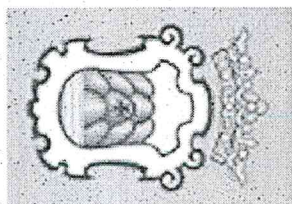


## Informacja dodatkowa



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: <b>Urząd Miasta Chelmo, Centrum Obsługi Placówek Oświatowych, Szkoła Podstawowa nr 1, Szkoła Podstawowa nr 2, Szkoła Podstawowa nr 4, Miejskie Przedszkole „Tęczowy Zakątek”, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Zakład Wodociągów i Kanalizacji.</b>
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA MIASTO CHELMNO</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Miasto Chelmo</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Dworcowa 1, 86-200 Chelmo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 01.01.2021 do 31.12.2021</b>

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized letter 'A' followed by a flourish.



3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>TAK</b>
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, przepisami 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.</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 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00zł do 10 000,00zł 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 użytkowania,</p> <p>c) wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20% w skali roku,</p> <p>d) prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się wg stawki uzależnionej od okresu obowiązywania wieczystego użytkowania.</p> <p>3. Nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
	<b>Brak</b>
<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, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Tabela nr 1 i 2</b>



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																								
	<b>Brak danych</b>																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																								
	<b>Brak danych</b>																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>wartość w zł.</td> <td>546 167,86</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>546 167,86</td> </tr> <tr> <td>powierzchnia w m2</td> <td>22579</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22579</td> </tr> </tbody> </table>					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021	1	2	3	4	5	wartość w zł.	546 167,86	0,00	0,00	546 167,86	powierzchnia w m2	22579	0,00	0,00	22579
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021																					
1	2	3	4	5																					
wartość w zł.	546 167,86	0,00	0,00	546 167,86																					
powierzchnia w m2	22579	0,00	0,00	22579																					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																								
	<p><b>Obce środki trwałe:</b></p> <p><b>1. Sprzęt komputerowy z MSWiA (umowa użyczenia) o wartości 45 073,68zł,</b></p> <p><b>2. Wartość gruntów Skarbu Państwa (wieczyste użytkowanie) o wartości 549 167,86zł</b></p> <p><b>3. Obce środki trwałe w administrowaniu ZWIK 707 725,16</b></p>																								



1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje		
2.	Udziały	3838	3 077 050,00 zł
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1 + 2 + 3 + 4)		3838	3 077 050,00 zł

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne/przekazanie do spółki)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności sporne - dochodzone na drodze postępowania sądowego (dostawa wody i odbiór ścieków)	662,52				0,00	662,52
2.	Należności sporne - dochodzone na drodze postępowania sądowego (czynsze)	2 525 660,30	34 774,59		2 560 434,89	2 560 434,89	0,00
3.	Należności wymagalne z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków	9 146,15	17 383,35		17 889,97	17 889,97	8 639,53

4.	Należności wymagalne z tytułu należności czynszowych	598 120,42	72 797,31	41 596,72	629 321,01	670 917,73	0,00
5.	Należności z tytułu naliczonych odsetek (wod/kan)	7 345,93	7 346,73		11 174,99	11 174,99	3 517,67
6.	Należności czynszowe dla kartotek zamkniętych	211 814,19			211 814,19	211 814,19	0,00
7.	Należności z tytułu naliczonych odsetek (czynsze)	449 416,43	25 909,39	1 116,38	474 209,44	475 325,82	0,00
8.	Należności tytułem zasądzonych kosztów sądowych i zastępstwa procesowego dla usług pozostałych	885,00			89,00	89,00	796,00
9.	Pozostałe należności z tytułu dochodów budżetowych	534 518,82	22 013,76	12 089,20			544 443,38
10.	Odsetki	3 881 189,47	24 104,01				3 905 293,48
11.	Zaliczka alimentacyjna	1 938 804,68	51 614,32				1 990 419,00
12.	Fundusz alimentacyjny	13 690 079,68	276 566,35				13 966 646,03
	<b>Razem :</b>	<b>23 847 643,59</b>	<b>532 509,81</b>	<b>54 802,30</b>	<b>3 904 933,49</b>	<b>3 947 646,59</b>	<b>20 420 417,61</b>

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego				Stan rezerw na koniec roku (3 +4 - 5 - 6)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
2	3	4	5	6	7	
Niewykorzystane środki na inwestycje ZWIK	707 718,10	105 247, 62	191 337,79	0,00	621 627,93	

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:



Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (poz. pasywa D.1.)				
2.	Dla organu (poz. pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)	1 422 937,83		1 422 937,83	
	SUMA (1+2)	1 422 937,83	-	1 422 937,83	-
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				
	<b>Brak danych</b>				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<b>Nie dotyczy</b>				
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				
	<b>Hipoteka na działce ewid. 30/6 do kwoty 5 361 000,00zł na rzecz ZUM sp. z o.o. w celu zabezpieczenia spłaty zaciągniętego przez spółkę kredytu inwestycyjnego.</b>				
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				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	<b>Nie dotyczy</b>				



1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Urząd Miasta Chelmo, Centrum Obsługi Placówek Oświatowych, Szkoła Podstawowa nr 1,  
Szkoła Podstawowa nr 2, Szkoła Podstawowa nr 4, Miejskie Przedszkole „Tęczowy Zakątek”,  
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Zakład Wodociągów i Kanalizacji.

Kwota wypłacona w 2021 r.

Lp	Rodzaj świadczenia	
1	Nagrody jubileuszowe	527 831,96
2	Odprawy emerytalne, rentowe	220 785,75
3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	82 321,34
4	Inne nagrody (DEN, itp.)	172 111,00
5	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń (pomoc zdrowotna dla nauczycieli)	3 400,00
6	Odprawa pośmiertna	16 997,17
<b>PODSUMOWANIE</b>		<b>1 023 447,22</b>

1.16.

Wydatki związane z zapobieganiem rozprzestrzeniania się zagrożenia epidemiologicznego COVID-19. Na koszty działań w ramach zapobiegania pandemii COVID-19 rozwiązano część rezerwy celowej przeznaczonej na zarządzanie kryzysowe w wysokości 50.000,00 zł, uchwałą nr XXXIV/229/2021 Rady Miasta z dnia 24.02.2021 r. W celu zapewnienia środków na nieprzewidziane wydatki związane z pandemią. Wydatki poniesiono na zakup dozowników do dezynfekcji rąk, maseczek i rękawic jednorazowych, przekierowanie połączeń do pracowników będących w pracy zdalnej, w związku z zagrożeniem COVID-19.

W trakcie roku z uwagi na trwającą pandemię COVID-19 rozwiązano część rezerwy na nieprzewidziane wydatki w kwocie 86.028,00 zł z rezerwy na cele kryzysowe, w tym na wydatki związane z obsługą telefoniczną punktu informacyjnego COVID-19, które refinansowano z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, rezerwa ogólna w kwocie 28.965,67 zł została wykorzystana na zapewnienie wkładu własnego do projektów



<p>oświatowych i projektów opieki społecznej, współfinansowanych ze środków zewnętrznych. W ramach rezerwy celowej przeznaczonej na Chemiński Budżetu Obywatelski rozdysponowano 394.000,00 zł na dwa projekty: dofinansowanie zakupu samochodu bojowego dla OSP w Chełmnie oraz na sfinansowanie badań przesiewowych wad postawy u dzieci w wieku przedszkolnym.</p> <p>Rezerwa celowa na zadania inwestycyjne została wykorzystana na wkład własny w zadaniach inwestycyjnych: „Realizacja objazdu zachodniego Zespołu Staromiejskiego” oraz na zwiększenie wkładu własnego w zadaniu „Modernizacja oświetlenia ulicznego i parkowego na terenie miasta</p>															
<p>Na poz. A.II Wynik finansowy netto ( w bilansie łącznym) składają się następujące poz. z RZIS: Poz. I w kwocie 23 687 354,67 pomniejszona o poz. J w kwocie 168 472, 00 oraz z poz. K w kwocie 1168,41 . Pozostała kwota 602 710, 51 stanowi nadwyżkę środków obrotowych zakładu budżetowego.</p>															
<p>2.</p>															
<p>2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p>															
<p><b>Nie dotyczy</b></p>															
<p>2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym</p>															
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="758 219 845 801">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="758 801 845 1485">Stan na początek roku</th> <th data-bbox="758 1485 845 2134">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="670 219 758 801">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym</td> <td data-bbox="670 801 758 1485">4 477 734,77 zł</td> <td data-bbox="670 1485 758 2134">9 941 902, 91 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="630 219 670 801">w tym:</td> <td data-bbox="630 801 670 1485"></td> <td data-bbox="630 1485 670 2134"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="582 219 630 801">- skapitalizowane odsetki</td> <td data-bbox="582 801 630 1485"></td> <td data-bbox="582 1485 630 2134"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="494 219 582 801">- skapitalizowane różnice kursowe</td> <td data-bbox="494 801 582 1485"></td> <td data-bbox="494 1485 582 2134"></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	4 477 734,77 zł	9 941 902, 91 zł	w tym:			- skapitalizowane odsetki			- skapitalizowane różnice kursowe		
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku													
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	4 477 734,77 zł	9 941 902, 91 zł													
w tym:															
- skapitalizowane odsetki															
- skapitalizowane różnice kursowe															
<p>2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>															
<p><b>Pozostałe koszty operacyjne :</b></p> <p><b>1.1169415,80 zł</b> –równowartość odpisów amortyzacyjnych i odpisów aktualizacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie , a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na sfinansowanie których otrzymano środki pieniężne.</p>															
<p>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</p>															



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

Skarbnik

Chełmno, dnia 28.04.2022r.

SKARBNIK MASTA  
  
Włodzimierz Zalewski

Burmistrz  
Z up. Burmistrza  
  
Piotr Murawski  
Zastępca Burmistrza



