

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Chełm
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Chełm
1.3	adres jednostki
	ul. Lubelska 65, 22 - 100 Chełm
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań określonych w ustawach o samorządzie gminnym i samorządzie powiatowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdania finansowe zawierają dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami polityki rachunkowości określonymi przez kierowników jednostek.</p> <p>2. Zasady wyceny składników majątkowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy umorzeniowe, - środki trwale - cena nabycia, koszt wytworzenia lub wartość rynkowa powiększona o aktualizację ich wartości oraz o koszty związane z ulepszeniem, pomniejszona o odpisy umorzeniowe, - środki trwale w budowie (inwestycje) - cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - długoterminowe aktywa finansowe - cena nabycia pomniejszona o ewentualną utratę ich wartości. W wypadku dłużnych papierów wartościowych wycena ich następuje według aktualnej ceny sprzedaży, - udzielone pożyczki długoterminowe - kwota wymagająca spłaty na dzień bilansowy, - należności - kwota wymagalna do zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszona o odpisy aktualizujące należności. Należności w walutach obcych przelicza się na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez prezesa NBP. Odsetki ujmuje się w księgach nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, - środki pieniężne - wartość nominalna; wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym, przez prezesa NBP, - fundusze - według wartości wynikających z ksiąg rachunkowych, - zobowiązania - kwota wymagająca zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej przelicza się wg kursu średniego ustalonego przez prezesa NBP na dzień bilansowy, - pozostałe aktywa i pasywa - wartość wynikająca z ksiąg rachunkowych.
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, 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																			
	Zgodnie z Tabelą nr 1 i 2																			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
	Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych																			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	Zgodnie z Tabelą nr 3 i 4																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																			
	Zgodnie z Tabelą nr 5																			
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																			
	0,00 zł																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	Zgodnie z Tabelą nr 6																			
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 odpisów aktualizujących wartość należności																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>5 330 189,29</td> <td>422 573,61</td> <td>558 386,69</td> <td>127 802,07</td> <td>5 066 574,14</td> </tr> </tbody> </table>					Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie		5 330 189,29	422 573,61	558 386,69	127 802,07	5 066 574,14
Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego															
		Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie																
	5 330 189,29	422 573,61	558 386,69	127 802,07	5 066 574,14															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																			
	W jednostce nie są tworzone rezerwy																			
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																			
	9 001 000,00 zł																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	11 500 000,00 zł																			
c)	powyżej 5 lat																			
	129 999 000,00 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																			
	0,00 zł																			

dupn - 3

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z Tabelą nr 7
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
	Wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego 4 962 100,00 zł
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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 710,93 zł stanowią faktury za paliwo gazowe natomiast bierne rozliczenie międzyokresowe w kwocie 4 000,00 zł stanowi nałożona grzywna w celu przymuszenia.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z Tabelą nr 8
1.16.	inne informacje
	W łącznym zestawieniu zmian w funduszu na dzień 31.12.2020 r. występuje niezgodność w pozycjach „Fundusz jednostki na początek okresu (BO)” o kwotę 264 545 692,90 zł oraz „Strata za rok ubiegły” o kwotę 1 558 778,82 zł. Ww. różnice wynikają z postawienia w stan likwidacji jednostki budżetowej w 2019 roku.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	Zgodnie z Tabelą nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.
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
	0,00 zł
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

