

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
	01-01-2023 - 31-12-2023
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 31.12.2023 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 31.12.2023 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: a) materiały,</p>

	<p>b) zapasy, c) należności krótkoterminowe, d) środki pieniężne.</p> <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, prowadzona jest ewidencja drzewa, paliwa OSP, samochodów i busa do przewozu dzieci, węgiel OSP, 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.</p> <p>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.</p> <p>Fundusz jednostki Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>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). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>																																																								
5.	inne informacje																																																								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																								
1.	-																																																								
1.1.	szczegółowy zakres zmian 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>Tab. 1 Środki trwałe</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L. p</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="4">ZWIĘKSZENIA</th> <th colspan="4">ZMNIEJSZENIA</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>akt ual i z a c j a</th> <th>n a b y c i e</th> <th>p r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e</th> <th>i n n e</th> <th>akt ual i z a c j a</th> <th>z b y c i e</th> <th>p r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e</th> <th>i n n e</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>168 052 508,41</td> <td></td> <td>19 222 017,32</td> <td></td> <td>699 238,89</td> <td></td> <td>1 768 933,12</td> <td></td> <td>322 694,60</td> <td>185 882 136,90</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>1. Grunty</td> <td>111 379 304,91</td> <td></td> <td>308 720,00</td> <td></td> <td>122 365,26</td> <td></td> <td>114 505,55</td> <td></td> <td>102 525,60</td> <td>111 593 359,02</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>1.1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>2 138 080,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2 138 080,00</td> </tr> </tbody> </table>	L. p	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku	akt ual i z a c j a	n a b y c i e	p r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	i n n e	akt ual i z a c j a	z b y c i e	p r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	i n n e	1.	Środki trwałe	168 052 508,41		19 222 017,32		699 238,89		1 768 933,12		322 694,60	185 882 136,90	1.	1. Grunty	111 379 304,91		308 720,00		122 365,26		114 505,55		102 525,60	111 593 359,02	1.	1.1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 138 080,00									2 138 080,00
L. p	Specyfikacja				Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku																																											
		akt ual i z a c j a	n a b y c i e	p r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e		i n n e	akt ual i z a c j a	z b y c i e	p r z e m i e s z c z e n i e w e w n ę t r z n e	i n n e																																															
1.	Środki trwałe	168 052 508,41		19 222 017,32		699 238,89		1 768 933,12		322 694,60	185 882 136,90																																														
1.	1. Grunty	111 379 304,91		308 720,00		122 365,26		114 505,55		102 525,60	111 593 359,02																																														
1.	1.1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 138 080,00									2 138 080,00																																														

1. 3.	Umorzenie urzędzeń technicznych i maszyn	877 149,95	78 162,03							955 311,98
1. 4.	Umorzenie środków transportu	3 235 324,94	226 200,75							3 461 525,69
1. 5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 916 912,00	10 781,39			529 781,74			291 404,44	2 166 070,69
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	413 992,61	4 282,98					10 824,00		407 451,59
SUMA		21 439 250,41	2 430 057,88			529 781,74		10 824,00	291 404,44	24 096 861,59

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	147 027 250,61	162 217 767,12
1.1.	Grunty	111 379 304,91	111 593 359,02
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	35 047 670,79	49 701 053,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	340 390,32	346 879,79
1.4.	Środki transportu	207 427,17	383 030,41
1.5.	Inne środki trwałe	52 457,42	168 404,04
2.	Wartości niematerialne i prawne		25 040,22
SUMA		147 027 250,61	162 217 767,12

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												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>rezerwa ogólna</th> <th>rezerwa na zarządzanie kryzysowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Początek roku</td> <td>180 000,00</td> <td>130 000,00</td> </tr> <tr> <td>Uruchomienie</td> <td>84 250,00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Stan na koniec roku</td> <td>95 750,00</td> <td>130 000,00</td> </tr> </tbody> </table>		rezerwa ogólna	rezerwa na zarządzanie kryzysowe	Początek roku	180 000,00	130 000,00	Uruchomienie	84 250,00	-	Stan na koniec roku	95 750,00	130 000,00
	rezerwa ogólna	rezerwa na zarządzanie kryzysowe											
Początek roku	180 000,00	130 000,00											
Uruchomienie	84 250,00	-											
Stan na koniec roku	95 750,00	130 000,00											
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty, wykazane w bilansie z wykonania budżetu jst:												
a)	powyżej 1 roku do 3 lat												
	7 758 857,39 zł												
b)	powyżej 3 do 5 lat												
	7 197 746,00 zł												
c)	powyżej 5 lat												
	13 650 000,00 zł												
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Nie dotyczy												
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												
	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												
	Stan na początek roku: 2 022 954,08 zł Zwiększenia: 663 687,32 zł Zmniejszenia: 768 328,81 zł Stan na koniec roku: 1 918 312,59 zł												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	Nagrody jubileuszowe – 29 913,80 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 – 2 814 229,90 zł Zwiększenia – 19 913 670,65 zł Zmniejszenia – 18 943 590,92 zł BZ – 3 784 309,63 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: pomoc obywatelom Ukrainy-nadanie nr PESEL - 33,88 zł, z Polskiego Ładu- droga w msc. Chorzele-1 554 111,13 zł, ul. Nowa, Ruda i Spokojna-4 197 965,17 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 B...
Data: 2024.03.12 14:28:16 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna...
Data: 2024.03.12 14:27:11 CET