP	Specyfikacja	Stan na początk u roku	ZWIĘKSZENIE				ZMNIJSZNIENIE				Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	IV grupa	69 178,98	0,00	2 088,54	0,00	0,00	0,00	11 185,43	0,00	0,00	60 082,09
	<b>Razem</b>	<b>69 178,98</b>	<b>0,00</b>	<b>2 088,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 185,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 082,09</b>

