

INFORMACJA DODATKOWA ŁĄCZNA na dzień 31.12.2022 r.

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| I. | |
| I.1 | Nazwę jednostki |
| | MIASTO BIELSK PODLASKI |
| I.2 | Siedzibę jednostki |
| | BIELSK PODLASKI |
| I.3 | Adres jednostki |
| | BIELSK PODLASKI UL. KOPERNIKA 1 |
| I.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb gminnej wspólnoty samorządowej:</p> <p>I. Zadania własne, które obejmują sprawy:</p> <p>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta Bielsk Podlaski należy do zadań własnych. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2023 r. poz. 571); 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <p>II. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.</p> <p>III. Zadania na mocy porozumień z j.s.t.</p> |

| | |
|----|--|
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022- 31.12.2022 |
| 3. | Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe |
| | Sprawozdanie łączne: 1) jednostki budżetowe: Urząd Miasta Bielsk Podlaski, Szkoła Podstawowa nr 2 im. kpt. W. Wysockiego, Szkoła Podstawowa nr 3 z DNJB im. J. Kostyczewicza, Szkoła Podstawowa nr 4 im. A. Mickiewicza, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Szarych Szeregów, Przedszkole nr 3 z Oddz. Integracyjnymi, Przedszkole nr 5 Krasnała Hałabały, Przedszkole nr 7 Kubusia Puchatka, Przedszkole nr 9 Leśna Polana, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy, 2) zakład budżetowy - „Pływalnia Miejska - Wodnik” w Bielsku Podlaskim. |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Zasady (polityka) rachunkowości Przyjęte uproszczenia: <ol style="list-style-type: none"> 1) Z ewidencji księgowej na koncie 310 wyłącza się paliwo, które w momencie nabycia odnosi się w koszty na konto 401 .Paliwo znajdujące się w zbiornikach pojazdów służbowych na dzień 31 grudnia na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury jest wyceniane wg cen z ostatniego dowodu zakupu z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu. 2) Ewidencji księgowej na koncie 310 nie podlegają materiały służące do wykonywania różnych prac przez pracowników robót publicznych, bezpośrednio po zakupie przekazane do zużycia lub podlegające magazynowaniu w składzie podręcznym, lecz objęte są ewidencją ilościową. 3) Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok natomiast wartość w cenie zakupu lub wytworzenia nie przekracza 500 zł są spisywane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową, prowadzoną przez poszczególne referaty. 4) Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia nie przekracza 500 zł są spisywane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową. 5) Wydawnictwa specjalistyczne (książki) i czasopisma zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty z chwilą zakupu. Ewidencja ilościowa prowadzona jest w sekretariacie urzędu. 6) Stosownie do treści art. 54 §1 pkt.5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej. 7) Zasady windykacji należności z tytułu zaległych podatków i opłat: <ul style="list-style-type: none"> - wystawianie upomnień: <ol style="list-style-type: none"> a) na należności dotyczące rat podatku w kwocie przekraczającej 100 zł, upomnienia wystawia się niezwłocznie; b) na należności w kwocie 40 zł-100 zł upomnienia wystawia się dwa razy w roku. - wystawianie tytułów wykonawczych: <ol style="list-style-type: none"> a) do 30 dni od daty odbioru upomnienia na kwoty powyżej 200 zł; b) dwa razy w roku na kwoty do 200 zł. |

- 8) Zasady dotyczące windykacji opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski reguluje Zarządzenie Nr 555/14 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 15 września 2014 r. (§ 13, § 14, § 18- § 24).

Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011, natomiast wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się w tabelach amortyzacyjnych sporządzanych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je w kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych .

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się , nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych), lub ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku, lub wg wartości wynikającej z umowy darowizny albo też wg wartości określonej w decyzji.
- 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- 3) Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 6) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod data ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 7) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- 8) Rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 9) Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów własnych oraz pozostałe aktywa - w wartości nominalnej.
- 10) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne jako koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, wyceniane są do bilansu wg ich wartości nominalnej (np. koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty prenumeraty czasopism).
- 11) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych, w przypadkach określonych w art.35b ustawy o rachunkowości. Za należności wątpliwe uznaje się takie należności, co do których prawdopodobne jest, że nie zostaną zapłacone w ustalonym terminie i w oczekiwanej, pełnej wysokości a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego.

| | |
|-----|---|
| 5. | Inne informacje |
| | <p>Zarządzeniem Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski nr 71/19 z dnia 14 maja 2019 r. ujednolicono zasady rozliczeń podatku VAT Urzędu i jednostek podległych.</p> <p><u>W łącznym BILANSIE</u> dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami.</p> <p>AKTYWA stan na koniec roku 2022: pomniejszono poz. B.II.4 Pozostałe należności o kwotę 55.622,21 zł, poz. B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług o kwotę 3.360 zł; razem o kwotę 58.982,21 zł.</p> <p>PASYWA stan na koniec roku 2022: pomniejszono poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 3.360 zł, poz. D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów o kwotę 48.680,34 zł, poz. D.II.5 Pozostałe zobowiązania o kwotę 6.941,87 zł; razem o kwotę 58.982,21 zł.</p> <p><u>W łącznym ZESTAWIENIU ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI</u> na koniec roku 2022 dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami.</p> <ul style="list-style-type: none"> – poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne pomniejszono o kwotę 6.192.393,10 zł, – poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomniejszono o kwotę 6.192.393,10 zł. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| I. | |
| I.1 | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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>Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prezentują tabele:</p> <p>Nr 1A - Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umarzane stopniowo),</p> <p>Nr 1B - Zmiany wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umarzane jednorazowo),</p> <p>Nr 2 - Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,</p> <p>Nr 3 - Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</p> |
| I.2 | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | <p>Aktualną wartość rynkową prezentuje tabela Nr 4.</p> <p>Urząd Miasta Bielsk Podlaski nie dysponuje innymi wycenami środków trwałych.</p> |
| I.3 | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | W trakcie roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych. |
| I.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | Nie dotyczy. |
| I.5 | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu |
| | Wartość obcych środków trwałych używanych przez Urząd prezentuje tabela Nr 5. |

