

**ZARZĄDZENIE NR 246/2021
BURMISTRZA CHOROSZCZY**

z dnia 5 maja 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Choroszcz za 2020 rok.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej sprawozdanie finansowe Gminy Choroszcz za 2020 rok, w skład którego wchodzi:

1. bilans z wykonania budżetu gminy;
2. łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
3. łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
4. łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
5. łączna informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Choroszczy

mgr inż. Robert Wardziński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D0417DFCFF295089 
Numer identyfikacyjny REGON 050659020	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	139 466 149,66	151 865 188,61	A Fundusz	141 696 794,68	154 126 865,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	26 582,06	0,00	A.I Fundusz jednostki	118 741 171,25	137 386 455,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	123 254 567,60	125 192 244,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 955 623,43	16 740 410,72
A.II.1 Środki trwałe	121 684 234,36	123 822 671,69	A.II.1 Zysk netto (+)	58 267 013,66	56 533 308,06
A.II.1.1 Grunty	21 282 027,29	22 144 224,94	A.II.2 Strata netto (-)	-35 311 390,23	-39 792 897,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	95 884 860,80	97 875 262,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 487 828,05	2 870 017,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	523 808,42	432 113,07	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	505 709,80	501 054,10	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 979 684,93	2 667 979,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 570 333,24	1 369 572,92	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	2 677 930,75	2 382 359,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	55 944,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	410 929,37	480 943,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 185 000,00	26 617 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	190 827,22	97 033,49
A.IV.1 Akcje i udziały	16 185 000,00	26 617 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	750 334,03	387 284,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	750 794,11	995 993,91

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2021-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

BeSTia

D0417DFCFF295089

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 428,57	192 624,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	434 552,71	66 604,60
B Aktywa obrotowe	5 210 329,95	4 929 657,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,07	0,00
B.I Zapasy	39 884,48	43 947,07	D.II.8 Fundusze specjalne	139 064,67	161 875,89
B.I.1 Materiały	39 884,48	43 947,07	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	139 064,67	161 875,89
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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	301 754,18	285 620,16
B.II Należności krótkoterminowe	4 685 149,48	4 747 406,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 421,70	3 037,26			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	493,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 607,88			
B.II.4 Pozostałe należności	4 680 727,78	4 740 268,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	485 295,99	138 303,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	485 295,99	138 303,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2021-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

D0417DFCFF295089

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	144 676 479,61	156 794 845,63	Suma pasywów	144 676 479,61	156 794 845,63

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

D0417DFCFF295089

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05


Anna Radziszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

D0417DFCFF295089

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul. Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CHOROSZCZ sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 9C0FA6DC30A360C1 
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 463 645,74	5 701 227,56	I Zobowiązania	18 216 308,89	14 973 366,01
I.1 Środki pieniężne	8 463 645,74	5 701 227,56	I.1 Zobowiązania finansowe	18 109 776,95	14 864 170,27
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 834 260,31	5 361 747,05	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 629 385,43	339 480,51	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 109 776,95	14 864 170,27
II Należności i rozliczenia	477 128,14	600 213,77	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 470,83	62 635,81
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	45 061,11	46 559,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 760 704,01	-9 205 921,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 427 738,28	506 812,33
II.2 Należności od budżetów	432 066,96	553 656,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 719 248,28	846 292,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	45 061,18	46 556,85	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-291 510,00	-339 480,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	291 510,00	339 480,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-16 479 952,29	-10 052 214,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	485 169,00	533 997,00
Suma aktywów	8 940 773,88	6 301 441,33	Suma pasywów	8 940 773,88	6 301 441,33

