

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Łączne (Urząd Miasta i Gminy, MGOPS, Szkoła Podstawowa, Przedszkole Samorządowe, Żłobek Samorządowy)
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gminy Chodecz
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Kaliska 2
1.3	adres jednostki
	87-860 Chodecz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania własne , zadania własne o charakterze obowiązkowym nałożone przepisami prawa albo wykonywane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej lub innymi podmiotami, zadania w zakresie pomocy społecznej, zadania w zakresie oświaty, zadania w zakresie opieki nad dziećmi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 -31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości , z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Jeżeli cena nabycia przekracza 10.000,00 złotych wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>c) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 złotych do 9.999,99 złotych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie (remonty) środków trwałych, odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu .</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian 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

	L.p.	KONTO	Na dzień 01.01.2023 r.	Na dzień 31.12.2023 r.
	1	011	118.024.300,60	129.831.781,20
	1.1	UMIG Chodecz	113.814.230,23	125.551.911,69
	1.2	Szkoła Podstawowa	4.189.674,37	4.259.473,51
	1.3	Żłobek	20.396,00	20.396,00
	2	013	3.032.081,56	3.212.202,03
	2.1	UMIG Chodecz	635.385,72	663.419,02
	2.2	MGOPS	255.037,99	231.897,27
	2.3	Szkoła	1.846.178,10	2.009.403,90
	2.4	Przedszkole	122.136,07	136.616,86
	2.5	Żłobek	173.343,68	170.864,98
	3	014	338.256,52	371.235,88
	3.1	Szkoła Podstawowa	336.167,68	367.747,04
	3.2	Przedszkole	1.903,00	3.303,00
	3.3	Żłobek	185,84	185,84
	4	020	156.410,17	165.920,17
	4.1	UMiG	94.062,14	94.062,14
	4.2	MGOPS	16.087,65	16.087,65
	4.3	Szkoła	46.260,38	55.770,38
	5	030	599.800,00	599.800,00
	5.1	UMIG Chodecz	599.800,00	599.800,00
	6	071	38.621.710,79	43.369.750,75
	6.1	UMiG	36.385.084,14	41.034.080,07
	6.2	MGOPS	16.087,65	16.087,65
	6.3	Szkoła Podstawowa	2.200.143,00	2.299.187,03
	6.4	Żłobek	20.396,00	20.396,00
	7	072	3.447.109,61	3.669.719,44
	7.1	UMiG Chodecz	665.896,87	693.930,17
	7.2	MGOPS Chodecz	255.037,99	231.897,27
	7.3	Szkoła Podstawowa	2.228.606,16	2.432.921,32
	7.4	Przedszkole	124.039,07	139.919,86
	7.5	Żłobek	173.529,52	171.050,82
	8	073	599.800,00	599.800,00
	8.1	UMiG	599.800,00	599.800,00
	9	080	652.031,46	258.170,24
	9.1	UMIG	652.031,46	258.170,24
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	Nie dotyczy			
	Tabela: Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	L.p	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na początek roku obrotowego)	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)
				Aktualna wartość rynkowa
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
	Tabela: Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
	Treść	Stan na początek roku	Zmiany	Zmiany
			Zwiększenia	Zmniejszenia
	Powierzchnia (ha)			
	Wartość w PLN	15.000,00	0,00	0,00
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			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			