| | |
|------|---|
| I.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Dane o papierach wartościowych zawarte są w tabeli Nr 6. |
| I.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) |
| | Szczegółowe dane o odpisach aktualizujących należności przedstawia tabela Nr 7. |
| I.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | W roku 2022 nie tworzone rezerw na zobowiązania. |
| I.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Podział zobowiązań długoterminowych prezentuje tabela Nr 8. |
| I.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 występuje. |
| I.11 | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie wystąpiły. |
| I.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 |
| | Nie wystąpiły. |
| I.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 |
| | Na dzień 31.12.2022 w Urzędzie Miasta występuje zobowiązanie w kwocie 230.000 zł wobec Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa OT Białystok z tytułu umowy zawartej w dniu 01.07.2015 z Agencją Nieruchomości Rolnych OT w Olsztynie Filii w Suwałkach na zwrot aktualnej wartości pieniężnej nieruchomości 355/11 o powierzchni 4,9977 ha przy ul. Wojska Polskiego. Roczna rata wynosi 115.000 zł. |
| I.14 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Gwarancje i poręczenia w formie bezgotówkowej prezentuje tabela Nr 9. |
| I.15 | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela Nr 10. |
| I.16 | Inne informacje |
| | Prezentacja wszystkich danych jest porównywalna z rokiem 2021. Wniesiono udziały do SIM „KZN – Podlaskie” sp. z o.o. (tabela nr 6) |
| 2. | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

| | |
|-----|--|
| | Nie występuje. |
| 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 |
| | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji niezakończonych) przedstawia tabela Nr 11. |
| 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 publicznych wykazanych 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 |
| | Nie wystąpiły istotne zdarzenia finansowe, które w znaczny sposób wpłynęłyby na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostek budżetowych i zakładu budżetowego. |

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umarzane stopniowo)

Tabela 1 A

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|---|-------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|---|
| | | | Z zakupu | rozliczenie inwestycji | Nieodpłatne otrzymane | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Sprzedaż | likwidacja | Nieodpłatne przekazanie | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1. | Grunty | 32 770 401,42 | 0,00 | 1 287 667,80 | 4 621 692,91 | 218 786,75 | 6 128 147,46 | 645 930,47 | 0,00 | 4 836 110,16 | 218 786,75 | 5 700 827,38 | 33 197 721,50 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 8 482 348,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 074,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 074,85 | 8 460 273,47 |
| 2. | Budynki i lokale | 56 790 511,90 | 0,00 | 754 345,21 | 889 264,45 | 300 642,80 | 1 944 252,46 | 33 202,86 | 0,00 | 42 073,44 | 3 871,55 | 79 147,85 | 58 655 616,51 |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 167 601 839,94 | 0,00 | 16 777 410,64 | 187 074,57 | 5 610 100,71 | 22 574 585,92 | 72 059,71 | 1 362 965,84 | 0,00 | 279,83 | 1 435 305,38 | 188 741 120,48 |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | 1 234 164,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 193 718,37 | 193 718,37 | 0,00 | 7 900,00 | 0,00 | 0,00 | 7 900,00 | 1 419 982,69 |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 392 815,61 | 133 189,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133 189,78 | 0,00 | 66 675,73 | 108 456,48 | 5 634,63 | 180 766,84 | 1 345 238,55 |
| 6. | Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne | 452 194,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452 194,26 |
| 7. | Urządzenia techniczne | 1 052 483,67 | 47 304,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 304,57 | 0,00 | 17 287,40 | 0,00 | 0,00 | 17 287,40 | 1 082 500,84 |
| 8. | Środki transportu | 589 732,05 | 128 321,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 321,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 718 053,55 |
| 9. | Narzędzia przyrządy, ruchomości | 6 400 633,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 541,62 | 12 026,76 | 5 610 100,71 | 5 680 669,09 | 719 964,23 |
| 10. | Wartości niematerialne i prawne | 274 123,30 | 40 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315 023,30 |
| | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 268 558 899,79 | 349 715,85 | 18 819 423,65 | 5 698 031,93 | 6 323 248,63 | 31 190 420,06 | 751 193,04 | 1 513 370,59 | 4 998 666,84 | 5 838 673,47 | 13 101 903,94 | 286 647 415,91 |

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umarzane jednorazowo)

