

**ZARZĄDZENIE NR 61FK/19**  
**BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY**  
**z dnia 6 maja 2019 r.**

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2018 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2354 i 2500 oraz z 2019 r. poz. 303, 326 i 534) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej Chełmży celem rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdanie finansowe gminy miasta Chełmży za 2018 rok, które obejmuje:


- 1) bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina Chełmża, zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), zgodnie z załącznikiem Nr 3;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki, zgodnie z załącznikiem Nr 4,
- 5) wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Chełmży.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



BURMISTRZ  
mgr Jerzy Czorwiniński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD MIASTA</b> ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina CHEŁMŻA  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 27B6C92276A4E782 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 409 335,16	9 925 068,91	I Zobowiązania	6 645 399,66	6 329 382,45
I.1 Środki pieniężne	8 409 335,16	9 925 068,91	I.1 Zobowiązania finansowe	6 412 222,13	6 066 451,90
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 409 335,16	8 080 568,91	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	776 520,23	134 946,91
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	1 844 500,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 635 701,90	5 931 504,99
II Należności i rozliczenia	182 652,31	243 880,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	233 177,53	262 930,51
II.1 Należności finansowe	0,00	19 000,02	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,04
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	19 000,02	II Aktywa netto budżetu	1 317 677,81	3 212 483,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 576 874,74	7 450,62
II.2 Należności od budżetów	182 398,31	224 780,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 576 874,74	7 450,62
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	254,00	100,10	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	42 855,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	1 844 500,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 259 196,93	1 317 677,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	628 910,00	627 084,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 591 987,47</b>	<b>10 168 949,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 591 987,47</b>	<b>10 168 949,88</b>

SKARBNIK MIASTA

Krystyna Łuka  
mgr Krystyna Łuka  
Skarbnik

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Jerzy Tadeusz Gzewiński  
mgr Jerzy Tadeusz Gzewiński  
Zarząd

BeSTia

27B6C92276A4E782

BURMISTRZ  
*mgr Jerzy Czerwiński*

SKARBNIK MIASTA

*mgr Krystyna Lulka*

Krystyna Lulka  
skarbnik

2019-04-26


rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


*mgr Jerzy Czerwiński*

Jerzy Tadeusz Czerwiński

zarząd

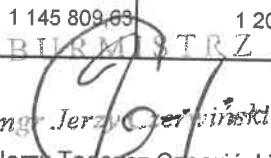
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD MIASTA</b> ul.Gen.J.Hallera 2  87-140 CHEŁMŻA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego  D48B42A4D500B91E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	80 023 508,60	87 781 934,29	A Fundusz	82 020 673,81	91 459 476,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	23 541,47	14 699,93	A.I Fundusz jednostki	109 230 576,09	116 260 273,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	78 292 367,13	86 059 634,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-27 209 902,28	-24 800 796,55
A.II.1 Środki trwałe	76 208 117,11	80 900 103,06	A.II.1 Zysk netto (+)	9 154 488,74	11 922 582,60
A.II.1.1 Grunty	20 692 323,68	23 463 042,08	A.II.2 Strata netto (-)	-36 364 391,02	-36 723 379,15
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	6 227 853,44	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 813 232,53	56 743 521,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	475 765,36	460 634,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	103 769,15	79 404,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	123 026,39	153 500,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 609 211,09	7 673 139,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 084 250,02	5 159 531,30	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 608 795,39	7 667 845,97
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 148 215,82	1 297 275,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 707 600,00	1 707 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	268 963,53	2 222 986,05
A.IV.1 Akcje i udziały	1 707 600,00	1 707 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	774 529,62	815 105,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 145 809,63	1 205 297,39

  
mgr Krystyna Lulka  
Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

  
mgr Jerzy Tadeusz Czerwiński  
Jerzy Tadeusz Czerwiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D48B42A4D500B91E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 837 377,67	591 400,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	96 564,62	111 392,70
B Aktywa obrotowe	8 606 376,30	11 350 681,98	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	87 064,60	81 798,41	D.II.8 Fundusze specjalne	1 337 334,50	1 424 388,85
B.I.1 Materiały	86 358,03	81 068,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 337 334,50	1 424 388,85
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	706,57	729,98	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	415,70	5 293,75
B.II Należności krótkoterminowe	7 963 252,43	9 045 772,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 337 671,23	1 586 873,02			
B.II.2 Należności od budżetów	102 586,64	514 407,07			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 095,95	14 016,75			
B.II.4 Pozostałe należności	6 505 898,61	6 930 475,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	555 387,76	2 222 439,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	555 133,76	2 222 439,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	254,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK MIASTA

mer Krystyna Lulka  
Krystyna Lulka

(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

D48B42A4D500B91E

BURMISTRZ

Jerzy Jacek Czerwinski

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	671,51	671,51			
<b>Suma aktywów</b>	<b>88 629 884,90</b>	<b>99 132 616,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>88 629 884,90</b>	<b>99 132 616,27</b>

