

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-księgową, doradztwo podatkowe w ramach wspólnej obsługi jednostki samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1.01.2022 do 31.12.2022
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 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, kwartały, 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 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 107020,29 zł; ; zwiększenie - 1220,00 zł; BZ 108240,29 zł, konto 020 - BO 12443,58 zł; zwiększenie - 6890,00 zł; BZ 19333,58 zł</p> <p>4. Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - konto 011 - BO 1967430,69 zł; zmniejszenie -0 zł; amortyzacja - 48045,68 BZ 1967430,69 zł, konto 013 - BO 238869,67 zł; zwiększenie - 26223,00 zł; zmniejszenie 0 zł; BZ 265092,67 zł, konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł.</p> <p>5. Szkoła Podstawowa im.H.Sienkiewicza w Choroszczy - konto 011 - BO 11930462,31 zł; amortyzacja - 313398,99 zł, BZ 11930462,31 zł, konto 013 - BO 1109227,52 zł; zwiększenie - 113505,61 zł; zmniejszenie - 23781,02 zł; BZ 1198952,11 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 104520,64 zł; zwiększenie - 11468,42 zł; zmniejszenie - 279,00 zł BZ 115710,06 zł,</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Złotorii - konto 011 - BO 572635,99 zł; BZ 572635,99 zł ,konto 013 - BO 201653,48 zł; zwiększenie - 12453,23 zł; BZ 214106,71 zł konto 020 - BO 8766,81 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 56394,53 zł; zwiększenie - 8802,67 zł; BZ 65107,00 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 wieczystie
	Szkoła Podstawowa w Złotorii - 241 508,00 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
	Udziały w spółce Zakład Energetyki Ciepłej Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Choroszczy o wartości 26 617 000 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
	(w bilansie z wykonania budżetu)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	1.875.000 zł - kredyt 7 500 000 zł - wykup obligacji (wyemitowanych w 2018 roku) iw 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 283.972,26 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 2022 roku kwotę 54 000 zł, nagrody jubileuszowe wypłacono w kwocie 82.454,92 zł, świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) - 96.910,48 zł, 2. Miejsko Gminny Osrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy - świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) 2.711,24, nagrody jubileuszowe wypłacone w 2022 roku w kwocie 27.190 zł; odprawa emerytalna - 39.900 zł, 3. Centrum Usług Wspólnych -709 969,50 zł, 4. Szkoła Podstawowa w Choroszczy - 8 900 859,67 zł, 5. Szkoła Podstawowa w Złotorii - 1 701 811,15 zł, 6. Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - 1 524 904,01 zł, 7.Przedszkole Samorządowe w Choroszczy - 2 494 459,98 zł, 8. Żłobek Samorządowy w Choroszczy - 298 134,45zł.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami : Miejsko Gminny Osrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy 6.875 - zobowiązanie wobec Przedszkola Samorządowego, 3.093,40 - zobowiązanie wobec Szkoły podstawowej w Złotorii, 4.656,90 - 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
	4.818.765,05
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztowo nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szkoła Podstawowa w Choroszczy- 21547,16 zł - odszkodowanie od ubezpieczyciela; 600,00 zł - darowizna; 2.500,00- grant; 1649,00 zł - wpłata na zepsuty sprzęt; 9520,00 zł - naprawa dachu; Szkoła Podstawowa w Złotorii - 10 966,82 zł - 6 667,93 zł - dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła; Przedszkole Samorządowe w Barszczewie - dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła
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 - 46.809,46 zł Rozdz. 75615 § 0500 - 42.118 zł Razem: 88.927,46 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 501.904 zł na zakwaterowanie i wyżywienie w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie
	W rozdziale 75011 zrealizowano wydatki w kwocie 2.778,72 - Fundusz Pomocy Ukrainie - PESEL

W rozdziale 85395 zrealizowano wydatki na wypłatę dodatku dla podmiotów wrażliwych w wys. 45 760,00 zł

I.

