

**ZARZĄDZENIE NR 75/FK/23**  
**BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY**  
**z dnia 4 maja 2023 r.**

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2022 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412 i 658) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej Chełmży celem rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdanie finansowe gminy miasta Chełmży za 2022 rok, które obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Chełmża, zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) bilans jednostki budżetowej lub 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD MIASTA</b> ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>CHEŁMŻA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 149008A36A9C2615 
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	9 590 381,43	11 737 588,45	I Zobowiązania	11 031 135,13	10 482 718,97
I.1 Środki pieniężne	9 590 381,43	11 737 588,45	I.1 Zobowiązania finansowe	10 768 046,40	9 291 986,40
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 599 946,85	10 098 713,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 476 060,00	1 476 060,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	990 434,58	1 638 875,23	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 291 986,40	7 815 926,40
II Należności i rozliczenia	844 004,85	1 190 043,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	262 759,95	1 148 428,53
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	328,78	42 304,04
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 234 720,85	1 682 694,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-465 125,66	2 268 974,57
II.2 Należności od budżetów	616 961,50	291 241,13	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 268 974,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	227 043,35	898 802,76	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-465 125,66	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	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	990 434,58	1 638 875,23
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 760 029,77	-2 225 155,43
			III Rozliczenia międzyokresowe	637 972,00	762 219,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 434 386,28</b>	<b>12 927 632,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 434 386,28</b>	<b>12 927 632,34</b>

Krystyna Lułka  
skarbnik

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
zarząd

BeSTia

149008A36A9C2615

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.04

Krystyna Lulka  
skarbnik

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
zarząd

BeSTia

149008A36A9C2615

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD MIASTA</b> ul.Gen.J.Hallera 2  87-140 CHEŁMŻA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego E4198BCA2E385EEE 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	128 101 307,34	130 857 393,37	A Fundusz	131 978 352,07	134 104 079,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 013,26	44 446,32	A.I Fundusz jednostki	162 597 177,24	160 990 804,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	126 040 694,08	128 770 347,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-30 618 825,17	-26 886 725,24
A.II.1 Środki trwałe	121 554 889,48	123 503 263,09	A.II.1 Zysk netto (+)	15 364 853,39	20 133 398,49
A.II.1.1 Grunty	20 878 668,13	20 921 690,29	A.II.2 Strata netto (-)	-45 983 678,56	-47 020 123,73
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 768 587,44	3 640 627,44	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	98 420 802,66	98 874 507,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 466 363,91	3 024 826,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	562 155,91	444 602,29	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	226 898,87	237 636,23	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 510 744,35	8 742 711,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 485 804,60	5 267 083,96	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	8 510 744,35	8 740 150,58
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 473 473,76	1 611 914,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 042 600,00	2 042 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 239 716,51	236 197,31
A.IV.1 Akcje i udziały	2 042 600,00	2 042 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	939 866,86	982 747,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 511 255,51	1 603 484,80

Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Czerwiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4198BCA2E385EEE

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	551 120,65	790 204,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	158 144,40	197 388,44
B Aktywa obrotowe	12 387 789,08	11 989 397,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	328,78	1 578 389,26
B.I Zapasy	114 259,26	430 529,59	D.II.8 Fundusze specjalne	1 636 837,88	1 739 824,09
B.I.1 Materiały	113 756,31	153 594,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 636 837,88	1 739 824,09
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	502,95	276 935,46	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 561,12
B.II Należności krótkoterminowe	9 383 034,93	9 866 204,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 347 517,63	1 483 535,03			
B.II.2 Należności od budżetów	200 531,71	305 963,36			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 930,34	46 327,35			
B.II.4 Pozostałe należności	6 802 055,25	8 030 374,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4,54			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 890 494,89	1 692 662,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 890 494,89	1 692 662,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Czerwiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4198BCA2E385EEE

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>140 489 096,42</b>	<b>142 846 790,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>140 489 096,42</b>	<b>142 846 790,79</b>

\_\_\_\_\_  
 Krystyna Lulka  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2023-01-27  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 E4198BCA2E385EEE

\_\_\_\_\_  
 Jerzy Czerwiński  
 (kierownik jednostki)


Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27  
(rok, miesiąc, dzień)

E4198BCA2E385EEE

Jerzy Czerwiński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD MIASTA</b> ul.Gen.J.Hallera 2  87-140 CHEŁMŻA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>876AEB648B382204</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	41 500 754,10	49 406 949,25	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 754 218,67	9 285 749,75	
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	10 391,64	732 178,30	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	32 736 143,79	39 389 021,20	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	72 409 371,67	76 358 724,19	
B.I. Amortyzacja	2 829 689,58	3 372 787,54	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 723 448,96	4 904 380,15	
B.III. Usługi obce	14 286 460,73	14 852 601,36	
B.IV. Podatki i opłaty	1 371 650,27	1 827 841,59	
B.V. Wynagrodzenia	21 073 352,88	22 490 470,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 173 013,09	7 373 114,53	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	826 083,04	836 123,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	549 694,14	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 125 673,12	20 151 711,13	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-30 908 617,57	-26 951 774,94	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	292 603,90	373 652,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	123 205,52	116 963,06	
D.III. Inne przychody operacyjne	169 398,38	256 688,96	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	208 615,06	273 910,08	

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

BeSTia

876AEB648B382204

Strona 1 z 3



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	24 595,93	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	184 019,13	273 910,08
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-30 824 628,73</b>	<b>-26 852 033,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>430 705,01</b>	<b>513 711,91</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	429 467,02	513 711,91
G.III.	Inne	1 237,99	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>204 569,45</b>	<b>548 404,15</b>
H.I.	Odsetki	204 569,45	546 410,87
H.II.	Inne	0,00	1 993,28
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-30 598 493,17</b>	<b>-26 886 725,24</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>20 332,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-30 618 825,17</b>	<b>-26 886 725,24</b>

