

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Białogard ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard 78-200 Białogard	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Miasto Białogard
Numer identyfikacyjny REGON 000523821		Wysłać bez pisma przewodniego 5A1D9FA2F0B2382B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	270 683 544,95	283 892 874,20	A Fundusz	273 635 003,63	288 324 438,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	40 512,20	18 412,79	A.I Fundusz jednostki	175 652 880,04	184 644 292,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	178 117 019,09	175 361 230,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	97 982 123,59	103 680 146,55
A.II.1 Środki trwałe	177 065 482,81	173 215 523,70	A.II.1 Zysk netto (+)	97 982 123,59	103 680 146,55
A.II.1.1 Grunty	65 067 571,26	64 219 669,67	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 402 335,22	7 140 656,97	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	110 298 878,12	107 081 620,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 685 234,24	1 766 775,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	136 987,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	13 799,19	10 470,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 957 889,59	8 002 638,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 051 536,28	2 145 706,61	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 319 229,95	3 144 669,71
A.III Należności długoterminowe	5 237 113,66	5 111 531,10	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	904 840,97	929 194,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	87 288 900,00	103 401 700,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	244 829,10	1 021 697,00
A.IV.1 Akcje i udziały	87 288 900,00	103 401 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	430 145,01	436 637,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	352 989,47	372 579,97

Iwona Małgorzata Kubiak
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Emilia Barbara Bury
(kierownik jednostki)

BeSTia

5A1D9FA2F0B2382B

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	324 209,90	325 038,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	10 909 348,27	12 434 203,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	35 853,58	D.II.8 Fundusze specjalne	62 215,50	59 521,87
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 215,50	59 521,87
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	35 853,58	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 638 659,64	4 857 968,97
B.II Należności krótkoterminowe	10 895 234,27	12 382 174,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	21 954,32	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	823,90	89 940,26			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	10 872 456,05	12 292 233,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 114,00	16 175,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 960,00	15 484,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	154,00	691,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Iwona Małgorzata Kubiak
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Emilia Barbara Bury
(kierownik jednostki)

BeSTia

5A1D9FA2F0B2382B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	281 592 893,22	296 327 077,37	Suma pasywów	281 592 893,22	296 327 077,37

Iwona Małgorzata Kubiak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
5A1D9FA2F0B2382B

Emilia Barbara Bury
(kierownik jednostki)

Iwona Małgorzata Kubiak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

5A1D9FA2F0B2382B

Emilia Barbara Bury
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miasta Białogard ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard 78-200 Białogard			Miasto Białogard	
Numer identyfikacyjny REGON 000523821			Wysłać bez pisma przewodniego 12541884BC908F5D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		125 750 468,59	133 200 366,28
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	388 448,30
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		125 750 468,59	132 811 917,98
B.	Koszty działalności operacyjnej		33 312 927,40	33 789 878,53
B.I.	Amortyzacja		5 906 872,11	6 717 171,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 804 823,07	2 547 474,36
B.III.	Usługi obce		11 192 986,25	11 197 221,09
B.IV.	Podatki i opłaty		117 930,20	70 246,12
B.V.	Wynagrodzenia		7 194 659,84	7 810 003,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 578 355,10	1 690 296,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 217 123,72	1 402 703,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	302 121,40
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	1 704 880,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		300 177,11	347 760,64
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		92 437 541,19	99 410 487,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 861 406,94	5 575 084,17
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 442 358,64	5 458 808,04
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		419 048,30	116 276,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne		258 397,91	72 665,84

Iwona Małgorzata Kubiak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilia Barbara Bury
kierownik jednostki

BeSTia

12541884BC908F5D

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	258 397,91	72 665,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	98 040 550,22	104 912 906,08
G.	Przychody finansowe	705 190,95	919 520,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	541 100,00	0,00
G.II.	Odsetki	164 090,95	919 520,33
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	763 617,58	2 152 279,86
H.I.	Odsetki	763 617,58	2 152 279,86
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	97 982 123,59	103 680 146,55
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	97 982 123,59	103 680 146,55

Iwona Małgorzata Kubiak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilia Barbara Bury
kierownik jednostki

BeSTia

12541884BC908F5D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Iwona Małgorzata Kubiak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilia Barbara Bury
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Miasta Białogard ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard 78-200 Białogard			Miasto Białogard	
Numer identyfikacyjny REGON 000523821			Wysłać bez pisma przewodniego 3BE0A96F7FFA5AFD 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		178 387 369,60	175 652 880,04
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		168 529 049,54	161 424 337,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		87 144 009,42	97 982 123,59
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		57 183 375,88	57 827 361,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		21 308 080,95	4 827 073,42
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		2 892 759,39	736 102,90
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		823,90	51 676,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		171 263 539,10	152 432 925,81
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		136 302 411,88	138 474 164,20
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		28 177 685,07	12 124 477,25
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		6 404 995,95	1 483 038,60
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		378 446,20	351 245,76
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		175 652 880,04	184 644 292,14