Anna Radziszewska
skarbnik

2021-01-26

rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
zarząd

BeSTia

9C0FA6DC30A360C1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Anna Radziszewska

skarbnik

2021-01-26


rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński

zarząd

BeSTia

9C0FA6DC30A360C1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		Wysłać bez pisma przewodniego D2EABBEADE0A9A8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	78 097 271,79	78 765 039,24	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	265 193,49	226 321,20	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	77 832 078,30	78 538 718,04	
B. Koszty działalności operacyjnej	55 079 696,57	62 437 316,79	
B.I. Amortyzacja	4 895 769,23	5 482 783,21	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 892 302,14	2 968 827,23	
B.III. Usługi obce	8 542 124,89	9 480 525,44	
B.IV. Podatki i opłaty	6 749,22	6 027,15	
B.V. Wynagrodzenia	14 521 277,57	15 702 066,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 638 184,97	3 922 679,53	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 583 288,55	24 834 372,60	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	40 035,43	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	23 017 575,22	16 327 722,45	
D. Pozostałe przychody operacyjne	113 416,07	74 820,78	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	113 416,07	74 820,78	
E. Pozostałe koszty operacyjne	117 794,85	200 264,02	

Anna Radziszewska
główny księgowy

2021-01-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

D2EABBEADE0A9A8

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	117 794,85	200 264,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	23 013 196,44	16 202 279,21
G.	Przychody finansowe	444 300,81	240 634,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	444 300,81	240 634,25
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	490 398,59	329 535,82
H.I.	Odsetki	490 398,59	329 535,82
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 967 098,66	16 113 377,64
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	11 475,23	-627 033,08
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 955 623,43	16 740 410,72

Anna Radziszewska
główny księgowy

2021-01-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

D2EABBEEADE0A9A8

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Anna Radziszewska
główny księgowy

2021-01-26
rok, miesiąc, dzień


Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

D2EABBEEADE0A9A8

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		Wysłać bez pisma przewodniego 6D27605335725042 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		105 835 953,96	118 741 171,25
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		158 388 919,53	167 293 785,73
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		49 907 204,43	58 267 013,66
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		85 898 192,56	77 810 435,25
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		22 533 562,54	20 619 614,46
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		49 960,00	10 586 902,14
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		0,00	9 820,22
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		128 093 021,76	146 062 981,08
I.2.1. Strata za rok ubiegły		27 755 982,97	32 664 810,25
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		84 901 741,97	78 656 727,58
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		15 435 296,82	20 619 614,46
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		0,00	13 485 812,75
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		0,00	636 016,04
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		118 741 171,25	137 386 454,72

Anna Radziszewska
główny księgowy

2021-01-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 955 623,43	16 740 410,72
III.1.	zysk netto (+)	58 267 013,66	56 533 308,06
III.2.	strata netto (-)	-35 311 390,23	-39 792 897,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	141 696 794,68	154 126 865,44

Anna Radziszewska
główny księgowy


2021-01-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

Anna Radziszewska
główny księgowy

2021-01-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		5DF0B3291092F1E4 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2021.01.26
rok mies. dzień