Tabela 1 B

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7– 12) |
|-------|--|---|--------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------|------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| | | | Z zakupu | rozliczenie inwestycji | Nieodpłatne otrzymane | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | Sprzedaż | likwidacja | Nieodpłatne przekazanie | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11) | |
| 1. | pozostałe środki trwałe | 7 528 951,45 | 904 260,10 | 0,00 | 148 636,78 | 1 052 896,88 | 0,00 | 168 827,30 | 187 505,75 | 24 406,73 | 380 739,78 | 8 201 108,55 |
| 2. | zbiory biblioteczne | 595 331,82 | 59 697,17 | 0,00 | 903,00 | 60 600,17 | 0,00 | 24 738,28 | 0,00 | 0,00 | 24 738,28 | 631 193,71 |
| 3. | wartości niematerialne i prawne | 309 557,47 | 55 193,81 | 0,00 | 0,00 | 55 193,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 364 751,28 |
| RAZEM | | 8 433 840,74 | 1 019 151,08 | 0,00 | 149 539,78 | 1 168 690,86 | 0,00 | 193 565,58 | 187 505,75 | 24 406,73 | 405 478,06 | 9 197 053,54 |

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela Nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11) |
|-----|---|--|------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|---|
| | | | Nieodpłatnie otrzymane | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | Sprzedaż | Likwidacja | Nieodpłatne przekazanie | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (8+9+10) | |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki i lokale | 25 595 552,12 | 0,00 | 1 266 045,99 | 0,00 | 1 266 045,99 | 11 460,10 | 56 766,04 | 0,00 | 0,00 | 68 226,14 | 26 793 371,97 |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 78 404 215,00 | 0,00 | 7 782 925,06 | 1 690 074,32 | 9 472 999,38 | 0,00 | 980 265,30 | 0,00 | 0,00 | 980 265,30 | 86 896 949,08 |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | 440 695,93 | 0,00 | 66 523,41 | 0,00 | 66 523,41 | 0,00 | 7 900,00 | 0,00 | 0,00 | 7 900,00 | 499 319,34 |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 086 864,85 | 0,00 | 63 930,30 | 0,00 | 63 930,30 | 0,00 | 148 057,28 | 27 074,93 | 0,00 | 175 132,21 | 975 662,94 |
| 6. | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 114 947,56 | 0,00 | 84 311,68 | 0,00 | 84 311,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199 259,24 |
| 7. | Urządzenia techniczne | 562 438,05 | 0,00 | 100 997,71 | 0,00 | 100 997,71 | 0,00 | 17 287,40 | 0,00 | 0,00 | 17 287,40 | 646 148,36 |
| 8. | Środki transportu | 447 731,03 | 0,00 | 42 039,74 | 0,00 | 42 039,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489 770,77 |
| 9. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości | 2 310 896,86 | 0,00 | 52 091,17 | 0,00 | 52 091,17 | 0,00 | 58 206,62 | 12 361,76 | 1 690 074,32 | 1 760 642,70 | 602 345,33 |
| 10. | Wartości niematerialne i prawne | 257 592,10 | 0,00 | 4 132,80 | 0,00 | 4 132,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 261 724,90 |
| | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 109 220 933,50 | 0,00 | 9 462 997,86 | 1 690 074,32 | 11 153 072,18 | 11 460,10 | 1 268 482,64 | 39 436,69 | 1 690 074,32 | 3 009 453,75 | 117 364 551,93 |

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|--|--|
| 1. | Grunty | 32 770 401,42 | 33 197 721,50 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 8 482 348,32 | 8 460 273,47 |
| 2. | Budynki i lokale | 31 194 959,78 | 31 862 244,54 |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 89 197 624,94 | 101 844 171,40 |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | 793 468,39 | 920 663,35 |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 305 950,76 | 369 575,61 |
| 6. | Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne | 337 246,70 | 252 935,02 |
| 7. | Urządzenia techniczne | 490 045,62 | 436 352,48 |
| 8. | Środki transportu | 142 001,02 | 228 282,78 |
| 9. | Narzędzia przyrządy, ruchomości | 4 089 736,46 | 117 618,90 |
| 10. | Wartości niematerialne i prawne | 16 531,20 | 53 298,40 |
| | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 159 337 966,29 | 169 282 863,98 |

Wykaz działek wycenionych na koniec roku 2022

| Lp. | Położenie | Obręb, nr geodezyjny | Powierzchnia ha | Cena wg operatu szacunkowego zł netto | Data wyceny lub aktualizacji |
|------------|--|---------------------------------|----------------------------|--|---|
| 1. | Maszynowa – przeznaczona do wniesienia jako niepieniężny wkład do KZN Podlasie | 3-3468/145 | 0,5885 | 474 255 | 2022.12.07 |
| 2. | Przystrefowa | 3-3474/97 | 0,2705 | 424 685 | 2022.12.07 |
| 3. | Techniczna | 3-3474/63 | 0,1037 | 103 700 | 2022.02.14 |
| 4. | Techniczna | 3-3474/36 | 1,3275 | 1 208 025 | 2022.02.14 |
| 5. | Wojska Polskiego | 3-355/11 | 4,9977 | 1 299 402 | 2022.12.07 |
| 6. | Poświętna | 3-1589/3 | 0,0023 | 2 312 | 2022.12.06 |
| 7. | Białowieska | 3-3474/105 | 0,0211 | 14 137 | 2022.12.05. |
| 8. | Brańska | 3-508/7 | 0,0036 | 3 276 | 2022.12.05 |
| 9. | Brańska | 3-507/24 | 0,0014 | 1 274 | 2022.12.05 |
| 10. | Mickiewicza – droga wewnętrzna | 3-1831/16 | 3-1831/16 | 82 082 | 2022.12.09 |
| 11. | Gajowa | 2-159/7 | 0,1422 | 152 154 | 2022.12.09 |
| 12. | Wilcza | 2-159/11 | 0,1577 | 110 390 | 2022.12.07 |
| 13. | Narutowicza | 3-3251/3 | 0,1309 | 290 301 | 2022.12.07 |
| 14. | Strzelnicza | 3-3652/38 | 0,0721 | 69 216 | 2022.12.01 |

