

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 01.01.2022 DO 31.12.2022
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:	20 878 668,13	390 930,71	0,00	390 930,71	319 266,02	28 642,53	0,00	347 908,55	20 921 690,29
	własne	17 110 080,69	390 930,71	0,00	390 930,71	191 306,02	28 642,53	0,00	219 948,55	17 281 062,85
	wieczyste użytkowanie	3 768 587,44	0,00	0,00	0,00	127 960,00	0,00	0,00	127 960,00	3 640 627,44
1	budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu	44 230 598,40	4 666 960,20	0,00	4 666 960,20	255 488,19	0,00	243 595,95	499 084,14	48 398 474,46
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 245 440,88	4 523 908,16	0,00	4 523 908,16	0,00	0,00	2 465 596,80	2 465 596,80	110 303 752,24
3	kotły i maszyny energetyczne	710 182,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 182,31
4	maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	386 427,11	224 492,56	0,00	224 492,56	0,00	16 816,67	14 606,00	31 422,67	579 497,00
5	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	160 886,76	8 601,63	0,00	8 601,63	0,00	17 728,42	0,00	17 728,42	151 759,97
6	urządzenia techniczne	2 782 867,86	1 585 038,31	0,00	1 585 038,31	0,00	0,00	33 591,25	33 591,25	4 334 314,92
7	środki transportu	1 169 945,29	0,00	0,00	0,00	90 299,52	0,00	0,00	90 299,52	1 079 645,77
8	narzędzia, przyrządy ruchom., wyposażenie	1 697 223,80	88 520,38	0,00	88 520,38	0,00	28 088,89	0,00	28 088,89	1 757 655,29
9	wartości niematerialne i prawne	238 620,11	69 752,65	735,24	70 487,89	0,00	0,00	0,00	0,00	309 108,00
	Ogółem	180 500 860,65	11 558 204,60	735,24	11 558 939,84	665 053,73	91 276,51	2 757 390,00	3 513 720,24	188 546 080,25

Umorzenie - 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
12	13	14	15	16	17	18	19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 878 668,13	20 921 690,29
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 110 080,69	17 281 062,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 768 587,44	3 640 627,44
16 622 733,44	2 090 049,55	302 234,08	2 392 283,63	201 509,14	18 813 507,93	27 607 864,96	29 584 966,53
37 432 503,18	3 612 922,29	0,00	3 612 922,29	31 215,21	41 014 210,26	70 812 937,70	69 289 541,98
627 066,82	14 294,69	0,00	14 294,69	0,00	641 361,51	83 115,49	68 820,80
229 159,97	41 647,00	0,00	41 647,00	31 422,67	239 384,30	157 267,14	340 112,70
146 145,50	13 097,94	0,00	13 097,94	17 728,42	141 515,02	14 741,26	10 244,95
1 571 627,84	190 630,01	0,00	190 630,01	33 591,25	1 728 666,60	1 211 240,02	2 605 648,32
607 789,38	117 553,62	0,00	117 553,62	113 935,41	611 407,59	562 155,91	468 238,18
1 470 324,93	77 783,02	0,00	77 783,02	4 453,00	1 543 654,95	226 898,87	214 000,34
220 606,85	44 054,83	0,00	44 054,83	0,00	264 661,68	18 013,26	44 446,32
58 927 957,91	6 202 032,95	302 234,08	6 504 267,03	433 855,10	64 998 369,84	121 572 902,74	123 547 710,41

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 przez jednostkę 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">31.12.2022 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	31.12.2022 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			31.12.2022 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 – 18.377.323,01 zł Zwiększenia – 1.966.238,61 zł Zmniejszenia – 204.205,63 zł Stan na koniec roku obrotowego – 20.139.355,99 zł																														

1.8.	dane 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
	4.152.034,54 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.295.280,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	3.844.671,86 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.	łącną 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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 3.140.742,14 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników w okresie sprawozdawczym wynosiły: 21.971.787,61 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • wynagrodzenia osobowe – 19.855.876,51 zł • nagroda jubileuszowa – 365.962,83 zł • odprawa emerytalna – 217.199,61 zł • dodatkowe wynagrodzenie – 1.475.738,80 zł • ekwiwalent za urlop – 57.009,86 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
	5.773.544,19 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 27.781,64, w tym: sprzedaż samochodu Opel Zafira – 9.000,00, korekta roczna z przeliczenia wskaźnika do odliczenia podatku VAT za 2021 r. – 12.566,90, zaokrąglenia wynikające z przekazanego podatku VAT do Urzędu Skarbowego – 1,32, korekta Funduszu Pracy za lata 2019-2021 – 375,96, faktury dotyczące przychodów z tytułu użytkowania terminalu płatniczego – 5.387,46.
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

2023-04-27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)