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2021.01.26
rok mies. dzień

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina choroszcz
1.2	siedzibę jednostki Choroszcz
1.3	adres jednostki Ul. Dominikańska 2, 16-070 Choroszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań publicznych określonych w ustawie o samorządzie gminnym (art. 7 i 8) oraz działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe w ramach wspólnej obsługi jednostki samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych: 1)Urząd Miejski w Choroszczy 2)Centrum Usług Wspólnych 3)Szkoła Podstawowa w Choroszczy 4)Szkoła Podstawowa w Złotorii 5)Szkoła Podstawowa w Kruszewie 6)Przedszkole Samorządowe w Choroszczy 7)Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy 8)Żłobek Samorządowy w Choroszczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1. 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. 2. 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. 3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowemu umorzeniu poprzez wpisanie w koszty podlegają także książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. 4. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), tj. według: cen nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie.
5.	inne informacje Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	<p>1. Urząd Miejski informacje w załączniku nr 1 obejmującym wartość początkową i umorzenia środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe</p> <p>2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy w Choroszczy informacje w załączniku nr 2</p> <p>3. Centrum Usług Wspólnych w Choroszczy - konto 013 - BO 95087,35 zł; ; zwiększenie - 7034,94 zł; BZ 102122,29 zł</p> <p>4. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - konto 011 - BO 1970224,69 zł; zwiększenie - 101468,59 zł; amortyzacja - 48045,68 zł; BZ 2071693,28 zł, konto 013 - BO 272841,16 zł; zwiększenie - 8366,64 zł; zmniejszenie 2269,99 zł; BZ 278937,81 zł, konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł.</p> <p>5. Szkoła Podstawowa im.H.Sienkiewicza w Choroszczy - konto 011 - BO 11774900,05 zł; zwiększenie - 197625,07 zł; amortyzacja - 310860,30 zł, BZ 11972525,12 zł, konto 013 - BO 737321,95 zł; zwiększenie - 224318,92 zł; zmniejszenie - 488,30 zł; BZ 961152,57 zł, konto 020 - BO 18037,40 zł; zwiększenie - 16930,03 zł; BZ 34967,43 zł,</p> <p>6. Szkoła Podstawowa im.Marszałka Józefa Piłsudskiego w Kruszewie - konto 011 - BO 666058,42 zł; zmniejszenie - 666058,42 zł; amortyzacja - 10470,75 zł, BZ 0,00 zł, konto 013 - BO 163927,05 zł; zmniejszenie - 163927,05 zł; BZ 0,00 zł, konto 020 - BO 7659,58 zł; zmniejszenie - 7659,58; BZ 0,00 zł</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Złotorii - konto 011 - BO 639749,60 zł; zmniejszenie - 968,00 zł; amortyzacja - 14610,17 zł, BZ 638781,60 zł, konto 013 - BO 109217,09 zł; zwiększenie - 15351,89 zł; zmniejszenie - 11752,84; BZ 112816,14 zł konto 020 - BO 7422,81 zł; zwiększenie - 1194,00 zł; BZ 8616,81 zł</p> <p>8. Złobek w Samorządowy nr 1 w Choroszczy - konto 011 - BO 15541,05 zł; amortyzacja - 1554,10 zł, BZ 15541,05 zł konto 013 - BO 50532,76 zł; zwiększenie - 820,00 zł; BZ 51352,76 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w spółce Zakład Energetyki Ciepłej Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Choroszczy o wartości 26 617 000 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 nożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	(w bilansie z wykonania budżetu)
	powyżej 1 roku do 3 lat
	499 992 zł - kredyt
b)	powyżej 3 do 5 lat
	739.178,275 zł - kredyt
c)	powyżej 5 lat
	4 375 000 zł - kredyt 9 250 000 zł - wykup obligacji (wyemitowanych w 2018 roku) (w bilansie łącznym jednostek budżetowych)
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącznie 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 występują
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Rozliczenia międzyokresowe wykazane w poz.D.IV (pasywa) w kwocie 285.620,16 dotyczą zaliczki alimentacyjnej

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Urząd Miejski -z tytułu odpraw emerytalnych wypłacono w 2020 roku kwotę 87.120 zł, nagrody jubileuszowe wypłacono w kwocie 101.255 zł, świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) - 73.297,65 zł, 2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy - świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) 3.466,66, nagrody jubileuszowe wypłacone w 2020 roku w kwocie 2.820,38 zł, 3. Centrum Usług Wspólnych -559745,46, 4. Szkoła Podstawowa w Choroszczy - 7 680 606,84 zł, 5. Szkoła Podstawowa w Złotorii - 1 365 003,86 zł, 6. Szkoła Podstawowa w Kruszewie - 614 618,64 zł, 7.Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - 3 714 393,18 zł, 8. Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 183 911,52 zł.
1.16.	inne informacje
	Urząd Miejski w Choroszczy w 2020 roku zrealizował kwotę 73.297,65 zł wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374, ze zm.) jednostka została zwolniona z opłacania składek ZUS za okres III-V.2020 r. Kwota zwolnienia wyniosła Centrum Usług Wspólnych - 39 910,84 zł, Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 14 081,82, Szkoła Podstawowa w Kruszewie - 40 718,17 zł, Szkoła Podstawowa w Złotorii - 60 983,08 zł, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy w 2020 roku zrealizował kwotę 4.781,13 zł wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	1.369.572,92
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztowo nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szkoła Podstawowa w Choroszczy- 11917,60 zł - odszkodowanie od ubezpieczyciela
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
	Rozdz. 75601 § 0350 - 45.564,86 zł Rozdz. 75615 § 0500 - 30.794 zł Razem: 76.358,86 zł
2.5.	inne informacje
	Szkoła Podstawowa w Kruszewie została zlikwidowana z dniem 31.08.2020 roku.
	w tym:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, -

