

ZARZĄDZENIE NR 588/2024
BURMISTRZA CHOROSZCZY

z dnia 22 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Choroszcz za 2023 rok.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej sprawozdanie finansowe Gminy Choroszcz za 2023 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 Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CHOROSZCZ sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 3E5BA9E4FDE3C13D 
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	22 181 619,07	15 265 949,37	I Zobowiązania	10 421 996,53	7 590 957,61
I.1 Środki pieniężne	22 181 619,07	15 265 949,37	I.1 Zobowiązania finansowe	9 375 000,00	7 500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 819 999,07	14 904 329,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 875 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	361 620,00	361 620,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 375 000,00	5 625 000,00
II Należności i rozliczenia	6 823,97	16 344,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 045 500,79	89 461,87
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 495,74	1 495,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	10 954 483,51	6 719 954,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 619 240,61	-4 234 528,93
II.2 Należności od budżetów	4 762,35	14 849,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 980 860,61	361 620,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 061,62	1 495,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 234 528,93
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-361 620,00	-361 620,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	361 620,00	361 620,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	973 622,90	10 592 863,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	811 963,00	971 382,00
Suma aktywów	22 188 443,04	15 282 294,19	Suma pasywów	22 188 443,04	15 282 294,19

Anna Radziszewska
skarbnik

2024-04-21
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
zarząd

BeSTia

3E5BA9E4FDE3C13D Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Anna Radziszewska
skarbnik

2024-04-21
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
zarząd

BeSTia

3E5BA9E4FDE3C13D Korekta nr 1

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

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 46A5600338E98109 
Numer identyfikacyjny REGON 050659020	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	160 200 244,22	192 183 609,17	A Fundusz	163 099 942,90	194 832 122,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	140 531 251,81	162 277 948,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	133 539 468,22	162 949 737,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 568 691,09	32 554 173,47
A.II.1 Środki trwałe	128 720 703,17	155 950 730,46	A.II.1 Zysk netto (+)	65 665 068,12	63 750 703,76
A.II.1.1 Grunty	24 307 857,53	25 493 017,44	A.II.2 Strata netto (-)	-43 096 377,03	-31 196 530,29
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 386 968,89	127 836 709,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 884 254,14	1 520 006,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	605 641,26	477 908,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	535 981,35	623 088,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 520 670,84	3 809 677,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 818 765,05	6 999 006,71	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	3 236 698,58	3 545 172,53
A.III Należności długoterminowe	43 776,00	90 872,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 333 012,43	1 011 755,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 617 000,00	29 143 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	92 320,39	248 473,19
A.IV.1 Akcje i udziały	26 617 000,00	29 143 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	330 939,30	372 736,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 155 278,73	1 313 547,47

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

46A5600338E98109

Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	94 501,92	92 121,30
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	91 337,61	342 709,18
B Aktywa obrotowe	6 420 369,52	6 458 190,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	211 009,88	78 910,58	D.II.8 Fundusze specjalne	139 308,20	163 829,35
B.I.1 Materiały	211 009,88	78 910,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	139 308,20	163 829,35
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	283 972,26	264 504,86
B.II Należności krótkoterminowe	6 052 931,83	5 974 595,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	27 170,94	29 635,35			
B.II.2 Należności od budżetów	9 193,00	192,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	629,64			
B.II.4 Pozostałe należności	6 016 567,89	5 944 138,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 427,81	404 684,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	156 427,81	404 684,94			
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)

2024-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

46A5600338E98109

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	166 620 613,74	198 641 799,78	Suma pasywów	166 620 613,74	198 641 799,78

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2024-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

46A5600338E98109

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2024-04-21
(rok, miesiąc, dzień)


Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

46A5600338E98109

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul. Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		Wysłać bez pisma przewodniego 2A5924B019B48692 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	96 211 180,17	97 798 211,98	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	334 147,50	425 441,37	
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	95 877 032,67	97 372 770,61	
B. Koszty działalności operacyjnej	73 674 285,70	65 168 518,81	
B.I. Amortyzacja	6 417 117,33	6 764 719,83	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 839 197,12	5 653 293,31	
B.III. Usługi obce	14 764 498,01	16 857 654,31	
B.IV. Podatki i opłaty	54 386,15	51 517,80	
B.V. Wynagrodzenia	18 205 627,63	21 287 601,34	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 536 481,85	5 153 938,80	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 829 562,16	9 365 313,55	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 415,45	34 479,87	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	22 536 894,47	32 629 693,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	108 880,72	136 797,88	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	108 880,72	136 797,88	
E. Pozostałe koszty operacyjne	135 310,16	246 254,43	

Anna Radziszewska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

2A5924B019B48692

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

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	135 310,16	246 254,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 510 465,03	32 520 236,62
G.	Przychody finansowe	670 194,24	748 587,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	670 194,24	748 587,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	611 968,18	714 651,02
H.I.	Odsetki	611 968,18	714 651,02
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 568 691,09	32 554 173,47
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)	22 568 691,09	32 554 173,47

Anna Radziszewska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

2A5924B019B48692

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Anna Radziszewska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień


Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

2A5924B019B48692

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Choroszcz ul. Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		Wysłać bez pisma przewodniego 7B26BC2871E9082F	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	110 172 439,19	140 531 251,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	159 515 136,76	209 650 668,10
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	62 107 820,36	65 665 068,12
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	86 226 352,03	101 990 023,70
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 169 581,87	39 021 634,02
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	11 382,50	2 968 743,26
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	5 199,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	154 450 074,43	187 903 970,99
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	38 963 077,37	43 096 377,03
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	96 207 212,64	98 117 114,77
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	18 667 416,59	43 439 601,19
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	612 367,83	3 250 878,00
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)	140 531 251,81	162 277 948,92

Anna Radziszewska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 568 691,09	32 554 173,47
III.1.	zysk netto (+)	65 665 068,12	63 750 703,76
III.2.	strata netto (-)	-43 096 377,03	-31 196 530,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	163 099 942,90	194 832 122,39

Anna Radziszewska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

7B26BC2871E9082F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Radziszewska
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień


Robert Wardziński
kierownik jednostki

BeSTia

7B26BC2871E9082F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul. Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659020		<p style="text-align: center;">473AF395FBC17082</p> 

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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Radziszewska
(główny księgowy)

2024.01.24
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)

2024.01.24
rok mies. dzień

Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące 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 1.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego, wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4.	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1)Urząd Miejski w Choroszcy 2)Centrum Usług Wspólnych 3)Szkoła Podstawowa w Choroszcy 4)Szkoła Podstawowa w Złotorii 5)Przedszkole Samorządowe w Barszczewie 6)Przedszkole Samorządowe w Choroszcy 7)Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszcy 8)Złotek Samorządowy w Choroszcy. <p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
----	--

5.	<p>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 trwałe 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 umarzeniu 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 trwałe 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.</p> <p>inne informacje</p> <p>Brak</p> <p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p> <p>I.</p>
----	--

I.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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
------	---

