

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina choroszcz</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Choroszcz</b>
1.3	adres jednostki <b>Ul. Dominikańska 2, 16-070 Choroszcz</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>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</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 1.01.2021 do 31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	<b>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych:</b> 1)Urząd Miejski w Choroszczy 2)Centrum Usług Wspólnych 3)Szkoła Podstawowa w Choroszczy 4)Szkoła Podstawowa w Złotorii 5)Przedszkole Samorządowe w Barszczewie 6)Przedszkole Samorządowe w Choroszczy 7)Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy 8)Żłobek Samorządowy w Choroszczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartaly, 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 trwale 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 umarzaniu 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 trwale 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.
5.	inne informacje <b>Brak</b>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
------	--

	<p>1. Urząd Miejski informacje w załączniku nr 1 obejmującym wartość początkową i umorzenia środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe</p> <p>2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy w Choroszczy informacje w załączniku nr 2</p> <p>3. Centrum Usług Wspólnych w Choroszczy - konto 013 - BO 102122,29 zł; ; zwiększenie - 4898 zł; BZ 107020,29 zł, konto 020 - BO 12443,58 zł; BZ 12443,58 zł</p> <p>4. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - konto 011 - BO 2071693,28 zł; zmniejszenie -104262,59 zł; amortyzacja - 49394,72 BZ 1967430,69 zł, konto 013 - BO 278937,81 zł; zwiększenie - 71676,55 zł; zmniejszenie 111744,69 zł; BZ 238869,67 zł, konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł.</p> <p>5. Szkoła Podstawowa im.H.Sienkiewicza w Choroszczy - konto 011 - BO 11972525,12 zł; zmniejszenie - 42062,81 zł; amortyzacja - 315472,47 zł, BZ 11930462,31 zł, konto 013 - BO 961152,57 zł; zwiększenie - 160524,76 zł; zmniejszenie - 12449,81 zł; BZ 1109227,52 zł, konto 020 - BO 34967,43 zł; BZ 34967,43 zł,</p> <p>6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - konto 011 - BO 0 zł; zwiększenie - 51674,34 zł; amortyzacja - 963,57 zł, BZ 51674,34 zł, konto 013 - BO 0 zł; zwiększenie - 104520,64 zł; BZ 104520,64 zł,</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Złotorii - konto 011 - BO 638781,60 zł; zmniejszenie - 66145,61 zł; BZ 572635,99 zł ,konto 013 - BO 112816,14 zł; zwiększenie - 88837,54 zł; zmniejszenie - 0,20; BZ 201653,48 zł konto 020 - BO 8616,81 zł; zwiększenie - 150,00 zł; BZ 8766,81 zł</p> <p>8. Żłobek w Samorządowy nr 1 w Choroszczy - konto 011 - BO 15541,05 zł; amortyzacja - 1554,10 zł, BZ 15541,05 zł konto 013 - BO 51352,76 zł; zwiększenie - 5041,77 zł; BZ 56394,53 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dysponuje</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dokonano</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Udziały w spółce Zakład Energetyki Ciepłej Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Choroszczy o wartości 26 617 000 zł</b>
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 nożyczek zaoróżonych)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie występują</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

	(w bilansie z wykonania budżetu)
<b>a)</b>	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>368.571,59 zł - kredyt</b>
<b>b)</b>	powyżej 3 do 5 lat
	<b>739.178,275 zł - kredyt</b>
<b>c)</b>	powyżej 5 lat
	<b>3 750 000 zł - kredyt 7 500 000 zł - wykup obligacji (wyemitowanych w 2018 roku) I w bilansie łącznym jednostek budżetowych)</b>
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
	<b>Nie występują</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>Rozliczenia międzyokresowe wykazane w poz.D.IV (pasywa) w kwocie 285.620,16 dotyczą zaliczki alimentacyjnej</b>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie występują</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Urząd Miejski -z tytułu odpraw emerytalnych wypłacono w 2021 roku kwotę 34.960 zł, nagrody jubileuszowe wypłacono w kwocie 27.534,50 zł, świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) - 82148,01 zł, 2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy - świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) 2.711,24, nagrody jubileuszowe wypłacone w 2021 roku w kwocie 20.997,20 zł, 3. Centrum Usług Wspólnych -636443,10 zł, 4. Szkoła Podstawowa w Choroszczy - 8 206 398,11 zł, 5. Szkoła Podstawowa w Złotorii - 1 557 917,17 zł, 6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - 486 983,31 zł, 7.Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - 3 282 955,99 zł, 8. Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 249 055,41 zł.
1.16.	inne informacje
	Urząd Miejski w Choroszczy w 2021 roku zrealizował kwotę 10.787,49 zł wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami : Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy zobowiązanie wobec Przedszkola Samorządowego w Choroszczy - 4927,80 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>1.862.478,64</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztowo nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Szkoła Podstawowa w Choroszczy- 3988,40 zł - odszkodowanie od ubezpieczyciela; 300,00 zł - darowizna; 10430,00 zł - sprzedaż środka trwałego; 478,10 zł - mikrogrant</b>
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
	<b>Rozdz. 75601 § 0350 - 46.809,46 zł Rozdz. 75615 § 0500 - 42.118 zł Razem: 88.927,46 zł</b>
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, -
	Od 01.08.2021 r. z Przedszkola Samorządowego w Choroszczy wydzielila się odrębna jednostka budżetowa - Przedszkole Samorządowe w Barszczewie.

