

ZARZĄDZENIE NR 82/FK/24
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2023 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej Chełmży celem rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdanie finansowe gminy miasta Chełmży za 2023 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.

Burmistrz

Jerzy Czerwiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CHEŁMŻA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 986ABB8CACF1F299 
Numer identyfikacyjny REGON 871118690		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 737 588,45	17 470 489,16	I Zobowiązania	10 482 718,97	13 039 675,49
I.1 Środki pieniężne	11 737 588,45	17 470 489,16	I.1 Zobowiązania finansowe	9 291 986,40	12 815 926,40
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 098 713,22	15 266 986,32	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 476 060,00	1 476 060,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 638 875,23	2 203 502,84	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 815 926,40	11 339 866,40
II Należności i rozliczenia	1 190 043,89	362 759,59	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 148 428,53	223 749,09
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	42 304,04	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 682 694,37	3 935 813,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 268 974,57	1 688 491,28
II.2 Należności od budżetów	291 241,13	362 759,50	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 268 974,57	1 688 491,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	898 802,76	0,09	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	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	1 638 875,23	2 203 502,84
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 225 155,43	43 819,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	762 219,00	857 760,00
Suma aktywów	12 927 632,34	17 833 248,75	Suma pasywów	12 927 632,34	17 833 248,75

Krystyna Lułka
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński
zarząd

BeSTia

986ABB8CACF1F299

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Krystyna Lulka
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński
zarząd

BeSTia

986ABB8CACF1F299

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 15CAD96FCC2E0E3F 
Numer identyfikacyjny REGON 871118690	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	130 857 393,37	153 509 278,91	A Fundusz	134 104 079,09	158 371 839,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	44 446,32	18 517,41	A.I Fundusz jednostki	160 990 804,33	184 375 696,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	128 770 347,05	151 448 161,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-26 886 725,24	-26 003 857,34
A.II.1 Środki trwałe	123 503 263,09	147 724 774,27	A.II.1 Zysk netto (+)	20 133 398,49	10 074 126,96
A.II.1.1 Grunty	20 921 690,29	21 603 743,75	A.II.2 Strata netto (-)	-47 020 123,73	-36 077 984,30
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 640 627,44	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	98 874 507,51	121 241 679,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 024 826,77	4 373 777,32	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	444 602,29	343 404,85	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	237 636,23	162 168,82	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 742 711,70	7 692 438,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 267 083,96	3 723 387,23	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	8 740 150,58	7 692 438,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 611 914,51	1 489 885,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 042 600,00	2 042 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	236 197,31	429 648,23
A.IV.1 Akcje i udziały	2 042 600,00	2 042 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	982 747,23	1 089 844,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 603 484,80	1 793 819,36

Krystyna Lulka
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Czerwiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

15CAD96FCC2E0E3F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	790 204,94	605 563,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	197 388,44	471 689,09
B Aktywa obrotowe	11 989 397,42	12 554 999,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 578 389,26	0,09
B.I Zapasy	430 529,59	208 594,96	D.II.8 Fundusze specjalne	1 739 824,09	1 811 989,07
B.I.1 Materiały	153 594,13	185 666,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 739 824,09	1 811 989,07
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	276 935,46	22 928,48	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 561,12	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	9 866 204,94	11 374 536,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 483 535,03	2 130 506,30			
B.II.2 Należności od budżetów	305 963,36	358 741,86			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 327,35	53 075,37			
B.II.4 Pozostałe należności	8 030 374,66	8 832 210,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4,54	1,57			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 692 662,89	971 868,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 692 662,89	971 868,06			
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)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Czerwiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

15CAD96FCC2E0E3F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	142 846 790,79	166 064 277,94	Suma pasywów	142 846 790,79	166 064 277,94

Krystyna Lulka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

15CAD96FCC2E0E3F

Jerzy Czerwiński
(kierownik jednostki)


