

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 01.01.2018 – 31.12.2018,
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<br>Majątku trwałego                | Stan na<br>01.01.2018 | Przychody<br>W 2018 r. | Rozchody<br>W 2018 r. | Stan na<br>31.12.2018 r. |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Grunty własne                                            | 6 780 203,94          | 21 548,50              | 16 644,00             | 6 785 108,44 ✓           |
| Budynki, lokale i obiekty<br>Inżynierii lądowej i wodnej | 79 237 972,17         | 4 323 565,28           | 0,00                  | 83 561 537,45 ✓          |
| Urządzenia techniczne<br>I maszyny                       | 4 352 560,43          | 1 917 010,68           | 6 000,00              | 6 263 571,11 ✓           |
| Środki transportu                                        | 1 222 994,67          | 0,00                   | 0,00                  | 1 222 994,67 ✓           |
| Pozostałe środki trwałe                                  | 467 276,25            | 63 216,63              | 0,00                  | 530 492,88 ✓             |
| Środki trwałe w budowie                                  | 249 955,87            | 8 566 402,99           | 6 541 959,66          | 2 274 399,20             |
| <b>Ogółem rzeczowe aktywa<br/>trwałe</b>                 | <b>92 310 963, 33</b> | <b>14 891 744,08</b>   | <b>6 564 603,66</b>   | <b>100 638 103,75</b>    |

**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 | 71 251,63          | 0,00                | 0,00               | 71 251,63             |

**Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie**

| Nazwa grup składników Majątku trwałego                | Stan umorzeń na 01.01.2018 | 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 | 25 478 885,49              | 3 341 444,35        | 0,00                         | 28 820 329,84                |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 484 509,53               | 430 494,69          | 6 000,00                     | 1 909 004,22                 |
| Środki transportu                                     | 1 082 297,35               | 60 532,96           | 0,00                         | 1 142 830,31                 |
| Pozostałe środki trwałe                               | 459 391,09                 | 48 663,48           | 0,00                         | 508 054,57                   |
| Środki trwałe w budowie                               | 0,00                       | 0,00                | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>                  | <b>28 505 083,46</b>       | <b>3 881 135,48</b> | <b>6 000,00</b>              | <b>32 380 218,94</b>         |

**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 | 68 559,88                  | 2 691,75            | 0,00                         | 71 251,63                    |

**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 | 53 759 086,68        | 54 741 207,60        |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 2 868 050,90         | 4 354 566,89         |
| Środki transportu                                     | 140 697,32           | 80 164,36            |
| Pozostałe środki trwałe                               | 7 885,17             | 22 438,32            |
| Środki trwałe w budowie                               | 249 955,87           | 2 274 399,20         |
| <b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>                  | <b>63 805 879,88</b> | <b>68 257 884,81</b> |

**Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:**

| Wartości niematerialne i prawne      | Stan na 01.01.2018 | Stan na 31.12.2018 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Inne wartości niematerialne i prawne | 2 691,74           | 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 udziały :**  
**a) w Rypińskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną 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<br>01.01.2018 roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                      |                     | Stan na koniec<br>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                         |
|    | <b>ogółem odpisy aktualizujące należności</b>        | <b>712 258,83 zł</b>                | <b>264 427,36 zł</b>                         | <b>144 977,21 zł</b> | <b>32 247,07 zł</b> | <b>799 461,91 zł</b>              |

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 Chocień -101110,30zł
- 3) 2800158983 Inwestycje w drogi lokalne- 6597,61 zł
- 4) 32GG26/0025/16 0003 Przebudowa dróg w układzie przestrzennym w gmin Chocień, Lubień -24733,26 zł
- 5) GKDO/274/2018/031 Budowa ścieżek pieszo-rowerowych gmina Chocień – 32048,90 zł
- 6) 102000000303 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 : **42 694,80 zł – nagrody jubileuszowe wypłacone w 2018 roku,**
16. Inne informacje : ..... ,
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:.....,
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 : **nie dotyczy.**

Beata  
Piłatowsk  
a

Elektronicznie  
podpisany przez  
Beata Piłatowska  
Data: 2019.03.27  
14:40:36 +01'00'

Roman  
Nowakow  
ski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Roman  
Nowakowski  
Data: 2019.03.27  
14:43:29 +01'00'