

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA MIASTA 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 01.01.2020 DO 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne obejmujące jednostki: <ul style="list-style-type: none"> – Urząd Miasta Chełmży – Centrum Usług Wspólnych – Szkoła Podstawowa Nr 2 – Szkoła Podstawowa Nr 3 – Szkoła Podstawowa Nr 5 – Przedszkole Miejskie Nr 1 – Przedszkole Miejskie Nr 2 – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – Ośrodek Sportu i Turystyki – Zakład Wodociągów i Kanalizacji
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 2017 r. w 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

	<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, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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	4	5	6	7	8	9	10	11
0	grunty, w tym:	20 447 578,88	252 703,98	0,00	252 703,98	42 391,01	0,00	0,00	42 391,01	20 657 891,85
	własne	16 673 171,44	252 703,98	0,00	252 703,98	42 391,01	0,00	0,00	42 391,01	16 883 484,41
	wieczyste użytkowanie	3 774 407,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 774 407,44
1	budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu	36 056 580,20	6 124 723,12	0,00	6 124 723,12	774 387,61	81 018,60	50,00	855 456,21	41 325 847,11
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 421 712,10	22 429 744,16	0,00	22 429 744,16	509 929,50	0,00	12 000,00	521 929,50	97 329 526,76
3	kotły i maszyny energetyczne	721 068,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 068,31
4	maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	301 521,19	76 877,52	0,00	76 877,52	0,00	0,00	0,00	0,00	378 398,71
5	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	166 786,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 786,76
6	urządzenia techniczne	2 874 633,99	16 785,38	0,00	16 785,38	0,00	0,00	104 550,00	104 550,00	2 786 869,37
7	środki transportu	593 948,29	1 131 972,54	0,00	1 131 972,54	617 186,27	0,00	0,00	617 186,27	1 108 734,56
8	narzędzia, przyrządy ruchom., wyposażenie	1 655 432,44	40 456,79	0,00	40 456,79	12 032,06	4 660,40	0,00	16 692,46	1 679 196,77
9	wartości niematerialne i prawne	216 119,64	4 317,36	0,00	4 317,36	1 333,32	0,00	0,00	1 333,32	219 103,68
	Ogółem	138 455 381,80	30 077 580,85	0,00	30 077 580,85	1 957 259,77	85 679,00	116 600,00	2 159 538,77	166 373 423,88

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia 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
12	13	14	15	16	17	18	19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 447 578,88	20 657 891,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 673 171,44	16 883 484,41
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 774 407,44	3 774 407,44
15 753 897,91	635 805,41	283 847,03	919 652,44	471 998,08	16 201 552,27	20 302 682,29	25 124 294,84
31 518 437,79	2 597 594,51	3 642,18	2 601 236,69	7 424,88	34 112 249,60	43 903 274,31	63 217 277,16
587 663,05	25 271,28	0,00	25 271,28	0,00	612 934,33	133 405,26	108 133,98
258 645,77	25 688,40	0,00	25 688,40	0,00	284 334,17	42 875,42	94 064,54
140 404,25	5 894,92	0,00	5 894,92	0,00	146 299,17	26 382,51	20 487,59
1 206 206,44	187 288,80	0,00	187 288,80	7 328,14	1 386 167,10	1 668 427,55	1 400 702,27
500 613,49	127 149,71	59 091,50	186 241,21	116 205,27	570 649,43	93 334,80	538 085,13
1 370 073,84	69 088,57	11 326,00	80 414,57	15 986,40	1 434 502,01	285 358,60	244 694,76
141 883,66	16 421,46	0,00	16 421,46	0,00	158 305,12	74 235,98	60 798,56
51 477 826,20	3 690 203,06	357 906,71	4 048 109,77	618 942,77	54 906 993,20	86 977 555,60	111 466 430,68

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																														
1.5.	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">31.12.2020 r.</th> </tr> <tr> <th>Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chelmży 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>1.178.500,00</td> <td>2.357</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>2.042.600,00</td> <td>4.084</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Nazwa spółki	31.12.2020 r.		Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chelmży w spółkach	Ilość udziałów	1.	Zakład Gospodarki Komunalnej	422.000,00	844	2.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	439.000,00	878	3.	Szpital Powiatowy	1.178.500,00	2.357	4.	Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych	3.000,00	3	5.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2	Razem		2.042.600,00	4.084
L.p.	Nazwa spółki			31.12.2020 r.																											
		Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chelmży w spółkach	Ilość udziałów																												
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej	422.000,00	844																												
2.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	439.000,00	878																												
3.	Szpital Powiatowy	1.178.500,00	2.357																												
4.	Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych	3.000,00	3																												
5.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2																												
Razem		2.042.600,00	4.084																												
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)																														
	Stan na początek roku obrotowego – 17.285.191,29 zł Zwiększenia – 883.792,47 zł Zmniejszenia – 219.636,78 zł Stan na koniec roku obrotowego – 17.949.346,98 zł																														

1.8.	danie o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.952.120,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.675.974,54 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.139.951,86 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 1.471.174,81 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników w okresie sprawozdawczym wynosiły: 19.030.909,12 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • wynagrodzenia osobowe – 17.177.037,18 zł • nagroda jubileuszowa – 338.018,14 zł • odprawa emerytalna – 234.932,10 zł • dodatkowe wynagrodzenie – 1.221.913,10 zł • ekwiwalent za urlop – 59.008,60 zł

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	569.391,07 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 17.154,65 zł, w tym: odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzenie lampy ulicznej – 4.253,07 zł, kara umowna z tytułu opóźnienia w realizacji zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynków Urzędu Miasta Chełmży – 3.517,64 oraz odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzony samochód Straży Miejskiej – 9.383,94 zł. Kwota kosztów ogółem o nadzwyczajnej wartości wyniosła 9.383,94 zł i dotyczy opłacenia faktury za naprawę uszkodzonego samochodu Straży Miejskiej.
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

2021-05-12

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)