

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. **Urząd Gminy w Choceniu,**
2. **Ul. Sikorskiego 12, 87-750 Chocień**
3. **8411 Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,**
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2019 – 31.12.2019,
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym : Gminy Chocień i Urzędu Gminy Chocień.
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.
7. Informacje dodatkowe.....

II. 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 01.01.2019	Przychody W 2019 r.	Rozchody W 2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Grunty własne	6 785 108,44	55 752,68	107 218,19	6 733 642,93
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	83 561 537,45	7 338 096,90	0,00	90 899 634,35
Urządzenia techniczne I maszyny	6 263 571,11	34 722,60		6 298 293,71
Środki transportu	1 222 994,67	0,00	0,00	1 222 994,67
Pozostałe środki trwałe	530 492,88	147 989,78	3 200,00	675 282,66
Środki trwałe w budowie	2 274 399,20	5 043 929,89	6 497 506,68	820 822,41
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	100 638 103,75	12 620 491,85	6 607 924,87	106 650 670,73

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2019	Przychody W 2019 r.	Rozchody W 2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	71 251,63	0,00	0,00	71 251,63

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2019	Umorzenia W 2018 r.	Rozchody umorzenia W 2019 r.	Stan umorzenia 31.12.2019 r.
Grunt własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	28 820 329,84	4 071 370,46	0,00	32 891 700,30
Urządzenia techniczne i maszyny	1 909 004,22	557 162,56	0,00	2 466 166,78
Środki transportu	1 142 830,31	35 728,32	0,00	1 178 558,63
Pozostałe środki trwałe	508 054,57	150 521,67	3 200,00	655 376,24
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	32 380 218,94	4 814 783,01	3 200,00	37 191 801,95

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2019	Umorzenia W 2019 r.	Rozchody umorzenia W 2019 r.	Stan umorzenia 31.12.2019 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	71 251,63	0,00	0,00	71 251,63

Wartość netto środków trwałych :

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
Grunt własne	6 785 108,44	6 733 642,93
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	54 741 207,60	58 007 934,04
Urządzenia techniczne i maszyny	4 354 566,89	3 832 126,93
Środki transportu	80 164,36	44 436,04
Pozostałe środki trwałe	22 438,32	19 906,43
Środki trwałe w budowie	2 274 399,20	820 822,41
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	68 257 884,81	69 458 868,78

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury : **brak danych**,
- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych : **nie dotyczy**,
- Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez JST będących własnością Skarbu Państwa: 98 966,38 zł,

5. 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,**
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych –
- Gmina posiada udiały :
a) w Rypińskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczona odpowiedzialnością ; liczba udziałów 1 354; wartość udziałów 677 000,00 zł; udział w kapitale 10,57%;
b) w Choczeńskiej Socjalnej Spółdzielni Budowlanej ; liczba udziałów 1; wartość 100,00 zł; udział w kapitale 50 %.
7. 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) ,