Wartość ogółem: 4 235 209 zł

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów na dzień 31.12.2022 r.

| L.p. | Nazwa środka trwałego | Nazwa wierzyciela | Ilość szt. | Wartość |
|------|----------------------------------|---|------------|--------------------------|
| 1. | Komputer LMDN8XM | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 2. | Komputer LMDF7TK | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 3. | Komputer 00293103 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 4. | Komputer 00291294 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 5. | Komputer 00290598 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 6. | Komputer PSVALE 3397124000251800 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 7. | Komputer 1001174244 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 8. | Komputer 1001174053 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 9. | Monitor VLANF04 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 10. | Monitor VLANX27 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 11. | Monitor A9LMTF083590 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 12. | Monitor A9LMTF083561 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 13. | Monitor A9LMTF083595 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 14. | Monitor ETLBL0C0571100E7264030 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 15. | Monitor F9LMQS065104 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 16. | Monitor F9LMQS065092 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 17. | Klawiatura 0019161 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 18. | Klawiatura 0019334 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 19. | Mysz 128381 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 20. | Mysz 123135 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 21. | Czytnik kart R05A13181803822 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 22. | Czytnik kart R05A131818003094 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |

| | | | | |
|-----|--|---|---|--------------------------|
| | | | | |
| 23. | Czytnik kart RR 111-005142 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 24. | Czytnik Kart z PINPAD RR 116-000630 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 25. | Czytnik kart RR 111-005141 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 26. | Czytnik Kart z PINPAD RR 116-000667 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 27. | Czytnik kart RR 111-005128 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 28. | Czytnik kart RR 111-005145 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 29. | Czytnik kart RR 111-005130 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 30. | Czytnik kart RR 111-005134 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 31. | Czytnik kart RR 111-005129 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 32. | Czytnik kart RR 111-005144 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 33. | Skaner HP SCANJET 7400C SG07Q2615B | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 2 | Nieznana wartość rynkowa |
| 34. | Skaner MM4W083497 Epson Perfectoin V33 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 35. | Skaner MM4W083458 Epson Perfectoin V33 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 36. | Skaner MM4W083440 Epson Perfectoin V33 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 37. | Skaner CN573B10Q7 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 38. | Skaner CN573B10QH | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 39. | Drukarka HP Laser Jet 1100 FRHR614753 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 2 | Nieznana wartość rynkowa |
| 40. | Drukarka S3176846754 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 41. | Drukarka S3176854927 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 42. | Drukarka S3176854935 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 43. | Drukarka S3176846665 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 44. | Drukarka S3176854960 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 45. | Drukarka S3176854951 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 46. | Drukarka S3176855117 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |

| | | | | |
|-----|--|---|---|--------------------------|
| 47. | Drukarka S3176854900 Xerox Phaser 3010 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 48. | UPS APC SMART SC420-5S1126T11981 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 49. | UPS EVER DUO PRO 500 195656 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 50. | Serwer SPL | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 51. | Serwer typ II Actina Solar 100S5 nr 00314205 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 52. | Switch D-LINK DFS-1005D QKOF1AB006378 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 53. | Modem AWIA Ecom 1002128 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 54. | Router USG 2110-F 210235 G6AAZ0C3000034 | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 55. | Listwa zasilająca | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 56. | Komputer NTT Busines nr AI0000001856 | Podlaski Urząd Wojewódzki | 1 | 2 988,90 |
| 57. | Urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875 ND Nr UW0000001858 | Podlaski Urząd Wojewódzki | 1 | 923,73 |
| 58. | Zasilacz awaryjny UPS GT Power Box nrUPS0000001856 | Podlaski Urząd Wojewódzki | 1 | 322,26 |
| 59. | Szafa krosownicza | Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA | 1 | 2 520,75 |
| 60. | Działka nr 929/13,929/14,929/15 obręb 3 o powierzchni 0,5989 ha | Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. | | Nieznana wartość rynkowa |
| 61. | Komputer DELL typu All in One OptiPlex 7490 All-in-One XCTO z Windows 10 Pro nr 7441DN3 | Minister Cyfryzacji | 1 | 4.797,00 |
| 62. | Komputer DELL typu All in One OptiPlex 7490 All-in-One XCTO z Windows 10 Pro nr 6GZ7DN3 | Minister Cyfryzacji | 1 | 4.797,00 |
| 63. | Stacja mobilna –Notebook HP PROBOOK 455 | Minister Cyfryzacji | 1 | 3.932,31 |
| 64. | Drukarka Epson EcoTank XAH9047154 XAH9046800 XAH9046806 | Minister Cyfryzacji | 3 | 2.258,70 |
| 65. | Modem ALCATEL MW40V-2ATBPL1 | Minister Cyfryzacji | 1 | 195,57 |
| 66. | Czytnik linii papilarnych UareU Hid DigitalPersona 5300 Fingerprint Reader Nr P102C302845 Nr P102C302846 Nr P102C302847 Nr P102C302848 | Minister Cyfryzacji | 4 | 1.968,00 |
| 67. | Karta SIM T-Mobile Nr 8948022121100425438/11 | Minister Cyfryzacji | 1 | Nieznana wartość rynkowa |
| 68. | Czytnik kart stykowy BIT4ID MiniLector | Minister Cyfryzacji | 1 | 47,36 |
| 69. | Hub USB 3.0 7 portów 36W | Minister Cyfryzacji | 3 | 440,97 |

