

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	15-950 Białystok, ul. Słonimska 1
1.3	adres jednostki
	15-950 Białystok, ul. Słonimska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd jest jednostką organizacyjną, przy pomocy której Prezydent wykonuje zadania publiczne przypisane ustawowo gminie i powiatowi. Jego funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym i ustawa o samorządzie powiatowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku.</li> <li>• Plan kont Urzędu Miejskiego w Białymstoku zawarty jest w dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości Urzędu Miejskiego w Białymstoku - Zarządzenie nr 1079/21 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 31 grudnia 2021 r. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</li> <li>• Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych Urzędu w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do eksploatacji. <b>Uregulowania szczególne dla jednostki:</b> umorzenia wartości niematerialnych i prawnych nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia.</li> <li>• Środki trwałe to składniki majątkowe o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmowane są w księgach rachunkowych w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte. W przypadku środków trwałych pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej, ustalonej w umowie (decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny) lub w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarżane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. <b>Uregulowania szczególne dla jednostki:</b> umorzenia środków trwałych nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia.</li> </ul>

W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się możliwość zakwalifikowania składników majątkowych jako środki trwałe, jeżeli nie zostało spełnione kryterium wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT.
- Pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do użytkowania. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji również składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany **Uregulowania szczególne dla jednostki:** jednostka stosuje uproszczenie w postaci odpisu w 100% w koszty paliwa w bakach, materiałów biurowych, znaków sądowych i prenumeraty czasopism ze względu na małe wartości, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelność eksponowanych danych w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym wskazane materiały nie podlegają inwentaryzacji na dzień 31 grudnia.
- Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
- Należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej, wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób: należności w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału/dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- Jednostka stosuje szczególne uregulowania w zakresie ustalenia wartości bilansowej gruntów pozostających w wieczystym użytkowaniu. Za działki pozostające w wieczystym użytkowaniu przyjmuje się działki o łącznej powierzchni 3 059 868 m<sup>2</sup>, o łącznej wartości 91 796 040,00 zł. Jednostka stosuje uproszczoną metodę ustalenia wartości działek oddanych w użytkowanie wieczyste. Do wyliczenia wartości przyjmuje się cenę 30,00 zł za m<sup>2</sup>.

5. inne informacje

## 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

Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	4 223 426 300,57	372 290 757,93	50 274 580,53	4 545 442 477,97
013	Pozostałe środki trwałe	2 425 714,72	1 074 328,37	25 212,88	3 474 830,21
016	Dobra kultury	19 984 744,03	169 453,00		20 154 197,03
020	Wartości niematerialne i prawne	21 207 724,98	337 954,98	2 704 106,23	18 841 573,73
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 341 120 361,61	158 970 102,33	6 125 764,75	1 493 964 699,19
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 105 897,34	1 085 982,47	279 012,71	3 912 867,10

	<p>Zwiększenie wartości majątku związane jest w szczególności: z nabyciem, modernizacją i ulepszeniem budynków i obiektów inżynierii lądowej w szczególności finansowanych z projektów unijnych związanych m.in. z przebudową DK8 na odcinku od granicy Miasta Białystok do węzła Porosły (DK8) oraz przebudową DW 676 na odcinku od skrzyżowania al. Jana Pawła II z ul. Narodowych Sił Zbrojnych w Białymstoku (DW 676/DW 669) do węzła Porosły (DK 8) - wyprowadzenie ruchu w kierunku S8 w kwocie <b>192 967 948,48 zł (Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej)</b>; z nabyciem bądź wytworzeniem nowych innych środków trwałych, w szczególności wiat przystankowych oraz dóbr kultury co spowodowało zwiększenie o kwotę <b>548 066,87 zł (Inne środki trwałe + Dobra Kultury)</b>.</p> <p>Zmniejszenie wartości majątku związane jest w szczególności z likwidacją wartości niematerialnych i prawnych, których okres licencjonowania wygasł oraz naliczoną roczną amortyzacją co wpłynęło na zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w stosunku do roku poprzedniego o kwotę <b>1 396 295,67 zł (Wartości niematerialne i prawne)</b>; ze zbyciem, przekazaniem pod drogi krajowe i wojewódzkie, dla Zarządu Mienia Komunalnego i innym jednostkom organizacyjnym Miasta oraz zbycie na rzecz użytkownika wieczystego, co spowodowało zmniejszenie wartości gruntów o kwotę <b>7 952 764,01 zł (Grunty)</b>; wartość nabytych nowych urządzeń technicznych i maszyn w 2021 roku była niższa niż suma wartości przekazanych jednostkom organizacyjnym Miasta, zlikwidowanych z powodu zużycia oraz kwoty naliczonej rocznej amortyzacji, co wpłynęło na zmniejszenie wartości rzeczowych aktywów trwałych urządzeń technicznych i maszyn na kwotę <b>2 147 217,47 zł (Urządzenia techniczne i maszyny)</b>; wartość nabytych nowych środków transportu w 2021 roku była niższa niż suma wartości sprzedanych oraz kwoty naliczonej rocznej amortyzacji środków transportu ogółem, co spowodowało zmniejszenie o kwotę <b>14 802 450,90 zł (Środki transportu)</b>;</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	1 899 774,12 zł
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
	877 406,08 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Ilość udziałów: 765 063; Wartość udziałów: 354 264 081,09 zł
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)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	127 791 462,90	14 553 037,63	4 159 875,59	18 505 012,20	119 679 612,74
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe w tym:	127 791 462,90	14 553 037,63	4 159 875,59	18 505 012,20	119 679 612,74
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.2	należności od budżetów					
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	pozostałe należności	127 791 462,90	14 553 037,63	4 159 875,59	18 505 012,20	119 679 612,74
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					
<b>RAZEM</b>		<b>127 791 462,90</b>	<b>14 553 037,63</b>	<b>4 159 875,59</b>	<b>18 505 012,20</b>	<b>119 679 612,74</b>
Jednostka nie posiada pożyczek zagrożonych.						
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing)					
	Nie dotyczy					
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych					
	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					
	Nie dotyczy					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	2 092 250,44 zł					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	65 780 277,03
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	5 079 023,26
3	Odprawy emerytalne i rentowe	822 490,02
4	Nagrody jubileuszowe	1 047 079,35
5	Ekwiwalent za urlop	76 270,72
6	Inne	15 785 433,82
RAZEM		<b>88 590 574,20</b>

1.16. inne informacje

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

139 504 475,57zł. Nie wystąpiły różnice kursowe i odsetki, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Brak

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

Nie dotyczy.

