

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. Gmina Chocień,
2. Ul. Sikorskiego 12, 87-750 Chocień
3. 8411 Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2022 – 31.12.2022,
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym : Gminy Chocień , Urzędu Gminy Chocień, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Choceniu, Szkoły Podstawowej w Śmiłowicach, Szkoły Podstawowej w Wilkowicach, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Choceniu, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Choceniu, Żłobka w Choceniu
6. Zasady wyceny aktywów i pasywów:
 - a. Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
 - b. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania,
 - c. Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - d. Środki trwałe w budowie wykazano w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - e. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono w cenie nabycia,
 - f. Należności wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, które księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności, których dłużnik zalega z zapłatą przez okres 12 miesięcy objęte są aktualizacją wyceny w wysokości 100% kwoty należności głównej. Odsetki są objęte aktualizacją w 100 % należności . Należności od dłużników alimentacyjnych są objęte odpisem aktualizującym należności w 100 %,
 - g. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.

II. Informacje dodatkowe:

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń zawierają poniższe tabele:

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Przychody W 2022 r.	Rozchody W 2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Grunty własne	6.717.540,56	135.094,37	81.620,36	6.771.014,57
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	109.966.730,07	14.985.957,29	121.172,14	124.831.515,22
Urządzenia techniczne I maszyny	8.143.432,24	1.996.714,60	45.449,58	10.094.697,26
Środki transportu	1.367.351,40	446.092,68	92.856,77	1.720.587,31
Pozostałe środki trwałe	1.559.648,28	235.848,40	103.788,80	1.691.707,88
Środki trwałe w budowie	1.870.696,68	19.199.756,77	20.372.922,74	697.530,71
Ogółem rzeczowe aktywa	129.625.399,23	36.999.464,11	20.817.810,39	145.807.052,95

trwale				
--------	--	--	--	--

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2022	Przychody W 2022 r.	Rozchody W 2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	154.587,29	34.166,02	910,20	187.843,11

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2022	Umorzenia W 2022 r.	Rozchody umorzenia W 2022 r.	Stan umorzenia 31.12.2022 r.
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	44.442.650,50	4.267.292,84	73.026,55	48.636.916,79
Urządzenia techniczne i maszyny	3.886.606,70	767.085,38	45.449,58	4.608.242,50
Środki transportu	1.157.529,88	52.104,12	86.252,77	1.123.381,23
Pozostałe środki trwałe	1.512.937,22	153.407,14	4.070,10	1.662.274,26
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	50.999.724,30	5.239.889,48	208.799,00	56.030.814,78

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2022	Umorzenia W 2022 r.	Rozchody umorzenia W 2022 r.	Stan umorzenia 31.12.2022 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	154.587,29	34.166,02	910,20	187.843,11

Wartość netto środków trwałych :

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Grunty własne	6.717.540,56	6.771.014,57
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	65.524.079,57	76.194.598,43
Urządzenia techniczne i maszyny	4.256.825,54	5.486.454,76
Środki transportu	209.821,52	597.206,08
Pozostałe środki trwałe	46.711,16	29.433,62
Środki trwałe w budowie	1.870.696,68	697.530,71
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	78.625.675,03	89.776.238,17

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

1. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury : **brak danych**,
2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych : **nie dotyczy**,
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez JST będących własnością Skarbu Państwa: 103 966,38 zł,
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **Umowa użyczenia Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa**

Spraw Wewnętrznych i Administracji – dotyczy wyposażenia stanowiska w systemie obsługi obywatela – wartość 29 040,22 zł,

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych –
- Gmina posiada udziały :
 - a) w Rypińskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; liczba udziałów 4 646; wartość udziałów 2 323 000,00 zł; udział w kapitale 28,74%;
 - b) w Choczeńskiej Socjalnej Spółdzielni Budowlanej; liczba udziałów 1; wartość 100,00 zł; udział w kapitale 50,00 %,
 - c) w Choczeńskiej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej; liczba udziałów 3000; wartość 3 000 000,00 zł; udział w kapitale 100,00 %.
6. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (w tym stan pożyczek zagrożonych stan pożyczek zagrożonych).

