

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina choroszcz |
| 1.2 | siedzibę jednostki Choroszcz |
| 1.3 | adres jednostki Ul. Dominikańska 2, 16-070 Choroszcz |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki 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 |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1.01.2023 do 31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |

| | |
|----|---|
| | Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych: 1)Urząd Miejski w Choroszcy 2)Centrum Usług Wspólnych 3)Szkoła Podstawowa w Choroszcy 4)Szkoła Podstawowa w Złotorii 5)Przedszkole Samorządowe w Barszczewie 6)Przedszkole Samorządowe w Choroszcy 7)Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszcy 8)Żłobek Samorządowy w Choroszcy |
| 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 trwałe 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 trwałe 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 Brak |
| 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 108240,29 zł; zwiększenie - 4458,00 zł; zmniejszenie - 35364,66; BZ 77333,63 zł, konto 020 - BO 19333,58 zł; BZ 19333,58 zł</p> <p>4. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - konto 011 - BO 1967430,69 zł; amortyzacja - 48045,68 BZ 1967430,69 zł, konto 013 - BO 265092,67 zł; zwiększenie - 38346,39 zł; zmniejszenie 26722,20 zł; BZ 276716,86 zł, konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł.</p> <p>5. Szkoła Podstawowa im.H.Sienkiewicza w Choroszczy - konto 011 - BO 11930462,31 zł; amortyzacja - 312591,21 zł, BZ 11930462,31 zł, konto 013 - BO 1198952,11 zł; zwiększenie - 19726,11 zł; zmniejszenie - 5888,50 zł; BZ 1212789,72 zł, konto 020 - BO 34967,43 zł; BZ 34967,43 zł,</p> <p>6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - konto 011 - BO 51674,34 zł; amortyzacja - 2312,61 zł, BZ 51674,34 zł, konto 013 - BO 115710,06 zł; zwiększenie - 32293,60 zł; BZ 148003,66 zł,</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Złotorii - konto 011 - BO 572635,99 zł; BZ 572635,99 zł, konto 013 - BO 214106,71 zł; zwiększenie - 2131,18 zł; BZ 216237,89 zł konto 020 - BO 8766,81 zł; zwiększenie - 1101,00 zł BZ 9867,81 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 65197,20 zł; zwiększenie - 3308,91 zł; zmniejszenie - 1300,00, BZ 67206,11 zł</p> |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dysponuje |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dokonano |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Szkoła Podstawowa w Złotorii - 241 508,00 zł |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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 |
| | Udziały w spółce Zakład Energetyki Ciepłej Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Choroszczy o wartości 29 143 000 zł |
| 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 |
| | Nie występują |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty |

| | |
|-------|--|
| a) | (w bilansie z wykonania budżetu) powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie występują |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie występują |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 2.500.000 zł - kredyt 5 000 000 zł - wykup obligacji (wyemitowanych w 2018 roku) (w bilansie łącznym jednostek budżetowych) |
| 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 występują |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występują |
| 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 występują |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | Rozliczenia międzyokresowe wykazane w poz.D.IV (pasywa) w kwocie 264.504,86 dotyczą zaliczki alimentacyjnej |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie występują |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1. Urząd Miejski -z tytułu odpraw emerytalnych wypłacono w 2023 roku kwotę 47 740 zł, nagrody jubileuszowe wypłacono w kwocie 184.902,75 zł, świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) - 173.148,73 zł, 2. Miejsko Gminny Osrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy - świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) 3.194,99, 3. Centrum Usług Wspólnych -799.399,68 zł, 4. Szkoła Podstawowa w Choroszczy - 10.369.576,77 zł, 5. Szkoła Podstawowa w Złotorii - 2.016.650,37 zł, 6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - 1.695.895,16 zł, 7. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - 3.073.154,80 zł, 8. Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 349.446.03 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami : Miejsko Gminny Osrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy 5.430 - zobowiązanie wobec Przedszkola Samorządowego w Choroszczy, 13.960,500 - zobowiązanie wobec Szkoły podstawowej w Złotorii, 4351,00 - zobowiązanie wobec Szkoły Podstawowej w Choroszczy, |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występują |
| 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 |
| | 6.999.006,71 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztowo nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Szkoła Podstawowa w Choroszczy- 5996,93 zł - darowizna; Szkoła Podstawowa w Złotorii - 1.900,00 zł - darowizna |
| 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 |
| | Rozdz. 75601 § 0350 -12.844,45 zł Rozdz. 75615 § 0500 - 25.152,82 zł Razem: 37.997,27 zł |
| 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, - |
| | W rozdziale 75495 zrealizowano wydatki w kwocie 97.200 zł na zakwaterowanie i wyżywienie w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie |
| | W rozdziale 75011 zrealizowano wydatki w kwocie 139,79 - Fundusz Pomocy Ukrainie - PESEL |
| | W rozdziale 85395 zrealizowano wydatki związane z zakupem węgla dla mieszkańców w wys. 429.961,00 zł |

| I. Wydatki na zadania Funduszu Pomocy Ukrainie | | |
|--|----------|------------------|
| Dział | Rozdział | Dotacja wykonana |
| 855 | 85502 | 29.205,86 |
| 853 | 85395 | 918,00 |
| 852 | 85230 | 5.052,10 |
| 852 | 85214 | 6.558,04 |