Krystyna Lulka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

15CAD96FCC2E0E3F

Jerzy Czerwiński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118690		Wysłać bez pisma przewodniego 9FC1127772F91D9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 406 949,25	41 605 104,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 285 749,75	10 365 685,27	
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	732 178,30	428 232,29	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	39 389 021,20	30 811 186,44	
B. Koszty działalności operacyjnej	76 358 724,19	68 325 636,64	
B.I. Amortyzacja	3 372 787,54	3 570 225,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 904 380,15	4 842 488,91	
B.III. Usługi obce	14 852 601,36	16 864 220,27	
B.IV. Podatki i opłaty	1 827 841,59	1 458 978,73	
B.V. Wynagrodzenia	22 490 470,14	25 229 447,85	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 373 114,53	7 880 289,23	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	836 123,61	1 033 180,17	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	549 694,14	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 151 711,13	7 446 806,48	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-26 951 774,94	-26 720 532,64	
D. Pozostałe przychody operacyjne	373 652,02	1 140 006,72	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	116 963,06	116 433,26	
D.III. Inne przychody operacyjne	256 688,96	1 023 573,46	
E. Pozostałe koszty operacyjne	273 910,08	357 134,80	

Krystyna Lulka
główny księgowy

2024-04-24
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	0,00	19 153,91
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	273 910,08	337 980,89
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-26 852 033,00	-25 937 660,72
G.	Przychody finansowe	513 711,91	527 595,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	513 711,91	472 637,31
G.III.	Inne	0,00	54 958,06
H.	Koszty finansowe	548 404,15	593 791,99
H.I.	Odsetki	546 410,87	587 424,87
H.II.	Inne	1 993,28	6 367,12
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26 886 725,24	-26 003 857,34
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-26 886 725,24	-26 003 857,34

Krystyna Lulka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Lulka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA ul.Gen.J.Hallera 2 87-140 CHEŁMŻA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118690		Wysłać bez pisma przewodniego D3FF933A72F0241D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	162 597 177,24	160 990 804,33	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	99 258 906,12	116 161 920,21	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 364 853,39	20 133 398,49	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	77 615 522,06	88 575 812,90	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	19 153,91	
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	5 893 721,18	5 772 952,32	
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	384 809,49	1 660 602,59	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	100 865 279,03	92 777 027,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	45 983 678,56	47 020 123,73	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 576 422,23	34 494 248,68	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	84 248,67	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 891 401,12	3 237 953,18	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	243 595,95	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	5 999 668,61	5 178 713,39	
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	3 086 263,89	2 845 988,69	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	160 990 804,33	184 375 696,87	

Krystyna Lulka
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czerwiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-26 886 725,24	-26 003 857,34
III.1.	zysk netto (+)	20 133 398,49	10 074 126,96
III.2.	strata netto (-)	-47 020 123,73	-36 077 984,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	134 104 079,09	158 371 839,53

Krystyna Lulka
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Czerwiński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Lulka
główny księgowy

2024-04-29
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;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118690		<p style="text-align: center;">753FCE9BE3AB70EB</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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Lułka
(główny księgowy)

2024.04.16
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)

2024.04.16
rok mies. dzień

Jerzy Czerwiński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2023 DO 31.12.2023
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 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 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 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> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - 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:	20 921 690,29	733 208,00	0,00	733 208,00	51 154,54	0,00	0,00	51 154,54	21 603 743,75
	własne	17 281 062,85	733 208,00	0,00	733 208,00	51 154,54	0,00	0,00	51 154,54	17 963 116,31
	wieczyste użytkowanie	3 640 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 627,44
1	budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu	48 398 474,46	28 317,72	0,00	28 317,72	254 174,66	32 485,00	0,00	286 659,66	48 140 132,52
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 303 752,24	30 148 331,06	0,00	30 148 331,06	0,00	69 596,88	3 204 924,56	3 274 521,44	137 177 561,86
3	kotły i maszyny energetyczne	710 182,31	53 951,70	0,00	53 951,70	0,00	165 432,01	0,00	165 432,01	598 702,00
4	maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	579 497,00	92 512,24	0,00	92 512,24	0,00	15 469,94	0,00	15 469,94	656 539,30
5	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	151 759,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 759,97
6	urządzenia techniczne	4 334 314,92	3 424 182,24	0,00	3 424 182,24	0,00	0,00	1 712 091,12	1 712 091,12	6 046 406,04
7	środki transportu	1 079 645,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 079 645,77
8	narzędzia, przyrządy ruchom., wyposażenie	1 757 655,29	24 155,66	0,00	24 155,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781 810,95
9	wartości niematerialne i prawne	309 108,00	7 833,84	0,00	7 833,84	0,00	0,00	0,00	0,00	316 941,84
Ogółem		188 546 080,25	34 512 492,46	0,00	34 512 492,46	305 329,20	282 983,83	4 917 015,68	5 505 328,71	217 553 244,00