Urząd Gminy

LP	Grupa należności	Stan na początek 01.01.2022 roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 31.12.2022 roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpady komunalne(90002 049)	165 903,72 zł	148 459,79 zł	91 262,66 zł	3 754,35 zł	219 346,50 zł
2	Usługi pozostałe (90095 083)	2 236,34 zł	- zł	- zł	- zł	2 236,34 zł
3	Wpłaty za wodę (40002 083)	194 808,97 zł	131 586,10 zł	20 427,56 zł	1 061,55 zł	304 905,96 zł
4	Wpłaty za ścieki (90001 0830)	143 970,22 zł	83 596,32 zł	16 534,20 zł	- zł	211 032,34 zł
5	Vat (75814 0970)	32 255,92 zł	21 321,85 zł	4 003,47 zł	102,68 zł	49 471,62 zł
	woda	19 230,29 zł	13 738,13 zł	2 650,85 zł	102,68 zł	30 214,89 zł
	ścieki	12 511,27 zł	7 583,72 zł	1 352,62 zł	- zł	18 742,37 zł
	usługi pozostałe	514,36 zł	- zł	- zł	- zł	514,36 zł
6	Czynsze i dzierżawy (70005 075)	56 635,17 zł	42 766,19 zł	4 747,88 zł	- zł	94 653,48 zł
7	Podatek od nieruchomości os. prawne	1 034,23 zł	265 057,67 zł	168 102,17 zł	54 370,00 zł	43 619,73 zł
8	Podatek od nieruchomości os. fizyczne	351 339,59 zł	42 419,97 zł	57 295,04 zł	27 213,27 zł	309 251,25 zł
9	Podatek rolny os. fizyczne	54 745,76 zł	2 765,12 zł	21 802,93 zł	8 634,00 zł	27 073,95 zł
10	Podatek od środków transportowych os. fizyczne	2 117,71 zł	2 111,79 zł	2 256,19 zł	1 815,00 zł	158,31 zł
11	odsetki	151 054,71 zł	86 594,96 zł	73 961,69 zł	15 128,34 zł	148 559,64 zł
	woda (40002 0920)	15 775,72 zł	5 721,69 zł	4 594,32 zł	1 393,24 zł	15 509,85 zł
	czynsze i dzierżawy (70005 0920)	1 659,69 zł	11 496,91 zł	891,31 zł	- zł	12 265,29 zł
	odsetki pod od nieruch os prawne (0910)	9 830,00 zł	4 434,27 zł	11 678,27 zł	1 263,00 zł	1 323,00 zł
	odsetki użytkowanie wieczyste (0920)	- zł	82,63 zł	36,88 zł		45,75 zł
	odsetki podatek od nieruchomości os. fizyczne (0910)	50 949,00 zł	- zł	38 853,00 zł	1 106,00 zł	10 990,00 zł
	odsetki podatek rolny os. fizyczne (0910)	6 138,00 zł	5 003,54 zł	2 059,54 zł	196,00 zł	8 886,00 zł
	odsetki podatek leśny os. Fizyczne (0910)	19,00 zł	- zł	- zł	- zł	19,00 zł
	odsetki od środków transportowych os. fizyczne (0910)	43,00 zł	- zł	- zł	- zł	43,00 zł

odsetki od przekształcenia wieczystego użytkowania 70005 (0920)	12,28 zł	372,07 zł	10,82 zł	- zł	373,53 zł
odsetki od niezapłaconego vat (75814 0920)	2 978,32 zł	3 936,49 zł	950,56 zł	2 598,48 zł	3 365,77 zł
odsetki ścieki (90001 0920)	13 028,30 zł	5 425,63 zł	2 738,08 zł	1 203,17 zł	14 512,68 zł
odsetki odpady komunalne (0920)	46 425,09 zł	46 340,27 zł	11 440,32 zł	7 368,45 zł	73 956,59 zł
odsetki poz. Działalność (90095 0920)	3 067,61 zł	3 464,49 zł	148,93 zł	- zł	6 383,17 zł
odsetki (92109 0920)	25,03 zł	9,72 zł	- zł	- zł	34,75 zł
odsetki (92601 0920)	254,06 zł	103,68 zł	- zł	- zł	357,74 zł
odsetki (01010 092)	849,61 zł	203,57 zł	559,66 zł	- zł	493,52 zł
ogółem odpisy aktualizujące należności	1 156 102,34 zł	826 679,76 zł	460 393,79 zł	112 079,19 zł	1 410 309,12 zł

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choceniu

Lp.	Grupa Należności	Stan na początek Roku 2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2022
1	BP – fundusz i zaliczka	2.465.999,25	157.291,51		127.876,44	2.495.414,32
2	BG- fundusz i zaliczka	1.667.445,09	104.861,01		87.315,55	1.684.990,55
3	BP- odsetki	1.519.393,38	337.524,89		119.823,70	1.737.094,57

