

**ZARZĄDZENIE NR 370/2022**  
**BURMISTRZA CHOROSZCZY**

z dnia 27 kwietnia 2022 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Choroszcz za 2021 rok.**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2270, z 2022 r. poz. 583, 655) **zarządzam, co następuje:**


**§ 1.** Przekazuję Radzie Miejskiej sprawozdanie finansowe Gminy Choroszcz za 2021 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

**mgr inż. Robert Wardziński**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Choroszcz</b> ul. Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina CHOROSZCZ</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F9AF4D254213BF17 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659020</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 701 227,56	12 627 856,94	I Zobowiązania	14 973 366,01	11 678 039,44
I.1 Środki pieniężne	5 701 227,56	12 627 856,94	I.1 Zobowiązania finansowe	14 864 170,27	11 618 571,59
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 361 747,05	12 252 706,94	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	339 480,51	375 150,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 864 170,27	11 618 571,59
II Należności i rozliczenia	600 213,77	965 031,40	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	62 635,81	34 643,89
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	46 559,93	24 823,96
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 205 921,68	1 348 772,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	506 812,33	10 519 024,58
II.2 Należności od budżetów	553 656,92	940 207,44	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	846 292,33	10 894 174,58
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	46 556,85	24 823,96	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-339 480,00	-375 150,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	339 480,00	375 150,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 052 214,01	-9 545 401,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	533 997,00	566 076,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 301 441,33</b>	<b>13 592 888,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 301 441,33</b>	<b>13 592 888,34</b>

Anna Radziszewska  
skarbnik

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński  
zarząd

BeSTia

F9AF4D254213BF17

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

Anna Radziszewska  
skarbnik

2022-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński  
zarząd

BeSTia

F9AF4D254213BF17

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Choroszcz</b> ul.Dominikańska 2  16-070 CHOROSZCZ	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 4B2D6E28E468A5DF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659020</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	151 865 188,61	155 304 743,57	A Fundusz	154 126 865,74	158 709 572,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	137 386 455,02	138 980 580,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	125 192 244,61	128 628 018,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 740 410,72	19 728 991,71
A.II.1 Środki trwałe	123 822 671,69	126 765 539,93	A.II.1 Zysk netto (+)	56 533 308,06	62 107 820,36
A.II.1.1 Grunty	22 144 224,94	23 153 063,96	A.II.2 Strata netto (-)	-39 792 897,34	-42 378 828,65
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	97 875 262,51	100 331 717,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 870 017,07	2 230 826,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	432 113,07	586 262,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	501 054,10	463 669,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 667 979,89	2 712 594,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 369 572,92	1 862 478,64	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	2 382 359,73	2 426 974,42
A.III Należności długoterminowe	55 944,00	59 725,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	480 943,41	415 685,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 617 000,00	26 617 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	97 033,49	50 685,14
A.IV.1 Akcje i udziały	26 617 000,00	26 617 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	387 284,26	317 952,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	995 993,91	1 150 245,11

Anna Radziszewska  
(główny księgowy)

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

BeSTia

4B2D6E28E468A5DF

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	192 624,17	254 246,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	66 604,60	65 483,86
B Aktywa obrotowe	4 929 657,02	6 117 423,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	43 947,07	59 566,20	D.II.8 Fundusze specjalne	161 875,89	172 675,36
B.I.1 Materiały	43 947,07	59 566,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	161 875,89	172 675,36
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	285 620,16
B.II Należności krótkoterminowe	4 747 406,85	5 903 404,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 037,26	19 167,12			
B.II.2 Należności od budżetów	493,43	770,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 607,88	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 740 268,28	5 883 467,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	138 303,10	154 452,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	138 303,10	154 452,83			
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)

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

4B2D6E28E468A5DF

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>156 794 845,63</b>	<b>161 422 167,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>156 794 845,63</b>	<b>161 422 167,05</b>

\_\_\_\_\_  
Anna Radziszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

4B2D6E28E468A5DF

\_\_\_\_\_  
Robert Wardziński  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

Anna Radziszewska  
(główny księgowy)


BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

4B2D6E28E468A5DF

Robert Wardziński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Choroszcz</b> ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659020</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 36147A915501D0C4 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	78 765 039,24	88 088 884,95	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	226 321,20	265 564,60	
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	78 538 718,04	87 823 320,35	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	62 437 316,79	68 402 604,20	
B.I. Amortyzacja	5 482 783,21	6 400 461,16	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 968 827,23	3 522 618,42	
B.III. Usługi obce	9 480 525,44	12 839 350,73	
B.IV. Podatki i opłaty	6 027,15	7 642,66	
B.V. Wynagrodzenia	15 702 066,20	16 338 085,10	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 922 679,53	3 984 880,41	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 834 372,60	25 284 507,42	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	40 035,43	25 058,30	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	16 327 722,45	19 686 280,75	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	74 820,78	149 873,61	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	74 820,78	149 873,61	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	200 264,02	188 714,22	

Anna Radziszewska  
główny księgowy

2022-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński  
kierownik jednostki

