

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GMINY MIEJSKIEJ CHOJNICE
za 2021 rok

Spis treści

1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1
2) Bilans jednostki budżetowej (zbiorczy)	3
3) Rachunek zysków i strat, sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	7
4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	10
5) Informacja dodatkowa	13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Chojnice Stary Rynek 1 89-600 CHOJNICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CHOJNICE sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 092351245		Wysłać bez pisma przewodniego 7C73455429DBC2C5 

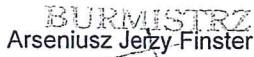
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	40 110 026,78	60 738 806,07	I Zobowiązania	77 721 304,33	83 422 457,32
I.1 Środki pieniężne	40 110 026,78	60 738 806,07	I.1 Zobowiązania finansowe	76 617 000,00	82 860 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	38 994 207,28	58 995 994,26	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 115 819,50	1 742 811,81	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	76 617 000,00	82 860 000,00
II Należności i rozliczenia	0,00	36,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 039 525,16	322 805,53
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	64 779,17	239 651,79
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-40 119 177,55	-25 265 177,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 381 432,94	14 853 999,93
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 381 432,94	14 853 999,93
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	36,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,48	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	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-45 500 610,49	-40 119 177,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 507 900,00	2 581 563,00
Suma aktywów	40 110 026,78	60 738 842,70	Suma pasywów	40 110 026,78	60 738 842,70


Wioletta Szreder

skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Burmistrz
Arseniusz Jerzy Finster

zarząd

BeSTia

mgr Wioletta Szreder

7C7345542-1-C2C5

Wyjaśnienia do bilansu


Wioletta Szreder

skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Burmistrz
Arseniusz Jerzy Finster

zarząd

dr inż. Arseniusz Finster

BeSTia

7C73455429DBC2C5

-2-

mgr Wioletta Szreder

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Chojnice Stary Rynek 1 89-600 CHOJNICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 092351245		Wysłać bez pisma przewodniego 1CD1FC0A45D23452 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	430 234 222,93	445 779 111,15	A Fundusz	435 916 897,09	449 503 437,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 995,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	357 360 486,37	392 308 559,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	381 235 002,04	395 422 451,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	78 556 410,72	57 194 878,11
A.II.1 Środki trwałe	309 638 811,68	307 564 582,39	A.II.1 Zysk netto (+)	203 697 328,94	186 092 467,26
A.II.1.1 Grunty	112 974 924,22	111 875 622,38	A.II.2 Strata netto (-)	-125 140 918,22	-128 897 589,15
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	20 200 135,02	21 453 150,78	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	184 656 000,27	184 705 067,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 083 873,35	7 410 752,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 094 144,50	2 820 666,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	829 869,34	752 473,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 081 533,95	10 007 860,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	71 596 190,36	87 857 868,92	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	10 953 403,06	7 747 295,31
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 206 383,72	1 008 858,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	48 991 225,89	50 356 659,84	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 322,02	3 302,29
A.IV.1 Akcje i udziały	100 700,00	333 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	656 485,48	706 780,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 323 506,72	3 620 042,57

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder

(główny księgowy)

BeSTia

mgr Wioletta Szreder

2022-04-06

(rok, miesiąc, dzień)

1CD1FC0A45D23452 Korekta nr 1

Arseniusz Jerzy Finster

(kierownik jednostki)

dr inż. Arseniusz Finster

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	48 890 525,89	50 022 959,84	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	27 739,26	28 419,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	802 460,59	641 346,52
B Aktywa obrotowe	18 764 208,11	13 732 186,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	36,15
B.I Zapasy	82 974,89	350 706,88	D.II.8 Fundusze specjalne	1 932 505,27	1 738 508,38
B.I.1 Materiały	82 974,89	350 706,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 932 505,27	1 738 508,38
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 128 130,89	2 260 564,84
B.II Należności krótkoterminowe	17 350 145,01	12 412 920,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	31 490,07	39 149,09			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 317 676,89	12 373 771,70			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	978,05	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 319 473,41	955 843,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 295 336,17	930 951,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	24 137,24	24 892,21			
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			

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder

(główny księgowy)

BeSTia

mer Wioletta Szreder

2022-04-06

(rok, miesiąc, dzień)

1CD1FC0A45D23452 Korekta nr 1

-4-

Burmistrz

Arseniusz Jerzy Finster

(Kierownik jednostki)

dr inż. Arseniusz Finster

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 614,80	12 715,15			
Suma aktywów	448 998 431,04	459 511 297,36	Suma pasywów	448 998 431,04	459 511 297,36

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder

(główny księgowy)