W rozdziale 85395 zrealizowano wydatki na następujące działania:

- na realizację jednorazowego świadczenia wypłacanego na podstawie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zaplanowano kwotę 4.590,00 zł, a wydatkowano kwotę 918,00 zł,
- na realizację ustawy o dodatku węglowym zaplanowano 168.000 zł, natomiast wydatkowano kwotę 93.000 zł.
- na realizację ustawy o dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła zaplanowano 96.500 zł, natomiast wydatkowano kwotę 90.500 zł, na realizację dodatku elektryczny zaplanowano 181.050 zł, natomiast wydatkowano kwotę 136.170 zł
- na realizację wypłat odbiorcom paliw gazowych refundacji podatku VAT zaplanowano 12.100 zł, natomiast wydatkowano kwotę 7.686,87 zł

Skarbnik Anna Radziszewska

(główny księgowy)

22.04.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz mgr inż.. Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

| MAJĄTEK GMINY CHOROSZCZ NA DZIEŃ 31.12.2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| | umo. Razem | war. Śr. Trw. | 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 |
| ADMINISTRACJA | 1029064,69 | 2785581,78 | | 1608605,95 | 232604,74 | | | | | 534661,90 | 463015,91 | | | 283090,53 | 140750,64 | 297830 | 131300,00 | 61393,40 | 61393,40 |
| KAN. SANITAR. | 828536,32 | 998238,24 | | | | 998238,24 | 828536,32 | | | | | | | | | | | | |
| GOSP. KOMUN. | 9793578,66 | 67445818,54 | 25251509,44 | 21801431,5 | 4006142,39 | 16783689,1 | 3731365,26 | 32078,32 | 32078,32 | | | 678319,09 | 436375,19 | 504808,80 | 101983,06 | 1072942,45 | 761563,58 | 1321039,84 | 724070,86 |
| KANAL. DESZCZ. | 698263,15 | 921181,62 | | | | 921181,62 | 698263,15 | | | | | | | | | | | | |
| WOD. MIEJSKIE | 9153,87 | 11323,33 | | | | 11323,33 | 9153,87 | | | | | | | | | | | | |
| WOD. WIEJSKIE | 38271,07 | 45468,01 | | | | 45468,01 | 38271,07 | | | | | | | | | | | | |
| TRANSPORT OŚR. ZDROWIA | 29029296,09 | 115518398,45 | | 130328,77 | 50007,93 | 115388069,68 | 28979288,16 | | | | | | | 24156,00 | 24156,00 | | | | |
| INTERNET | 644777,35 | 970943,73 | | 937277,79 | 611111,41 | 9509,94 | 9509,94 | | | | | | | | | | | 3053,36 | 3053,36 |
| KOLEKTORY | 333281,17 | 333281,17 | | | | | | | | 330227,81 | 330227,81 | | | | | | | | |
| RAZEM | 5457684,51 | 5954719,54 | | | | | | | | | | | | 5954719,54 | 5457684,51 | | | | |
| RAZEM | 47861906,88 | 194984954,41 | 25251509,44 | 24477644,01 | 4899866,47 | 134157479,92 | 34294387,77 | 32078,32 | 32078,32 | 864889,71 | 793243,72 | 678319,09 | 436375,19 | 6766774,87 | 5724574,21 | 1370772,45 | 892863,58 | 1385486,60 | 788517,62 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OSP | 2707578,17 | 5156359,32 | | 2970911,91 | 743924,70 | 111550,35 | 53972,51 | | | 3460,00 | 3460,00 | 5838,13 | 5838,13 | 472110,77 | 307894,67 | 1592488,16 | 1592488,16 | | |
| RAZEM | 50569485,05 | 200141313,73 | 25251509,44 | 27448555,92 | 5643791,17 | 134269030,27 | 34348360,28 | 32078,32 | 32078,32 | 868349,71 | 796703,72 | 684157,22 | 442213,32 | 7238885,64 | 6032468,88 | 2963260,61 | 2485351,74 | 1385486,60 | 788517,62 |

GRUPA 0 - GRUNTY

0 25251509,44 25251509,44

GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE

I+II 161 717 586,19

GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ

I+II umorz 39 992 151,45 121 725 434,74

GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE

III-VI 8 823 470,89

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

III-VI umorz 7 303 464,24 1 520 006,65

GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY

VII 2963260,61

GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

VII umorz 2 485 351,74 477 908,87

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

VIII 1 385 486,60

GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWY

VIII umorz 788 517,62 596 968,98

GR 200 141 313,73

UMORZ 50 569 485,05

149571828,68 WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

UMORZ 211 196 556,20

-211196556,20 WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

MGOPS 2023

| | umo razem | war.Śr.Trw. | GRUPA IV | umorzenie | GRUPAVII | umorzenie | GRUP VIII | umorzenie |
|--|-----------|-------------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 74106,75 | 74106,75 | 13146,75 | 13146,75 | 49960 | 49960 | 11000 | 11000 |

| | | |
|--|--------------|-----------|
| GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA | III-VI | 13146,75 |
| GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU | III-VI umorz | 13146,75 |
| GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE | VII | 49960 |
| | VII umorz | 49960 |
| | VIII | 11000 |
| | VIII umorz | 11000 |
| | GR | 74 106,75 |
| | UMORZENIA | 74 106,75 |

0,00 WARTOŚĆ NETTO