Wydatki na zadania Funduszu Pomocy Ukrainie

DziałRozdziałDotacja wykonana

85585502 16351,66

85385395 55374

85285230 11946,5

85285214 2752

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 64 260,00 zł, a wydatkowano kwotę 55 374,00 zł,
- na realizację ustawy o dodatku węglowym zaplanowano 6 646 940 zł, natomiast wydatkowano kwotę 5 361 120,00 zł.
- na realizację ustawy o dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła zaplanowano 3 052 838,00 zł, natomiast wydatkowano kwotę 2 473 137,02 zł,

Skarbnik Anna Radziszewska

(główny księgowy)

25.04.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz mgr inż.. Robert Wardziński

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

MAJĄTEK GMINY CHOROSZCZ NA DZIEŃ 31.12.2022																			
	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	969226,55	2607929,37		1399596,04	197179,40			31357,50	31357,50	534661,90	433127,14			283090,53	114869,11	297830	131300,00	61393,40	61393,40
KAN. SANITAR. GOSP. KOMUN.	828810,12	4104963,63				4104963,63	828810,12												
KANAL. DESZCZ. WOD. MIEJSKIE WOD. WIEJSKIE	8090701,12	50273036,37	24066349,53	9487753,68	3630468,21	14128540,45	3239757,57	32078,32	32078,32			418294,08	78836,54	178253,86	84157,67	889452,45	459084,19	1072314,00	566318,62
TRANSPORT OSR. ZDROWIA	667098,98	921181,62				921181,62	667098,98												
INTERNET	8644,31	11323,33				11323,33	8644,31												
KOTŁOWNIA	36308,04	45468,01				45468,01	36308,04												
KOLEKTORY	24742580,92	96138383,43		130328,77	47742,81	96008054,66	24694838,11												
RAZEM	621861,03	970943,73		937277,79	588195,09	9509,94	9509,94							24156,00	24156,00				
OSP	333281,17	333281,17								330227,81	330227,81							3053,36	3053,36
RAZEM	480000,00	480000,00										300000,00	300000,00			180000,00	180000,00		
RAZEM	4862213,07	5954719,54												5954719,54	4862213,07				
RAZEM	41640725,31	161841230,20	24066349,53	11954956,28	4463585,51	115229041,64	29484967,07	63435,82	63435,82	864889,71	763354,95	718294,08	378836,54	6440219,93	5085395,85	1367282,45	770384,19	1136760,76	630765,38
OSP	2803240,93	4571290,83		2459910,16	842895,63	111550,35	48952,74			7791,00	7791,00	5838,13	5838,13	375333,37	286895,61	1610867,82	1610867,82		
RAZEM	44443966,24	166412521,03	24066349,53	14414866,44	5306481,14	115340591,99	29533919,81	63435,82	63435,82	872680,71	771145,95	724132,21	384674,67	6815553,30	5372291,46	2978150,27	2381252,01	1136760,76	630765,38

GRUPA 0 - GRUNTY	0	24066349,53	24066349,53
GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE	I+II	129 755 458,43	
GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	I+II umorz	34 840 400,95	94 915 057,48
GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	III-VI	8 475 802,04	
GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	III-VI umorz	6 591 547,90	1 884 254,14
GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY			
GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE	VII	2978150,27	
GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU	VII umorz	2 381 252,01	596 898,26
GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	VIII	1 136 760,76	
GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWY	VIII umorz	630 765,38	505 995,38
	GR	166 412 521,03	
	UMORZ	44 443 966,24	121968554,79 WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Załącznik nr 2

MGOPS 2022

	umo razem	war.Śr.Trw.	GRUPA IV	umorzenie	GRUPAVII	umorzenie	GRUP VIII	umorzenie
<input type="text"/>	66461,75	75204,75	13146,75	13146,75	49960	41217	12098	12098

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

III-VI 13146,75

III-VI umorz 13146,75

VII 49960

VII umorz 41217

VIII 12098

VIII umorz 12098

GR 75 204,75

UMORZENIA 66 461,75

8 743,00 WARTOŚĆ NETTO