

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 01.01.2024 DO 31.12.2024
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: – 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:

	a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. 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, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - 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; 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. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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:	21 603 743,75	5 520,00	0,00	5 520,00	111 660,69	0,00	1 466 887,00	1 578 547,69	20 030 716,06
	własne	17 963 116,31	5 520,00	0,00	5 520,00	106 160,69	0,00	1 466 887,00	1 573 047,69	16 395 588,62
	wieczyste użytkowanie	3 640 627,44	0,00	0,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00	3 635 127,44
1	budynki i lokale społ. wł. prawo do lokalu	48 140 132,52	2 622 681,37	0,00	2 622 681,37	189 479,26	0,00	0,00	189 479,26	50 573 334,63
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 177 561,86	21 670 984,50	0,00	21 670 984,50	0,00	0,00	12 363 872,94	12 363 872,94	146 484 673,42
3	kotły i maszyny energetyczne	598 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 702,00
4	maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	656 539,30	68 779,70	0,00	68 779,70	0,00	6 487,02	0,00	6 487,02	718 831,98
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	6 046 406,04	238 301,32	0,00	238 301,32	0,00	0,00	11 193,00	11 193,00	6 273 514,36
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	1 781 810,95	26 438,81	0,00	26 438,81	0,00	17 295,25	0,00	17 295,25	1 790 954,51
9	wartości niematerialne i prawne	316 941,84	26 576,66	0,00	26 576,66	0,00	0,00	0,00	0,00	343 518,50
Ogółem		217 553 244,00	24 659 282,36	0,00	24 659 282,36	301 139,95	23 782,27	13 841 952,94	14 166 875,16	228 045 651,20

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	21 603 743,75	20 030 716,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 963 116,31	16 395 588,62
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 627,44	3 635 127,44
19 513 740,22	1 260 226,86	0,00	1 260 226,86	146 001,19	20 627 965,89	28 626 392,30	29 945 368,74
44 562 274,63	4 956 836,92	0,00	4 956 836,92	326 741,39	49 192 370,16	92 615 287,23	97 292 303,26
490 834,77	15 710,21	0,00	15 710,21	0,00	506 544,98	107 867,23	92 157,02
336 209,55	119 961,67	0,00	119 961,67	6 487,02	449 684,20	320 329,75	269 147,78
145 713,62	4 198,60	0,00	4 198,60	0,00	149 912,22	6 046,35	1 847,75
2 106 872,05	509 035,33	0,00	509 035,33	11 193,00	2 604 714,38	3 939 533,99	3 668 799,98
736 241,07	101 197,44	0,00	101 197,44	0,00	837 438,51	343 404,70	242 207,26
1 619 642,13	80 479,44	0,00	80 479,44	17 295,25	1 682 826,32	162 168,82	108 128,19
298 424,43	19 846,61	0,00	19 846,61	0,00	318 271,04	18 517,41	25 247,46
69 809 952,47	7 067 493,08	0,00	7 067 493,08	507 717,85	76 369 727,70	147 743 291,53	151 675 923,50

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><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Nazwa spółki</th><th colspan="2">31.12.2024 r.</th></tr><tr><th>Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chełmży w spółkach</th><th>Ilość udziałów</th></tr><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>1.307.500,00</td><td>2.615</td></tr><tr><td>4.</td><td>Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA</td><td>100,00</td><td>2</td></tr><tr><td>5.</td><td>Spoleczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Kujawy i Pomorze Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</td><td>3.000.000,00</td><td>60.000</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>5.168.600,00</td><td>64.339</td></tr></table>	L.p.	Nazwa spółki	31.12.2024 r.		Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chełmży w spółkach	Ilość udziałów	1.	Zakład Gospodarki Komunalnej	422.000,00	844	2.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	439.000,00	878	3.	Szpital Powiatowy	1.307.500,00	2.615	4.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2	5.	Spoleczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Kujawy i Pomorze Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	3.000.000,00	60.000	Razem		5.168.600,00	64.339
L.p.	Nazwa spółki			31.12.2024 r.																											
		Wartość nominalna udziałów i akcji Miasta Chełmży w spółkach	Ilość udziałów																												
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej	422.000,00	844																												
2.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	439.000,00	878																												
3.	Szpital Powiatowy	1.307.500,00	2.615																												
4.	Spółdzielnia Socjalna Klub Artystyczny CUMA	100,00	2																												
5.	Spoleczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Kujawy i Pomorze Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	3.000.000,00	60.000																												
Razem		5.168.600,00	64.339																												
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 – 20.569.560,65 zł Zwiększenia – 2.645.469,50 zł Zmniejszenia – 229.493,27 zł Stan na koniec roku obrotowego – 22.985.536,88 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
	1.615.280,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.747.268,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	6.717.403,86 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 – 1.401.173,89 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników w okresie sprawozdawczym wynosiły: 30.633.512,04 zł, w tym: • wynagrodzenia osobowe – 27.122.449,88 zł • nagroda jubileuszowa – 805.769,29 zł • odprawa emerytalna – 773.569,95 zł • dodatkowe wynagrodzenie – 1.762.153,24 zł • ekwiwalent za urlop – 169.569,68 zł

1.16.	inne informacje
	W pozycji zobowiązania wobec budżetów: wykazano zobowiązania Zakładu Wodociągów i Kanalizacji z tytułu nadwyżki środków obrotowych, podatku dochodowego od wynagrodzeń (PIT 4) oraz podatku od dochodów i usług w łącznej kwocie 432.318,22. Ponadto w pozycji zobowiązania krótkoterminowe: z tytułu dostaw i usług ZWiK wykazało kwotę 557.406,40.
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
	11.962.238,53 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 24.644,18, w tym: korekta roczna z przeliczenia wskaźnika do odliczenia podatku VAT za 2023 r. – 15.744,63, faktury dotyczące przychodów z tytułu użytkowania terminalu płatniczego – 6.739,55, kara umowna dla Odyseja Edukacja Sp. z o.o. zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi SOR.1711.3.2024 z dnia 09.10.2024 r. – 2.160,00.
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

2025-04-11

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)