


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Chorzelach ul. Stanisława Komosińskiego 1 06-330 Chorzele	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Chorzele
Numer identyfikacyjny REGON 000528480		54A34F61FCBE6E2C 

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)

2023.03.28
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)

2023.03.28
rok mies. dzień

Regina Grzelak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy 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
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 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 księgowy 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 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <p>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 zdatne 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 trwałe w 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.</p> <p>Aktywa obrotowe Aktywa obrotowe obejmują:</p> <p>a) materiały,</p>

1. 2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 559 739,94	3 348 448,02	62 876,22	144 177,52	1 783 344,96	50 043 541,70
1. 3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 217 540,27					1 217 540,27
1. 4.	Środki transportu	3 486 699,60	17 490,00		61 437,49		3 442 752,11
1. 5.	Inne środki trwałe	2 313 077,43	432 098,76		44 076,77	731 730,00	1 969 369,42
SUMA		166 345 261,60	3 887 296,78	629 423,77	249 691,78	2 559 781,96	168 052 508,41

Tab. 2
Wartości niematerialne i prawne

L. p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZWIĘKSZENIA				Stan na koniec roku
			aktua aliza cja	naby cie	prze miesz czenie wew nętr z ne	inne	aktua liz acja	naby cie	prze miesz czenie wew nętr z ne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	458 019,60								44 026,99	413 992,61
1. 1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	450 811,72								36 819,11	413 992,61
1. 2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 207,88								7 207,88	0
SUMA		458 019,60								44 026,99	413 992,61

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
			amortyza cja	aktua aliza cja	prze miesz czenie wew nętr z ne	inne	aktua aliza cja	rozchód	prze miesz czenie wew nętr z ne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	20 628 003,79	2 211 429,43			397 701,62		140 624,09		1 657 260,34	21 439 250,41
1. 1.	Umorzenie Gruntów										
1. 2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	14 004 348,33	1 942 532,90			57 712,66		49 304,52		959 418,46	14 995 870,91

1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	810 366,60	66783,35							877 149,95
1.4.	Umorzenie środków transportu	3 121 013,80	175 748,63			61 437,49				3 235 324,94
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	2 234 255,46	26 364,55		339 988,96	29 882,08		653 814,89		1 916 912,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	458 019,60						44 026,99		413 992,61
SUMA		20 628 003,79	2 211 429,43		397 701,62	140 624,09		1 657 260,34		21 439 250,41

Tab.4

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	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	146 175 277,41	147 027 250,61
1.1.	Grunty	110 768 204,36	111 379 304,91
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	34 555 391,61	35 047 670,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	407 173,67	340 390,32
1.4.	Środki transportu	365 685,80	207 427,17
1.5.	Inne środki trwałe	78 821,97	52 457,42
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		146 175 277,41	147 027 250,61

- 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 wieczyście
Nieruchomości położone w mieście Chorzele oraz w miejscowościach Zdziwów Stary, Rzodkiewnica, Krzynowłoga Wielka, Poścień Wieś, Pruskołęka o ogólnej powierzchni 7,3888 ha/ 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)	
	Nie dotyczy	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		rezerwa ogólna rezerwa na zarządzanie kryzysowe
	Początek roku	180 000,00 130 000,00
	Uruchomienie	107 808,52 -
	Stan na koniec roku	72 191,48 130 000,00
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	2 022 954,08 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Urząd- Nagrody jubileuszowe – 81 336,71 zł, odprawa emerytalna – 21 672,00 zł SP nr 1- Nagrody jubileuszowe-25-663,37 zł, odprawy z art.20 KN-94 002,00 zł, odprawa z tytułu rozwiązania stosunku pracy – 2 059,74 zł, odprawa emerytalna – 20 160,00 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 – 1 789 299,67 zł	

	Zwiększenia – 4 564 150,71 zł Zmniejszenia – 3 539 220,48 zł BZ – 2 814 229,90 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	poniesiono wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVid-19 na: wypłatę dodatku dla podmiotów wrażliwych- 108 281,07 zł, pomoc obywatelom Ukrainy-nadanie nr PESEL oraz zdjęcia-4 758,81 zł, dowóz dzieci obywateli Ukrainy-1 117,76 zł, z rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych -droga Krukowo, Binduga-109 375,33 zł, z Polskiego Ładu- droga w msc. Chorzele-1 036 498,86 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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna
Brzezicka
Data: 2023.03.28 13:31:51 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Regina Grzełek
Data: 2023.03.28 13:31:03 CEST