

INFORMACJA DODATKOWA-KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01-01-2021- 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>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,</p> <p>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,</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 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 Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p> <p>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 nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>

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 zdane 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 przyszłe 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, prowadzona jest ewidencja drzewa, paliwa OSP, samochodów i busa do przewozu dzieci, węgiel, olej opałowy, środki czystości, materiały biurowe. 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	90 566 983,48		25 330 328,54		19 261 061,19				19 619 590,03	115 538 783,18
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 955 764,05		348 776,10		21 860,25				370 636,35	4 955 764,05
1.4.	Środki transportu	4 310 876,95		26 400,00							4 337 276,95
1.5.	Inne środki trwałe	14 004 876,10		699 136,57		20 264,55				193 689,22	14 530 588,00
SUMA		224 452 836,63	0,00	26 636 988,21	0,00	19 560 378,90	0,00	60 146,60	0,00	20 459 440,60	250 130 616,54

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	635 799,03		26 509,30		35 180,37				35 180,37	662 308,33
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	572 793,22		21 156,59		30 652,37				4 528,00	620 074,18
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 005,81		5 352,71		4 528,00				30 652,37	42 234,15
SUMA		635 799,03		26 509,30		35 180,37				35 180,37	662 308,33

Tab. 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	50 464 455,00	979 799,92			2 916 234,69				107 957,13	54 252 532,48
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	28 088 461,47	852 717,62			2 093 785,66				1 264,25	31 033 700,50
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 206 100,47	51 555,37			79 603,50				21 313,89	4 315 945,45
1.4.	Umorzenie środków transportu	3 622 939,01	63 272,64			174 436,88					3 860 648,53
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	13 911 155,02	12 254,29			506 817,98				50 297,62	14 379 929,67
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	635 799,03				61 590,67				35 081,37	662 308,33
SUMA		50 464 455,00	979 799,92	0,00	0,00	2 916 234,69	0,00	0,00	0,00	107 957,13	54 252 532,48

Tab. 4

Zmiana wartości netto środków trwałych

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	174 624 180,66	196 540 392,39
1.1.	Grunty	110 614 336,05	110 768 204,36
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	62 532 610,17	84 557 784,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	695 575,42	587 117,28
1.4.	Środki transportu	687 937,94	476 628,42
1.5.	Inne środki trwałe	93 721,08	150 658,33
2.	Wartości niematerialne i prawne		
	SUMA	174 624 180,66	196 540 392,39

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, Rzodkiewnica, 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 – 107 218,32 zł, zwiększenia 41 896,76 zł, zmniejszenia – 39 169,34 zł, BZ - 109 945,74 zł, oraz OPS odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny, zaliczkę alimentacyjną w części Budżetu Państwa – BO –1 679 985,10 zł, zwiększenia – 206 380,18 zł, zmniejszenia – 120 207,95 zł, BZ – 1 766 157,33 zł, odpis aktualizujący fundusz alimentacyjny, zaliczkę alimentacyjną w części JST – BO – 1 161 067,69 zł, zwiększenia – 145 932,79 zł, zmniejszenia – 89 422,38 zł, BZ – 1 217 578,10 zł, fundusz alimentacyjny odsetki BO – 921 686,17 zł, zwiększenia – 187 763,83 zł, zmniejszenia – 82 924,27 zł, BZ – 1 026 525,73 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 - 116 771,00 zł, zwiększenia - 509 600,00 zł, zmniejszenia – 313 271,00 zł, BZ – 313 100,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 601 527,10 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 314 964,94 zł, odprawy z art.. 20 KN - 24 276,00 zł, odprawy emerytalne – 151 637,64 zł, świadczenie na start – 5 000,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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 – 23 257 304,72 zł Zwiększenia – 3 747 131,04 zł Zmniejszenia – 25 199 463,47 zł BZ – 1 804 972,29 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Laboratoria Przyszłości-projekt zrealizowany ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na łączną kwotę 336.900,00 zł. W programie uczestniczyły wszystkie szkoły podstawowe z terenu Gminy Chorzele: PSP Zaręby-60.000,00 zł, PSP Krzynowłoga Wielka-30.000,00 zł, PSP Duczymin-60.000,00 zł, PSP Nr 2 w Chorzelach - 96.900,00 zł, PSP Nr 1 w Chorzelach - 30.000,00 zł, PSP Krukowo-30.000,00 zł, PSP Poścień Wieś - 30.000,00 zł., Urząd Miasta i Gminy -poniesiono wydatki na przeciwdziałanie COVID-19(transport do punktu szczepień, utworzenie i promocja punktu szczepień) w kwocie 23.639,62 zł, z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymano w 2020 r. kwotę 2.034.592,00 zł od której naliczono odsetki w kwocie 25.218,34 zł, z której w 2020 r. wydatkowano 572.734,49 zł, w 2021 r. wydatkowano 1.377.923,26 zł.
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
	ZGKiM- nadwyżka środków obrotowych w kwocie 73.343,15 zł w zestawieniu zmian w funduszu jednostki jest ze znakiem minus, ponieważ jest odprowadzana do budżetu jst i nie wpływa na wzrost funduszu zakładu budżetowego
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Katarzyna Brzezicka
(główny księgowy)

2022-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Regina Grzelak
(kierownik jednostki)