Papiery wartościowe

Tabela Nr 6

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|---|----------------------------------|----------------------|-------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. | Akcje | | 9 558 400,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 9 558 400,00 |
| 1.1 | MPEC S.A. Bielsk Podlaski | 95 584,00 | 9 558 400,00 | | 0,00 | | 0,00 | 95 584,00 | 9 558 400,00 |
| 2. | Udziały | | 21 750 500,00 | | 3 000 000,00 | | 0,00 | | 24 750 500,00 |
| 2.1 | Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o. o Bielsk Podlaski | 43 399,00 | 21 699 500,00 | | 0,00 | | 0,00 | 43 399,00 | 21 699 500,00 |
| 2.2 | Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o. o Bielsk Podlaski | 51,00 | 51 000,00 | | 0,00 | | 0,00 | 51,00 | 51 000,00 |
| 2.3 | Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN - Podlaskie" sp. z o.o. | | | 60 000,00 | 3 000 000,00 | | | 60 000,00 | 3 000 000,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 39 600,00 | 39 600 000,00 | | | 1 500,00 | 1 500 000,00 | 38 100,00 | 38 100 000,00 |
| | Ogółem | | 70 908 900,00 | | 3 000 000,00 | | 1 500 000,00 | | 72 408 900,00 |

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela Nr 7

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | | Zwiększenia odpisów aktualizujących | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1. | Podatek od nieruchomości | 3 586 631,57 | 1 036 916,00 | 270 486,37 | 1 583 658,27 | 2 769 402,93 |
| 2. | odsetki od podatku od nieruchomości | 401 545,00 | 237 349,00 | 19 340,00 | 21 926,00 | 597 628,00 |
| 3. | Podatek rolny | | | | | 0,00 |
| 4. | Podatek leśny | | | | | 0,00 |
| 5. | Podatek od środków transportowych | 3 570,41 | | 115,41 | | 3 455,00 |
| 6. | odsetki od podatku od środków transportowych | 1 930,00 | 471,00 | | 54,00 | 2 347,00 |
| 7. | należności cywilnoprawne - użytkowanie wieczyste | 390 259,76 | 3 654,45 | 1 849,55 | 180 194,15 | 211 870,51 |
| 8. | odsetki od należności cywilnoprawnych - użytkowanie wieczyste | 22 085,46 | 19 039,51 | 1 749,42 | 690,69 | 38 684,86 |
| 9. | należności cywilnoprawne -czynsz dzierżawny, bezumowne korzystanie | 78 539,17 | 11 667,60 | | | 90 206,77 |
| 10. | odsetki od należności cywilnoprawnych -czynsz dzierżawny, bezumowne korzystanie | 22 271,29 | 8 665,50 | | | 30 936,79 |
| 11. | należności publicznoprawne - opłata adiacencka | 19 379,80 | | 667,40 | | 18 712,40 |
| 12. | odsetki od należności publicznoprawnych | 4 820,28 | 1 642,59 | 422,82 | | 6 040,05 |
| 13. | należności publicznoprawne -odszkodowanie za wywłaszczoną nieruchomość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 14. | odsetki od należności publicznoprawnych - odszkodowanie za wywłaszczoną nieruchomość | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 15. | Rozliczenia sporne i wątpliwe, wyroki sądowe | 1 005 489,77 | 12 540,00 | 870 968,35 | | 147 061,42 |
| 16. | należności z tytułu gospodarki odpadami | 15 650,94 | 2 070,00 | 1 931,00 | 760,52 | 15 029,42 |
| 17. | odsetki od należności z tytułu gospodarki odpadami | 2 653,00 | 1 763,00 | 1 259,00 | 9,01 | 3 147,99 |
| 18. | należności z tytułu urządzeń wbudowanych w pasie drogowym | 13 109,28 | | | | 13 109,28 |
| 19. | odsetki z tytułu urządzeń wbudowanych w pasie drogowym | 6 180,72 | 1 412,97 | | | 7 593,69 |
| 20. | należności z tytułu korzystania z przystanków | 22,10 | | 22,10 | | 0,00 |
| 21. | odsetki od należności spornych i wątpliwych | 0,00 | 26 257,47 | | | 26 257,47 |
| 22. | Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne za lata ubiegłe | 9 087,99 | | 2 362,92 | | 6 725,07 |
| 23. | odsetki ustawowe od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 2 268,98 | | 1 976,32 | | 292,66 |
| 24. | Zaliczka Alimentacyjna 50 % należności do budżetu państwa | 550 729,08 | | 4 492,78 | 42 446,25 | 503 790,05 |
| 25. | Zaliczka Alimentacyjna 50 % należności do budżetu gminy | 550 729,08 | | 4 492,77 | 42 446,25 | 503 790,06 |
| 26. | Fundusz Alimentacyjny należny 60 %do budżetu państwa | 5 475 244,35 | 446 851,14 | 103 231,47 | 87 083,54 | 5 731 780,48 |
| 27. | Fundusz Alimentacyjny należny 40 %do budżetu gminy | 3 650 162,89 | 297 900,77 | 68 820,98 | 58 055,69 | 3 821 186,99 |
| 28. | Odsetki ustawowe od FA należne do budżetu państwa | 4 010 721,72 | 985 950,38 | 202 717,13 | 87 646,16 | 4 706 308,81 |
| 29. | Należności z tyt. odpłatności za DPS-y | 1 814,93 | | | 1 814,93 | 0,00 |
| | Ogółem | 19 824 897,57 | 3 094 151,38 | 1 556 905,79 | 2 106 785,46 | 19 255 357,70 |

Zobowiązania według okresów wymagalności na dzień 31.12.2022 r.