Iwona Małgorzata Kubiak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilia Barbara Bury
kierownik jednostki

BeSTia

3BE0A96F7FFA5AFD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	97 982 123,59	103 680 146,55
III.1.	zysk netto (+)	97 982 123,59	103 680 146,55
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	273 635 003,63	288 324 438,69

Iwona Małgorzata Kubiak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilia Barbara Bury
kierownik jednostki

Iwona Małgorzata Kubiak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilia Barbara Bury
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Białogard ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard 78-200 Białogard	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Miasto Białogard
Numer identyfikacyjny REGON 000523821		076031DDD47349F8 

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	7 066 458,82

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Małgorzata Kubiak
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Emilia Barbara Bury
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Małgorzata Kubiak
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Emilia Barbara Bury
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Białogard
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Białogard
1.3	adres jednostki
	ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	załącznik nr 1
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	tabela 1 i tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
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
	44.440,38 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	520.276,95 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela nr 3

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)
	tabela nr 4
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:
	8.510.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	8.774.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	15.064.612,00 zł
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
	tabela nr 5
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
	tabela nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.684.260,05 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	216.093,79 zł
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy

Iwona
Małgorzata
Kubiak

Elektronicznie podpisany
przez Iwona Małgorzata
Kubiak
Data: 2023.03.31 13:15:42
+02'00'

(główny księgowy)

2023.03.31.
(rok, miesiąc, dzień)

Emilia
Barbara Bury

Elektronicznie podpisany
przez Emilia Barbara Bury
Data: 2023.03.31 13:16:21
+02'00'

(kierownik jednostki)

I. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) udziały w jednostkach podporządkowanych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia,
- f) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

II. Metody i stawki amortyzacji

Środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r., o podatku dochodowym od osób prawnych.

Prawo wieczystego użytkowania -stawka amortyzacji wynosi 5% w skali roku.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r., o podatku dochodowym od osób prawnych jak dla zespołów komputerowych.

III. Odpisy aktualizujące należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy z wyjątkiem:

- a) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodu budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- c) odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
- d) odpisu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości dokonuje się w 100% ich wartości.

IV. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów i ustalenie wyniku finansowego

Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach niebilansowych, zgrupowanych w zespole czwartym planu kont. W celu ustalenia wyniku finansowego stosuje się wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

V. Rozliczenia międzyokresowe

Kierując się zasadą istotności odstępuje się od obowiązku dokonywania rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2022)

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	348 311,37	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 047,10	257 414,27	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	348 311,37	6 150,00				6 150,00		97 047,10				97 047,10	257 414,27	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	255 841 275,73	4 613 359,74	792 987,03	0,00	2 026 558,50	7 432 905,27	2 026 695,91	664 694,49	696 291,93	0,00	2 518 018,04	5 515 700,37	257 358 480,63	
2.1.	Grunty, w tym:	65 074 237,37	4 591,00	90 724,44		1 997 375,34	2 097 690,78	940 994,99	0,00	0,00		1 997 375,34	2 998 370,33	64 228 557,82	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 402 335,22				0,00	0,00	261 678,25	0,00			0,00	261 678,25	7 140 656,97	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	183 659 427,25	3 251 665,57	702 362,59		940	3 953 928,16	1 095 700,92	0,00	0,00		380 562,00	1 476 262,92	186 137 092,49	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 676 162,72	429 430,14	0,00		27 779,20	457 159,44	0,00	587 652,49	0,00			587 652,49	5 545 869,67	
2.4.	Środki transportu	925 218,80	155 080,50				155 080,50	0,00				140 080,70	140 080,70	340 218,60	
2.5.	Inne środki trwałe	1 106 229,59					774 046,39								

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (dane sprawozdawczy: 31.12.2022 r.)

Lp.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (2 + 3 - 10)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	307 799,17	28 249,41	0,00	0,00	28 249,41	0,00	97 047,10	0,00	97 047,10		239 001,48		
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	307 799,17	28 249,41		0,00	28 249,41		97 047,10		97 047,10		239 001,48		
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00		0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	78 775 792,92	7 457 048,78	0,00	110 016,83	7 567 065,61	701 044,38	662 484,59	836 372,63	2 199 901,60		84 142 956,93		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	78 775 792,92	7 457 048,78	0,00	110 016,83	7 567 065,61	701 044,38	662 484,59	836 372,63	2 199 901,60		84 142 956,93		
2.1.	Grupy, w tym:	6 666,11	2 222,04	0,00	0,00	2 222,04	0,00	0,00	0,00	0,00		8 888,15		
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	73 360 549,13	6 303 712,83		92 254,64	6 395 967,47	701 044,38	0,00		701 044,38		79 055 472,22		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.1)+2.2.+2.3.+2.4.)	3 990 928,48	557 099,71		16 308,33	373 408,04	0,00	585 242,59	0,00	585 242,59		3 770 093,93		
2.4.	Środki transportu	325 218,80	18 092,73			18 092,73	0,00		140 080,70	140 080,70		203 230,83		
2.5.	Inne środki trwałe	1 092 430,40	725 921,47		1 553,86	777 375,33	0,00	77 242,00	696 291,93	773 533,93		1 096 271,80		