SKARBNIK MIASTA

*mgr Krystyna Lulka*

Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

D48B42A4D500B91E

BURMISTRZ

*mgr Jerzy Czerwiński*

Jerzy Tadeusz Czerwiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia


BURMISTRZ  
*mgr Jerzy Czerwiński*

SKARBNIK MIASTA  
*mgr Krystyna Lułka*  
Krystyna Lułka  
(główny księgowy)

2019-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
*mgr Jerzy Czerwiński*  
Jerzy Tadeusz Czerwiński  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
URZĄD MIASTA ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
871118690			BDAB26501AA6E06B	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		29 892 954,32	31 289 226,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 984 108,10	8 042 082,61
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		22 111,80	24 102,64
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 886 734,42	23 223 041,53
B.	Koszty działalności operacyjnej		57 165 822,80	58 073 179,64
B.I.	Amortyzacja		1 919 973,46	2 030 590,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 177 204,02	3 544 621,00
B.III.	Usługi obce		9 858 882,79	10 477 318,57
B.IV.	Podatki i opłaty		1 232 270,19	1 221 466,27
B.V.	Wynagrodzenia		15 803 909,62	16 480 957,73
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 220 486,93	5 273 722,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 245 925,47	1 105 012,59
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		11 801,37	644,44
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		18 695 368,95	17 938 846,29
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-27 272 868,48	-26 783 952,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne		366 818,01	2 144 706,48
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	34 934,54
D.II.	Dotacje		115 994,93	117 507,69
D.III.	Inne przychody operacyjne		250 823,08	1 992 264,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		361 975,21	132 573,70

SKARBNIK MIASTA

Krystyna Lułka  
główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Jerzy Tadeusz Czerwiński  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	12 500,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	361 975,21	120 073,70
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-27 268 025,68	-24 771 820,08
G.	<b>Przychody finansowe</b>	268 699,73	142 078,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	268 699,73	142 078,69
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	204 837,33	171 055,16
H.I.	Odsetki	204 837,33	171 055,16
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-27 204 163,28	-24 800 796,55
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	5 739,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-27 209 902,28	-24 800 796,55

SKARBNIK MIASTA

*mgr Krystyna Luika*  
Krystyna Luika

główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*mgr Jerzy Czerwiński*  
Jerzy Tadeusz Czerwiński

kierownik jednostki

BURMISTRZ  
mgr Jerzy Czerwiński

KARBNIK MIASTA

mgr Krystyna Lulka

Krystyna Lulka  
główny księgowy


2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Jerzy Czerwiński  
Jerzy Tadeusz Czerwiński

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
URZĄD MIASTA ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7B06FF42A43F967C	
871118690				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		104 880 026,94	109 214 269,64
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		74 105 222,39	75 840 960,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		9 234 373,36	9 180 599,55
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		56 281 297,39	60 558 747,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	12 500,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		8 751,61	2 544 536,59
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		8 580 800,03	3 544 576,97
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		69 754 673,24	68 794 957,45
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		34 091 209,92	36 390 479,35
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		24 270 315,15	25 846 122,27
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 385 489,06	2 175 945,15
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		205 638,24	2 993 448,25
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		2 538 233,23	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		4 263 787,64	1 388 962,43
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		109 230 576,09	116 260 273,10

SKARBNIK MIASTA

Krzysztof Lukaszewski  
główny księgowy

2019-01-29  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Józef Tadeusz Czerwiński  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-27 209 902,28	-24 800 796,55
III.1.	zysk netto (+)	9 154 488,74	11 922 582,60
III.2.	strata netto (-)	-36 364 391,02	-36 723 379,15
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	82 020 673,81	91 459 476,55

SKARBNIK MIASTA

*mgr Krystyna Lulka*

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*mgr Jerzy Czerwiński*

Jerzy Tadeusz Czerwiński  
kierownik jednostki


BURMISTRZ  
*mgr Jerzy Czerwiński*

SKARBNIK MIASTA  
*mgr Krystyna Lułka*

Krystyna Lułka  
główny księgowy

2019-01-29  
rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ  
*mgr Jerzy Czerwiński*  
Jerzy Tadeusz Czerwiński  
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">URZĄD MIASTA</p> <p style="text-align: center;">ul.Gen.J.Hallera 2</p> <p style="text-align: center;">87-140 CHEŁMŻA</p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>  <p>sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Obrachunkowa w Budżecie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>871118690</b></p>		<p><b>934B1CFBEE0DCC93</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość 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)	0,00
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 leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA



*mgr Krystyna Lulka*

Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

30.04.2019

rok mies. dzień

BURMISTRZ



*mgr Jerzy Tadeusz Czerwiński*

Jerzy Tadeusz Czerwiński

(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
*mgr Krystyna Lulka*

Krystyna Lulka

(główny księgowy)

30.04.2019

rok mies. dzień

BURMISTRZ

  
*mgr Jerzy Tadeusz Czerwiński*

Jerzy Tadeusz Czerwiński

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA MIASTO CHEŁMŻA
1.2.	siedzibę jednostki
	CHEŁMŻA
1.3.	adres jednostki
	87-140 CHEŁMŻA, UL. HALLERA 2
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK OBROTOWY OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie łączne obejmujące jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Urząd Miasta Chełmży</li> <li>– Centrum Usług Wspólnych</li> <li>– Szkoła Podstawowa Nr 2</li> <li>– Szkoła Podstawowa Nr 3</li> <li>– Szkoła Podstawowa Nr 5</li> <li>– Przedszkole Miejskie Nr 1</li> <li>– Przedszkole Miejskie Nr 2</li> <li>– Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</li> <li>– Ośrodek Sportu i Turystyki</li> <li>– Zakład Wodociągów i Kanalizacji</li> </ul>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości o raz 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p>

	<p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, <b>umarza się również:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanów końcowych, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

## Główne składniki aktywów trwałych

Numer grupy środków trwałych	wg wartości	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	5	6	7	8	9	10		
0	grunty, w tym: własne	20 692 323,68	8 986 971,84	0,00	8 986 971,84	4 800,00	6 211 453,44	0,00	6 216 253,44	23 463 042,08
	wieczyste użytkowanie	0,00	2 759 118,40	0,00	2 759 118,40	4 800,00	6 211 453,44	0,00	6 216 253,44	17 235 188,64
1	budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu	27 300 398,54	6 227 853,44	0,00	6 227 853,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6 227 853,44
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 193 456,03	4 101 742,52	0,00	4 101 742,52	551 477,16	20 850,81	0,00	572 327,97	30 829 813,09
3	kotły i maszyny energetyczne	737 008,31	7 116,80	0,00	7 116,80	0,00	0,00	0,00	797 797,77	70 230 257,90
4	maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	410 692,50	24 532,14	0,00	24 532,14	0,00	135 275,43	0,00	135 275,43	299 949,21
5	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	139 402,48	29 990,00	0,00	29 990,00	0,00	2 605,72	0,00	2 605,72	166 786,76
6	urządzenia techniczne	1 137 625,21	0,00	0,00	0,00	0,00	9 776,20	0,00	9 776,20	1 127 849,01
7	środki transportu	699 095,36	51 200,00	0,00	51 200,00	0,00	51 200,00	0,00	51 200,00	699 095,36
8	narzędzia, przyrządy ruchom., wyposażenie	1 478 428,48	228 100,19	0,00	228 100,19	6 205,14	74 639,33	0,00	80 844,47	1 625 684,20
-	wartości niematerialne i prawne	183 814,83	452,64	0,00	452,64	0,00	0,00	22 876,47	22 876,47	161 391,00
	<b>Ogółem</b>	<b>121 972 245,42</b>	<b>15 264 705,77</b>	<b>0,00</b>	<b>15 264 705,77</b>	<b>578 422,30</b>	<b>7 303 598,70</b>	<b>22 876,47</b>	<b>7 904 897,47</b>	<b>129 332 053,72</b>

