

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
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 2021 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 2020 poz.342). 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 2020 poz.342). Do umarzania i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zmianami). Do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów wykazanych w księgach rachunkowych stosuje się Zarządzenie Nr F/250/2021 Wójta Gminy Chojnice z dnia 29 grudnia 2021 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 2021 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	Jednostka nie 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	20.757,43

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	69.645,96
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akacji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Liczba udziałów: 88.477 na wartość 64.175.750,00
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 9.606.902,70, zwiększenia 1.596.210,57, stan na koniec roku bilansowego 11.203.113,27

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 1.060,27, utworzone 462,00, rozwiązane 629,40, wykorzystane 0,00, stan na koniec roku 892,87. Długoterminowe należności budżetowe: stan na początek roku 466.850,31, utworzone 116.338,15, wykorzystane 42.886,51, stan na koniec roku 540.301,95
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 gwaracji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	148.297,60
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 2021 roku nie było wydatków na wytworzenie środków trwałych. Nakłady na środki trwałe w budowie w 2021r - stan na koncie 080- środki trwałe w budowie 7.034.910,17
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Przychody: odszkodowania na kwotę 38.599,16, darowizny na kwotę 37.333,68. Koszty: Wyplacone odszkodowania na kwotę 403.471,77
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 trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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
								dobry kultury	
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	25 673 114,80	127 136 396,60	6 201 917,19	664 784,51	2 618 136,78			162 294 349,88
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	642 292,10	23 956 399,89	261 455,10	78 996,03	276 820,56	0,00		25 215 963,68
3	1) nabyte	642 292,10	23 956 399,89	220 400,10	78 996,03	241 159,41			25 139 247,53
4	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek gminnych		0,00	41 055,00		35 661,15			76 716,15
5	3) aktualizacja								0,00
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	370 806,50	7 369 048,82	93 640,73	51 066,17	4 714,80	0,00		7 889 277,02
7	1) sprzedaż	21 273,50	202 520,00	0,00					223 793,50
8	2) likwidacja		459 851,50	52 585,73	51 066,17	4 714,80			0,00
9	3) przekazane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek gminnych		6 706 677,32	41 055,00					6 747 732,32
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	25 944 600,40	143 723 747,67	6 369 731,56	692 714,37	2 890 242,54	0,00		179 621 036,54
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	35 869 915,77	2 161 369,88	576 317,89	1 271 326,43			39 878 929,97
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	5 014 466,21	612 955,63	6 715,55	426 183,31	0,00		6 060 320,70
13	1) nabyte		10 416,66			20 008,15			30 424,81
14	2) otrzymane, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek gminnych			26 001,50					26 001,50
15	3) amortyzacja		5 004 049,55	586 954,13	6 715,55	406 175,16			6 003 894,39
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	1 307 205,14	74 506,20	51 066,17	1 947,30	0,00		1 434 724,81
17	1) sprzedaż		31 206,00						31 206,00
18	2) likwidacja		605 875,94	48 162,57	51 066,17	1 947,30			707 051,98
19	3) przekazanie, w tym przemieszczenia wewnętrzne w ramach jednostek gminnych		670 123,20	26 343,63					696 466,83
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	39 577 176,84	2 699 819,31	531 967,27	1 695 562,44	0,00		44 504 525,86
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	25 673 114,80	91 266 480,83	4 040 547,31	88 466,62	1 346 810,35	0,00		122 415 419,91
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	25 944 600,40	104 146 570,83	3 669 912,25	160 747,10	1 194 680,10	0,00		135 116 510,68

Tabela 2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	179 478,49
2	<i>Zwiększenia, w tym (3+4)</i>	70 852,78
3	1) nabycie	70 852,78
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)	250 331,27
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	179 478,49
11	<i>Zwiększenia, w tym (12+13)</i>	70 852,78
12	1) amortyzacja	70 852,78
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)	250 331,27
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. 2020 (rok poprzedzający rok obrotowy)	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2021 (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 01.01.2021r	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartość	41 034,98		20 277,55	20 757,43

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 01.01.2021r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu		Stan na 31.12.2021r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	66 878,46 zł	2767,50		69 645,96 zł
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
6	Razem	66 878,46 zł	2767,50	0	69 645,96 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 31.12.2021(rok obrotowy)				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba		81620			
		wartość		57 318 157,00			
2	zwiększenia	liczba		6857			
		wartość		6 857 593,00			
3	zmniejszenia	liczba					
		wartość					
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba		88477			
		wartość		64 175 750,00			
		Uwagi					

Tabela 7 Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2021r.