Skarbnik Anna Radziszewska
(główny księgowy)

22.04.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz mgr inż.. Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

Anna
Radziszewska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Radziszewska
Data: 2021.04.29 11:55:23
+02'00'

Robert
Wardziński

Elektronicznie podpisany
przez Robert Wardziński
Data: 2021.04.29 12:03:35
+02'00'

Załącznik nr 1

MAJĄTEK GMINY CHOROSZCZ NA DZIEŃ 31.12.2020																			
	umo. Razem	war. Śr. Trw.	GRUPA 0	GRUPA I	umorzenie	GRUPA II	umorzenie	GRUPA III	umorzenie	GRUPA IV	umorzenie	GRUPA V	umorzenie	GRUPA VI	umorzenie	GRUPAVII	umorzenie	GRUP VIII	umorzenie
ADMINISTRACJA	871066,38	1939770,88		831066,79	150520,62			31357,5	31357,50	435032,66	436861,51			283090,53	63106,05	297830	131300,00	61393,40	57920,70
KAN. SANITAR. GOSP.	531759,68	1497313,24				1497313,24	531759,68												
KOMUN. KANAL. DESZCZ. WOD.	6307868,04	45240888,23	22144224,94	8891850,03	3209945,20	12597835,91	2356650,48	32078,32	32078,32			121003,39	61433,89	176265,88	48904,49	484087,45	293440,60	793542,31	305415,06
MIEJSKIE WOD. WIEJSKIE	7625,19	11323,33				11323,33	7625,19												
WIEJSKIE	32215,92	45468,01				45468,01	32215,92												
TRANSPORT OSR. ZDROWIA	16645108,11	87249251,53		115384,27	42337,74	87133867,26	16602770,37												
INTERNET	576028,39	970943,73		937277,79	542362,45	9509,94	9509,94							24156,00	24156,00				
KOTŁOWNIA	333281,17	333281,17								330227,81	330227,81							3053,36	3053,36
KOLEKTORY	480000,00	480000,00										300000,00	300000,00			180000,00	180000,00		
RAZEM	3671270,19	5954719,54												5954719,54	3671270,19				
RAZEM	30052054,00	144594941,28	22144224,94	10775578,88	3945166,01	102167299,31	20136362,51	63435,82	63435,82	765260,47	767089,32	421003,39	361433,89	6438231,95	3807436,73	961917,45	604740,60	857989,07	366389,12
OSP	2681087,69	4440550,51		2237845,17	731894,00	111550,35	38913,20			7791,00	7791,00	5838,13	5838,13	375333,37	240668,09	1702192,49	1655983,27		
RAZEM	32733141,69	149035491,79	22144224,94	13013424,05	4677060,01	102278849,66	20175275,71	63435,82	63435,82	773051,47	774880,32	426841,52	367272,02	6813565,32	4048104,82	2664109,94	2260723,87	857989,07	366389,12

GRUPA 0 - GRUNTY

GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE

I+II 115 292 273,71

GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ

I+II umorz 24 852 335,72

90 439 937,99

GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE

III-VI 8 076 894,13

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

III-VI umorz 5 253 692,98

2 823 201,15

GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY

VII 2 664 109,94

GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE

VII umorz 2 260 723,87

403 386,07

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

VIII 857 989,07

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

VIII umorz 366 389,12

491 599,95

GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWY

GR 126 891 266,85

UMORZ 32 733 141,69

94 158 125,16

MGOPS

	umo razem	war.Śr.Trw.	GRUPA IV	umorzenie	GRUPAVII	umorzenie	GRUP VIII	umorzenie
	42261,09	75204,75	13146,75	13146,75	49960	21233	12098	7881,34
RAZEM	42261,09	75204,75	13146,75	13146,75	49960	21233	12098	7881,34

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	III-VI	13146,75	
GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU	III-VI umorz	13146,75	0
GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	VII	49960	
	VII umorz	21233	28727
	VIII	12098	
	VIII umorz	7881,34	4216,66