BeSTia

mgr Wioletta Szreder

2022-04-06

(rok, miesiąc, dzień)

1CD1FC0A45D23452 Korekta nr 1

-5-

BURMISTRZ

Arseniusz Jerzy Finster

(kierownik jednostki)

dr inż. Arseniusz Finster

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Szreder
(główny księgowy)

BeSTiangr Wioletta Szreder

2022-04-06

(rok, miesiąc, dzień)

1CD1FC0A45D23452 Korekta nr 1

BURMISTRZ
Arseniusz Jerzy Finster
(kierownik jednostki)
dr inż. Arseniusz Finster

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Chojnice Stary Rynek 1 89-600 CHOJNICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 092351245		Wysłać bez pisma przewodniego 833AAAB108370003 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	39 012 521,85	38 483 441,20	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	5 699,87	23 153,76	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	39 006 821,98	38 460 287,44	
B. Koszty działalności operacyjnej	177 865 804,16	184 644 132,79	
B.I. Amortyzacja	11 451 528,54	12 736 853,22	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 628 857,16	7 548 703,32	
B.III. Usługi obce	16 085 062,43	17 926 848,15	
B.IV. Podatki i opłaty	1 319 088,44	818 303,31	
B.V. Wynagrodzenia	47 507 093,80	51 347 092,59	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 231 794,16	11 910 502,31	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 053 303,21	1 202 299,10	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 778,80	2 509,23	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	73 280 910,82	73 053 036,58	
B.X. Pozostałe obciążenia	8 302 386,80	8 097 984,98	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-138 853 282,31	-146 160 691,59	
D. Pozostałe przychody operacyjne	218 694 810,07	204 834 065,21	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 779 811,41	8 989 211,56	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	206 914 998,66	195 844 853,65	
E. Pozostałe koszty operacyjne	480 339,89	912 327,58	

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder
główny księgowy

mgr Wioletta Szreder

BeSTia

2022-04-06

rok, miesiąc, dzień

833AAAB108370003

-7-

BURMISTRZ

Arseniusz Jerzy Finster

kierownik jednostki

dr inż. Arseniusz Finster

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	480 339,89	912 327,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	79 361 187,87	57 761 046,04
G.	Przychody finansowe	245 893,39	273 237,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	244 669,39	271 950,30
G.III.	Inne	1 224,00	1 287,00
H.	Koszty finansowe	1 050 670,54	839 405,23
H.I.	Odsetki	1 050 670,54	839 405,23
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	78 556 410,72	57 194 878,11
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)	78 556 410,72	57 194 878,11

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder

główny księgowy

mgr Wioletta Szreder

BeSTia

2022-04-06

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Arseniusz Jerzy Finster

kierownik jednostki

mgr Arseniusz Finster

833AAAB108370003

-8-

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder

główny księgowy

mgr Wioletta Szreder

BeSTia

2022-04-06

rok, miesiąc, dzień

833AAAB108370003

-9-

BURMISTRZ

Arseniusz Jerzy Finster

kierownik jednostki

mgr A. Arseniusz Finster

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Chojnice Stary Rynek 1 89-600 CHOJNICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 092351245		Wysłać bez pisma przewodniego 4B6F4C001EE83254 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	341 167 454,92	347 691 051,71
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	427 723 523,18	445 378 203,01
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	170 701 434,55	206 069 510,19
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	248 082 316,14	233 396 040,84
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	1 050 796,17
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	4 925 471,97	4 054 518,84
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	4 014 300,52	807 336,97
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	411 530 491,73	409 272 505,00
I.2.1. Strata za rok ubiegły	121 375 950,42	126 342 913,69
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	253 463 749,08	248 250 040,92
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 278 153,08	25 720 839,71
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	6 545 199,66	3 245 626,34
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	7 867 439,49	5 713 084,34
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	357 360 486,37	392 308 559,10

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Szreder
główny księgowy
mgr Wioletta Szreder

2022-04-06
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Arseniusz Jerzy Finster
kierownik jednostki

BeSTia

4B6F4C001EE83254
-10-

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	78 556 410,72	57 194 878,11
III.1.	zysk netto (+)	203 697 328,94	186 092 467,26
III.2.	strata netto (-)	-125 140 918,22	-128 897 589,15
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	435 916 897,09	449 503 437,21

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder

główny księgowy

mgr Wioletta Szreder

2022-04-06

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Arseniusz Jerzy Finster

kierownik jednostki

dr inż. Arseniusz Finster

BeSTia

4B6F4C^1F583254
-11-

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Szreder
główny księgowy
mgr Wioletta Szreder

2022-04-06
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Arseniusz Jerzy Finster
kierownik jednostki
dr inż. Arseniusz Finster

