

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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 01.01.2023 – 31.12.2023,
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym: 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% kwoty 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 01.01.2023	Przychody W 2023 r.	Rozchody W 2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Grunty własne	6.771.014,57	790.147,66	190.285,86	7.370.876,37
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124.831.515,22	20.880.871,48	2.755.403,22	142.956.983,48
Urządzenia techniczne i maszyny	10.094.697,26	198.862,40	74.042,98	10.219.516,68
Środki transportu	1.720.587,31	39.000,00	109.760,00	1.649.827,31
Pozostałe środki trwałe	1.691.707,88	1.299,99	889.566,75	803.441,12
Środki trwałe w budowie	697.530,71	18.374.453,94	18.695.477,64	376.507,01
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	145.807.052,95	40.284.635,47	22.714.536,45	163.377.151,97

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Przychody W 2023 r.	Rozchody W 2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	187.843,11	55.391,11	0,00	243.234,22

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

Nazwa grup składników majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2023	Umorzenia w 2023 r.	Rozchody umorzenia w 2023 r.	Stan umorzenia 31.12.2023 r.
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48.636.916,79	6.020.726,29	1.181.356,35	53.476.286,73
Urządzenia techniczne i maszyny	4.608.242,50	839.038,71	31.810,69	5.415.470,52
Środki transportu	1.123.381,23	106.687,86	109.760,00	1.120.309,09
Pozostałe środki trwałe	1.662.274,26	14.430,48	888.136,01	788.568,73
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	56.030.814,78	6.980.883,34	2.211.063,05	60.800.635,07

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2023	Umorzenia W 2023 r.	Rozchody umorzenia W 2023 r.	Stan umorzenia 31.12.2023 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	187.843,11	29.325,35	0,00	217.168,46

Wartość netto środków trwałych :

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Grunty własne	6.771.014,57	7.370.876,37
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	76.194.598,43	89.480.696,75
Urządzenia techniczne I maszyny	5.486.454,76	4.804.046,16
Środki transportu	597.206,08	529.518,22
Pozostałe środki trwałe	29.433,62	14.872,39
Środki trwałe w budowie	697.530,71	376.507,01
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	89.776.238,17	102.576.516,90

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	26.065,76

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 wieczystość 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 50; wartość 5.000,00 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 01.01.2023 roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 31.12.2023 roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpady komunalne (90002 049)	212.536,26 zł	75.636,43 zł	28.862,47 zł	0,00 zł	259.310,22 zł
2	Usługi pozostałe (90095 083)	2.146,34 zł	6.629,62 zł	0,00 zł	2.146,34 zł	6.629,62 zł
3	Wynajem sali widowiskowej (92109 075)	90,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	90,00 zł
4	Wpłaty za wodę (40002 083)	40.657,57 zł	8.953,62 zł	4.817,35 zł	0,00 zł	44.793,84 zł
5	Wpłaty za ścieki (90001 083)	41.831,42 zł	10.185,20 zł	5.250,84 zł	0,00 zł	46.765,78 zł
6	Vat (75814 097)	6.572,23 zł	2.836,38 zł	891,30 zł	493,66 zł	8.023,65 zł
	woda	2.639,89 zł	1.538,17 zł	326,98 zł	0,00 zł	3.851,08 zł
	ścieki	3.417,98 zł	816,73 zł	564,32 zł	0,00 zł	3.670,39 zł
	usługi pozostałe	514,36 zł	481,48 zł	0,00 zł	493,66 zł	502,18 zł
7	Czynsze i dzierżawy (70005 075)	16.696,00 zł	6.374,98 zł	3.925,35 zł	0,00 zł	19.145,63 zł
8	Oплата за wieczyste użytkowanie	606,00 zł	0,00 zł	606,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9	Podatek od nieruchomości os. prawne	1.170,08 zł	402,59 zł	1.572,67 zł	0,00 zł	0,00 zł
10	Podatek rolny os. prawne	0,00 zł	514,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	514,00 zł
11	Podatek leśny os. prawne	53,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53,00 zł
12	Podatek od nieruchomości os. fizyczne	225.854,31 zł	22.179,58 zł	51.991,94 zł	0,00 zł	196.041,95 zł
13	Podatek rolny os. fizyczne	29.305,71 zł	7.692,93 zł	7.993,67 zł	207,00 zł	28.797,97 zł
14	Podatek od środków transportowych os. fizyczne	21,31 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21,31 zł
15	Podatek leśny os. fizyczne	273,00 zł	94,00 zł	6,54 zł	0,00 zł	360,46 zł
16	Odsetki	148.347,26 zł	138.286,56 zł	41.513,38 zł	5.846,68 zł	239.273,76 zł
	woda (40002 092)	15.461,76 zł	5.134,44 zł	2.587,04 zł	0,00 zł	18.009,16 zł