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2021r.		
	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	61994	61 994 000,00
4	Zakład Zagospodarowania Odpadów	25495	1 274 750,00
5	Spółdzielnia Socjalna TUR	1	10 000,00
6	Promocja Regionu Chojnickiego	30	30 000,00

64 175 750,00

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok ..2021 (rok obrotowy)

L.p.	Wyszczególnienie	Opłaty aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego		9 606 902,70 zł
2	Zwiększenia		1 596 210,57 zł
3	Wykorzystanie		
4	Rozwiązane		
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0	11 203 113,27 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 01.01.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.01.2021(2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
Rezerwa na odsetki od pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	1 060,27 zł	462,00 zł	0	629,40 zł	892,87 zł
Długoterminowe należności budżetowe	466 850,31 zł	116 338,15 zł	42 886,51 zł		540 301,95 zł
					0
Razem	467 910,58 zł	116 800,15 zł	42 886,51 zł	629,40 zł	541 194,82 zł

Tabela 10 Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2021

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
31.12.2021(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	5 257,75 zł
2	nagrody jubileuszowe	76 485,45 zł
3	odprawy emerytalne i rentowe	66 554,40 zł
4	urlopy dla podratowania zdrowia	
5	zasiłki na zagospodarowanie dla nauczycieli	
6	wynagrodzenie z tytułu likwidacji stanowiska pracy	
7	odprawa pośmiertna	
	Razem świadczenia	148 297,60 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 17 Przychody i koszty występujące incydentalnie w okresie obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku poprzedającego rok obrotowy	w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku obrotowego
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	114 812,86	75 932,84
1.1.	odszkodowania	10 024,84	38 599,16
1.2.	darowizny	104 788,02	37 333,68
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	2 861,05	403 471,77
2.1.	losowe - pożar- wartość strat		
2.2.	losowe-zalanie-wartość strat		
2.3	Wyplacone odszkodowanie	2 861,05	403 471,77

vym

Tabela nr 18 Przekazane / Otrzymane środki trwałe stan na dzień 31.12.2021

L.P.	Nazwa środka trwałego	Otrzymano z			Przekazano do		
		Nazwa jednostki	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Nazwa jednostki	Wartość brutto	Wartość umorzenia
1	Budynek biurowy Chojnice	Urząd Miejski Chojnice	500 000,00				
2	Obiekty małej architektury Swornegacie	Stowarzyszenie Sandry Brdy	35 661,15				
3	Kompleks boisk sportowych Pawłowo				SP Pawłowo	1 084 152,26	88 087,38
4	Boisko sportowe Sławęcin				SP Sławęcin	409 931,43	94 795,21
5	Boisko sportowe Lichnowy				SP Lichnowy	611 678,37	17 840,62
6	Boisko sportowe Kłodawa				SP Kłodawa	540 557,21	121 175,04
7	Boisko sportowe Ogorzelin				SP Ogorzelin	467 818,60	87 714,12
8	Boisko sportowe Silno				SP Silno	423 771,10	79 455,83
9	Boisko sportowe Ostrowite				SP Ostrowite	406 199,99	93 087,50
10	Boisko sportowe Nieżycho				SP Nieżycho	594 705,62	87 967,50
11	Kompleks sportowy Nowa Cerkiew				SP Nowa Cerkiew	1 425 380,76	
12	Winda osobowa				Gminny Ośrodek Kultury	41 055,00	26 343,63