

## INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

## 1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Chelm Śląski

## 1.2. Siedziba jednostki

Gmina Chelm Śląski

## 1.3. Adres jednostki

ul. Konarskiego 2, 41-403 Chelm Śląski

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Organizacja życia publicznego na terenie Gminy

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

## 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji według cen nabycia, wartości określonej w decyzji, wartości wynikającej z dowodu przekazania lub wartości rynkowej w przypadku braku wartości.**

**Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, wartości rynkowej, według wartości wynikających z posiadanych dokumentów, wyceny eksperta, według wartości wynikającej z dowodu przekazania, a w przypadku środków trwałych w budowie według kosztów bezpośrednich i uzasadnionej części kosztów pośrednich.**

**Na dzień bilansowy Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.**

**Materiały nie są objęte gospodarką magazynową, z chwilą zakupu lub otrzymania wydawane są do użytkowania, księgowane w koszty.**

**Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe ujmują się w księgach po cenie nabycia, a w przypadku inwestycji krótkoterminowych, jeżeli koszty transakcji są nieistotne w cenie zakupu.**

**Należności, zobowiązania i aktywa pieniężne ujmują się w księgach w wartości nominalnej. Należności w bilansie wykazuje się pomniejszone o ewentualne odpisy.**

**Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.**

## 5. Inne informacje

Nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

## 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)</b>	129 442,40 zł	18 736 012,09 zł	87 203 528,67 zł	7 801 683,24 zł	617 103,00 zł	745 597,15 zł
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>		1 200 016,35 zł	4 296 430,28 zł	212 714,95 zł		189 712,43 zł
aktualizacja						
przychody		1 071 904,35 zł	3 198 258,49 zł	32 592,17 zł		189 712,43 zł
przemieszczenie wewnętrzne		128 112,00 zł	1 098 171,79 zł	180 122,78 zł		
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>		210 200,00 zł		6 781,50 zł		134 320,13 zł
rozchód		210 200,00 zł		6 781,50 zł		134 320,13 zł
przemieszczenie wewnętrzne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)</b>	129 442,40 zł	19 725 828,44 zł	91 499 958,95 zł	8 007 616,69 zł	617 103,00 zł	800 989,45 zł
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	123 722,90 zł		27 164 550,08 zł	6 904 453,30 zł	440 887,68 zł	399 076,31 zł
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	2 214,00 zł		3 754 885,18 zł	356 540,15 zł	41 788,91 zł	63 516,85 zł
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	2 214,00 zł		3 445 869,15 zł	220 021,80 zł	41 788,91 zł	63 516,85 zł
- inne			309 016,03 zł	136 518,35 zł		

<b>Zmniejszenie umorzenia</b>				3 632,59 zł		134 320,13 zł
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	125 936,90 zł		30 919 435,26 zł	7 257 360,86 zł	482 676,59 zł	328 273,03 zł
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	5 719,50 zł	18 736 012,09 zł	60 038 978,59 zł	897 229,94 zł	176 215,32 zł	346 520,84 zł
- stan na koniec roku	3 505,50 zł	19 725 828,44 zł	60 580 523,69 zł	750 255,83 zł	134 426,41 zł	472 716,42 zł

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	-	informacjami o wartości rynkowej jednostka nie dysponuje
2.	Budynki	-	informacjami o wartości rynkowej jednostka nie dysponuje
3.	Dobra kultury	-	informacjami o wartości rynkowej jednostka nie dysponuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia:	-	-	-	5,0739
	Wartość:	-	-	-	398 840,00
2.	Powierzchnia:	-	-	-	0,2586
	Wartość:	-	-	-	32 532,00

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.

Tabela Nr 5

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 322,82			34 322,82
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
<b>Razem:</b>		<b>34 322,82</b>			<b>34 322,82</b>

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela Nr 6

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	20 964,00	9 982 000,00	500 000,00		10 482 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	9,00	5 000 000,00		500 000,00	4 500 000,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Tabela Nr 7

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					
3.	B.II.2. Należności od budżetów					
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					

5.	B.II.4. Pozostałe należności	243 014,21	53 349,32	134 355,60	162 007,93
----	------------------------------	------------	-----------	------------	------------

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 8

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 9

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki								
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług								
5.	zobowiązania wobec budżetów								
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
7.	z tytułu wynagrodzeń								
8.	pozostałe								
	<b>Razem</b>								

1.10. Kwota 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.

Tabela Nr 10

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Tabela Nr 11

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>								

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 12

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia <i>w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</i>	
2.	Kaucje i wadzia	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	

4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	
5.	Inne	
	Ogółem	

- 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.

Tabela Nr 13

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 14

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem		

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	25 800,48	
2.	Nagrody jubileuszowe	37 493,02	
3.	Inne	36 044,18	
	Ogółem	99 337,68	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi:	43 488,03
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą	47 9780,55
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – umorzenie jednorazowe	35 169,46
Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 057 792,12

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materialy		
2.	Towary		

- 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.

Tabela Nr 17

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	3 554 439,08 - -	- - -

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela Nr 18

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		

- o nadzwyczajnej wartości,		
- które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

--

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.

W sprawozdaniu finansowym zestawienie zmian w funduszu jednostki w pozycji 1.6 kwota 20.316,60 dotyczy przekazanych środków trwałych z Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji. W sprawozdaniu finansowym zestawienie zmian w funduszu jednostki w pozycji 1.10 kwota 11 630,49 dotyczy wygaszonego VAT GOSIR przekazanego do ksiąg Urzędu Gminy. W sprawozdaniu finansowym bilansie w aktywach, w pozycji B.II.2 kwota 724,50 ujęte zostały należności niewpłacone przez GOSIR z tytułu VAT należnego. W sprawozdaniu finansowym bilansie w aktywach, w pozycji B.II.2 kwota 4,74 ujęte zostały należności niewpłacone przez GP1 z tytułu VAT należnego.
--

SKARBNIK GMINY  
Chełm Śląski  
*A Grzech*  
mgr Alicja Grzech

WÓJT GMINY  
Chełm Śląski  
*Stanisław Jagoda*  
mgr inż. Stanisław Jagoda

