


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Chorzele  ul.Stanisława Komosińskiego 1  06-330 CHORZELE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667882</b>		<b>839ABC2D9DB1F911</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

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Brzezicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.08.09  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Regina Grzelak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Brzezicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.08.09  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Regina Grzelak  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA nr 2

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Chorzele
1.2.	siedzibę jednostki
	Chorzele
1.3.	adres jednostki
	ul. Stanisława Komosińskiego 1, 06-330 Chorzele
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera łącznie dane następujących jednostek : 1) Urząd Miasta i Gminy w Chorzelach, 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Chorzelach, 3) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chorzelach, 4) Przedszkole Samorządowe w Chorzelach,  5) Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chorzelach, 6) Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzynowłodze Wielkiej, 7) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ojca Honoriusza Kowalczyka w Duczynie, 8) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Bolesława Chrobrego w Zarębach, 9) Publiczna Szkoła Podstawowa w Pościeniu Wsi, 10) Publiczna Szkoła Podstawowa w Krukowie, 11) Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Papieża Jana Pawła II w Chorzelach, 12) Miejski Zespół Placówek Opieki nad Dziećmi w Gminie Chorzele, 13) Centrum Usług Wspólnych Chorzelach,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).
	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadzrzednymi zasadami rachunkowości.
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.



## ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdolne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszele środki trwałew okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 1352 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.







1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 619 854,17		5 110 673,97							2 326 578,32	90 566 983,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 693 127,58		197 836,18					7 163 033,66		79 950,00	4 955 764,05
1.4.	Środki transportu	4 310 876,95										4 310 876,95
1.5.	Inne środki trwałe	13 463 437,02		179 256,05					560 431,00		198 247,97	14 004 876,10
	<b>SUMA</b>	<b>192 418 049,18</b>	<b>21 283 582,59</b>	<b>5 487 766,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 868 214,95</b>	<b>0,00</b>	<b>2 604 776,29</b>	<b>224 452 836,63</b>

Tab. 2  
Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	580 616,95		56 381,08							1 199,00	635 799,03
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	519 652,14		54 340,08							1 199,00	572 793,22
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 964,81		2 041,00								63 005,81
	<b>SUMA</b>	<b>580 616,95</b>		<b>56 381,08</b>							<b>1 199,00</b>	<b>635 799,03</b>



Tab. 3  
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne			
1.	Umorzenie Środków trwałych	46 807 373,36				3 841 132,09						234 482,53	50 464 455,00
1.1.	Umorzenie Gruntów												
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	25 410 199,04				2 720 693,99						42 431,56	28 088 461,47
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 083 579,26				123 430,21						909,00	4 206 100,47
1.4.	Umorzenie środków transportu	3 386 286,39				236 652,62							3 622 939,01
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	13 341 941,72				760 355,27						191 141,97	13 911 155,02
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	585 366,95				56 998,66						6 566,58	635 799,03
<b>SUMA</b>		<b>46 807 373,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 898 130,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241 049,11</b>	<b>50 464 455,00</b>



**Tab. 4**  
**Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	146 101 034,32	174 624 180,66
1.1.	Grunty	89 330 753,46	110 614 336,05
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 138 080,00	2 138 080,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 262 793,23	62 478 522,01
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	550 794,05	749 663,58
1.4.	Środki transportu	928 993,57	687 937,94
1.5.	Inne środki trwałe	27 700,01	93 721,08
2.	Wartości niematerialne i prawne		
	<b>SUMA</b>	<b>146 101 034,32</b>	<b>174 624 180,66</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Nie dysponujemy takimi informacjami		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	Nie dotyczy		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Nieruchomości położone w mieście Chorzele oraz w miejscowościach Zdziwój Stary, Rzdokiewnica, Krzynowłoga Wielka, Poścień Wieś, Pruskołęka o ogólnej powierzchni 7,3888 ha/ BO 2 138 080,00 zł, BZ 2 138 080,00 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		
	Nie dotyczy		



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)
	Odpisy aktualizujące: ZGKiM - należności BO – 103 911,79 zł, zwiększenia 40 744,64 zł, zmniejszenia – 37 348,11 zł, BZ - 107 308,32 zł, oraz OPS odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny, zaliczkę alimentacyjną w części Budżetu Państwa – BO –1 642 366,66 zł, zwiększenia – 191 901,24 zł, zmniejszenia – 154 282,80 zł, BZ – 1 679 985,10 zł, odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny, zaliczkę alimentacyjną w części JST – BO – 1 135 988,73 zł, zwiększenia – 127 934,16 zł, zmniejszenia – 102 855,20 zł, BZ – 1 161 067,69 zł, fundusz alimentacyjny odsetki BO – 905 832,55 zł, zwiększenia – 131 784,08 zł, zmniejszenia – 115 930,46 zł, BZ – 921 686,17 zł. Brak jest pożyczek zagrożonych.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy ZGKiM
	BO - 0,00 zł, zwiększenia - 375 571,00 zł, zmniejszenia – 258 800,00 zł, BZ – 116 771,00 zł.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing 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 dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 433 230,45 zł, odprawy emerytalne – 272 796,48 zł, odprawa pośmiertna – 3.648,00 zł
1.16.	inne informacje



	Nadwyżka środków obrotowych w kwocie 95 558,97 zł wykazana jest w zestawieniu zmian w funduszu jednostki ze znakiem minus, ponieważ nadwyżka odprowadzana jest do budżetu jst i nie wpływa na wzrost funduszu zakładu budżetowego.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	BO – 17 890 497,57 zł Zwiększenia – 15 643 075,73 zł Zmniejszenia – 10 276 268,58 zł BZ – 23 257 304,72 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Centrum Usług Wspólnych - zwrot składek ZUS w związku ze zwolnieniem wynikającym z tarczy antykryzysowej(COVID-19)- 378.834,56 zł, dofinansowanie na zakup sprzętu i oprogramowania do prowadzenia zajęć w związku z zapobieganiem COVID-19 - 244.293,88 zł, Urząd Miasta i Gminy - poniesiono wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 w kwocie 192.107 zł, z Funduszu Przeciwdziałania COVid-19 otrzymano kwotę 2.034.592 zł z której w 2020 r. wydatkowano 572.734
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Różnica w kwocie 1.994.471,57 zł jest spowodowana tym, iż w sprawozdaniu Rb-NDS za IV kwartał 2019 r. nie zmniejszono dochodów majątkowych o tę kwotę. Był to zwrot niewykorzystanej zaliczki. Miało to wpływ na wynik finansowy oraz fundusz jednostki za 2019 r.

Katarzyna Brzezicka  
(główny księgowy)

2021-08-09

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Regina Grzelak  
(kierownik jednostki)