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KASJEROWY URZĘDU

Magdalena Borcuch

(główny kasjerowy)

2022-03- 30...

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

dr hab. Tadeusz Truskolaski

(kierownik jednostki)



**URZĄD MIEJSKI  
W BIAŁYMSTOKU**

15-950 Białystok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Urząd Miejski w Białymstoku

**Zestawienie sald sporządzone na dzień 31.12.2021 r.**

Urząd Miejski w Białymstoku  
Departament Finansów Miasta

Numer statystyczny - REGON  
000515000

Symbol konta	Nazwa konta	Salda na początek roku		Salda na koniec roku		Bilans zamknięcia	
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	4 223 426 300,57		4 545 442 477,97		4 545 442 477,97	
013	Pozostałe środki trwałe	2 425 714,72		3 474 830,21		3 474 830,21	
015	Mienie zlikwidowanych jednostek						
016	Dobra kultury	19 984 744,03		20 154 197,03		20 154 197,03	
020	Wartosci niemater. i prawne	21 207 724,98		18 841 573,73		18 841 573,73	
030	Długoterminowe aktywa finansowe	349 740 081,09		354 264 081,09		354 264 081,09	
071	Umorzenie śr. trw. oraz wart.niem.		1 341 120 361,61		1 493 964 699,19		1 493 964 699,19
072	Umorzenie pozost.śr trw oraz war.		3 105 097,34		3 912 867,10		3 912 867,10
080	Inwestycje środki trwałe w budowie	388 425 292,98		139 504 475,57		139 504 475,57	
101	Kasa						
130	Rachunek bieżący jedn. budż.			59 070,17		59 070,17	
135	Rachunek funduszy specjalnych	489 188,81		475 700,41		475 700,41	
139	Inne rachunki bankowe	6 217 469,62		5 532 582,97		5 532 582,97	
141	Środki pieniężne w drodze	1 482,30		995,00		995,00	
201	Rozrach. z dostawcami i odbior.		37 436 483,65		32 000 884,47		32 000 884,47
202	Rozrach. z odborcami						0,00
221	Należn. z tyt. doch. budżet	201 577 277,81	2 212 884,49	172 611 115,42	2 163 180,60	172 611 115,42	2 163 180,60
222	Rozlicz. doch. budżetowych		1 482,30		995,00		995,00
223	Rozlicz. wydatków budżetowych				59 070,17		59 070,17
224	Rozliczenie dotacji						
225	Rozrach. z budżetami	3 419 209,68	2 943 486,09	1 640 623,17	2 371 941,32	1 640 623,17	2 371 941,32
226	Długoterminowe należności	39 881 093,34		46 116 976,20		46 116 976,20	0,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoopr.		3 078 024,15		3 585 083,88		3 585 083,88
231	Rozrach. z tyt. wynagrodzeń		5 075 559,54		5 160 948,39		5 160 948,39
234	Pozostałe rozrachunki	497 597,40		537 586,72		537 586,72	
240	Pozostałe rozrachunki	1 340 735,47	7 095 838,33	281 946,13	5 717 221,87	281 946,13	5 717 221,87
245	Wpływy do wyjaśnienia		74 659,50		68 073,61		68 073,61
290	Odpisy aktualizujące		127 791 462,90		119 679 612,74		119 679 612,74
310	Materiały						
400	Amortyzacja			158 473 416,78			
401	Zużycie materiałów i energii			17 607 536,48			
402	Usługi obce			301 134 112,72			
403	Podatki i opłaty			7 987 541,10			
404	Wynagrodzenia			75 433 954,50			
405	Ubezpieczenia społeczne			16 499 861,46			
409	Pozostałe koszty			5 181 358,28			
720	Przychody z tyt. doch budżetowych				2 189 022 530,82		
750	Przychody finansowe				5 507 229,38		
751	Koszty finansowe			21 553 038,38			
760	Pozostałe przychody operacyjne				117 295 596,19		
761	Pozostałe koszty operacyjne			38 648 705,92			
800	Fundusz jednostki		2 097 577 526,54		1 921 299 968,12		1 921 299 968,12
810	Dotacje budżetowe						
840	Rezerwy i rozl. międzyokr. kosztów		50 757 801,44		48 642 822,43		48 642 822,43
851	Zakład. Fundusz Świad. Socjalnych		986 786,21		1 013 032,13		1 013 032,13
860	Wynik finansowy		1 579 375 658,71				1 669 305 830,77
	<b>RAZEM</b>	<b>5 258 633 912,80</b>	<b>5 258 633 912,80</b>	<b>5 951 465 757,41</b>	<b>5 951 465 757,41</b>	<b>5 308 946 231,79</b>	<b>5 308 946 231,79</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Magdalena Borech*

Główny księgowy

2022 - 03 - 30  
rok, m-c, dzień

PREZYDENT MIASTA

*dr hab. Tadeusz Truskolaski*

Kierownik jednostki

1900  
1901  
1902