

**ZARZĄDZENIE NR 71/FK/21**  
**BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY**  
**z dnia 12 maja 2021 r.**

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2020 r.**


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej Chełmży celem rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdanie finansowe gminy miasta Chełmży za 2020 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 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 0A19A29607CD3F60 
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	7 617 007,14	11 934 940,20	I Zobowiązania	8 359 784,36	12 539 382,68
I.1 Środki pieniężne	7 617 007,14	11 934 940,20	I.1 Zobowiązania finansowe	8 076 389,59	11 910 142,40
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 617 007,14	10 475 922,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	913 260,45	1 142 096,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	1 459 018,20	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 163 129,14	10 768 046,40
II Należności i rozliczenia	922 777,28	926 425,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	629 240,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	283 394,77	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 128 365,94	-301 011,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 496 349,37	-631 663,83
II.2 Należności od budżetów	922 777,28	717 288,66	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	209 137,25	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 496 349,37	-631 663,83
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	0,00	1 459 018,20
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 367 983,43	-1 128 365,94
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 308 366,00	622 995,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 539 784,42</b>	<b>12 861 366,11</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 539 784,42</b>	<b>12 861 366,11</b>

Krystyna Lułka  
skarbnik

2021-01-29

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
zarząd

BeSTia

0A19A29607CD3F60

Strona 1 z 2

Krystyna Lulka  
skarbnik

2021-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
zarząd

BeSTia

0A19A29607CD3F60

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 8D689563BEF37350 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	100 837 197,59	114 177 241,34	A Fundusz	104 671 320,45	121 450 242,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	41 352,74	27 747,24	A.I Fundusz jednostki	134 693 185,85	152 304 534,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	99 076 587,84	112 106 894,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-30 021 865,40	-30 854 292,08
A.II.1 Środki trwałe	86 903 319,65	111 405 632,15	A.II.1 Zysk netto (+)	10 547 447,08	13 824 207,87
A.II.1.1 Grunty	20 447 578,88	20 657 891,85	A.II.2 Strata netto (-)	-40 569 312,48	-44 678 499,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 774 407,44	3 774 407,44	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	64 186 401,31	88 341 572,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 875 447,44	1 623 909,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	93 334,83	538 085,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	300 557,19	244 173,23	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 863 822,76	8 399 783,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 173 268,19	701 261,95	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	5 863 822,76	8 399 783,49
A.III Należności długoterminowe	11 657,01	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 240 831,78	1 348 561,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 707 600,00	2 042 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	217 506,26	2 054 673,36
A.IV.1 Akcje i udziały	1 707 600,00	2 042 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	819 292,34	875 135,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 263 397,17	1 407 346,52

Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

8D689563BEF37350

Jerzy Czerwiński

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	719 381,32	610 651,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	152 516,92	503 864,31
B Aktywa obrotowe	9 697 945,62	15 672 784,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2 423,00
B.I Zapasy	81 098,32	82 562,50	D.II.8 Fundusze specjalne	1 450 896,97	1 597 127,65
B.I.1 Materiały	80 343,33	82 062,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 450 896,97	1 597 127,65
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	754,99	500,05	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 999 764,12	9 609 785,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 866 849,68	2 139 508,37			
B.II.2 Należności od budżetów	776 275,08	514 463,64			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 761,12	36 405,85			
B.II.4 Pozostałe należności	6 327 878,24	6 919 407,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	617 083,18	5 980 436,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	617 046,60	5 979 732,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	704,00			
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	36,58	0,00			

Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

2021-05-12  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Czerwiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8D689563BEF37350

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>110 535 143,21</b>	<b>129 850 025,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>110 535 143,21</b>	<b>129 850 025,74</b>

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

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2021-05-12  
 (rok, miesiąc, dzień)

8D689563BEF37350

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


Krystyna Lulka  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-12  
(rok, miesiąc, dzień)

