


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Chelm Śląski  ul.Konarskiego 2  41-403 CHEŁM ŚLĄSKI	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258747</b>		<b>A9B1132439AE866B</b> 

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	1 670 543,07
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ALICJA GRZYB  
(główny księgowy)

2020.05.25  
rok    mies.    dzień

Stanisław Jan Jagoda  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ALICJA GRZYB  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2020.05.25  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Stanisław Jan Jagoda  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina 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 2019

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek:  
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Chelmie Śląskim  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Chelmie Śląskim  
Urząd Gminy w Chelmie Śląskim  
Gminne Przedszkole nr 1 w Chelmie Śląskim  
Szkoła Podstawowa nr 1 w Chelmie Śląskim  
Szkoła Podstawowa nr 2 w Chelmie Śląskim

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. Umorzone 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 transakcyjne są istotne 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.

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.

1.1.

Tabela Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, 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>	176 194,51 zł	20 276 028,44 zł	98 220 354,44 zł	8 568 966,80 zł	617 103,00 zł	1 113 181,99 zł
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00 zł	375 386,00 zł	2 628 195,40 zł	158 286,70 zł	0,00 zł	174 420,95 zł
aktualizacja						
przychody	0,00 zł	375 386,00 zł	2 628 195,40 zł	145 808,69 zł	0,00 zł	151 984,15 zł
przemieszczenie wewnętrzne				12 478,01 zł		22 436,80 zł
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00 zł	511 139,00 zł	0,00 zł	45 235,66 zł	0,00 zł	40 642,71 zł
rozchód	0,00 zł	511 139,00 zł	0,00 zł	22 798,86 zł	0,00 zł	28 164,70 zł
przemieszczenie wewnętrzne				22 436,80 zł		12 478,01 zł
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)</b>	176 194,51 zł	20 140 275,44 zł	100 848 549,84 zł	8 682 017,84 zł	617 103,00 zł	1 246 960,23 zł
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	167 764,94 zł	0,00 zł	34 170 514,83 zł	7 769 306,22 zł	482 676,59 zł	596 401,85 zł
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	4 989,37 zł	0,00 zł	3 756 580,41 zł	211 556,49 zł	39 292,25 zł	119 126,73 zł
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	4 989,37 zł	0,00 zł	3 756 580,41 zł	201 511,70 zł	39 292,25 zł	113 891,47 zł
- inne				10 044,79 zł		5 235,26 zł
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>				11 035,58 zł		21 007,95 zł
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	172 754,31 zł	0,00 zł	37 927 095,24 zł	7 969 827,13 zł	521 968,84 zł	694 520,63 zł
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	8 429,57 zł	20 276 028,44 zł	64 049 839,61 zł	799 660,58 zł	134 426,41 zł	516 780,14 zł
- stan na koniec roku	3 440,20 zł	20 140 275,44 zł	62 921 454,60 zł	712 190,71 zł	95 134,16 zł	552 439,60 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

Lp.	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

Lp.	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	0,00	0,00	34 322,82
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
<b>Razem:</b>		<b>34 322,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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

Lp.	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	10 482 000,00	0,00	-	10 482 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	8,00	4 500 000,00	-	500 000,00	4 000 000,00

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

Lp.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 237,50	0,00	0,00	1 237,50	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	1 537 003,03	162 820,08	0,00	29 280,04	1 670 543,07

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

Tabela Nr 8

Lp.	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	-	-	-	-	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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			
		BO	BZ	stan na		BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
4.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
8.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 wadła	-
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	-
5.	Inne	-
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>

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:	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00
	- prenumeraty	0,00
	- dostęp do portali	0,00
	- oprogramowanie antywirusowe pracownik komputerowych	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00

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	1 573 708,82	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
	<b>Ogółem</b>	<b>1 573 708,82</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	81 424,50	-
2.	Nagrody jubileuszowe	177 494,82	-
3.	Inne	5 952,46	-
	<b>Ogółem</b>	<b>264 871,78</b>	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi:	331 471,06
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	4 075 309,59
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanymi jednorazowo	84 122,42
Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 648 365,36
Niezrefundowany podatek od wypłaconego świadczenia z ZFŚS:	435,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	-
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:	3 635 195,46	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-

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:	0,00	-
	- o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2.	Koszty:	0,00	-
	- o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

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.

Wartość należności wynosi: 32232,47

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.

Wyłączenia w sprawozdaniu finansowym zestawienie zmian w funduszu jednostki

- w pozycji 1.6 i w pozycji 2. 6 kwota 19 634,76 dotyczy przemieszczeń środków trwałych pomiędzy jednostkami Gminy

- w pozycji 1.10 i w pozycji 2.9 kwota 7 441,92 dotyczy wygaszonego VAT .

Wyłączenia w sprawozdaniu finansowym bilansie

- w aktywach, w pozycji B.II.2 i w pasywach w pozycji D.II.5 kwota 26,62 ujęte zostały należności niewpłacone do Urzędu Gminy przez jednostki z tytułu VAT należnego.