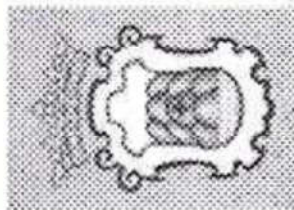


Informacja dodatkowa



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego:

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

nazwa jednostki

GMINA MIASTO CHELMNO

siedzibę jednostki

Miasto Chelmo

adres jednostki

ul. Dworcowa 1, 86-200 Chelmo

podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2021 do 31.12.2021

[Handwritten mark]

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

TAK

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, przepisami ustawy 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:

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

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,

c) wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20% w skali roku,

d) prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się wg stawki uzależnionej od okresu obowiązywania wieczystego użytkowania.

3. Nie rozlicza się kosztów w czasie.

inne informacje

Brak

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela nr 1 i 2

2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
3.	Brak danych				
3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
4.	Brak danych				
4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	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
5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Obce środki trwałe:				
	1. Sprzęt komputerowy z MSWiA (umowa użyczenia) o wartości 45 073,68zł,				
	2. Wartość gruntów Skarbu Państwa (wieczyste użytkowanie)				
	o wartości 549 167,86zł				
	3. Obce środki trwałe w administrowaniu ZWIK 707 725,16				

Handwritten mark

5. 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

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 o (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 (czyszcze)	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 (wrod/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 zasadzonych 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	22 015,76	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
	Razem :	23 847 643,59	532 509,81	54 802,30	3 904 933,49	3 947 646,59	20 420 417,61

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

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

(Handwritten mark)

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.I.)				
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	-
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				
	Brak danych				
11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i porceżeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	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.				
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				
14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie				
	Nie dotyczy				

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Urząd Miasta Chetmno, 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

PODSUMOWANIE

1 023 447,22

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 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 i 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 projektu

oświatowych i projektów opieki społecznej, współfinansowanych ze środków zewnętrznych. W ramach rezerwy celowej przeznaczonej na Chelminia: Budżetu Obywatelski rozdysponowano 394.000,00 zł na dwa projekty: dofinansowanie zakupu samochodu bojowego dla OSP w Chelminie oraz sfinansowanie badań przesiewowych wad postawy u dzieci w wieku przedszkolnym.

Rezerwa celowa na zadania inwestycyjne została wykorzystana na wkład własny w zadaniach inwestycyjnych: „Realizacja objazdu zachodnie Zespołu Staromiejskiego” oraz na zwiększenie wkładu własnego w zadaniu „Modernizacja oświetlenia ulicznego i parkowego na terenie miasta

Na poz. A.II Wynik finansowy netto (w bilansie łącznym) składają się następujące poz. z RZiS: Poz. 1 w kwocie 23 687 354,67 pomniejszona o poz. J kwocie 168 472, 00 oraz z poz. K w kwocie 1168,41 . Pozostała kwota 602 710, 51 stanowi nadwyżkę środków obrotowych zakładu budżetowego.

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 ro obrotowym

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		

2.3. kwocie i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozostałe koszty operacyjne :

1.1169415,80 zł –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.

2.4. informacje 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

5.

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

arbnik

SKARBNIK MIASTA
Włodzimierz Zalewski

Chełmno, dnia 28.04.2022r.

Burmistrz

Z w.p. Burmistrza
Piotr Mirawski
Zastępca Burmistrza

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Włodzimierz Zalewski
Data: 2022.05.30 14:10:56
CEST

Podpis jest
prawidłowy

Dokument
podpisany przez
Artur Mikielwicz;
Gmina Miasto
Chełmno
Data: 2022.05.30
14:09:57 CEST