BeSTia

4B6F4C⁰⁰¹EE83254
-12-

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Strona 3 z 3

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Szreder
(główny księgowy)

mgr Wioletta Szreder

2022.04.06

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Arseniusz Jerzy Finster

(kierownik jednostki)
dr hab. Arseniusz Finster

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA MIEJSKA CHOJNICE
1.2.	siedzibę jednostki
1.3.	adres jednostki
	STARY RYNEK 1 , 89-600 CHOJNICE
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 r. - 31-12-2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne i obejmuje następujące jednostki: Urząd Miejski, Szkoła Podstawowa nr 1, Zespół Szkolno- Przedszkolny nr 3, Szkoła Podstawowa nr 5, Szkoła Podstawowa nr 7, Szkoła Podstawowa nr 8, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Ośrodek Profilaktyki Rodzinnej, Żłobek Miejski, Środowiskowy Dom Samopomocy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają: • ewidencji według cen nabycia lub kosztów wytworzenia przy zakupie środków niewymagających montażu bezpośrednio na koncie „011” – „Środki trwałe” a wartości niematerialne i prawne na koncie „020”, w innym przypadku na koncie „080”- „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”, • amortyzacji i umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w „wykazie stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zasad, o których mowa w tejże ustawie, na koncie „071” lub „072”. Środki trwałe albo wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa, jest równa lub niższa od kwoty określonej ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają: • ewidencji według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, na koncie „013- Pozostałe środki trwałe” lub „020 – wartości niematerialne i prawne.” • amortyzacji i umorzeniu jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, na koncie 072 – „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za rok budżetowy (sprawozdawczy) dokonać należy każdorazowo na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego, na podstawie zestawienia stanów i dotychczasowego umorzenia, z uwzględnieniem okresów wprowadzenia składników majątku trwałego do użytku lub miesiąca zdjęcia ze stanu w ciągu roku budżetowego. Materiały oraz artykuły żywnościowe pozostające na stanie magazynowym ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według wartości ich rozchodu (zużycia) przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. W jednostkach gminy przyjęto różną wartość środków nie podlegającą ewidencji księgowej drobny sprzęt taki jak: kwietniki, obrazy, wazon, wieszaki, kosze, firany, karnisze, lampy, akcesoria kuchenne, armatura wc, telefony i inne przedmioty (wartość 350 zł, 500 zł, 1000 zł). Podlegają one natomiast ewidencji ilościowej.

5.	inne informacje
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
	ZAŁĄCZNIK NR 1
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	4.400.679,24
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
	425.530,53
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	136.772 udziałów o wartości 48.096.095,00
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)
	ZAŁĄCZNIK NR 2
1.8.	dane o stanie rezerw według ich celu utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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

	26.499.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	17.621.000,00
c)	powyżej 5 lat
	38.740.000,00
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich 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
	12.584.481,69
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
	BO 11.614,80 minus 11.614,80 plus 7.041,79 = BZ 7.041,79
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.245.328,57
1.16.	inne informacje
	Poz A.IV.3 w tym sprzedaż ratalna gruntów 312.104,85 zł, przekształcenie gruntów 184.537,30 zł, Poz B.III. 4 kwota 21.328,39 stan środków nie odebranych w banku na dzień 31.12.2021 r. oraz należności warunkowe z tyt. decyzji zezwalających na usunięcie drzew rosnących na terenach innych niż należące do Gminy Miejskiej w Chojnicach w obrębie miasta Chojnice- kwota 2.383.108,16 zł
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
	30.265.237,17
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	konto 760 147.046,03 konto 761 424.936,04
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

SKARBNIK MIASTA

mgr Wioletta Szreder
(główny księgowy)