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**,
8. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - a) Do jednego roku – **743 397,07 zł**
 - b) Powyżej roku do 5 lat – **2 161 408,22 zł**
 - c) Powyżej 5 lat – **516 572,70 zł**
 Ogółem kwota zadłużenia: **3 421 377,99 zł**.
9. Kwota 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**,
10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**,
11. Łączna kwota 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**,
12. 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: **nie dotyczy**,
13. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie :
 - 1) GKDO/2011/2019/0081- Przebudowa dróg gminnych nr 190733c, 190751c -70422,60zł
 - 2) Gwarancja 32GG26/0445/20/0001/ modernizacja świetlicy -16283,57 zł
 - 3) 32GG26/0081/19/0001 –Przebudowa istniejących pomieszczenia w budynku na pomieszczenia żłobka – 28400,79 zł

- 4) GKDO/2011/2019/081 – Przebudowa dróg gminnych 190733c, 190751c- 21126,78 zł
- 5) Deklaracja wystawcy weksla in blanko STOWARZYSZENIE ROZWOJU GMINY CHOCEŃ- 55380,00 zł
- 6) GKDO /2082/2019/081 –Roboty drogowe na terenie Gminy Chocień i Gminie Włocławek - 28369,88 zł
- 7) Gwarancja 912700300714 – przebudowa dróg w Choceniu -91581,33 ZŁ
- 8) 32GG26/0081/18/0005 Projekt rewitalizacji i przestrzeni budynków po byłym PGR w Borzymiu i Choceniu -7338,30 zł
- 9) 998- A7823494 I 998A782350 Kompleksowy projekt gospodarki wodno-ściekowej i budowa kanalizacji w Śmiłowice i Chocień -101110,30zł
- 10) 2800158983 Inwestycje w drogi lokalne- 6597,61 zł
- 11) 32GG26/0025/16 0003 Przebudowa dróg w układzie przestrzennym w gmin Chocień, Lubień -24733,26 zł
- 12) GKDO/274/2018/031 Budowa ścieżek pieszo-rowerowych gmina Chocień – 32048,90 zł
- 13) 102000000303 Roboty nawierzchniowo bitumiczne na terenie gminy Chocień - 51888,84 zł
- 14) 32GG26/0025/18/0004 Przebudowa dróg gminnych -31347,71zł
- 15) 32GG26/0066/17/006 Budowa przydomowych oczyszczalni 30675,00 zł
- 16) 32GG26/0007/20/0015 Roboty drogowe bitumiczne – 16372,53 zł
- 17) 32GG26/0007/17/001 Przebudowa dróg gminnych drogi 190728c 190731 Chocień – 18591,64 zł
- 18) 32GG26/0081/20/0002 Projekt rewitalizacji budynków mieszkalnych umowa 19/20 - 16228,26 zł
- 19) 32GG26/0007/17/0040 Przebudowa drogi gminnej -3401,20 zł
- 20) 32GG26/0066/20/0002 Budowa przydomowych oczyszczalni – 39677,20 zł
- 21) 1504/wr 269/2016 Przebudowa dróg komunikacyjnych – 8959,73 zł
- 22) 32GG 26/0007/17/0009 Roboty nawierzchniowe bitumiczne -5009,15 zł
- 23) 912700467762 Przebudowa drogi gminnej 190705c - 24516,64zł
- 24) 998A938719 I 998A938720 Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków – 199875,00zł
- 25) NR 998a946124 przebudowa drogi gminnej -190786 C i 190785C -29910,97 ZŁ
- 26) NR 5810201026000199601520261 za dostawa energii – 16271,16 zł
- 27) nr 32gg26/0007/21/0010 za przebudowa drogi w Czerniewicach – 2836,31zł
- 28) 32GG26/0081/21/0003 za budowę Sali gimnastycznej – 87247,91 zł
- 29) 998056165597 i 998056165598 za montaż instalacji fotowoltaicznej - 83162,30 zł
- 30) Gwarancja NR 998056168462 I NR 998056168463 budowa boiska w Wilkowicach -2336,15 zł.

14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem

253.717,28 zł, w tym:

Urząd Gminy – 47.182,77 zł;

GOPS w Choceniu – 0,00 zł;

ZSP w Choceniu – 80.030,08 zł;

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji – 0,00 zł;

Szkoła Podstawowa w Wilkowicach – 83.970,02 zł;

Szkoła Podstawowa w Śmiłowicach – 42.534,41 zł;

Żłobek – 0,00 zł.

15. Inne informacje : nie dotyczy,

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy** ,
17. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły **21.070.453,45 zł (080 WN)** ,
18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy,
19. Informacja 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: **nie dotyczy**,
20. Inne informacje : nie dotyczy ,
21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy