

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 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| 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 trwałe - cena nabycia, koszt wytworzenia lub wartość rynkowa powiększona o aktualizację ich wartości oraz o koszty związane z ulepszeniem, pomniejszona o odpisy umorzeniowe, - środki trwałe 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <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>5 066 574,14</td> <td>19 636 181,32</td> <td>1 003 936,61</td> <td>370 042,97</td> <td>23 328 775,88</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 | | 5 066 574,14 | 19 636 181,32 | 1 003 936,61 | 370 042,97 | 23 328 775,88 | |
| Grupa należności | Stan na początek roku | Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Zwiększenia | Zmniejszenie | Rozwiązanie | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5 066 574,14 | 19 636 181,32 | 1 003 936,61 | 370 042,97 | 23 328 775,88 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11 491 000,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 17 017 000,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 121 992 000,00 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

diag- 4



| | |
|-------|---|
| | Zgodnie z Tabelą nr 7 |
| 1.12. | łącznie 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 5 210,35 zł stanowią faktury za paliwo gazowe natomiast bierne rozliczenie międzyokresowe w kwocie 6 800,00 zł stanowi nałożona grzywna w celu przymuszenia – termin realizacji wykonania obowiązku określonego w postanowieniu oraz uiszczenie grzywny w przypadku nie zastosowania się do postanowienia upływa w 2023 r. |
| 1.14. | łącznie 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 |
| | |
| 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 |

SKARBNIK MIASTA CHEŁM


Marzena Guzowska

RADCA PRAWNY

Andrzej Tomasz Ciochalek
11.11.2017

PREZYDENT MIASTA CHEŁM


Jakub Baranek

Tabela nr 1 do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| L.p. | Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne | Wartość - stan na początek roku obrotowego | | | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości | | | Wykorzystanie | | | Wartość - stan na koniec roku obrotowego | | | Ujemność - stan na koniec roku obrotowego | | Wartość netto składników aktywów | |
|------|--|--|------|--------------|----------------------|--------------|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|------------|--|------------|---------------|---|----------------|----------------------------------|-----------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 1 206 304,93 | 0 | 104 248,65 | 0 | 104248,65 | 0 | 9 542,00 | 0,00 | 9 542,00 | 1 301 011,58 | 1 169 467,43 | 0,00 | 75 668,05 | 6 411,00 | 82 079,05 | 9 542,00 | 1 242 004,48 | 36 837,50 | 59 007,10 |
| 2 | Środki trwałe grupa 0 | 143 867 200,76 | 0,00 | 4 399 166,22 | 332 603 | 4 432 426,52 | 1 300 214,12 | 0 | 237 021,11 | 1 537 235,23 | 1 46 762 392,05 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 143 867 200,76 | 1 46 762 392,05 |
| 3 | Środki trwałe grupa 1 | 117 635 371,37 | 0,00 | 5 697 272,27 | 3 416 222,40 | 9 113 494,67 | 429 488,68 | 1 70 668,33 | 5 698 632,30 | 6 298 789,31 | 120 450 076,73 | 46 356 628,30 | 433 339,61 | 2 618 061,33 | 205 548,55 | 3 258 949,29 | 837 439,11 | 48 778 138,48 | 71 278 745,07 | 71 671 938,25 |
| 4 | Środki trwałe grupa 2 | 347 453 245,29 | 0,00 | 9 084 318,28 | 11 936 671,17 | 9 203 685,45 | 0,00 | 0 | 396 729,38 | 396 729,38 | 3 56 260 201,36 | 101 792 678,19 | 581 08,86 | 15 324 557,01 | 20 564,24 | 15 403 210,11 | 97 526,13 | 117 098 362,17 | 245 660 567,10 | 239 161 839,19 |
| 5 | Środki trwałe grupa 3 | 1 122 838,08 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 212 838,08 | 478 944,06 | 0 | 31 252,67 | 0,00 | 31 252,67 | 0,00 | 510 196,73 | 643 894,02 | 702 641,35 |
| 6 | Środki trwałe grupa 4 | 5 040 383,45 | 0,00 | 344 237,95 | 4 176,36 | 348 414,31 | 0 | 43 516,15 | 4 176,36 | 47 692,51 | 5 341 105,25 | 4 160 575,69 | 417 636 | 417 365,90 | 19 950,00 | 441 492,26 | 47 692,51 | 4 554 375,44 | 879 807,76 | 785 729,81 |
| 7 | Środki trwałe grupa 5 | 856 385,60 | 0,00 | 1 899,98 | 15 844,14 | 17 744,12 | 0 | 0,00 | 15 844,14 | 15 844,14 | 858 485,58 | 684 621,70 | 15 844,14 | 34 498,67 | 0,00 | 50 342,81 | 15 844,14 | 719 120,37 | 171 963,90 | 139 365,21 |
| 8 | Środki trwałe grupa 6 | 5 296 783,15 | 0,00 | 12 244,50 | 0,00 | 12 244,50 | 0 | 318 544,26 | 3 524,58 | 322 068,84 | 4 986 958,81 | 4 869 814,77 | 0 | 138 110,78 | 0,00 | 138 110,78 | 322 068,84 | 4 685 856,71 | 426 958,38 | 301 102,10 |
| 9 | Środki trwałe grupa 7 | 6 341 248,32 | 0,00 | 7 902 693,68 | 0,00 | 7 902 693,68 | 0 | 51 307,72 | 216 557,26 | 267 864,98 | 13 976 077,02 | 4 907 344,84 | 0 | 349 563,83 | 0,00 | 349 563,83 | 267 864,98 | 4 989 043,69 | 1 453 803,48 | 8 987 033,33 |
| 10 | Środki trwałe grupa 8 | 3 089 093,90 | 0,00 | 84 997,50 | 23 407,83 | 3 197 501,33 | 0 | 23 778,09 | 234 073,83 | 257 851,92 | 3 150 313,31 | 2 458 755,99 | 205 993,18 | 191 929,70 | 21 000,00 | 418 862,88 | 229 711,27 | 2 647 907,60 | 630 337,91 | 502 405,71 |

dwójka
4
[Signature]

Tabela nr 2 do pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początku roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----------|---------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Konto 013 | Pozostałe środki trwałe | 26 730 149,82 | 3 239 047,22 | 1 006 372,06 | 28 962 824,98 |
| Konto 014 | Zbiory biblioteczne | 2 331 628,59 | 420 692,25 | 154 998,26 | 2 597 322,58 |
| Konto 020 | Wartości niematerialne i prawne | 1 217 782,95 | 48 869,48 | 4 057,66 | 1 262 594,77 |
| | | 30 279 561,36 | 3 708 608,95 | 1 165 427,98 | 32 822 742,33 |

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 |
| | | 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 |
| | | | | | 0,00 |

(Handwritten signature and date)

Tabela nr 5 do pkt II 1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego |
|-----|--|-------------|--------------|--|
| 1. | 9 880,24 | 0,00 | 1 030,83 | 8 849,41 |

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. | 39.854 | 19 927 000,00 | 5.400 | 2 700 000,00 | | | 45.254 | 22 627 000,00 |
| 5. | Przedsiębiorstwo Usług Mieszkańczych 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 | 3.925 | 1 962 500,00 | | | 10.982 | 5 491 000,00 |
| 7. | Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. | 10.080 | 5 040 000,00 | | | | | 10.080 | 5 040 000,00 |

4 23

Tabela nr 7 do pkt II 1.1.1. 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 Chelmie”. | 10 000 000,00 zł | Hipoteka na nieruchomości stanowiącej własność Miasta Chelm, 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

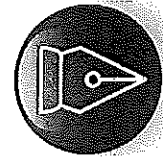
Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|--|---|
| 1. Odprawy emerytalne i rentowe | 2 131 528,22 |
| 2. Nagrody jubileuszowe | 2 424 312,70 |
| 3. Świadczenia urlopowe | 1 596 960,34 |
| 4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę | 281 036,46 |
| 5. Pozostałe świadczenia pracownicze | 2 404 114,05 |
| SUMMA | 8 837 951,77 |

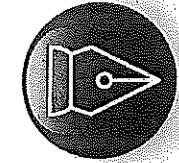
Tabela nr 9 do pkt II 2.2. Informacji dodatkowej

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: różnice kursowe | |
| 1. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 124 627 792,56 | 0,00 | |
| | | odsetki | 0,00 | |
| | | | różnice kursowe | 0,00 |



Signed by /
Podpisano przez:
Małżona Guzowska
Date / Data:
2022-04-27 14:37



Signed by /
Podpisano przez:
Jakub Michał Banaszek
Date / Data:
2022-04-28
10:51

RADCA PRZEM.
Pracownia
Małżona Guzowska

PREZESANT MIASTA CHELM
Jakub Banaszek