

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. **Gmina Choczeń,**
2. **Ul. Sikorskiego 12, 87-750 Choczeń**
3. **8411 Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,**
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2018 – 31.12.2018,
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym : Gminy Choczeń , Urzędu Gminy Choczeń, 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
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: Do 30 kwietnia 2018 roku funkcjonowała jednostka budżetowa pod nazwą Szkoła Podstawowa w Choceniu. Z dniem 01.05.2018 roku Uchwałą Rady Gminy nr XXXII/257/2018 został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Choceniu, w skład którego wchodzi : Przedszkole Samorządowe w Choceniu oraz Szkoła Podstawowa w Choceniu. Nowo powstała jednostka tj. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Choceniu przejęła wszystkie należności, zobowiązania oraz majątek Szkoły Podstawowej w Choceniu.

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 01.01.2018	Przychody W 2018 r.	Rozchody W 2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Grunty własne	6 780 203,94	21 548,50	16 644,00	6 785 108,44

Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	88 364 382,33	4 480 819,50	0,00	92 845 201,83
Urządzenia techniczne i maszyny	4 785 585,88	1 917 010,68	8 160,62	6 694 435,94
Środki transportu	1 222 994,67	0,00	0,00	1 222 994,67
Pozostałe środki trwałe	1 128 866,41	88 176,63	26 988,40	1 190 054,64
Środki trwałe w budowie	249 955,87	8 566 402,99	6 541 959,66	2 274 399,20
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	102 531 989,10	15 073 958,30	6 593 752,68	111 012 194,12

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2018	Przychody W 2018 r.	Rozchody W 2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	102 067,18	0,00	0,00	102 067,18

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2018	Umorzenia W 2018 r.	Rozchody umorzenia W 2018 r.	Stan umorzenia 31.12.2018 r.
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	29 022 733,25	3 577 167,38	0,00	32 599 900,63
Urządzenia techniczne i maszyny	1 890 639,00	438 843,18	8160,62	2 321 321,56
Środki transportu	1 082 297,35	60 532,96	0,00	1 142 830,31
Pozostałe środki trwałe	917 442,83	117969,17	10 941,68	1 024 470,32
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	32 913 112,43	4 194 512,69	19 102,30	37 088 522, 82

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2018	Umorzenia W 2018 r.	Rozchody umorzenia W 2018 r.	Stan umorzenia 31.12.2018 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	99 375,43	2 691,75	0,00	102 067,18

Wartość netto środków trwałych :

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
Grunty własne	6 780 203,94	6 785 108,44
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	59 341 649,08	60 245 301,20
Urządzenia techniczne i maszyny	2 894 946,88	4 373 114,38
Środki transportu	140 697,32	80 164,36
Pozostałe środki trwałe	211 423,59	165 584,32
Środki trwałe w budowie	249 955,87	2 274 399,20
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	69 618 876,68	73 923 671,90

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
Inne wartości niematerialne	2 691,74	0,00

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury : **brak danych**,
3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych : **nie dotyczy**,
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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 udziały :**
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 Choceńskiej 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) ,

Urząd Gminy

LP	Grupa należności	Stan na początek 01.01.2018 roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 31.12.2018 roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpady komunalne(90002 049)	73 516,51 zł	54 814,89 zł	40 456,20 zł	1 204,00 zł	86 671,20 zł
2	Usługi pozostałe (90095 083)	2 146,34 zł	90,00 zł	- zł	- zł	2 236,34 zł
3	Wpłaty za wodę (40002 083)	98 392,88 zł	47 033,94 zł	29 893,95 zł	6 966,98 zł	108 565,89 zł
4	Wpłaty za ścieki (90001 0830)	65 368,68 zł	19 364,57 zł	10 063,62 zł	6 185,22 zł	68 484,41 zł
5	Vat (75814 0970)	15 676,09 zł	6 052,35 zł	3 682,12 zł	1 240,48 zł	16 805,84 zł
	woda	9 590,41 zł	4 270,34 zł	2 825,48 zł	672,31 zł	10 362,96 zł
	ścieki	5 592,02 zł	1 761,31 zł	856,64 zł	568,17 zł	5 928,52 zł
	usł pozostałe	493,66 zł	20,70 zł	- zł	- zł	514,36 zł
6	Czynsze i dzierżawy (70005 075)	35 463,72 zł	7 047,05 zł	3 600,36 zł	- zł	38 910,41 zł
7	Podatek od nieruchomości os.prawne	27 096,33 zł	12 751,52 zł	6 545,52 zł	3 524,00 zł	29 778,33 zł
8	Podatek od nieruchomości os.fizyczne	170 533,08 zł	68 498,00 zł	23 950,39 zł	500,00 zł	214 580,69 zł
9	Podatek rolny os.fizyczne	31 051,14 zł	18 661,44 zł	10 752,54 zł	120,00 zł	38 840,04 zł
10	Podatek od środków transportowych os.fizyczne	10 961,71 zł	2 887,50 zł	1 500,00 zł	- zł	12 349,21 zł
11	odsetki	182 052,35 zł	27 226,10 zł	14 532,51 zł	12 506,39 zł	182 239,55 zł
	woda (40002 0920)	12 115,15 zł	6 184,35 zł	2 778,14 zł	- zł	15 521,36 zł
	czynsze i dzierżawy (70005 0920)	13 491,34 zł	6 085,87 zł	912,13 zł	- zł	18 665,08 zł
	odsetki pod od nieruch os prawne (0910)	12 342,00 zł	- zł	1 284,57 zł	8 473,43 zł	2 584,00 zł
	odsetki podatek rolny os. prawne (0910)	63,00 zł	- zł	- zł	10,00 zł	53,00 zł
	odsetki podatek od nieruchomości os. fizyczne (0910)	107 027,00 zł	- zł	3 528,43 zł	1 239,57 zł	102 259,00 zł
	odsetki podatek rolny os.fizyczne (0910)	6 940,00 zł	1 912,64 zł	934,64 zł	- zł	7 918,00 zł
	odsetki podatek leśny os. Fizyczne (0910)	- zł	9,00 zł	- zł	- zł	9,00 zł
	odsetki od środków transportowych os.fizyczne (0910)	4 513,00 zł	- zł	462,61 zł	2 783,39 zł	1 267,00 zł
	odsetki od niezapłaconego vat (75814 0920)	1 788,46 zł	507,62 zł	- zł	- zł	2 296,08 zł
	odsetki ścieki (90001 0920)	11 108,68 zł	3 244,97 zł	1 228,06 zł	- zł	13 125,59 zł
	odsetki odpady komunalne (0920)	11 656,84 zł	8 860,22 zł	2 947,44 zł	- zł	17 569,62 zł
	odsetki poz. Działalność (90095 0920)	895,83 zł	332,73 zł	453,19 zł	- zł	775,37 zł
	odsetki (92109 0920)	1,08 zł	7,01 zł	0,03 zł	- zł	8,06 zł
	odsetki (92601 0920)	109,97 zł	81,69 zł	3,27 zł	- zł	188,39 zł
	ogółem odpisy aktualizujące należności	712 258,83 zł	264 427,36 zł	144 977,21 zł	32 247,07 zł	799 461,91 zł