BeSTia

36147A915501D0C4

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27



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	200 264,02	188 714,22
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	16 202 279,21	19 647 440,14
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	240 634,25	173 017,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	240 634,25	173 017,36
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	329 535,82	91 465,79
H.I.	Odsetki	329 535,82	91 465,79
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	16 113 377,64	19 728 991,71
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-627 033,08	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	16 740 410,72	19 728 991,71

Anna Radziszewska  
główny księgowy

2022-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński  
kierownik jednostki

BeSTia

36147A915501D0C4

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

Anna Radziszewska  
główny księgowy

2022-01-25  
rok, miesiąc, dzień


Robert Wardziński  
kierownik jednostki

BeSTia

36147A915501D0C4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Choroszcz</b> ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659020</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C874AC1D8957CA94</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	118 741 171,25	137 386 455,02	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	167 293 785,73	142 731 341,50	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	58 267 013,66	56 533 308,06	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	77 810 435,25	75 955 776,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	20 619 614,46	8 080 141,78	
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	10 586 902,14	2 162 115,57	
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	9 820,22	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	146 062 981,08	138 041 116,59	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	32 664 810,25	36 912 950,68	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	78 656 727,58	86 849 950,67	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 619 614,46	14 090 682,52	
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	13 485 812,75	187 532,72	
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	636 016,04	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	137 386 454,72	138 980 580,76	

Anna Radziszewska  
główny księgowy

2022-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	16 740 410,72	19 728 991,71
III.1.	zysk netto (+)	56 533 308,06	62 107 820,36
III.2.	strata netto (-)	-39 792 897,34	-42 378 828,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	154 126 865,44	158 709 572,47

Anna Radziszewska  
główny księgowy


2022-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński  
kierownik jednostki

Anna Radziszewska  
główny księgowy

2022-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Choroszcz  ul.Dominikańska 2  16-070 CHOROSZCZ	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659020</b>		<b>A580FBF6F8DAF997</b> 

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)

\_\_\_\_\_  
2022.01.25  
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)

\_\_\_\_\_  
2022.01.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Wardziński  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina choroszcz</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Choroszcz</b>
1.3	adres jednostki <b>Ul. Dominikańska 2, 16-070 Choroszcz</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>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</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 1.01.2021 do 31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	<b>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych:</b> 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 <b>Brak</b>
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 102122,29 zł; ; zwiększenie - 4898 zł; BZ 107020,29 zł, konto 020 - BO 12443,58 zł; BZ 12443,58 zł</p> <p>4. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - konto 011 - BO 2071693,28 zł; zmniejszenie -104262,59 zł; amortyzacja - 49394,72 BZ 1967430,69 zł, konto 013 - BO 278937,81 zł; zwiększenie - 71676,55 zł; zmniejszenie 111744,69 zł; BZ 238869,67 zł, konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł.</p> <p>5. Szkoła Podstawowa im.H.Sienkiewicza w Choroszczy - konto 011 - BO 11972525,12 zł; zmniejszenie - 42062,81 zł; amortyzacja - 315472,47 zł, BZ 11930462,31 zł, konto 013 - BO 961152,57 zł; zwiększenie - 160524,76 zł; zmniejszenie - 12449,81 zł; BZ 1109227,52 zł, konto 020 - BO 34967,43 zł; BZ 34967,43 zł,</p> <p>6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - konto 011 - BO 0 zł; zwiększenie - 51674,34 zł; amortyzacja - 963,57 zł, BZ 51674,34 zł, konto 013 - BO 0 zł; zwiększenie - 104520,64 zł; BZ 104520,64 zł,</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Złotorii - konto 011 - BO 638781,60 zł; zmniejszenie - 66145,61 zł; BZ 572635,99 zł ,konto 013 - BO 112816,14 zł; zwiększenie - 88837,54 zł; zmniejszenie - 0,20; BZ 201653,48 zł konto 020 - BO 8616,81 zł; zwiększenie - 150,00 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 51352,76 zł; zwiększenie - 5041,77 zł; BZ 56394,53 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dysponuje</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dokonano</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Udziały w spółce Zakład Energetyki Ciepłej Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Choroszczy o wartości 26 617 000 zł</b>
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 zaoróżonych)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>368.571,59 zł - kredyt</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>739.178,275 zł - kredyt</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>3 750 000 zł - kredyt 7 500 000 zł - wykup obligacji (wyemitowanych w 2018 roku) I w bilansie łącznym jednostek budżetowych)</b>
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
	<b>Nie występują</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>Rozliczenia międzyokresowe wykazane w poz.D.IV (pasywa) w kwocie 285.620,16 dotyczą zaliczki alimentacyjnej</b>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie występują</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Urząd Miejski -z tytułu odpraw emerytalnych wypłacono w 2021 roku kwotę 34.960 zł, nagrody jubileuszowe wypłacono w kwocie 27.534,50 zł, świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) - 82148,01 zł, 2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy - świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) 2.711,24, nagrody jubileuszowe wypłacone w 2021 roku w kwocie 20.997,20 zł, 3. Centrum Usług Wspólnych -636443,10 zł, 4. Szkoła Podstawowa w Choroszczy - 8 206 398,11 zł, 5. Szkoła Podstawowa w Złotorii - 1 557 917,17 zł, 6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - 486 983,31 zł, 7.Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - 3 282 955,99 zł, 8. Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 249 055,41 zł.
1.16.	inne informacje
	Urząd Miejski w Choroszczy w 2021 roku zrealizował kwotę 10.787,49 zł wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami : Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy zobowiązanie wobec Przedszkola Samorządowego w Choroszczy - 4927,80 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>1.862.478,64</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztowo nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Szkoła Podstawowa w Choroszczy- 3988,40 zł - odszkodowanie od ubezpieczyciela; 300,00 zł - darowizna; 10430,00 zł - sprzedaż środka trwałego; 478,10 zł - mikrogrant</b>
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
	<b>Rozdz. 75601 § 0350 - 46.809,46 zł Rozdz. 75615 § 0500 - 42.118 zł Razem: 88.927,46 zł</b>
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, -
	Od 01.08.2021 r. z Przedszkola Samorządowego w Choroszczy wydzieliła się odrębna jednostka budżetowa - Przedszkole Samorządowe w Barszczewie.