dnop- 3

Tabela nr 1 do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Lp.		Środki trwałe, w wartości niematerialne i prawne		Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku		Wartość netto składników aktywów	
				4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1	Wartości niematerialne i prawne	1 944 106,42	0,00	56 604,53	0	56 604,53	0,00	10 851,00	10 412,00	21 263,00	1 979 447,95	1 916 431,42	0,00	25 888,03	11 032,00	36 920,03	10 741,00	1 942 610,45	27 675,00	36 837,50		
2	Środki trwałe grupa 0	143 044 217,75	0,00	2 032 922,75	0	2 032 922,75	355 817,52	0,00	586 202,72	922 020,24	144 155 120,26	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	143 044 217,75	144 155 120,26		
3	Środki trwałe grupa 1	111 025 164,69	2 683 710,68	9 020 442,12	441 313,12	12 145 465,92	182 469,09	111 375,36	5 790 836,44	6 084 680,89	117 085 949,72	43 432 524,75	34 346,42	2 498 293,42	1 353 532,73	3 886 172,57	1 423 057,49	45 895 639,83	67 592 639,94	71 190 309,89		
4	Środki trwałe grupa 2	355 758 983,46	0,00	6 577 139,73	0	6 577 139,73	11 957 690,99	0	2 956 641,22	14 914 332,21	347 421 790,98	92 017 230,31	0,00	15 678 538,23	2 675 637,54	18 354 175,77	8 610 182,20	101 761 225,88	263 741 753,15	245 660 567,10		
5	Środki trwałe grupa 3	858 350,26	0,00	264 487,82	0,00	264 487,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 838,08	388 002,00	0,00	90 942,06	0,00	90 942,06	0,00	478 944,06	470 348,26	643 894,02		
6	Środki trwałe grupa 4	5 558 084,39	0,00	1 381 560,54	12 283,99	1 393 844,53	0,00	106 619,31	1 804 926,16	1 911 545,47	5 040 383,45	4 207 328,14	0,00	214 635,13	477 741,18	692 376,31	743 627,76	4 156 076,69	1 350 756,25	884 306,76		
7	Środki trwałe grupa 5	847 238,83	0,00	240 296,39	0,00	240 296,39	0,00	0,00	230 949,62	230 949,62	856 585,60	638 686,16	0,00	45 945,54	55 154,26	101 097,80	55 154,26	684 621,70	208 560,67	171 963,90		
8	Środki trwałe grupa 6	5 258 558,00	0,00	344 814,37	0,00	344 614,37	0,00	9 893,75	296 495,47	306 389,22	5 296 783,15	4 749 898,06	0,00	135 523,09	130 681,79	266 204,88	155 299,72	4 860 803,22	508 659,94	433 979,93		
9	Środki trwałe grupa 7	7 393 085,13	0,00	639 052,10	0,00	639 052,10	0,00	512 644,41	1 178 244,50	1 690 888,91	6 341 248,32	5 769 907,73	0,00	349 898,88	187 013,04	536 911,92	1 399 474,81	4 907 344,84	1 623 177,40	1 433 903,48		
10	Środki trwałe grupa 8	3 069 233,70	0,00	548 038,27	0,00	548 038,27	0,00	22 176,80	506 001,27	528 178,07	3 089 093,90	2 295 806,40	0,00	175 365,26	165 413,77	340 779,03	174 652,56	2 461 932,87	773 427,30	627 161,03		



Tabela nr 2 do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
2	3	4	5	6
Pozostałe środki trwałe	24 302 639,57	3 249 003,39	305 763,80	27 245 879,16
Zbiory biblioteczne	2 306 177,46	263 059,16	89 902,62	2 479 334,00
Wartości niematerialne i prawne	475 389,36	49 216,45	16 360,79	508 245,02
	27 084 206,39	3 561 279,00	412 027,21	30 233 458,18

Tabela nr 3 do pkt II 1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00

Tabela nr 4 do pkt II 1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

dup-4 7

Tabela nr 5 do pkt II 1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
9 880,24	0,00	0,00	9 880,24

Tabela nr 6 do pkt II 1.6. Informacji dodatkowej

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	98.360	49.180.000,00					98.360	49.180.000,00
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej Sp. z o.o.	37.436	18.718.000,00					37.436	18.718.000,00
3.	Chełmskie Linie Autobusowe Sp. z o.o.	133.821	8.698.365,00					133.821	8.698.365,00
4.	Chełmski Park Wodny i Targowiska Miejskie Sp. z o.o.	33.554	16.777.000,00	6.300	3.150.000,00			39.854	19.927.000,00
5.	Przedsiębiorstwo Usług Mieszkańcowskich Sp. z o.o.	90.063	4.503.150,00					90.063	4.503.150,00
6.	Chełmskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	7.057	3.528.500,00					7.057	3.528.500,00
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.	10.080	5.040.000,00					10.080	5.040.000,00

Handwritten signature and initials

Tabela nr 7 do pkt II 1.11. Informacji dodatkowej

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązania (wyszczególnienie)	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia (wyszczególnienie)	Kwota zabezpieczeń
1.	Emisja obligacji na realizację inwestycji pn. „Budowa Centrum Sportów Wodnych w Chełmie”.	10 000 000,00 zł	Hipoteka na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Chełm, położonej przy ul. Granicznej 2 b, działka gruntu 5/3, 7/6, 7/11, 8/2 obr. 26, LU1C/00060514/6	10 000 000,00 zł

Tabela nr 8 do pkt II 15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	1 530 966,51
2. Nagrody jubileuszowe	2 520 339,52
3. Świadczenia urlopowe	1 721 321,57
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	300 586,02
5. Pozostałe świadczenia urlopowe	1 847 944,08
SUMA	7 921 157,70

Tabela nr 9 do pkt II 2.2. Informacji dodatkowej

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		Ogółem	w tym: odsetki różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	135 284 654,34	0,00