	1. Urząd Miejski informacje w załączniku nr 1 obejmującym wartość początkową i umorzenia środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe
	2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy informacje w załączniku nr 2
	3. Centrum Usług Wspólnych w Choroszczy - konto 013 - BO 108240,29 zł; zwiększenie - 4458,00 zł; zmniejszenie - 35364,66; BZ 77333,63 zł, konto 020 - BO 19333,58 zł; BZ 19333,58 zł
	4. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - konto 011 - BO 1967430,69 zł; amoryzacja - 48045,68 BZ 1967430,69 zł, konto 013 - BO 265092,67 zł; zwiększenie - 38346,39 zł; zmniejszenie 26722,20 zł; BZ 276716,86 zł, konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł.
	5. Szkoła Podstawowa im. H. Sienkiewicza w Choroszczy - konto 011 - BO 11930462,31 zł; amoryzacja - 312591,21 zł, BZ 11930462,31 zł, konto 013 - BO 1198952,11 zł; zwiększenie - 19726,11 zł; zmniejszenie - 5888,50 zł; BZ 1212789,72 zł, konto 020 - BO 34967,43 zł; BZ 34967,43 zł,
	6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - konto 011 - BO 51674,34 zł; amoryzacja - 2312,61 zł, BZ 51674,34 zł, konto 013 - BO 115710,06 zł; zwiększenie - 32293,60 zł; BZ 148003,66 zł,
	7. Szkoła Podstawowa w Złotorii - konto 011 - BO 572635,99 zł; BZ 572635,99 zł, konto 013 - BO 214106,71 zł; zwiększenie - 2131,18 zł; BZ 216237,89 zł konto 020 - BO 8766,81 zł; zwiększenie - 1101,00 zł BZ 9867,81 zł
	8. Żłobek w Samorządowy nr 1 w Choroszczy - konto 011 - BO 15541,05 zł; amoryzacja - 1554,10 zł, BZ 15541,05 zł konto 013 - BO 65197,20 zł; zwiększenie - 3308,91 zł; zmniejszenie - 1300,00, BZ 67206,11 zł
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 aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Szkoła Podstawowa w Złotorii - 241 508,00 zł
1.5.	wartość niemamortyzowanych lub niemamortyzanych 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 29 143 000 zł
1.7.	dane o opisach 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 pozostającym 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
	2.500.000 zł - kredyt 5 000 000 zł - wykup obligacji (wymitowanych 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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
	Nie występują

1.13.	wykaz istomych 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 264.504,86 dotyczą zaliczki alimentacyjnej
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	173.148,73 zł, 1. Urząd Miejski -z tytułu odpraw emerytalnych wypłacono w 2023 roku kwotę 47 740 zł, nagrody jubileuszowe wypłacono w kwocie 184.902,75 zł, świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) - 173.148,73 zł, 2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy - świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) 3.194,99, 3. Centrum Usług Wspólnych -799.399,68 zł, 4. Szkoła Podstawowa w Choroszczy - 10.369.576,77 zł, 5. Szkoła Podstawowa w Złotorii - 2.016.650,37 zł, 6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - 1.695.895,16 zł, 7. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - 3.073.154,80 zł, 8. Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 349.446,03 zł.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami : Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy 5.430 - zobowiązanie wobec Przedszkola Samorządowego w Choroszczy, 13.960,500 - zobowiązanie wobec Szkoły Podstawowej w Złotorii, 4351,00 - zobowiązanie wobec Szkoły Podstawowej w Choroszczy,
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	6.999.006,71
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szkoła Podstawowa w Choroszczy- 5996,93 zł - darowizna; Szkoła Podstawowa w Złotorii - 1.900,00 zł - darowizna
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 -12.844,45 zł Rozdz. 75615 § 0500 - 25.152,82 zł Razem: 37.997,27 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 97.200 zł na zakwaterowanie i wyżywienie w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie
	W rozdziale 75011 zrealizowano wydatki w kwocie 139,79 - Fundusz Pomocy Ukrainie - PESEL
	W rozdziale 85395 zrealizowano wydatki związane z zakupem węgla dla mieszkańców w wys. 429.961,00 zł

I. Wydatki na zadania Funduszu Pomocy Ukrainie

Dział	Rozdział	Dotacja wykonana
855	85502	29.205,86
853	85395	918,00
852	85230	5.052,10
852	85214	6.558,04

W rozdziale 85395 zrealizowano wydatki na następujące działania:

- na realizację jednorazowego świadczenia wypłaconego na podstawie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zaplanowano kwotę 4.590,00 zł, a wydatkowano kwotę 918,00 zł,
- na realizację ustawy o dodatku węglowym zaplanowano 168.000 zł, natomiast wydatkowano kwotę 93.000 zł.
- na realizację ustawy o dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła zaplanowano 96.500 zł, natomiast wydatkowano kwotę 90.500 zł.
- na realizację dodatku elektryczny zaplanowano 181.050 zł, natomiast wydatkowano kwotę 136.170 zł
- na realizację wypłat odbiorcom paliw gazowych refundacji podatku VAT zaplanowano 12.100 zł, natomiast wydatkowano kwotę 7.686,87 zł

Skarbnik Anna Radziszewska
(główny księgowy)

22.04.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz mgr inż. Robert Wardziński
(kierownik jednostki)

Anna
Radziszewska
Elektronicznie podpisany
przez Anna Radziszewska
Data: 2024.04.22 13:57:10
+02'00'

Robert
Wardziński
Elektronicznie podpisany
przez Robert Wardziński
Data: 2024.04.22
13:59:48 +02'00'

MAJATEK GMINY CHOROSZCZ NA DZIEŃ 31.12.2023																		
Imię, Nazwa	Wier. Śr. Trw.	GRUPA 0	GRUPA I	umorzanie	GRUPA II	umorzanie	GRUPA III	umorzanie	GRUPA IV	umorzanie	GRUPA V	umorzanie	GRUPA VI	umorzanie	GRUPA VII	umorzanie	GRUPA VIII	umorzanie
ADMINISTRACJA	1029664,69	278581,78	1608605,95	237604,74					534661,90	463015,91			283090,53	140750,64	297830	131300,00	61393,40	61393,40
KAN.	328536,32	998238,24			998238,24	828536,32												
GOSP.	979378,65	67443818,54	25251509,44	21801431,5	4006142,39	16783898,1	3721365,26	32078,32					504808,20	101985,06	1072942,45	761565,58	1321039,84	724970,86
KANAL.	692893,15	921181,62			921181,62	698289,15												
WOD.	9153,87	11323,33			11323,33	9153,87												
WOD.	38271,07	45468,01			45468,01	38271,07												
TRANSPORT	2929296,09	11551938,45					28979288,16											
OSR.	64477,35	970943,73											24156,00					
INTERNET	333281,17	333281,17							330227,81	330227,81								3053,36
KOLEKTORY	545768,51	5954719,54																
RAZEM	47861906,88	1940894954,41	25251509,44	24477644,01	4899866,47	134157479,92	34294357,77	32078,32	864889,71	793243,72	678319,09	436375,19	6766774,87	5724574,21	1370772,45	892863,58	1385486,60	788517,62
OSP	2702578,12	5158358,32			2970911,91	749324,20	111550,35		3450,00	3450,00	5838,13	5838,13	472110,71	307884,67	1592488,16	1592488,16		
RAZEM	50569485,05	200141313,73	25251509,44	27448555,92	5649791,17	134269090,27	343483800,28	32078,32	868349,71	796703,72	684157,22	442219,32	7238885,64	6032466,88	2963260,01	2485951,74	1385486,60	788517,62

GRUPA 0 - GRUNTY

GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE

GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ

GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY

GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWI

0 25251509,44

I-II 161 717 586,19

I-II umorz 39 892 151,45

III-VI 8 823 470,89

III-VI umorz 7 309 464,24

VII 2963260,01

VII umorz 2 485 351,74

VIII 1 385 486,60

VIII umorz 788 517,62

GR 200 141 313,73

UMORZ 50 569 485,05

UMORZ 211 196 556,20

25251509,44

161 717 586,19

121 725 434,74

8 823 470,89

1 520 006,65

477 908,87

596 966,98

149571826,68

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

-211196556,20

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

MGOPS 2023

umo razem	war.Śr.Trw.	GRUPA IV	umorzanie	GRUPAVII	umorzanie	GRUPAVIII	umorzanie
	74106,75	13146,75	13146,75	49960	49960	11000	11000

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	49960
VIII	11000
VIII umorz	11000
GR	74 106,75
UMORZENIA	74 106,75

0,00 WARTOŚĆ NETTO