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	5	6				7	8
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 692 323,68	23 463 042,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 692 323,68	17 235 188,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 227 853,44
15 003 340,15	490 582,81	180 301,37	670 884,18	334 976,34	15 339 247,99	12 297 058,39	15 490 565,10
26 677 281,89	2 359 998,73	0,00	2 359 998,73	9 897,52	29 027 383,10	42 516 174,14	41 202 874,80
545 108,38	26 647,18	0,00	26 647,18	9 995,73	561 759,83	191 899,93	166 425,28
280 165,64	28 255,96	0,00	28 255,96	59 639,66	248 781,94	130 526,86	51 167,27
132 467,98	6 381,70	0,00	6 381,70	2 605,72	136 243,96	6 934,50	30 542,80
993 341,66	34 140,37	0,00	34 140,37	9 776,20	1 017 705,83	144 283,55	110 143,18
595 326,21	75 564,49	0,00	75 564,49	51 200,00	619 690,70	103 769,15	79 404,66
1 353 281,57	44 068,56	0,00	44 068,56	77 603,82	1 319 746,31	125 146,91	305 937,89
121 868,64	8 841,54	0,00	8 841,54	22 876,47	107 833,71	61 946,19	53 557,29
<b>45 702 182,12</b>	<b>3 074 481,34</b>	<b>180 301,37</b>	<b>3 254 782,71</b>	<b>578 571,46</b>	<b>48 378 393,37</b>	<b>76 270 063,30</b>	<b>80 953 660,35</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																
	Brak danych																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów trwałych w obrębie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																
	Nie dotyczy																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																
	Nie dotyczy																																
	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przed jednostką środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																
	Nie dotyczy																																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa spółki</th> <th colspan="2">31.12.2018 r.</th> </tr> <tr> <th>Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chełmży w spółkach</th> <th>Ilość udziałów</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zakład Gospodarki Komunalnej</td> <td>422.000,00</td> <td>844</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zakład Gospodarki Mieszkaniowej</td> <td>439.000,00</td> <td>878</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Szpital Powiatowy</td> <td>843.500,00</td> <td>1.687</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych</td> <td>3.000,00</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA</td> <td>100,00</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>1.707.600,00</td> <td>3.414</td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Nazwa spółki	31.12.2018 r.		Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chełmży w spółkach	Ilość udziałów	1.	Zakład Gospodarki Komunalnej	422.000,00	844	2.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	439.000,00	878	3.	Szpital Powiatowy	843.500,00	1.687	4.	Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych	3.000,00	3	5.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2	Razem		1.707.600,00	3.414
L.p.	Nazwa spółki	31.12.2018 r.																															
		Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chełmży w spółkach	Ilość udziałów																														
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej	422.000,00	844																														
2.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	439.000,00	878																														
3.	Szpital Powiatowy	843.500,00	1.687																														
4.	Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych	3.000,00	3																														
5.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2																														
Razem		1.707.600,00	3.414																														
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość 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)																																



	<p>Ogółem odpisy aktualizujące wartość należności na początek roku obrotowego wyniosły 16.470.624,79 zł.  Zwiększenia w ciągu roku obrotowego wyniosły 954.072,70 zł.  Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego wyniosły 1.155.763,79 zł.  Ogółem odpisy aktualizujące wartość należności na koniec roku obrotowego wyniosły 16.268.933,70 zł.</p>
1.8.	<p>danie o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
	Nie dotyczy
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p>
	Nie dotyczy
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>
	Nie dotyczy
c)	<p>powyżej 5 lat</p>
	Nie dotyczy
1.10.	<p>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 leasingu zwrotnego</p>
	Nie dotyczy
1.11.	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>
	Nie dotyczy
1.12.	<p>łącznie kwotę 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</p>
	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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 2.137.735,74 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników w okresie sprawozdawczym wynosiły: 16.270.017,08 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>• wynagrodzenia osobowe – 14.614.800,68 zł</li> <li>• nagroda jubileuszowa – 278.445,20 zł</li> <li>• odprawa emerytalna – 215.956,08 zł</li> <li>• dodatkowe wynagrodzenie – 1.108.120,70 zł</li> <li>• ekwiwalent za urlop – 52.694,42 zł</li> </ul>
1.16.	inne informacje
	Kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2018 r. wynosi 796.220,78 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>– 479.568,07 zł (dotyczy gospodarki komunalnej, tj. zaliczki do „wspólnot mieszkaniowych” na koszty zarządu i media, ryczałt za tereny zielone, usługi eksploatacyjne, roboty instalacyjne, odprowadzanie ścieków, deratyzację budynków, przeglądy budynków, opłaty za odpady komunalne, ubezpieczenia i zarządzanie nieruchomościami)</li> <li>– 316.652,71 zł (dotyczy Zakładu Wodociągów i Kanalizacji, tj. 200.587,71 zł za odprowadzone ścieki do Toruńskich Wodociągów Sp. z o.o. oraz 116.065,00 zł to zaległość w płatności rat podatku od nieruchomości do Gminy Miasta Chełmży).</li> </ul>
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
	5.027.660,42 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Kwota przychodów ogółem o nadzwyczajnej wartości wyniosła 281.299,32 zł, kwota kosztów ogółem o nadzwyczajnej wartości wyniosła 77.630,62 zł.

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 planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**Krystyna  
Lulka**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Krystyna Lulka  
Data: 2019.04.30  
12:56:47 +02'00'

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

**Jerzy Tadeusz  
Czerwiński**

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Jerzy Tadeusz Czerwiński  
Data: 2019.04.30 12:57:22  
+02'00'

BURMISTRZ  
*Jerzy Czerwiński*

## UZASADNIENIE

**do zarządzenia Nr 61/FK/19 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 6 maja 2019 r. w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2018 rok.**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2354 i 2500 oraz z 2019 r. poz. 303, 326 i 534) sprawozdanie finansowe powinno być przedstawione Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Chełmży w terminie do 31 maja roku następnego po roku budżetowym.

W związku z powyższym przedkłada się bilans gminy Chełmża, bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, rachunek zysków i strat jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”.

  
SKARBNIK MIASTA  
mgr Krystyna Lulka