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	20 921 690,29	21 603 743,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 281 062,85	17 963 116,31
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 627,44	3 640 627,44
18 813 508,93	898 761,14	6 452,35	905 213,49	204 982,20	19 513 740,22	29 584 965,53	28 626 392,30
41 014 210,26	3 622 927,28	0,00	3 622 927,28	74 862,91	44 562 274,63	69 289 541,98	92 615 287,23
641 361,51	14 905,27	0,00	14 905,27	165 432,01	490 834,77	68 820,80	107 867,23
239 384,30	112 295,19	0,00	112 295,19	15 469,94	336 209,55	340 112,70	320 329,75
141 515,02	4 198,60	0,00	4 198,60	0,00	145 713,62	10 244,95	6 046,35
1 728 666,60	406 740,31	0,00	406 740,31	28 534,86	2 106 872,05	2 605 648,32	3 939 533,99
635 043,48	101 197,44	0,00	101 197,44	0,00	736 240,92	444 602,29	343 404,85
1 520 019,06	99 623,07	0,00	99 623,07	0,00	1 619 642,13	237 636,23	162 168,82
264 661,68	33 762,76	0,00	33 762,76	0,00	298 424,44	44 446,32	18 517,40
64 998 370,84	5 294 411,06	6 452,35	5 300 863,41	489 281,92	69 809 952,33	123 547 709,41	147 743 291,67

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">31.12.2023 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">Razem</td> <td>2.042.600,00</td> <td>4.084</td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Nazwa spółki	31.12.2023 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	Razem		2.042.600,00	4.084
L.p.	Nazwa spółki	31.12.2023 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																														
Razem		2.042.600,00	4.084																														
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 – 20.037.202,79 zł Zwiększenia – 1.759.495,36 zł Zmniejszenia – 1.227.137,50 zł Stan na koniec roku obrotowego – 20.569.560,65 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
	1.967.554,54 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.806.676,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	7.565.635,86 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 – 1.009.972,28 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników w okresie sprawozdawczym wynosiły: 24.522.071,47 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • wynagrodzenia osobowe – 21.965.898,15 zł • nagroda jubileuszowa – 408.031,06 zł • odprawa emerytalna – 465.238,66 zł • dodatkowe wynagrodzenie – 1.568.052,71 zł • ekwiwalent za urlop – 114.850,89 zł

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
	27.366.412,69 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 54.957,11, w tym: korekta roczna z przeliczenia wskaźnika do odliczenia podatku VAT za 2022 r. – 5.424,77, faktury dotyczące przychodów z tytułu użytkowania terminalu płatniczego – 6.523,96, odszkodowanie od ubezpieczyciela w kwocie 16.404,28 za naprawę uszkodzonej bramy i płotu przy budynku Inkubatora Przedsiębiorczości, odszkodowanie od ubezpieczyciela w kwocie 8.748,00 za naprawę uszkodzonych paneli fotowoltaicznych, naliczona kara w wysokości 8.100,00 na usunięcie usterek w budynku Chełmżyńskiego Towarzystwa Wioślarskiego (polisa gwarancyjna), kara umowna w wysokości 9.756,10 dla Biura Projektów Budowlanych Sp. z o.o. za nieterminowe wykonanie zadania.
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

2024-04-16

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 82/FK/24 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 30 kwietnia 2024 r. w sprawie przekazania Radzie Miejskiej Chełmży przez Burmistrza Miasta Chełmży sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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”.