2022-04-04

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Arseniusz Piastor

(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego [3+7-11]	Umorzenie- stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem Zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego [13+17-18]	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	707 267,85		16 336,95		16 336,95		2 161,34	173 576,00	175 737,34	547 867,46	699 272,85		15 331,95	9 000,00	24 331,95	175 737,34	547 867,46	7 995,00	0,00
2.	Środki trwałe	423 532 702,01	0,00	15 253 170,74	0,00	15 253 170,74	1 885 549,80	544 010,34	3 307 151,02	5 736 711,16	433 049 161,59	113 893 890,33	7 661,47	13 245 982,31	0,00	13 253 643,78	1 662 954,91	125 484 579,20	309 638 811,68	307 564 582,39
1)	Grunty grupa 0	112 974 924,22		1 253 244,02		1 253 244,02	1 257 367,50		1 095 178,36	2 352 545,86	111 875 622,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 974 924,22	111 875 622,38
2)	Budynki i lokale grupa 1	84 251 906,29		5 982 181,84	95 483,12	6 077 664,96	560 983,30	255 484,40	1 000 000,00	1 816 467,70	88 513 103,55	18 532 050,57	7 661,47	2 056 839,61	46 049,18	2 110 550,26	213 728,92	20 428 871,91	65 719 855,72	68 084 231,64
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 2	195 620 587,49		5 802 324,47	-95 483,12	5 706 841,35		160 658,22	100 000,00	260 658,22	201 066 770,62	75 962 564,82		8 009 485,01	-46 049,18	7 963 435,83	158 014,81	83 767 985,84	119 658 022,67	117 298 784,78
4)	Kotły i maszyny energetyczne grupa 3	1 160 630,01		564 523,34		564 523,34				0,00	1 725 153,35	664 015,84		62 309,32		62 309,32		726 325,16	496 614,17	998 828,19
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania grupa 4	2 272 192,83		293 332,06	-219 856,00	73 476,06		27 897,33	39 927,56	67 824,89	2 277 844,00	1 833 866,63		181 673,42	-133 450,23	48 223,19	67 824,89	1 814 264,93	438 326,20	463 579,07
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne grupa 5	127 255,81			36 806,80	36 806,80				0,00	164 062,61	43 019,78		20 937,37	24 940,79	45 878,16		88 897,94	84 236,03	75 164,67
7)	Urządzenia techniczne grupa 6	12 429 865,14		670 490,55	183 049,20	853 539,75		30 938,00	57 376,70	88 314,70	13 195 090,19	6 492 893,92		958 991,32	108 509,44	1 067 500,76	72 998,81	7 487 395,87	5 936 971,22	5 707 694,32
8)	Środki transportu grupa 7	7 451 046,32		108 999,95		108 999,95	67 199,00			67 199,00	7 492 847,27	3 356 901,82		1 382 478,06		1 382 478,06	67 199,00	4 672 180,88	4 094 144,50	2 820 666,39
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane grupa 8	7 244 293,90		578 074,51		578 074,51		69 032,39	1 014 668,40	1 083 700,79	6 738 667,62	7 008 576,95		573 268,20		573 268,20	1 083 188,48	6 498 656,67	235 716,95	240 010,95
3.	Księgozbiór	1 495 729,73		332 218,96		332 218,96		284 724,15		284 724,15	1 543 224,54	1 495 729,73		95 607,74	165 996,67	261 604,41	214 109,60	1 543 224,54	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe	8 024 643,14		850 181,98		850 181,98		147 000,57		147 000,57	8 727 824,55	7 740 516,59		469 685,85	336 055,96	805 741,81	73 647,51	8 472 610,89	284 126,55	255 213,66
5.	Niskocenne oprogramowania	28 769,37				0,00				0,00	28 769,37	21 681,67		3 117,26	3 970,44	7 087,70		28 769,37	7 087,70	0,00
RAZEM:		433 789 112,10	0,00	16 451 908,63	0,00	16 451 908,63	1 885 549,80	977 896,40	3 480 727,02	6 344 173,22	443 896 847,51	123 851 091,17	7 661,47	13 829 725,11	515 023,07	14 352 409,65	2 126 449,36	136 077 051,46	309 938 020,93	307 819 796,05

SKARBNIK MIASTA

mgr Wioletta Szreder

BURMISTRZ

dr inż. Andrzej Piusier

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

konto 290

ZAŁĄCZNIK NR 2

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	PODATKI LOKALNE	0,00				0,00
2	Zaliczka gmina	1 193 490,28		10 645,98	78 921,43	1 103 922,87
3	40% GW	8 215 338,61	738 986,61	155 266,59	408 583,78	8 390 474,85
4	Zaliczka budżet	1 193 490,27		10 645,97	78 921,43	1 103 922,87
5	Odsetki	8 279 310,14	1 208 153,66	417 291,18	491 702,33	8 578 470,29
6	60% budżet	12 323 007,91	1 108 479,90	232 899,89	612 875,65	12 585 712,27
7	Świadczenia odsetki	14 377,74	4 763,31	3 783,77		15 357,28
8	Zwroty świadczeń	98 547,84	88 310,72	105 226,49		81 632,07
9	Zwroty świadczeń	5 220,91	10 183,84	9 244,55		6 160,20
	OGÓŁEM	31 322 783,70	3 158 878,04	945 004,42	1 671 004,62	31 865 652,70

SKARBNIK MIASTA

mgr Wioletta Szreder

BURMISTRZ

mgr Arseniusz Piastor