LP	Grupa należności	Stan na początek 01.01.2019 roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 31.12.2019 roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpady komunalne(90002 049)	86 671,20 zł	54 092,18 zł	44 776,68 zł	2 885,99 zł	93 100,71 zł
2	Usługi pozostałe (90095 083)	2 236,34 zł	- zł	- zł	- zł	2 236,34 zł
3	Wpłaty za wodę (40002 083)	108 565,89 zł	20 121,56 zł	10 055,97 zł	1 226,72 zł	117 404,76 zł
4	Wpłaty za ścieki (90001 0830)	68 484,41 zł	15 980,04 zł	5 964,89 zł	1 425,74 zł	77 073,82 zł
5	Vat (75814 0970)	16 805,84 zł	3 362,57 zł	1 549,52 zł	193,96 zł	18 424,93 zł
	woda	10 362,96 zł	1 885,94 zł	971,65 zł	77,14 zł	11 200,11 zł
	ścieki	5 928,52 zł	1 476,63 zł	577,87 zł	116,82 zł	6 710,46 zł
	usł pozostałe	514,36 zł	- zł	- zł	- zł	514,36 zł
6	Czynsze i dzierżawy (70005 075)	38 910,41 zł	16 035,87 zł	3 414,88 zł	2 548,32 zł	48 983,08 zł
7	Podatek od nieruchomości os.prawne	29 778,33 zł	14 108,64 zł	3 524,00 zł	32 254,33 zł	8 108,64 zł
8	Podatek od nieruchomości os.fizyczne	214 580,69 zł	56 861,27 zł	28 107,50 zł	57 515,41 zł	185 819,05 zł
9	Podatek rolny os.fizyczne	38 840,04 zł	20 861,20 zł	20 670,23 zł	14 762,08 zł	24 268,93 zł
10	Podatek od środków transportowych os.fizyczne	12 349,21 zł	- zł	- zł	1 950,00 zł	10 399,21 zł
11	odsetki	182 239,55 zł	53 763,00 zł	16 857,75 zł	72 769,73 zł	146 375,07 zł
	woda (40002 0920)	15 521,36 zł	5 048,35 zł	3 776,55 zł	- zł	16 793,16 zł
	czynsze i dzierżawy (70005 0920)	18 665,08 zł	5 748,68 zł	481,09 zł	357,71 zł	23 574,96 zł
	odsetki pod od nieruch os prawne (0910)	2 584,00 zł	3 327,30 zł	1 334,46 zł	2 335,84 zł	2 241,00 zł
	odsetki podatek rolny os. prawne (0910)	53,00 zł	288,00 zł	39,00 zł	302,00 zł	- zł
	odsetki podatek od nieruchomości os. fizyczne (0910)	102 259,00 zł	14 452,82 zł	1 545,77 zł	60 046,05 zł	55 120,00 zł
	odsetki podatek rolny os.fizyczne (0910)	7 918,00 zł	1 730,12 zł	2 095,72 zł	2 612,40 zł	4 940,00 zł
	odsetki podatek leśny os. Fizyczne (0910)	9,00 zł	4,00 zł	- zł	- zł	13,00 zł
	odsetki od środków transportowych os.fizyczne (0910)	1 267,00 zł	317,00 zł	155,00 zł	703,00 zł	726,00 zł
	odsetki od niezapłaconego vat (75814 0920)	2 296,08 zł	885,68 zł	421,56 zł	- zł	2 760,20 zł
	odsetki ścieki (90001 0920)	13 125,59 zł	4 078,10 zł	1 853,45 zł	- zł	15 350,24 zł
	odsetki odpady komunalne (0920)	17 569,62 zł	16 060,65 zł	4 730,00 zł	6 412,73 zł	22 487,54 zł
	odsetki poz. Działalność (90095 0920)	775,37 zł	1 212,09 zł	358,57 zł	- zł	1 628,89 zł
	odsetki (92109 0920)	8,06 zł	6,30 zł	- zł	- zł	14,36 zł
	odsetki (92601 0920)	188,39 zł	1,32 zł	- zł	- zł	189,71 zł
	odsetki (01010 092)		602,59 zł	66,58 zł	- zł	536,01 zł
	ogółem odpisy aktualizujące należności	799 461,91 zł	255 186,33 zł	134 921,42 zł	187 532,28 zł	732 194,54 zł

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy,**

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- a) Powyżej 1 roku do 3 lat **3 149 041,74 zł**
 - b) Powyżej 3 do 5 lat **1 530 066,43 zł**
 - c) Powyżej 5 lat **1 912 378,80 zł**
- Ogółem kwota zadłużenia : **6 591 486,97 zł**
10. 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**,
11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy** ,
12. 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**,
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: **nie dotyczy**,
14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie :
- 1. GKDO/2011/2019/0081- Przebudowa dróg gminnych nr 190733c, 190751c -70 422,60zł
 - 2. Gwarancja 1/2019 Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gm Chocień - 67 275,00zł
 - 3. 32GG26/0081/19/0001 –Przebudowa istniejących pomieszczenia w budynku na pomieszczenia żłobka – 28 400,79 zł
 - 4. GKDO/2011/2019/081 – Przebudowa dróg gminnych 190733c, 190751c
 - 5. Deklaracja wystawcy weksla in blanko STOWARZYSZENIE ROZWOJU GMINY CHOCEŃ- 55380,00zł
 - 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. 32 GG26/0081/18/0005 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. 326651/0249/15/0009Przebudowa dróg gminnych 74974,99 zł

17. Przebudowa dróg gminnych 190728c 190731 Chocień -18591,64 zł
 18. 32GG51/0249/15/0010 Roboty bitumiczne nawierzchniowe -3965,02 zł
 19. ZP.271.10.2017 Przebudowa drogi gminnej -5009,15 zł
 20. 32GG26/007/16/0006 Roboty nawierzchniowo bitumiczne – 2885,14zł
 21. 1504/wr 269/2016 Przebudowa dróg komunikacyjnych – 8959,73 zł
 22. 32GG 26/0007/17/0009 Roboty nawierzchniowe bitumiczne -5009,15 zł
-
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : **18 631,01 zł – nagrody jubileuszowe wypłacone w 2019 roku,**
 16. Inne informacje : ,
 17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy** ,
 18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły **5 043 929,89 zł (080 WN obroty roku 2019) ,**
 19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie:.....,
 20. 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,**
 21. Inne informacje : ,
 22. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki : toczy się postępowanie sądowe z powództwa PRMiZ „PREMZ” sp. z o. o. o zasądzenie od Gminy Chocień dodatkowego wynagrodzenia za wykonanie inwestycji pod nazwą „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Chocień” (umowa z dnia 28.10.2009 r.); obecnie postępowanie jest ponownie na etapie I instancji – postępowanie zażaleniowe w Sadzie Administracyjnym w Gdańsku.