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choceniu

Lp.	Grupa Należności	Stan na początek Roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Budżet Państwa – fundusz i zaliczka	0	2 130 818,25	29 753,08	32 287,73	2 068 777,44
2	Budżet Gminy- fundusz i zaliczka	1 321 773,50	115 535,74	20 677,88	702,77	1 415 928,59
3	Budżet Państwa- odsetki	0	1 221 247,52	16 545,90	53 309,81	1 151 391,81

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 **3 200 867,19 zł**
- b) Powyżej 3 do 5 lat **1 791 976,93 zł**
- c) Powyżej 5 lat **2 677 980,87 zł**
- Ogółem kwota zadłużenia : **7 670 824,99 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 :
- Niżej wykazane pozycje dotyczą złożonych gwarancji należytego wykonania robót :**
- 1) 32 GG26/0081/18/0005 Projekt rewitalizacji i przestrzeni budynków po byłym PGR w Borzymiu i Choceniu -7338,30 zł
 - 2) 998- A7823494 I 998A782350 Kompleksowy projekt gospodarki wodno-ściekowej i budowa kanalizacji w Śmiłowice i Choceń -101110,30zł
 - 3) 2800158983 Inwestycje w drogi lokalne- 6597,61 zł
 - 4) 32GG26/0025/16 0003 Przebudowa dróg w układzie przestrzennym w gmin Choceń, Lubień -24733,26 zł
 - 5) GKDO/274/2018/031 Budowa ścieżek pieszo-rowerowych gmina Choceń – 32048,90 zł

- 6) 10200000303 Roboty nawierzchniowo bitumiczne na terenie gminy Chocień - 51888,84 zł
- 7) 32GG26/0025/18/0004 Przebudowa dróg gminnych -31347,71zł
- 8) 32GG26/0066/17/006 Budowa przydomowych oczyszczalni 30675,00 zł
- 9) 326651/0249/15/0010Przebudowa dróg gminnych 74974,99 zł
- 10) 903008450832 Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne - 49431,24 zł
- 11) 7/20A Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych- 49920,00 zł
- 12) 32GG51/0249/15/0010 Roboty bitumiczne nawierzchniowe -3965,02 zł
- 13) 32GG26/007/16/006Wykonanie robót nawierzchniowych bitumicznych -2885,14 zł
- 14) 32GG26/0025/15/0017 Przebudowa przepustu w ciągu drogi gminnej -2766,01 zł
- 15) 32GG26/007/17/0040 Przebudowa drogi gminnej -3401,20 zł
- 16) 06GG26/0042/13/0005 Roboty nawierzchniowo bitumiczne na terenie gminy Chocień -14645,92 zł
- 17) 06GG 26/0064/11/009 Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Chocień -110146,10 zł
- 18) 998-A 38477-76 Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków oraz zakup urządzeń usprawniających oczyszczanie ścieków – 9019,98 zł
- 19) 1504/wr 269/2016 Przebudowa dróg komunikacyjnych – 8959,73 zł
- 20) 32GG 26/0007/17/0001 Przebudowa dróg gminnych -18591,61 zł

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :

Urząd Gminy - 42 694,80 zł – nagrody jubileuszowe;
 GOPS w Choceniu – 4 261,60 zł – nagroda jubileuszowa;
 ZSP w Choceniu – 47 554,93 zł –nagrody jubileuszowe, nagrody;
 Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji – 4 850,00 zł nagrody;
 Szkoła Podstawowa w Wilkowicach – 9 712,00 zł nagrody; 18 533,46 nagrody jubileuszowe;
 Szkoła Podstawowa w Śmiłowicach – 5 935,00 zł nagrody; 14 051,36 nagrody jubileuszowe;

16. Inne informacje : nie dotyczy ,

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy** ,

18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły **8 566 402,99 zł (080 WN)** ,

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy,

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 : nie dotyczy ,

22. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki : nie dotyczy.