

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA MIASTO 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 01.01.2019 DO 31.12.2019
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 o raz 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:	23 463 042,08	129 880,50	0,00	129 880,50	466 285,70	2 679 058,00	0,00	3 145 343,70	20 447 578,88
	własne	17 235 188,64	95 560,50	0,00	95 560,50	466 285,70	191 292,00	0,00	657 577,70	16 673 171,44
	wieczyste użytkowanie	6 227 853,44	34 320,00	0,00	34 320,00	0,00	2 487 766,00	0,00	2 487 766,00	3 774 407,44
1	budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu	30 829 813,09	9 829 601,29	0,00	9 829 601,29	2 524 109,65	2 078 724,53	0,00	4 602 834,18	36 056 580,20
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 230 257,90	6 671 594,07	0,00	6 671 594,07	0,00	1 480 139,87	0,00	1 480 139,87	75 421 712,10
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.	300 860,87	15 062,32	0,00	15 062,32	0,00	14 402,00	0,00	14 402,00	301 521,19
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	1 127 849,01	1 746 784,98	0,00	1 746 784,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 874 633,99
7	środki transportu	699 095,36	43 682,93	0,00	43 682,93	148 830,00	0,00	0,00	148 830,00	593 948,29
8	narzędzia, przyrządy ruchom., wyposażenie	1 631 889,34	230 703,59	0,00	230 703,59	158 506,79	48 653,70	0,00	207 160,49	1 655 432,44
9	wartości niematerialne i prawne	161 391,00	56 010,48	0,00	56 010,48	0,00	1 281,84	0,00	1 281,84	216 119,64
Ogółem		129 332 053,72	18 723 320,16	0,00	18 723 320,16	3 297 732,14	6 302 259,94	0,00	9 599 992,08	138 455 381,80

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	23 463 042,08	20 447 578,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 235 188,64	16 673 171,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 227 853,44	3 774 407,44
15 339 247,99	608 155,20	429 270,25	1 037 425,45	622 775,53	15 753 897,91	15 490 565,10	20 302 682,29
29 027 383,10	2 425 322,05	76 601,01	2 501 923,06	10 868,37	31 518 437,79	41 202 874,80	43 903 274,31
561 759,83	25 903,22	0,00	25 903,22	0,00	587 663,05	159 308,48	133 405,26
254 987,08	18 060,69	0,00	18 060,69	14 402,00	258 645,77	45 873,79	42 875,42
134 509,33	5 894,92	0,00	5 894,92	0,00	140 404,25	32 277,43	26 382,51
1 019 440,46	186 765,98	0,00	186 765,98	0,00	1 206 206,44	108 408,55	1 668 427,55
619 690,70	29 752,76	0,00	29 752,76	148 830,00	500 613,46	79 404,66	93 334,83
1 313 541,17	67 203,81	0,00	67 203,81	10 671,14	1 370 073,84	318 348,17	285 358,60
115 004,96	26 878,70	0,00	26 878,70	0,00	141 883,66	46 386,04	74 235,98
48 385 564,62	3 393 937,33	505 871,26	3 899 808,59	807 547,04	51 477 826,17	80 946 489,10	86 977 555,63

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 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">31.12.2019 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>843.500,00</td> <td>1.687</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>1.707.600,00</td> <td>3.414</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Nazwa spółki	31.12.2019 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	843.500,00	1.687	4.	Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych	3.000,00	3	5.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2	Razem		1.707.600,00	3.414
L.p.	Nazwa spółki			31.12.2019 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	843.500,00	1.687																												
4.	Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych	3.000,00	3																												
5.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2																												
Razem		1.707.600,00	3.414																												
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)																														

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
	2.618.156,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.952.120,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.592.853,14 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 – 2.353.030,92 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników w okresie sprawozdawczym wynosiły: 17.707.549,18 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • wynagrodzenia osobowe – 15.836.848,35 zł • nagroda jubileuszowa – 459.123,83 zł • odprawa emerytalna – 174.608,22 zł • dodatkowe wynagrodzenie – 1.204.719,69 zł • ekwiwalent za urlop – 32.249,09 zł

1.16.	inne informacje
	Kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 325.931,28 zł i dotyczy Zakładu Wodociągów i Kanalizacji, tj. 266.494,28 zł za odprowadzone ścieki do Toruńskich Wodociągów Sp. z o.o. oraz 59.437,00 zł to zaległość w płatności rat podatku od nieruchomości do Gminy Miasta Chełmży.
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
	12.041.397,31 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 51.763,26 zł, w tym: odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzoną/y dach w Przedszkolu Miejskim Nr 2 – 528,36 zł i wiatę autobusową przy ul. Dworcowej – 8.154,90 zł, 43.080,00 zł to kwota przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych. Kwota kosztów ogółem o nadzwyczajnej wartości wyniosła 0,00 zł.
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

2020-05-27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)