8D689563BEF37350

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 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>		Wysłać bez pisma przewodniego C8A0669E7F85BE9D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	34 042 959,02	39 662 492,81	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 432 407,98	8 105 862,59	
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	17 108,46	10 164,91	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	25 593 442,58	31 546 465,31	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	63 072 316,72	69 947 491,56	
B.I. Amortyzacja	2 377 062,88	2 566 160,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 439 619,83	3 475 053,74	
B.III. Usługi obce	11 154 498,75	13 406 719,89	
B.IV. Podatki i opłaty	1 217 624,79	1 275 592,16	
B.V. Wynagrodzenia	17 817 313,72	19 350 186,86	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 481 486,77	5 800 117,72	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 194 042,03	948 487,59	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 350,60	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 389 317,35	23 125 173,53	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-29 029 357,70	-30 284 998,75	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	418 545,40	756 676,86	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45 648,69	325,20	
D.II. Dotacje	116 591,85	119 829,15	
D.III. Inne przychody operacyjne	256 304,86	636 522,51	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 501 862,17	1 541 717,45	

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2021-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	56 384,05	23 155,73
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 445 478,12	1 518 561,72
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-30 112 674,47</b>	<b>-31 070 039,34</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>266 393,86</b>	<b>363 416,78</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	265 870,58	363 416,78
G.III.	Inne	523,28	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>153 753,79</b>	<b>127 096,52</b>
H.I.	Odsetki	152 171,36	125 415,42
H.II.	Inne	1 582,43	1 681,10
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-30 000 034,40</b>	<b>-30 833 719,08</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>21 831,00</b>	<b>20 573,00</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>-30 021 865,40</b>	<b>-30 854 292,08</b>

Krystyna Lulka  
główny księgowy


2021-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2021-05-12  
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 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON <b>871118690</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 91D088C1D255E080 	
		<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>	116 195 264,57	134 693 185,85	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	104 201 524,74	100 553 591,88	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 922 582,60	11 873 320,88	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	77 809 444,59	82 950 505,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	96 974,05	23 155,73	
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	11 961 828,88	5 322 531,25	
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	2 410 694,62	384 078,93	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	85 703 603,46	82 942 243,40	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	36 658 370,62	41 919 441,28	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 889 371,85	30 324 783,05	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 326 030,06	2 520 533,19	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	429 195,25	216 346,21	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	12 369 285,11	4 842 422,10	
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	4 031 350,57	3 118 717,57	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	134 693 185,85	152 304 534,33	

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2021-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-30 021 865,40	-30 854 292,08
III.1.	zysk netto (+)	11 897 575,88	13 824 207,87
III.2.	strata netto (-)	-41 919 441,28	-44 678 499,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	104 671 320,45	121 450 242,25

\_\_\_\_\_  
 Krystyna Lulka  
 główny księgowy


\_\_\_\_\_  
 2021-05-12  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Jerzy Czerwiński  
 kierownik jednostki

Krystyna Lulka  
główny księgowy

2021-05-12  
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>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118690</b>		<p style="text-align: center;"><b>5FBBD3CE030C1C4B</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 Lulka  
(główny księgowy)

2021.05.12  
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)