Tabela Nr 8

| L.p. | Zobowiązania wobec | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 lat do 5 lat | | Powyżej 5 lat | |
|------|--|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|---------------|
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1. | Kredyty i pożyczki | | | | | 872.406,00 | 296.406,00 |
| 2. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | | 39.600,000,00 | 38.100,000,00 |
| 3. | Inne zobowiązania finansowe | | | | | | |
| 4. | Zaliczki otrzymane na dostawy | | | | | | |
| 5. | Zobowiązania wekslowe | | | | | | |
| | Weksel in blanco z deklaracją wekslową do Umowy Nr 012/12/B-OW/OT-008/PNUE z dnia 25.06.2012 – WFOŚiGW - pożyczka 727.406 zł | | | | | 727.406,00 | 727.406,00 |

**Gwarancje i poręczenia otrzymane przez Urząd Miasta Bielsk Podlaski nie wykazane w bilansie
na dzień 31.12.2022 r.**

| Lp. | Kontrahent | Zabezpieczenie (nr gwarancji bankowej, nr polisy) | Data początkowa zabezpieczenia | Data końcowa zabezpieczenia |
|------------|--|--|---------------------------------------|------------------------------------|
| 1. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja bankowa nr 5/2017/8061/G i nr 5A/2017/8061/G | 04.07.2017 | 04.01.2023 |
| 2. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja bankowa nr 11/2017/8061/G i nr 11A/2017/8061/G | 13.09.2017 | 05.02.2023 |
| 3. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja bankowa nr 10/2017/8061/G i nr 10A/2017/8061/G | 13.09.2017 | 05.02.2023 |
| 4. | Firma Usługowo Budowlana „Wróblewscy” Andrzej Wróblewski, 17-100 Bielsk Podlaski ul. Żwirki i Wigury 63 | Gwarancja bankowa nr 12A/2017/8061/G | 28.09.2017 | 29.10.2023 |
| 5. | SATO Sp. Z O.O. 15-339 Białystok ul. Zielna 31W | Gwarancja nr 280000139669 | 06.10.2017 | 29.10.2023 |
| 6. | SATO Sp. Z O.O. 15-339 Białystok ul. Zielna 31W | Gwarancja nr 280000139675 | 10.10.2017 | 29.10.2023 |
| 7. | SATO Sp. Z O.O. 15-339 Białystok ul. Zielna 31W | Gwarancja nr 280000139676 | 10.10.2017 | 29.10.2023 |
| 8. | Firma Usługowo Budowlana „Wróblewscy” Andrzej Wróblewski, 17-100 Bielsk Podlaski ul. Żwirki i Wigury 63 | Gwarancja bankowa nr 14/2017/8061/G | 31.10.2017 | 12.08.2024 |
| 9. | INFRA INSTAL Sp. Z O. 17-100 Bielsk Podlaski ul. Jagiellońska 39 | Ubezpieczeniowa gwarancja nr 32GG25/0355/17/0003 | 09.11.2017 | 13.10.2025 |
| 10. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja bankowa nr 10B/2017/8061/G | 22.12.2017 | 14.06.2023 |
| 11. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja bankowa nr 2/2018/8061/G | 08.03.2018 | 12.11.2023 |
| 12. | INFRA INSTAL Sp. Z O. 17-100 Bielsk Podlaski ul. Jagiellońska 39 | Ubezpieczeniowa gwarancja nr 32GG25/0355/18/0003 | 06.04.2018 | 30.10.2023 |
| 13. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja bankowa nr 10C/2017/8061/G | 27.04.2018 | 14.07.2023 |
| 14. | Przedsiębiorstwo Drogowo- Mostowe „MAKSUBUD” Sp. Z O.O. 17-100 Bielsk Podlaski ul. Mickiewicza 183 | Gwarancja bankowa nr 56 1020 1332 0000 1896 0356 4952 | 01.08.2018 | 10.11.2024 |
| 15. | Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe „EL-M” Marcin Mróz | Gwarancja bankowa nr 441539/114/18/KOS | 31.12.2018 | 15.01.2024 |