	czynsze i dzierżawy (70005 092)	12.265,29 zł	5.203,13 zł	2.008,43 zł	19,29 zł	15.440,70 zł
	odsetki pod od nieruch os prawne (091)	1.323,00 zł	8.913,73 zł	4.076,73 zł	0,00 zł	6.160,00 zł
	odsetki pod rolny os prawne (091)	0,00 zł	416,21 zł	272,21 zł	0,00 zł	144,00 zł
	odsetki pod leśny os prawne (091)	0,00 zł	12,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12,00 zł
	odsetki pod od środków transportu os prawne (091)	0,00 zł	156,00 zł	12,00 zł	0,00 zł	144,00 zł
	odsetki użytkowanie wieczyste (092)	45,75 zł	174,18 zł	140,22 zł	0,00 zł	79,71 zł
	odsetki podatek od nieruchomości os. fizyczne (091)	10.990,00 zł	40.156,74 zł	9.633,74 zł	0,00 zł	41.513,00 zł
	odsetki podatek rolny os. fizyczne (091)	8.886,00 zł	7.652,68 zł	4.423,68 zł	0,00 zł	12.115,00 zł
	odsetki podatek leśny os. Fizyczne (091)	0,00 zł	9,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	9,00 zł
	odsetki od środków transportowych os. fizyczne (091)	0,00 zł	426,75 zł	407,75 zł	0,00 zł	19,00 zł
	odsetki od przekształcenia wieczystego użytkowania 70005 (092)	373,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	373,53 zł
	odsetki od niezapłaconego vat (75814 092)	3.354,64 zł	1.285,97 zł	630,95 zł	1.126,33 zł	2.883,33 zł
	odsetki ścieki (90001 092)	14.421,52 zł	4.506,12 zł	1.785,37 zł	0,00 zł	17.142,27 zł
	odsetki odpady komunalne (092)	73.956,59 zł	59.712,08 zł	12.398,70 zł	0,00 zł	121.269,97 zł
	odsetki poz. Działalność (90095 092)	6.383,17 zł	2.170,13 zł	3.136,56 zł	4.701,06 zł	715,68 zł
	odsetki (92109 092)	34,75 zł	10,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	45,38 zł
	odsetki (92601 092)	357,74 zł	69,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	427,31 zł
	odsetki (01010 092)	493,52 zł	2.277,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.770,72 zł
	ogółem odpisy aktualizujące należności	726.160,49 zł	279.785,89 zł	147.431,51 zł	8.693,68 zł	849.821,19 zł

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choceniu

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2023
1	BP – fundusz i zaliczka	2.495.414,32	116.460,22	75.249,91	13.442,90	2.523.181,73
2	BG - fundusz i zaliczka	1.684.990,55	77.640,14	51.598,16	11.210,68	1.699.821,85
3	BP - odsetki	1.737.094,57	377.586,98	75.136,21	14.321,49	2.025.223,85

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 – **765.602,07 zł**
 - b) Powyżej roku do 5 lat – **1.596.939,75 zł**

c) Powyżej 5 lat – **315.439,10 zł**

Ogółem kwota zadłużenia: **2.677.980,92 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
269.717,65 zł, w tym:

Urząd Gminy w Choceniu – 65.560,20 zł;
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choceniu – 52.487,20 zł;
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Choceniu – 33.304,36 zł;
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji – 0,00 zł;
Szkoła Podstawowa w Wilkowicach – 86.706,01 zł;
Szkoła Podstawowa w Śmiłowicach – 31.659,88 zł;
Żłobek „Pomponik” w Choceniu – 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
19.071.984,65 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