\_\_\_\_\_  
2021.05.12  
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 CHEŁMŹA
1.2.	siedzibę jednostki
	CHEŁMŹA
1.3.	adres jednostki
	87-140 CHEŁMŹA, 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 01.01.2020 DO 31.12.2020
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>20 447 578,88</b>	252 703,98	0,00	252 703,98	42 391,01	0,00	0,00	42 391,01	<b>20 657 891,85</b>
	<b>własne</b>	<b>16 673 171,44</b>	252 703,98	0,00	252 703,98	42 391,01	0,00	0,00	42 391,01	<b>16 883 484,41</b>
	<b>wieczyste użytkowanie</b>	<b>3 774 407,44</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3 774 407,44</b>
<b>1</b>	<b>budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu</b>	<b>36 056 580,20</b>	6 124 723,12	0,00	6 124 723,12	774 387,61	81 018,60	50,00	855 456,21	<b>41 325 847,11</b>
<b>2</b>	<b>obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>75 421 712,10</b>	22 429 744,16	0,00	22 429 744,16	509 929,50	0,00	12 000,00	521 929,50	<b>97 329 526,76</b>
<b>3</b>	<b>kotły i maszyny energetyczne</b>	<b>721 068,31</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>721 068,31</b>
<b>4</b>	<b>maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.</b>	<b>301 521,19</b>	76 877,52	0,00	76 877,52	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>378 398,71</b>
<b>5</b>	<b>specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</b>	<b>166 786,76</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>166 786,76</b>
<b>6</b>	<b>urządzenia techniczne</b>	<b>2 874 633,99</b>	16 785,38	0,00	16 785,38	0,00	0,00	104 550,00	104 550,00	<b>2 786 869,37</b>
<b>7</b>	<b>środki transportu</b>	<b>593 948,29</b>	1 131 972,54	0,00	1 131 972,54	617 186,27	0,00	0,00	617 186,27	<b>1 108 734,56</b>
<b>8</b>	<b>narzędzia, przyrządy ruchom., wyposażenie</b>	<b>1 655 432,44</b>	40 456,79	0,00	40 456,79	12 032,06	4 660,40	0,00	16 692,46	<b>1 679 196,77</b>
<b>9</b>	<b>wartości niematerialne i prawne</b>	<b>216 119,64</b>	4 317,36	0,00	4 317,36	1 333,32	0,00	0,00	1 333,32	<b>219 103,68</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>138 455 381,80</b>	<b>30 077 580,85</b>	<b>0,00</b>	<b>30 077 580,85</b>	<b>1 957 259,77</b>	<b>85 679,00</b>	<b>116 600,00</b>	<b>2 159 538,77</b>	<b>166 373 423,88</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia 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	20 447 578,88	20 657 891,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 673 171,44	16 883 484,41
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 774 407,44	3 774 407,44
15 753 897,91	635 805,41	283 847,03	919 652,44	471 998,08	16 201 552,27	20 302 682,29	25 124 294,84
31 518 437,79	2 597 594,51	3 642,18	2 601 236,69	7 424,88	34 112 249,60	43 903 274,31	63 217 277,16
587 663,05	25 271,28	0,00	25 271,28	0,00	612 934,33	133 405,26	108 133,98
258 645,77	25 688,40	0,00	25 688,40	0,00	284 334,17	42 875,42	94 064,54
140 404,25	5 894,92	0,00	5 894,92	0,00	146 299,17	26 382,51	20 487,59
1 206 206,44	187 288,80	0,00	187 288,80	7 328,14	1 386 167,10	1 668 427,55	1 400 702,27
500 613,49	127 149,71	59 091,50	186 241,21	116 205,27	570 649,43	93 334,80	538 085,13
1 370 073,84	69 088,57	11 326,00	80 414,57	15 986,40	1 434 502,01	285 358,60	244 694,76
141 883,66	16 421,46	0,00	16 421,46	0,00	158 305,12	74 235,98	60 798,56
<b>51 477 826,20</b>	<b>3 690 203,06</b>	<b>357 906,71</b>	<b>4 048 109,77</b>	<b>618 942,77</b>	<b>54 906 993,20</b>	<b>86 977 555,60</b>	<b>111 466 430,68</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 przed jednostką 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">31.12.2020 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	31.12.2020 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			31.12.2020 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 – 17.285.191,29 zł Zwiększenia – 883.792,47 zł Zmniejszenia – 219.636,78 zł Stan na koniec roku obrotowego – 17.949.346,98 zł																														

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
	2.952.120,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.675.974,54 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.139.951,86 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 – 1.471.174,81 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników w okresie sprawozdawczym wynosiły: 19.030.909,12 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>• wynagrodzenia osobowe – 17.177.037,18 zł</li> <li>• nagroda jubileuszowa – 338.018,14 zł</li> <li>• odprawa emerytalna – 234.932,10 zł</li> <li>• dodatkowe wynagrodzenie – 1.221.913,10 zł</li> <li>• ekwiwalent za urlop – 59.008,60 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
	569.391,07 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 17.154,65 zł, w tym: odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzenie lampy ulicznej – 4.253,07 zł, kara umowna z tytułu opóźnienia w realizacji zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynków Urzędu Miasta Chełmży – 3.517,64 oraz odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzony samochód Straży Miejskiej – 9.383,94 zł. Kwota kosztów ogółem o nadzwyczajnej wartości wyniosła 9.383,94 zł i dotyczy opłacenia faktury za naprawę uszkodzonego samochodu Straży Miejskiej.
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

2021-05-12

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## **UZASADNIENIE**

**do zarządzenia Nr 71/FK/21 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 12 maja 2021 r. w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2020 rok.**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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”.