	Tabela: Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12.2023 r.	
			ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Udziały	5.998	599.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.998	599.800,00
	2.1.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Chodczu	5.998	599.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.998	599.800,00
	3.	Dłużne papiery wartościowe	18.024	18.024.000,00	0,00	0,00	2.102	2.102.000,00	15.922	15.922.000,00
	3.1	Obligacje PKO BP (wykup 2031 rok)	3.800	3.800.000,00	0,00	0,00	400	400.000,00	3.400	3.400.000,00
	3.2	Obligacje Bank Polski Kasa Opieki S.A. (wykup 2032 rok)	4.000	4.000.000,00	0,00	0,00	400	400.000,00	3.600	3.600.000,00
	3.3	Obligacja PKO BP (wykup 2033)	5.580	5.580.000,00	0,00	0,00	528	528.000,00	5.052	5.052.000,00
	3.4	Obligacje PKO BP (wykup 2029 rok)	1.200	1.200.000,00	0,00	0,00	200	200.000,00	1.000	1.000.000,00
	3.5	Obligacje PKO BP (wykup 2033 rok)	3.444	3.444.000,00	0,00	0,00	574	574.000,00	2.870	2.870.000,00
	4.	Razem	24.022	18.623.800,00	0,00	0,00	2.102	2.102.000,00	21.920	15.927.998,00
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)									
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	Uchwałą Rady Miejskiej w Chodczu Nr XLVII/318/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. w budżecie gminy utworzono rezerwy: ✓ ogólną w wysokości: 120. 000,00 zł., ✓ celową w wysokości: 80.000,00 zł., na łączną kwotę 200.000,00 zł. W toku realizacji budżetu na dzień 31.12.2023 r. pozostała niewykorzystana rezerwa w wysokości: 1.999.820,00 zł.									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
	Tabela: Podział zobowiązań długoterminowych pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
	L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności				Razem			
			Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat				
	1	Pożyczka umowa nr <i>PW 17037</i> spłata 2024 rok	7.356,09				7.356,09			
	2	Pożyczka umowa nr <i>PW 16019</i> spłata 2026 rok		34.915,00			34.915,00			
	3	Pożyczka umowa nr <i>PW16018</i> spłata 2026 r.		36.000,00			36.000,00			
	4	Pożyczka umowa nr <i>PW16017</i> spłata 2026 rok		23.368,00			23.368,00			
	5	Pożyczka umowa nr <i>PW16016</i> spłata 2026 r.		36.000,00			36.000,00			
	6	Pożyczka umowa nr <i>PW17017</i> spłata 2027 rok			61.462,40		61.462,40			
	7	Pożyczka umowa nr <i>PW17028</i> spłata 2027 rok			57.540,20		57.540,20			
	8	Pożyczka umowa nr <i>PW17029</i> spłata 2027 rok			56.013,80		56.013,80			
	9	Pożyczka umowa nr <i>PW17038</i> spłata 2027 rok			37.985,00		37.985,00			
	10	Pożyczka umowa nr <i>PW18002</i> spłata 2027 rok			64.000,00		64.000,00			
	11	Obligacje PKO BP (wykup 2031 rok)				3.200.000,00	3.200.000,00			
	12	Obligacje Bank Polski Kasa Opieki S.A. (wykup 2032 rok)				3.600.000,00	3.600.000,00			
	13	Obligacja PKO BP (wykup 2033)				5.052.000,00	5.052.000,00			
	14	Obligacje PKO BP (wykup 2029 rok)				1.200.000,00	1.200.000,00			
	15	Obligacje PKO BP (wykup 2033 rok)				2.870.000,00	2.870.000,00			
		Razem	7.356,09	130.283,00	277.001,40	15.922.000,00	16.336.640,49			
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									

	Nie dotyczy					
	Tabela: 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 zwrot z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.					
	L.p.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
			01.01.2023 r.	31.12.2023 r.	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
		Razem				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
1.12.	łączną 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					
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					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Tabela: Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń			
	1	Odprawy emerytalne	141.479,55			
	2	Odprawy emerytalne art. 20 KN	-			
	3	Nagrody jubileuszowe	247.502,01			
	4	Nagrody uznaniowe	207.194,85			
		w tym nagrody MEN	84.794,85			
	5	Ekwiwalent za urlop	57.747,48			
	6	Odzież robocza	14.443,86			
	7	Okulary korekcyjne	-			
	8	Mydło, ręczniki, herbata	-			
	9	Razem	668.367,75			
1.16.	inne informacje					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
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					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
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					
2.5.	inne informacje					

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.					
Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty :					
UMiG Chodecz	MGOPS Chodecz	Szkoła Podstawowa	Przedszkole	Żłobek	
75011 - 2,00 etatu	85154 - 1,00 etat	80101 - 45,65 etaty	80103 - 5,31 etatu	85516 - 6,75 etatu	
75023 - 28,02 etatu	85219 - 7,75 etatu	80107 - 3,14 etatu	80104 - 12,09 etatu		
75085 - 2,00 etatu	85228 - 5,00 etatu	80148 - 3,00 etatu	80149 - 6,80 etatu		
90002- 1,00 etatu	85502 - 1,25 etatu	80150 - 5,46 etatu			
	85504 - 1,00 etat				

2024.04.29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(zarząd)