

ZARZĄDZENIE NR 483/2023
BURMISTRZA CHOROSZCZY

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Choroszcz za 2022 rok.


Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 658) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej sprawozdanie finansowe Gminy Choroszcz za 2022 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. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

mgr inż. Robert Wardziński

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BD4C77E7A708FBB2 
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	12 627 856,94	22 181 619,07	I Zobowiązania	11 678 039,44	10 421 996,53
I.1 Środki pieniężne	12 627 856,94	22 181 619,07	I.1 Zobowiązania finansowe	11 618 571,59	9 375 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 252 706,94	21 819 999,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	375 150,00	361 620,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 618 571,59	9 375 000,00
II Należności i rozliczenia	965 031,40	6 823,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 643,89	1 045 500,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	24 823,96	1 495,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 348 772,90	10 954 483,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	10 519 024,58	9 619 240,61
II.2 Należności od budżetów	940 207,44	4 762,35	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 894 174,58	9 980 860,61
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	24 823,96	2 061,62	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-375 150,00	-361 620,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	375 150,00	361 620,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 545 401,68	973 622,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	566 076,00	811 963,00
Suma aktywów	13 592 888,34	22 188 443,04	Suma pasywów	13 592 888,34	22 188 443,04

Anna Radziszewska
skarbnik

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
zarząd

BeSTia

BD4C77E7A708FBB2

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Anna Radziszewska
skarbnik

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
zarząd

BeSTia

BD4C77E7A708FBB2

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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 DF89CBD7C3D2FC7C 
Numer identyfikacyjny REGON 050659020	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	155 304 743,57	160 200 244,22	A Fundusz	158 709 572,47	163 099 942,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	138 980 580,76	140 531 251,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	128 628 018,57	133 539 468,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 728 991,71	22 568 691,09
A.II.1 Środki trwałe	126 765 539,93	128 720 703,17	A.II.1 Zysk netto (+)	62 107 820,36	65 665 068,12
A.II.1.1 Grunty	23 153 063,96	24 307 857,53	A.II.2 Strata netto (-)	-42 378 828,65	-43 096 377,03
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	100 331 717,53	101 386 968,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 230 826,46	1 884 254,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	586 262,54	605 641,26	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	463 669,44	535 981,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 712 594,58	3 520 670,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 862 478,64	4 818 765,05	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	2 426 974,42	3 236 698,58
A.III Należności długoterminowe	59 725,00	43 776,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	415 685,17	1 333 012,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 617 000,00	26 617 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 685,14	92 320,39
A.IV.1 Akcje i udziały	26 617 000,00	26 617 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	317 952,92	330 939,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 150 245,11	1 155 278,73

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

BeSTia

DF89CBD7C3D2FC7C

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	254 246,86	94 501,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	65 483,86	91 337,61
B Aktywa obrotowe	6 117 423,48	6 420 369,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	59 566,20	211 009,88	D.II.8 Fundusze specjalne	172 675,36	139 308,20
B.I.1 Materiały	59 566,20	211 009,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	172 675,36	139 308,20
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	285 620,16	283 972,26
B.II Należności krótkoterminowe	5 903 404,45	6 052 931,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 167,12	27 170,94			
B.II.2 Należności od budżetów	770,00	9 193,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 883 467,33	6 016 567,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 452,83	156 427,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	154 452,83	156 427,81			
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)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

DF89CBD7C3D2FC7C

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	161 422 167,05	166 620 613,74	Suma pasywów	161 422 167,05	166 620 613,74

 Anna Radziszewska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

DF89CBD7C3D2FC7C

 Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Anna Radziszewska
(główny księgowy)


BeSTia

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

DF89CBD7C3D2FC7C

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659020			Wysłać bez pisma przewodniego FAE7CD44EDCC332C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		88 088 884,95	96 211 180,17
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		265 564,60	334 147,50
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		87 823 320,35	95 877 032,67
B.	Koszty działalności operacyjnej		68 402 604,20	73 674 285,70
B.I.	Amortyzacja		6 400 461,16	6 417 117,33
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 522 618,42	4 839 197,12
B.III.	Usługi obce		12 839 350,73	14 764 498,01
B.IV.	Podatki i opłaty		7 642,66	54 386,15
B.V.	Wynagrodzenia		16 338 085,10	18 205 627,63
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 984 880,41	4 536 481,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		25 284 507,42	24 829 562,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		25 058,30	27 415,45
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		19 686 280,75	22 536 894,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne		149 873,61	108 880,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		149 873,61	108 880,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne		188 714,22	135 310,16

Anna Radziszewska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

FAE7CD44EDCC332C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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	188 714,22	135 310,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 647 440,14	22 510 465,03
G.	Przychody finansowe	173 017,36	670 194,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	173 017,36	670 194,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	91 465,79	611 968,18
H.I.	Odsetki	91 465,79	611 968,18
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 728 991,71	22 568 691,09
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)	19 728 991,71	22 568 691,09

Anna Radziszewska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

FAE7CD44EDCC332C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Anna Radziszewska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień


Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

FAE7CD44EDCC332C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ Numer identyfikacyjny REGON 050659020	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego 49545D485DB2FE41 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	137 386 455,02	110 172 439,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	142 731 341,50	159 515 136,76	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	56 533 308,06	62 107 820,36	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	75 955 776,09	86 226 352,03	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 080 141,78	11 169 581,87	
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	2 162 115,57	11 382,50	
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	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	138 041 116,59	154 450 074,43	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	36 912 950,68	38 963 077,37	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	86 849 950,67	96 207 212,64	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 090 682,52	18 667 416,59	
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	187 532,72	612 367,83	
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	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	138 980 580,76	140 531 251,81	

Anna Radziszewska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 728 991,71	22 568 691,09
III.1.	zysk netto (+)	62 107 820,36	65 665 068,12
III.2.	strata netto (-)	-42 378 828,65	-43 096 377,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	158 709 572,47	163 099 942,90

Anna Radziszewska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

49545D485DB2FE41

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Anna Radziszewska
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień


Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

49545D485DB2FE41

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		4B2C6F29770DBA72 

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)

2023.01.27
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)

2023.01.27
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-księgową, doradztwo podatkowe w ramach wspólnej obsługi jednostki samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1.01.2022 do 31.12.2022
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)Przedszkole Samorządowe w Barszczewie 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, kwartaly, 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 107020,29 zł; ; zwiększenie - 1220,00 zł; BZ 108240,29 zł, konto 020 - BO 12443,58 zł; zwiększenie - 6890,00 zł; BZ 19333,58 zł</p> <p>4. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - konto 011 - BO 1967430,69 zł; zmniejszenie - 0 zł; amortyzacja - 48045,68 BZ 1967430,69 zł, konto 013 - BO 238869,67 zł; zwiększenie - 26223,00 zł; zmniejszenie 0 zł; BZ 265092,67 zł, konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł.</p> <p>5. Szkoła Podstawowa im.H.Sienkiewicza w Choroszczy - konto 011 - BO 11930462,31 zł; amortyzacja - 313398,99 zł, BZ 11930462,31 zł, konto 013 - BO 1109227,52 zł; zwiększenie - 113505,61 zł; zmniejszenie - 23781,02 zł; BZ 1198952,11 zł, konto 020 - BO 34967,43 zł; BZ 34967,43 zł,</p> <p>6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - konto 011 - BO 51674,34 zł; amortyzacja - 2312,61 zł, BZ 51674,34 zł, konto 013 - BO 104520,64 zł; zwiększenie - 11468,42 zł; zmniejszenie - 279,00 zł BZ 115710,06 zł,</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Złotorii - konto 011 - BO 572635,99 zł; BZ 572635,99 zł ,konto 013 - BO 201653,48 zł; zwiększenie - 12453,23 zł; BZ 214106,71 zł konto 020 - BO 8766,81 zł; BZ 8766,81 zł</p> <p>8. Żłobek w Samorządowy nr 1 w Choroszczy - konto 011 - BO 15541,05 zł; amortyzacja - 1554,10 zł, BZ 15541,05 zł konto 013 - BO 56394,53 zł; zwiększenie - 8802,67 zł; BZ 65107,00 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
	Szkoła Podstawowa w Złotorii - 241 508,00 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
	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 pożyczek 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
	(w bilansie z wykonania budżetu)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	1.875.000 zł - kredyt 7 500 000 zł - wykup obligacji (wyemitowanych w 2018 roku) iw 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 283.972,26 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 2022 roku kwotę 54 000 zł, nagrody jubileuszowe wypłacono w kwocie 82.454,92 zł, świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) - 96.910,48 zł, 2. Miejsko Gminny Osrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy - świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) 2.711,24, nagrody jubileuszowe wypłacone w 2022 roku w kwocie 27.190 zł; odprawa emerytalna - 39.900 zł, 3. Centrum Usług Wspólnych -709 969,50 zł, 4. Szkoła Podstawowa w Choroszczy - 8 900 859,67 zł, 5. Szkoła Podstawowa w Złotorii - 1 701 811,15 zł, 6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - 1 524 904,01 zł, 7.Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - 2 494 459,98 zł, 8. Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 298 134,45zł.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami : Miejsko Gminny Osrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy 6.875 - zobowiązanie wobec Przedszkola Samorządowego, 3.093,40 - zobowiązanie wobec Szkoły podstawowej w Złotorii, 4.656,90 - zobowiązanie wobec Szkoły Podstawowej w Choroszczy
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
	4.818.765,05
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztowo nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szkoła Podstawowa w Choroszczy- 21547,16 zł - odszkodowanie od ubezpieczyciela; 600,00 zł - darowizna; 2.500,00- grant; 1649,00 zł - wpłata na zepsuty sprzęt; 9520,00 zł - naprawa dachu; Szkoła Podstawowa w Złotorii - 10 966,82 zł - 6 667,93 zł - dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła; Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła
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 - 46.809,46 zł Rozdz. 75615 § 0500 - 42.118 zł Razem: 88.927,46 zł
2.5.	inne informacje
	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, -
	W rozdziale 75495 zrealizowano wydatki w kwocie 501.904 zł na zakwaterowanie i wyżywienie w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie
	W rozdziale 75011 zrealizowano wydatki w kwocie 2.778,72 - Fundusz Pomocy Ukrainie - PESEL