| | | | | |
|-----|--|--|------------|------------|
| | 08-330 Kosów Lacki ul. Leśna 3 | | | |
| 16. | Ekocentrum Wrocławski Ośrodek Usług Ekologicznych Sp. Z O.O 54-434 Wrocław ul Budziszewska 35/1 | Gwarancja nr 280000149709 + Aneks nr 1 | 13.08.2018 | 15.11.2027 |
| 17. | Przedsiębiorstwo Inżynieryjne „PRESS” S.A. 16-400 Suwałki ul. Piaskowa 7 | Ubezpieczeniowa gwarancja nr 32GG25/0133/18/0015 | 16.11.2018 | 15.01.2026 |
| 18. | Regionalny Związek Spółek Wodnych w Siemiatyczach 17-300 Siemiatycze ul. Armii Krajowej 35 | Ubezpieczeniowa gwarancja nr 912700179613 | 26.10.2018 | 12.09.2025 |
| 19. | Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „MAKSUD” Sp. Z O.O. 17-100 Bielsk Podlaski ul. Mickiewicza 183 | Ubezpieczeniowa gwarancja nr 32GG25/0190/18/0017 | 07.09.2018 | 31.12.2023 |
| 20. | Usługi Ogólnobudowlane Statucki Eugeniusz ,63-100 Śrem, Dalewo 94 | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056137521 i nr 998056137522 | 23.09.2019 | 14.01.2025 |
| 21. | Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe „MADO” Andrzej Mróz 08-330 Kosów Lacki ul. Leśna 3 | Gwarancja bankowa rękojmi Nr 347756/45/19/G | 29.12.2019 | 13.01.2025 |
| 22. | Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „MAKSUD” Sp. Z O.O. 17-100 Bielsk Podlaski ul. Mickiewicza 183 | Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy nr 97 1020 1332 0000 1196 0395 1878 + Aneks nr 1 | 28.11.2019 | 15.12.2025 |
| 23. | Marcin Kruszewski – Przedsiębiorstwo Handlowo - Usługowe ROLTEKS-SOKOŁY 18-218 Sokoły ul. Kolejowa 33 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0443/19/0002 | 05.12.2019 | 15.09.2025 |
| 24. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG26/0685/19/0009 | 17.12.2019 | 15.08.2026 |
| 25. | Usługi Remontowo-Budowlane Rudziński Józef 15-663 Białystok ul. Skrajna 13/42 | Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000174872 + Aneks nr 1 | 19.05.2020 | 14.11.2025 |

| | | | | |
|-----|--|--|------------|------------|
| 26. | Instytut Zrównoważonego Rozwoju Sp. Z O.O. 15-620 Białystok ul. Elewatorska 17 lok. 1 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0387/20/0001 | 05.06.2020 | 15.01.2026 |
| 27. | Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Siemiatyczach 17-300 Siemiatycze ul. Armii Krajowej 35 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr912700404171 | 10.06.2020 | 23.02.2027 |
| 28. | Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe „MADO” Andrzej Mróz 08-330 Kosów Lacki ul. Leśna 3 | Gwarancja bankowa rękojmi nr 347756/36/20/G | 15.04.2021 | 27.05.2030 |
| 29. | NOVUM Sp. Z O.O. 12-100 Szczytno Ul. Bolesława Chrobrego 1 | Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy i rękojmi za wady nr 54/20/80005/G + Aneks nr 1 | 27.07.2020 | 01.06.2026 |
| 30. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr1051925288/GKDo/2 020/091 | 29.07.2020 | 15.05.2027 |
| 31. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000182227 | 30.07.2020 | 15.05.2027 |
| 32. | Inżynieria Lądowa Bracia Jurczuk S.C. 15-521 Białystok, Zaścianki ul. Rejtana 8 | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr1051925605/GKDo/2 020/091 | 29.07.2020 | 14.08.2026 |
| 33. | Przedsiębiorstwo Robót Elektrycznych i Budowlanych „MIPA” Leon Stankiewicz 15-545 Białystok ul. Konstantego Ciołkowskiego 24 | Gwarancja Bankowa nr G/68/2020/Z + Aneks nr G/A1/2022 + Aneks nr G/A2/2022 | 25.11.2020 | 15.10.2027 |
| 34. | NAJBARD Andrzej Bałto 17-100 Bielsk Podlaski ul. Tokarzewicza 11 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0474/20/0001 | 30.11.2020 | 15.10.2026 |
| 35. | Przedsiębiorstwo Drogowo- Mostowe „MAKSUD” Sp. Z O.O. 17-100 Bielsk Podlaski ul. Mickiewicza 183 | Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy nr 31 1020 1332 0000 1596 0419 5467 | 24.11.2020 | 15.02.2027 |

Świadczenia pracownicze

Tabela Nr 10

| Lp. | Rodzaj świadczeń pracowniczych | Kwota |
|------------|--|----------------------|
| 1. | Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne | 44 417 898,30 |
| 2. | Składki na ubezpieczenie społeczne i FP | 7 695 198,91 |
| 3. | Pracownicze plany kapitałowe | 34 117,41 |
| 4. | Świadczenia wynikające z przepisów BHP | 64 154,72 |
| 5. | Badania lekarskie | 29 723,00 |
| 6. | ZFŚS | 1 998 874,58 |
| 7. | Szkolenia i podróże służbowe | 274 838,67 |
| 8. | Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli | 55 164,60 |
| 9. | Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli | 68 352,34 |
| | Ogółem | 54 638 322,53 |

