

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Urząd Gminy w Chojnicach
1.2	siedzibę jednostki	Chojnice
1.3	adres jednostki	ul. 31 Stycznia 56a 89-600 Chojnice
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe	Nie dotyczy

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p><i>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2018 poz.395 j.t.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911).Jednostka Urząd Gminy w Chojnicach stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911). Do umarzenia i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zmianami). Do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów wykazanych w księgach rachunkowych stosuje się Zarządzenie Nr F/232/2018 Wójta Gminy Chojnice z dnia 27 listopada 2018 roku. Metodami wyceny aktywów i pasywów są: spis z natury- w odniesieniu do środków trwałych, aktywów pieniężnych, rzeczowych aktywów obrotowych, papierów wartościowych, maszyn i urządzeń stanowiących element środków trwałych w budowie, innych składników znajdujących się w dyspozycji jednostki. Uzgodnienie sald -należności, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,udzielonych pożyczek, powierzonych innym jednostkom własnych składników. Weryfikacja danych wynikających z ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi tj. wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, gruntów i środków trwałych trudno</i></p>
5.	Inne informacje	<p><i>W 2018 roku nie wystąpiły ważne okoliczności, które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.</i></p>
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 oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 1 i nr 2
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Grunty wycenione na wartość 1.244.180,00

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	52.704,40
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akacji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Liczba udziałów: 70343 na wartość 46.032.750,00
1.7	dane o odpisach aktualizujących 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 zagrożonych)	Stan na początek roku 8.477.963,27, zwiększenia 664.767,06, stan na koniec roku bilansowego 9.142.730,33

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Rezerwa na odsetki od pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS: stan na początek roku 1.956,85, utworzone 1.848,00, rozwiązane 1.543,30, stan na koniec roku 330.637,61
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 5 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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 zwrotnego	nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy

1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwaracji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	43.231,47
1.16	inne informacje	<i>Nie dotyczy</i>
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy

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	Przychody: odszkodowania na kwotę 9.944,77, darowizny na kwotę 84.516,23. Koszty: Wyplacone odszkodowania na kwotę 33.280,00
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 dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Tabela 1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów t od 01.01.2018

do 31.12.2018r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)- Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej- Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu - Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	w tym:	Razem
							dobra kultury	
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	25 505 442,20	91 634 393,14	2 706 220,50	816 868,41	1 317 008,93		121 979 933,18
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	450 454,60	12 578 040,49	457 385,73	0,00	485 828,10	0,00	13 971 708,92
3	1) nabyte	450 454,60		457 385,73		485 828,10		1 393 668,43
4	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych		241 311,52					241 311,52
5	3) aktualizacja							0,00
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	405 119,70	29 468,21	39 095,01	6 500,00	20 934,60	0,00	501 117,52
7	1) sprzedaż	19 077,10	29 468,21					48 545,31
8	2) likwidacja			39 095,01	6 500,00	20 934,60		66 529,61
9	3) przekazane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych							0,00
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	25 550 777,10	104 182 965,42	3 124 511,22	810 368,41	1 781 902,43	0,00	135 450 524,58
11	Umorzenie na początek roku obrotowego		23 420 083,37	1 520 483,95	728 478,61	816 860,58		26 485 906,51
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	3 729 285,69	339 057,91	30 926,20	133 273,91	0,00	4 232 543,71
13	1) nabyte							0,00
14	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych		2 714,75					2 714,75
15	3) amortyzacja		3 726 570,94	339 057,91	30 926,20	133 273,91		4 229 828,96
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	12 925,49	33 942,01	6 500,00	20 934,60	0,00	74 302,10
17	1) sprzedaż							0,00
18	2) likwidacja			33 942,01	6 500,00	20 934,60		61 376,61
19	3) przekazanie, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych							0,00
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	27 136 443,57	1 825 599,85	752 904,81	929 199,89	0,00	30 644 148,12
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	25 505 442,20	68 214 309,77	1 185 736,55	88 389,80	500 148,35	0,00	95 494 026,67
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	25 550 777,10	77 046 521,85	1 298 911,37	57 463,60	852 702,54	0,00	104 806 376,46

Tabela 2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	116 126,95
2	<i>Zwiększenia, w tym (3+4)</i>	22 706,45
3	1) nabycie	22 706,45
4	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych	
5	<i>Zmniejszenia, w tym (6+7+8)</i>	0,00
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	
8	3) przekazanie, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych	0,00
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	138 833,40
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	114 005,81
11	<i>Zwiększenia, w tym (12+13)</i>	24 827,59
12	1) amortyzacja	24 827,59
13	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych	
14	<i>Zmniejszenia, w tym (15+16+17+18)</i>	0,00
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	
17	3) przekazanie, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych	
18	4)inne	0,00
19	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	138 833,40
20	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	2 121,14
21	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-19)	0,00