Skarbnik Anna Radziszewska

(główny księgowy)

27.04.2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz mgr inż.. Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

<b>MAJĄTEK GMINY CHOROSZCZ NA DZIEŃ 31.12.2021</b>																			
	umo. Razem	war. Śr. Tw.	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
<b>ADMINISTRACJA</b>	917170,56	2096610,85		987906,76	171624,04			31357,50	31357,50	435032,66	433127,14			283090,53	88987,58	297830	131300,00	61393,40	60774,30
<b>KAN.</b>																			
<b>SANITAR.</b>	653767,45	2390047,24				2390047,24	653767,45												
<b>GOSP.</b>																			
<b>KOMUN.</b>	7357406,53	47540176,02	22911555,96	8991846,47	3424716,80	13352336,86	2783000,11	32078,32	32078,32			181519,09	56721,89	176265,88	66531,08	1030269,45	559252,00	864303,99	435106,33
<b>KANAL.</b>																			
<b>DESZCZ.</b>	632539,36	921181,62				921181,62	632539,36												
<b>WOD.</b>																			
<b>MIEJSKIE</b>	8134,75	11323,33				11323,33	8134,75												
<b>WOD.</b>																			
<b>WIEJSKIE</b>	34261,98	45468,01				45468,01	34261,98												
<b>TRANSPORT</b>	20576279,37	93097073,97		130328,77	45022,59	92966745,20	20531256,78												
<b>OSR.</b>																			
<b>ZDROWIA</b>	598944,71	970943,73		937277,79	565278,77	9509,94	9509,94							24156,00	24156,00				
<b>INTERNET</b>	333281,17	333281,17								330227,81	330227,81							3053,36	3053,36
<b>KOTŁOWNIA</b>	480000,00	480000,00										300000,00	300000,00			180000,00	180000,00		
<b>KOLEKTORY</b>	4266741,63	5954719,54												5954719,54	4266741,63				
<b>RAZEM</b>	<b>35858527,51</b>	<b>153840825,48</b>	<b>22911555,96</b>	<b>11047359,79</b>	<b>4206642,20</b>	<b>109696612,20</b>	<b>24652470,37</b>	<b>63435,82</b>	<b>63435,82</b>	<b>765260,47</b>	<b>763354,95</b>	<b>481519,09</b>	<b>356721,89</b>	<b>6438231,95</b>	<b>4446416,29</b>	<b>1508099,45</b>	<b>870552,00</b>	<b>928750,75</b>	<b>498933,99</b>
<b>OSP</b>	2789673,81	4443447,35		2332066,68	786182,03	111550,35	43932,97			7791,00	7791,00	5838,13	5838,13	375333,37	265041,95	1610867,82	1680887,73		
<b>RAZEM</b>	<b>38648201,32</b>	<b>158284272,83</b>	<b>22911555,96</b>	<b>13379426,47</b>	<b>4992824,23</b>	<b>109808162,55</b>	<b>24696403,34</b>	<b>63435,82</b>	<b>63435,82</b>	<b>773051,47</b>	<b>771145,95</b>	<b>487357,22</b>	<b>362560,02</b>	<b>6813565,32</b>	<b>4711458,24</b>	<b>3118967,27</b>	<b>2551439,73</b>	<b>928750,75</b>	<b>498933,99</b>

## GRUPA 0 - GRUNTY

GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE

I-II 123 187 589,02

GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ

I-II umorz 29 689 227,57 93 498 361,45

GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE

III-VI 8 137 409,83

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

III-VI umorz 5 908 600,03 2 228 809,80

GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY

GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE

VII 3118967,27

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

VII umorz 2 551 439,73 567 527,54

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

VIII 928 750,75

GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWY

VIII umorz 498 933,99 429 816,76

GR 135 372 716,87

UMORZ 38 648 201,32 96 724 515,55