Krystyna Lulka  
główny księgowy


2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>URZĄD MIASTA</b> ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C794D22DB8281BDC</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		152 304 534,33	162 597 177,24
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		118 333 059,52	99 258 906,12
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		13 824 207,87	15 364 853,39
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		79 552 356,17	77 615 522,06
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		24 595,93	0,00
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		24 774 316,75	5 893 721,18
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		157 582,80	384 809,49
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		108 040 416,61	100 865 279,03
I.2.1. Strata za rok ubiegły		44 678 499,95	45 983 678,56
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 366 599,71	42 576 422,23
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	84 248,67
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 547 351,83	2 891 401,12
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	243 595,95
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		23 962 815,21	5 999 668,61
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		4 485 149,91	3 086 263,89
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		162 597 177,24	160 990 804,33

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2023-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-30 618 825,17	-26 886 725,24
III.1.	zysk netto (+)	15 364 853,39	20 133 398,49
III.2.	strata netto (-)	-45 983 678,56	-47 020 123,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	131 978 352,07	134 104 079,09

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2023-01-26  
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2023-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  URZĄD MIASTA  ul.Gen.J.Hallera 2  87-140 CHEŁMŻA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>		<p style="text-align: center;"><b>74A9F27E566564E4</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

Krystyna Lułka  
(główny księgowy)

2023.01.27  
rok mies. dzień

Jerzy Czerwiński  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

2023.01.27  
rok mies. dzień

Jerzy Czerwiński  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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"> <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)
	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, <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	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>0</b>	<b>grunty, w tym:</b>	<b>20 878 668,13</b>	390 930,71	0,00	390 930,71	319 266,02	28 642,53	0,00	347 908,55	<b>20 921 690,29</b>
	własne	<b>17 110 080,69</b>	390 930,71	0,00	390 930,71	191 306,02	28 642,53	0,00	219 948,55	<b>17 281 062,85</b>
	wieczyste użytkowanie	<b>3 768 587,44</b>	0,00	0,00	0,00	127 960,00	0,00	0,00	127 960,00	<b>3 640 627,44</b>
<b>1</b>	<b>budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu</b>	<b>44 230 598,40</b>	4 666 960,20	0,00	4 666 960,20	255 488,19	0,00	243 595,95	499 084,14	<b>48 398 474,46</b>
<b>2</b>	<b>obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>108 245 440,88</b>	4 523 908,16	0,00	4 523 908,16	0,00	0,00	2 465 596,80	2 465 596,80	<b>110 303 752,24</b>
<b>3</b>	<b>kotły i maszyny energetyczne</b>	<b>710 182,31</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>710 182,31</b>
<b>4</b>	<b>maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.</b>	<b>386 427,11</b>	224 492,56	0,00	224 492,56	0,00	16 816,67	14 606,00	31 422,67	<b>579 497,00</b>
<b>5</b>	<b>specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</b>	<b>160 886,76</b>	8 601,63	0,00	8 601,63	0,00	17 728,42	0,00	17 728,42	<b>151 759,97</b>
<b>6</b>	<b>urządzenia techniczne</b>	<b>2 782 867,86</b>	1 585 038,31	0,00	1 585 038,31	0,00	0,00	33 591,25	33 591,25	<b>4 334 314,92</b>
<b>7</b>	<b>środki transportu</b>	<b>1 169 945,29</b>	0,00	0,00	0,00	90 299,52	0,00	0,00	90 299,52	<b>1 079 645,77</b>
<b>8</b>	<b>narzędzia, przyrządy ruchom., wyposażenie</b>	<b>1 697 223,80</b>	88 520,38	0,00	88 520,38	0,00	28 088,89	0,00	28 088,89	<b>1 757 655,29</b>
<b>9</b>	<b>wartości niematerialne i prawne</b>	<b>238 620,11</b>	69 752,65	735,24	70 487,89	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>309 108,00</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>180 500 860,65</b>	<b>11 558 204,60</b>	<b>735,24</b>	<b>11 558 939,84</b>	<b>665 053,73</b>	<b>91 276,51</b>	<b>2 757 390,00</b>	<b>3 513 720,24</b>	<b>188 546 080,25</b>

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
<b>58 927 957,91</b>	<b>6 202 032,95</b>	<b>302 234,08</b>	<b>6 504 267,03</b>	<b>433 855,10</b>	<b>64 998 369,84</b>	<b>121 572 902,74</b>	<b>123 547 710,41</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																																
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"><b>Razem</b></td> <td><b>2.042.600,00</b></td> <td><b>4.084</b></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	<b>Razem</b>		<b>2.042.600,00</b>	<b>4.084</b>
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																														
<b>Razem</b>		<b>2.042.600,00</b>	<b>4.084</b>																														
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"> <li>• wynagrodzenia osobowe – 19.855.876,51 zł</li> <li>• nagroda jubileuszowa – 365.962,83 zł</li> <li>• odprawa emerytalna – 217.199,61 zł</li> <li>• dodatkowe wynagrodzenie – 1.475.738,80 zł</li> <li>• ekwiwalent za urlop – 57.009,86 zł</li> </ul>

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)

## **UZASADNIENIE**

**do zarządzenia Nr 75/FK/23 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 4 maja 2023 r. w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2022 rok.**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) 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 z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Chełmża, bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego, rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”.