Skarbnik Anna Radziszewska

(główny księgowy)

27.04.2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz mgr inż.. Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

<b>MAJĄTEK GMINY CHOROSZCZ NA DZIEŃ 31.12.2021</b>																			
	umo. Razem	war. Śr. Tw.	GRUPA 0	GRUPA I	umorzenie	GRUPA II	umorzenie	GRUPA III	umorzenie	GRUPA IV	umorzenie	GRUPA V	umorzenie	GRUPA VI	umorzenie	GRUPAVII	umorzenie	GRUP VIII	umorzenie
<b>ADMINISTRACJA</b>	917170,56	2096610,85		987906,76	171624,04			31357,50	31357,50	435032,66	433127,14			283090,53	88987,58	297830	131300,00	61393,40	60774,30
<b>KAN.</b>																			
<b>SANITAR.</b>	653767,45	2390047,24				2390047,24	653767,45												
<b>GOSP.</b>																			
<b>KOMUN.</b>	7357406,53	47540176,02	22911555,96	8991846,47	3424716,80	13352336,86	2783000,11	32078,32	32078,32			181519,09	56721,89	176265,88	66531,08	1030269,45	559252,00	864303,99	435106,33
<b>KANAL.</b>																			
<b>DESZCZ.</b>	632539,36	921181,62				921181,62	632539,36												
<b>WOD.</b>																			
<b>MIEJSKIE</b>	8134,75	11323,33				11323,33	8134,75												
<b>WOD.</b>																			
<b>WIEJSKIE</b>	34261,98	45468,01				45468,01	34261,98												
<b>TRANSPORT</b>	20576279,37	93097073,97		130328,77	45022,59	92966745,20	20531256,78												
<b>OSR.</b>																			
<b>ZDROWIA</b>	598944,71	970943,73		937277,79	565278,77	9509,94	9509,94							24156,00	24156,00				
<b>INTERNET</b>	333281,17	333281,17								330227,81	330227,81							3053,36	3053,36
<b>KOTŁOWNIA</b>	480000,00	480000,00										300000,00	300000,00			180000,00	180000,00		
<b>KOLEKTORY</b>	4266741,63	5954719,54												5954719,54	4266741,63				
<b>RAZEM</b>	<b>35858527,51</b>	<b>153840825,48</b>	<b>22911555,96</b>	<b>11047359,79</b>	<b>4206642,20</b>	<b>109696612,20</b>	<b>24652470,37</b>	<b>63435,82</b>	<b>63435,82</b>	<b>765260,47</b>	<b>763354,95</b>	<b>481519,09</b>	<b>356721,89</b>	<b>6438231,95</b>	<b>4446416,29</b>	<b>1508099,45</b>	<b>870552,00</b>	<b>928750,75</b>	<b>498933,99</b>
<b>OSP</b>	2789673,81	4443447,35		2332066,68	786182,03	111550,35	43932,97			7791,00	7791,00	5838,13	5838,13	375333,37	265041,95	1610867,82	1680887,73		
<b>RAZEM</b>	<b>38648201,32</b>	<b>158284272,83</b>	<b>22911555,96</b>	<b>13379426,47</b>	<b>4992824,23</b>	<b>109808162,55</b>	<b>24696403,34</b>	<b>63435,82</b>	<b>63435,82</b>	<b>773051,47</b>	<b>771145,95</b>	<b>487357,22</b>	<b>362560,02</b>	<b>6813565,32</b>	<b>4711458,24</b>	<b>3118967,27</b>	<b>2551439,73</b>	<b>928750,75</b>	<b>498933,99</b>

## GRUPA 0 - GRUNTY

GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE

I-II 123 187 589,02

GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ

I-II umorz 29 689 227,57

93 498 361,45

GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE

III-VI 8 137 409,83

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

III-VI umorz 5 908 600,03

2 228 809,80

GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY

GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE

VII 3118967,27

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

VII umorz 2 551 439,73

567 527,54

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

VIII 928 750,75

GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWY

VIII umorz 498 933,99

429 816,76

GR 135 372 716,87

UMORZ 38 648 201,32

96 724 515,55

