

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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
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 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2019 poz.351 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 2018 poz.2471). 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 2018 poz.2471). 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 2019 r. poz. 865ze zmianami). Do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów wykazanych w księgach rachunkowych stosuje się Zarządzenie Nr F/218/2019 Wójta Gminy Chojnice z dnia 22 listopada 2019 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 2019 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	Grunty wycenione na wartość 1.244.180,00
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 wieczyste	54.634,98

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	57.920,09
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akacji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Liczba udziałów: 73081 na wartość 48.779.234,00
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 9.142.730,33, zwiększenia 96.735,09, stan na koniec roku bilansowego 9.239.465,42

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 2.261,55, utworzone 0,00, rozwiązane 1.208,00, wykorzystane 115,60, stan na koniec roku 937,95. Długoterminowe należności budżetowe: stan na początek roku 330.637,61, utworzone 2.675,00, wykorzystane 78.076,33, stan na koniec roku 255.236,28
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	223.830,69
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	W 2019 roku nie było wydatków na wytworzenie środków trwałych. Nakłady na środki trwałe w budowie w 2019r - stan na koncie 080- środki trwałe w budowie 3.489.908,47
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Przychody: odszkodowania na kwotę 21.992,24, darowizny na kwotę 4.130,50. Koszty: Wyplacone odszkodowania na kwotę 49.428,15
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 01.01.2019 do 31.12.2019r.

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	25 550 777,10	104 182 965,42	3 124 511,22	810 368,41	1 781 902,43		135 450 524,58
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	670 368,80	14 382 583,29	292 574,61	31 500,00	270 016,81	0,00	15 647 043,51
3	1) nabyte	670 368,80		292 574,61	31 500,00	270 016,81		1 264 460,22
4	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych		161 996,53					161 996,53
5	3) aktualizacja							0,00
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	490 214,60	3 977 284,88	501 064,93	69 804,00	132 162,98	0,00	5 170 531,39
7	1) sprzedaż	96 507,50	62 121,00	144 689,68				303 318,18
8	2) likwidacja			31 264,64	69 804,00	132 162,98		233 231,62
9	3) przekazane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych		3 915 163,88	325 110,61				4 240 274,49
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	25 730 931,30	114 588 263,83	2 916 020,90	772 064,41	1 919 756,26	0,00	145 927 036,70
11	Umorzenie na początek roku obrotowego		27 136 443,57	1 825 599,85	752 904,81	929 199,89		30 644 148,12
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	4 058 433,90	414 222,64	3 319,43	122 484,70	0,00	4 598 460,67
13	1) nabyte							0,00
14	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych							0,00
15	3) amortyzacja		4 058 433,90	414 222,64	3 319,43	122 484,70		4 598 460,67
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	71 691,06	501 064,93	69 804,00	29 897,99	0,00	672 457,98
17	1) sprzedaż							0,00
18	2) likwidacja			33 942,01	69 804,00	29 897,99		133 644,00
19	3) przekazanie, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek powiatowych							0,00
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	31 123 186,41	1 738 757,56	686 420,24	1 021 786,60	0,00	34 570 150,81
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	25 550 777,10	77 046 521,85	1 298 911,37	57 463,60	852 702,54	0,00	104 806 376,46
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	25 730 931,30	83 465 077,42	1 177 263,34	85 644,17	897 969,66	0,00	111 356 885,89

Tabela 2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	138 833,40
2	<i>Zwiększenia, w tym (3+4)</i>	29 576,71
3	1) nabycie	29 576,71
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)	168 410,11
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	138 833,40
11	<i>Zwiększenia, w tym (12+13)</i>	29 576,71
12	1) amortyzacja	29 576,71
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)	168 410,11
20	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	0,00
21	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-19)	0,00

Tabela 3 Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych

L.P	Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12. 2018 (rok poprzedzający rok obrotowy)	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2019 (rok obrotowy)
1	Stan na początek okresu (2+3)	0,00	0,00
2	1) długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne		
	b) środki trwałe		
	c) środki trwałe w budowie		
	d) zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
3	2) długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) akcje i udziały		
	b).....		
4	Zwiększenia (5+6)	0,00	0,00
5	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
6	2) długoterminowe aktywa finansowe		
7	Zmniejszenia (8+9)	0,00	0,00
8	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
9	2) długoterminowe aktywa finansowe		
10	Stan na koniec okresu (1+4-7)	0,00	0,00

Tabela nr 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P.	Grunty użytkowane wieczystie	Stan na 01.01.2019r	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartość	20 007,45	34627,53		54 634,98

Tabela nr 5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu

Najem

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu		Stan na 31.12.2019r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	52 704,40 zł	5215,69		57 920,09 zł
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
6	Razem	52 704,40 zł	5215,69	0	57 920,09 zł
7	w tym:				
8	leasing				

Tabela nr 6 Liczba i wartość Posiadanych papierów wartościowych lub praw

L.P.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2019(rok obrotowy)				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba		70343			
		wartość		46 032 750,00			
2	zwiększenia	liczba		2738			
		wartość		2 746 484,00			
3	zmniejszenia	liczba					
		wartość					
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba		73081			
		wartość		48 779 234,00			
		Uwagi					

Tabela 7 Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2019r.