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Tabela nr 11

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Środki trwałe w budowie - stan na początek roku | Inwestycje rozliczone w ciągu roku | Inwestycje bez efektów ekonomicznych | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | | wewnętrzne przeniesienia | przekazanie nakładów | Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku |
|-----|--|---|------------------------------------|--------------------------------------|---|---------|-----------------|--------------------------|----------------------|---|
| | | | | | Ogółem | odsetki | różnice kursowe | | | |
| 1 | Dokumentacja na budowę ul. Akacyjowej, Kasztanowej...: | 217 337,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217 337,35 |
| 2 | Remont budynku ratusza - ekspertyza techniczna i dokumentacja projektowa | 36 285,00 | 0,00 | 36 285,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Budowa nawierzchni, kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ulicach: Kruczej, Sikorskiego (od ul. Rejtana do ul. Kowalskiej), Kochanowskiego, Matejki, Kołłątaja, Kowalskiej, Plater, Wschodniej, Harcerskiej, Broniewskiego, Grunwaldzkiej, Okrężnej, Młynowej, drogi do Hryniewicz – dokumentacja projektowa | 27 321,69 | 27 321,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Niskoemisyjny transport publiczny i bezpieczna komunikacja na terenie Bielska Podlaskiego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 739 708,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 739 708,90 |
| 5 | Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski (patrz konto 080-1-330, 080-2-330) | 51 589,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 589,16 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Oświetlenie ul. Chmielnej (droga do oczyszczalni ścieków) | 9 978,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 978,99 |
| 7 | Zwrot aktualnej wartości pieniężnej (wykupienie) przekazanej nieodpłatnie Miastu Bielsk Podlaski na podstawie umowy zawartej w dniu 24 października 1995 roku w formie aktu notarialnego | 0,00 | 115 000,00 | 0,00 | 115 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Budowa, przebudowa części ulic, organizacja ruchu w centrum miasta Bielsk Podlaski – dokumentacja projektowa | 288 505,57 | 0,00 | 126 099,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 162 406,37 |

[illegible]

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---------------|--------------|----------|--------------|------|------|------|------|---------------|
| 23 | Miejski tor sprawnościowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167 467,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167 467,99 |
| 24 | Instalacja ogniw fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim | 5 535,00 | 0,00 | 5 535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Zieleń na Placu Ratuszowym | 12 177,00 | 0,00 | 0,00 | 72 397,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 574,69 |
| 26 | Ławeczka Aleksandra Sewruka - przywracamy pamięć | 0,00 | 10 655,08 | 0,00 | 10 655,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Iluminacja obiektu architektonicznego : Cerkwi pw. Opieki Matki Bożej przy ul. Reymonta w Bielsku Podlaskim | 10 455,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 455,00 |
| 28 | Wykonanie dok .projektowej ul. .Strzelniczej i ul. Gajowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 464,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 464,00 |
| 29 | Przebudowa ul. Kopernika w Bielsku Podlaskim | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 466,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 466,87 |
| 30 | Termomodernizacja Budynku przy ul. Białowieskiej 113 (dokumentacja) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 017,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 017,00 |
| 31 | Przebudowa boiska wraz z mod .zaplecza tech.- funkc. na terenie MOSiR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 980,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 980,50 |
| 32 | Dokumentacja proj. rozbud. Szkoły Podst.nr 2 w Bielsku Podl. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 806,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 806,00 |
| 33 | Przebudowa drogi wew.650/5 odchodzącej od ul. Słowackiego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 392,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 392,33 |
| 34 | Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski | 17 161 393,85 | 7 895 238,28 | 0,00 | 9 820 853,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 087 009,25 |
| 35 | Rozbudowa dróg: nr 107325B ul. Ogrodowej na dwóch odcinkach – od ul. Kazimierzowskiej do ul. Widowskiej oraz od ul. Mickiewicza do ul. Wschodniej – a także drogi nr 107369B ul. Wschodniej na odcinku od ul. Kleeberga do ul. Ogrodowej w Bielsku Podlaskim | 4 184 725,07 | 4 184 725,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Rozbudowa dróg :nr 107397 Szarych Szeregów i nr 107381 ul. Gajowa na odcinku od ul. Studziwodzkiej do ul. Strzelniczej | 1 600 294,62 | 1 600 294,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Budowa nowych dróg publicznych na odcinku od ul.11 Listopada do ul. Brańskiej oraz od ul. C.K. Norwida do ul. Bł. ks. A. Beszty -Borowskiego | 2 087 614,94 | 337 837,80 | 0,00 | 5 605 143,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 354 920,82 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 38 | Rozbudowa drogi nr 107371 ul. Wyszyńskiego na odcinku od ul. 11 Listopada do ul. Wojska Polskiego w Bielsku Podlaskim | 2 775 634,40 | 2 775 634,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39 | Koszty FS, kwalifikowane - Budowa, przebudowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ramach rozbudowy infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim- dokumentacja projektowa" | 11 200,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 200,75 |
| 40 | Laboratoria Przyszłości | 90 547,01 | 120 599,51 | 0,00 | 30 052,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41. | Budowa placu zabaw | 77 867,04 | 77 867,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42. | Remont dachu | 9 471,00 | 721 346,35 | 0,00 | 711 875,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43. | Remont pomieszczeń na Oddział Przedszkolny | 0,00 | 32 998,86 | 0,00 | 32 998,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 44. | Tablica wyników LED | 0,00 | 42 674,00 | 0,00 | 42 674,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45. | Wiata stadionowa | 0,00 | 29 593,80 | 0,00 | 29 593,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46. | Projekt budowy i modernizacji obiektów na Stadionie MOSiR przy Orzeszkowej 19 | 376 720,00 | 0,00 | 376 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 31 279 266,18 | 18 105 193,16 | 1 118 103,02 | 18 950 548,23 | 0,00 | 0,00 | 84 691,16 | 1 076 339,02 | 29 845 488,05 |

.....
(Skarbnik)

.....
(Kierownik jednostki)