<p>W rozdziale 85395 zrealizowano wydatki na wypłatę dodatku dla podmiotów wrażliwych w wys. 45 760,00 zł</p> <p>Wydatki na zadania Funduszu Pomocy Ukrainie</p> <p>DziałRozdziałDotacja wykonana</p> <table> <tr> <td>85585502</td> <td>16351,66</td> </tr> <tr> <td>85385395</td> <td>55374</td> </tr> <tr> <td>85285230</td> <td>11946,5</td> </tr> <tr> <td>85285214</td> <td>2752</td> </tr> </table> <p>W rozdziale 85395 zrealizowano wydatki na następujące działania:</p> <ul style="list-style-type: none"> •na realizację jednorazowego świadczenia wypłacanego na podstawie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zaplanowano kwotę 64 260,00 zł, a wydatkowano kwotę 55 374,00 zł, •na realizację ustawy o dodatku węglowym zaplanowano 6 646 940 zł, natomiast wydatkowano kwotę 5 361 120,00 zł. •na realizację ustawy o dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła zaplanowano 3 052 838,00 zł, natomiast wydatkowano kwotę 2 473 137,02 zł, 	85585502	16351,66	85385395	55374	85285230	11946,5	85285214	2752	I.
85585502	16351,66								
85385395	55374								
85285230	11946,5								
85285214	2752								

Skarbnik Anna Radziszewska
(główny księgowy)

25.04.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz mgr inż.. Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

MAJĄTEK GMINY CHOROSZCZ NA DZIEŃ 31.12.2022																			
	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	969226,55	2607929,37		1399596,04	197179,40			31357,50	31357,50	534661,90	433127,14			283090,53	114869,11	297830	131300,00	61393,40	61393,40
KAN. SANITAR.	828810,12	4104963,63				4104963,63	828810,12												
GOSP. KOMUN.	8090701,12	50273036,37	24066349,53	9487753,68	3630468,21	14128540,45	3239757,57	32078,32	32078,32			418294,08	78836,54	178253,86	84157,67	889452,45	459084,19	1072314,00	566318,62
KANAL. DESZCZ.	667098,98	921181,62				921181,62	667098,98												
WOD. MIEJSKIE	8644,31	11323,33				11323,33	8644,31												
WOD. WIEJSKIE	36308,04	45468,01				45468,01	36308,04												
TRANSPORT OSR.	24742580,92	96138383,43		130328,77	47742,81	96008054,66	24694838,11												
ZDROWIA	621861,03	970943,73		937277,79	588195,09	9509,94	9509,94							24156,00	24156,00				
INTERNET	333281,17	333281,17							330227,81	330227,81								3053,36	3053,36
KOTŁOWNIA	480000,00	480000,00								300000,00	300000,00					180000,00	180000,00		
KOLEKTORY	4862213,07	5954719,54												5954719,54	4862213,07				
RAZEM	41640725,31	161841230,20	24066349,53	11954956,28	4463585,51	115229041,64	29484967,07	63435,82	63435,82	864889,71	763354,95	718294,08	378836,54	6440219,93	5085395,85	1367282,45	770384,19	1136760,76	630765,38
OSP	2803240,93	4571290,83		2459910,16	842895,63	111550,35	48952,74		7791,00	7791,00	5838,13	5838,13	375333,37	286895,61	1610867,82	1610867,82			
RAZEM	44443966,24	166412521,03	24066349,53	14414866,44	5306481,14	115340591,99	29533919,81	63435,82	63435,82	872680,71	771145,95	724132,21	384674,67	6815553,30	5372291,46	2978150,27	2381252,01	1136760,76	630765,38

GRUPA 0 - GRUNTY	0	24066349,53	24066349,53
GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE	I+II	129 755 458,43	
GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	I+II umorz	34 840 400,95	94 915 057,48
GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	III-VI	8 475 802,04	
GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	III-VI umorz	6 591 547,90	1 884 254,14
GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY			
GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE	VII	2978150,27	
GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU	VII umorz	2 381 252,01	596 898,26
GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	VIII	1 136 760,76	
GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWY	VIII umorz	630 765,38	505 995,38
	GR	166 412 521,03	
	UMORZ	44 443 966,24	121968554,79 WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

MGOPS 2022

	umo razem	war.Śr.Trw.	GRUPA IV	umorzenie	GRUPAVII	umorzenie	GRUP VIII	umorzenie
	66461,75	75204,75	13146,75	13146,75	49960	41217	12098	12098

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

III-VI 13146,75

III-VI umorz 13146,75

VII 49960

VII umorz 41217

VIII 12098

VIII umorz 12098

GR 75 204,75

UMORZENIA 66 461,75

8 743,00 WARTOŚĆ NETTO