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2019r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	liczba	wartość w zł.
1	Kujawsko-Pomorski Rynek Hurtowy	100	10.000,00
2	Pomorska Specjalna Strefa Ekonomiczna	857	857 000,00
3	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej	46558	46 557 554,00
4	Zakład Zagospodarowania Odpadów	25495	1 274 750,00
5	Spółdzielnia Socjalna TUR	1	10 000,00
6	Promocja Regionu Chojnickiego	70	69 930,00

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok ..2019 (rok obrotowy)

L.p.	Wyszczególnienie	Opłaty aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego		9 142 730,33 zł
2	Zwiększenia		96 735,09 zł
3	Wykorzystanie		
4	Rozwiązane		
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0	9 239 465,42 zł
6	w tym dłużnicy:		
7			
8			
9			
10			
11			
12			

Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia (w roku obrotowym)

Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan 01.01.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.01.2019(2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
Rezerwa na odsetki od pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	2 261,55 zł		115,6	1 208,00 zł	937,95 zł
Długoterminowe należności budżetowe	330 637,61 zł	2 675,00 zł	78 076,33 zł		255 236,28 zł
					0
Razem	332 899,16 zł	2 675,00 zł	78 191,93 zł	1 208,00 zł	256 174,23 zł

Tabela 10 Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2019

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	kredyty i pożyczki				
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
3	inne zobowiązania finansowe				
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe				
5	Razem	0	0	0	0

Tabela 11

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień
31.12.2019(rok obrotowy)

Lp	Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
				trwałych	obrotowych
1	Hipoteczne				
2	Zastawem				
3	Wekslami				
4	W inny sposób				
	Razem				

Tabela nr 12 Zobowiązania warunkowe

L.p	Zobowiązania warunkowe	stan na 31.12.rok poprzedający rok obrotowy	stan na 31.12. rok obrotowy
Ogółem, w tym z tytułu:			
1	gwarancji i poręczeń		
2	kaucji i wadiów		
3	weksli		
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów		

Tabela 13 Rozliczenia międzyokresowe

I.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.rok poprzedzający rok obrotowy	stan na 31.12. rok obrotowy
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Razem		0	0

I.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.rok poprzedzający rok obrotowy	stan na 31.12. rok obrotowy
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Razem		0	0

Tabela 14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota wynikająca z gwarancji i poręczeń	Ważność gwarancji i poręczeń do.....	Wyszczególnienie zadania zabezpieczonego gwarancją lub poręczeniem	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Gwarancje:	0			0
1)				
2)				
3)				
2	Poręczenia:	0			0
1)					
2)					
3)					
RAZEM		0	x	x	0

Tabela 15 Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok obrotowy brutto
1	ekwiwalenty za urlop	13 246,91 zł
2	nagrody jubileuszowe	80 545,78 zł
3	odprawy emerytalne i rentowe	130 038,00 zł
4	urlopy dla podratowania zdrowia	
5	zasiłki na zagospodarowanie dla nauczycieli	
6	wynagrodzenie z tytułu likwidacji stanowiska pracy	
7	odprawa pośmiertna	
	Razem świadczenia	223 830,69 zł

Tabela 16 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.roku poprzedającego rok obrachunkowy	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.roku obrachunkowego
1	Wydatki na środek trwały w budowie w tym:		
2	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały		

Tabela nr 15 Przychody i koszty występujące incydentalnie w okresie obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku poprzedzającego rok obrotowy	w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku obrotowego
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	94 461,00	26 122,74
1.1.	odszkodowania	9 944,77	21 992,24
1.2.	darowizny	84 516,23	4 130,50
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	38 280,00	49 428,15
2.1.	losowe - pożar- wartość strat		
2.2.	losowe-zalanie-wartość strat		
2.3	Wyplacone odszkodowanie	38 280,00	49 428,15

ym

Tabela nr 16 Przekazane / Otrzymane środki trwałe stan na dzień 31.12.2019

L.P.	Nazwa środka trwałego	Otrzymano z			Przekazano do		
		Nazwa jednostki	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Nazwa jednostki	Wartość brutto	Wartość umorzenia
1	Oświetlenie drogowe Charzykowy-Chojniczki	Powiat Chojnicki	161 996,53				
2	Termomodernizacja budynku				SP Silno	363 394,99	4 401,50
3	Termomodernizacja budynku				SP Pawłowo	937 364,03	11 524,86
4	Termomodernizacja budynku				SP Nowa Cerkiew	530 815,01	6 494,25
5	Termomodernizacja budynku				SP Lichnowy	2 083 589,85	25 814,25
6	Sprzęt komputerowy				GOK Chojnice	91 812,43	91 812,43
7	Sprzęt komputerowy				GOPS Chojnice	19 916,10	19 916,10
8	Sprzęt komputerowy				GZO Chojnice	3 639,02	3 639,02
9	Sprzęt komputerowy				Szkoły Gminy Chojnice	209 743,06	209 743,06