**Tabela nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: 31.12.2022)**

Lp.	Wyżezególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0	0,00
1.1.	nie dotyczy							0	0,00
2.	Udziały	375 173,00	87 288 900,00	69 667	16 112 800,00	0	0,00	444 840	103 401 700,00
2.1.	Białogardzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp z o.o.	15 928	9 556 800,00	15 445	9 267 000,00			31 373	18 823 800,00
2.2.	Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.	96 096	48 048 000,00					96 096	48 048 000,00
2.3.	Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.	4 423	2 211 500,00	3 559	1 779 500,00			7 982	3 991 000,00
2.4.	Białogardzki Park Inwestycyjny Sp. z o.o.	93 569	9 356 900,00					93 569	9 356 900,00
2.5.	Białogardzki Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o.	165 157	18 115 700,00	50 663	5 066 300,00			215 820	23 182 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	0,00
3.1.	nie dotyczy							0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0	0,00
4.1.	nie dotyczy							0	0,00
	Ogółem:	375 173	87 288 900,00	69 667	16 112 800,00	0	0,00	444 840	103 401 700,00

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 31.12.2022.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	43 460,63	0,00	5 629,11	0,00	5 629,11	37 831,52
2	odsetki od podatków od osób prawnych	14 688,00	2 314,00			0,00	17 002,00
3	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	343 002,50	68 020,15	0,00	1 305,95	1 305,95	409 716,70
4	Podatek od środków transportu od osób fizycznych	5 577,10				0,00	5 577,10
5	Odsetki od podatków od osób fizycznych	150 816,40	25 527,00		220,00	220,00	176 123,40
6	Oplata z tytułu użytkowania wieczystego	27 102,42				0,00	27 102,42
7	Odsetki od opłaty z tytułu użytkowania wieczystego i dzierżawy	16 743,14	2 921,12			0,00	19 664,26
8	Zwrot odszkodowania za brak lokalu socjalnego	9 421,71				0,00	9 421,71
9	Oplata za gospodarowanie odpadami	1 705,40	19 859,66			0,00	21 565,06
12	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	740,00	8 783,00			0,00	9 523,00
13	Kara umowna	1 188 191,75				0,00	1 188 191,75
14	Odsetki od kary umownej	68 305,40				0,00	68 305,40
	Ogółem:	1 869 754,45	127 424,93	5 629,11	1 525,95	7 155,06	1 990 024,32

Tabela nr 5. 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 zabezpieczeń) (okres sprawozdawczy 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	Ustanowienie hipoteki w celu zabezpieczenie spłaty pożyczki długoterminowej udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie Regionalnemu Centrum Medycznemu w Białogardzie Sp z o.o. będącą pomocą na restrukturyzację, spłatę pożyczki, odsetek i innych należności, zostały zabezpieczone następujące nieruchomości - działka gruntu nr 118 obr. 019 przy ul. Gdyńskiej oraz działka gruntu nr 510/1 obr. 006 przy ul. 1 Maj 15 zabudowana budynkiem -Centrum Kultury i Spotkań Europejskich	5 083'033,44	hipoteka umowna łączna	23 550'000,00
2	Umowa poręczenia z dnia 29 kwietnia 2005 dot. ul. Reymonta BTBS	372'586,35	poręczenie finansowe	1'300'000,00
3	Umowa poręczenia z dnia 23 grudnia 2010 dot. ul. Piłsudskiego BTBS	1 610'839,03	poręczenie finansowe	1'935'000,00
	Ogółem:	7 066 458,82	x	26 785 000,00

Tabela nr 6. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3.1.	I opłata	311 750,00	8 490,00
3.2.	Sprzedaż mieszkań	386 074,58	537 568,84
3.3.	Sprzedaż lokali użytkowych	12 251 228,91	218 944,80
3.4.	Sprzedaż gruntu	544 369,59	47 656,44
3.5.	Przeształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	452 888,88	324 135,16
3.6.	Przeształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności z ustawy	5 819 535,57	3 145 351,64
3.7.	Partycypacja BTBS	198 919,09	19 812,09
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	5 638 659,64	4 857 968,97