

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Chełm Śląski

1.2. Siedziba jednostki

Gmina Chełm Śląski

1.3. Adres jednostki

ul. Konarskiego 2, 41-403 Chełm 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

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 |
| Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO) | 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 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0,00 zł | 375 386,00 zł | 2 610 237,40 zł | 135 536,62 zł | 0,00 zł | 127 034,15 zł |
| aktualizacja | | | | | | |
| przychody | 0,00 zł | 375 386,00 zł | 2 610 237,40 zł | 123 058,61 zł | 0,00 zł | 127 034,15 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | | | | 12 478,01 zł | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 0,00 zł | 511 139,00 zł | 0,00 zł | 45 235,66 zł | 0,00 zł | 22 436,80 zł |
| rozchód | 0,00 zł | 511 139,00 zł | 0,00 zł | 22 798,86 zł | 0,00 zł | 22 436,80 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | | | | 22 436,80 zł | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO) | 129 442,40 zł | 19 590 075,44 zł | 94 110 196,35 zł | 8 097 917,65 zł | 617 103,00 zł | 905 586,80 zł |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 125 936,90 zł | 0,00 zł | 30 919 435,26 zł | 7 257 360,86 zł | 482 676,59 zł | 328 273,03 zł |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 2 214,00 zł | 0,00 zł | 3 592 885,74 zł | 191 956,57 zł | 39 292,25 zł | 92 623,62 zł |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 2 214,00 zł | 0,00 zł | 3 592 885,74 zł | 181 911,78 zł | 39 292,25 zł | 92 623,62 zł |
| - inne | | | | 10 044,79 zł | | |
| Zmniejszenie umorzenia | | | | 11 035,58 zł | | 5 235,26 zł |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 128 150,90 zł | 0,00 zł | 34 512 321,00 zł | 7 438 281,85 zł | 521 968,84 zł | 415 661,39 zł |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek 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 |
| - stan na koniec roku | 1 291,50 zł | 19 590 075,44 zł | 59 597 875,35 zł | 659 635,80 zł | 95 134,16 zł | 489 925,41 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 | - | - | 5,0739 |
| | Wartość: | 398 840,00 | - | - | 398 840,00 |
| 2. | Powierzchnia: | 0,2586 | - | - | 0,2586 |
| | Wartość: | 32 532,00 | - | - | 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 | 0,00 | 0,00 | 34 322,82 |
| 4. | Środki transportu | - | - | - | - |
| 5. | Inne środki trwałe | - | - | - | - |
| Razem: | | 34 322,82 | 0,00 | 0,00 | 34 322,82 |

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

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 162 007,93 | 7 889,57 | 0,00 | 0,00 | 169 897,50 |

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 | - | - | - | - | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | - | - | - | - | 0,00 |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | BO | BZ | 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 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | - |
| | Ogółem | 0,00 |

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 | - |
| | - dostęp do portali | - |
| | - oprogramowanie antywirusowe pracownik komputerowych | - |
| | - 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 | 1 573 708,82 | - |
| 2. | Otrzymane poręczenia | - | - |
| | Ogółem | 1 573 708,82 | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|------------------|----------------------|
| 1. | Odpisy emerytalne | - | - |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 37 781,40 | - |
| 3. | Inne | 4 807,30 | - |
| | Ogółem | 42 588,70 | |

1.16. Inne informacje

n.p.

| | |
|--|--------------|
| Odpis na ZFŚS wynosi: | 47 592,56 |
| Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: | 2 519 994,58 |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo | 35 169,46 |
| Umorzenie pozostałych środków trwałych | 1 143 878,15 |

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: | - | - |
| | - 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.

Wartość należności wynosi: 32 232,47

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 2.6 kwota 17 201,54 dotyczy przekazanych środków trwałych do Gminnego Przedszkola nr 1
- w pozycji 1.6 kwota 2 433,22 dotyczy przejętych środków trwałych z Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji.
- w pozycji 1.10 kwota 7 441,92 dotyczy wygaszonego VAT GOSIR przekazanego do ksiąg Urzędu Gminy.

Wyłączenia w sprawozdaniu finansowym bilansie

- w aktywach, w pozycji Aktywa B.II.2 kwota 23,80 ujęte zostały należności niewpłacone do Urzędu Gminy przez GOSIR z tytułu VAT należnego.
- w aktywach, w pozycji Aktywa B.II.2 kwota 2,82 ujęte zostały należności niewpłacone do Urzędu Gminy przez GP1 z tytułu VAT należnego.

SKARBNIK GMINY
Chaim Śląski
mgr Alicja Grzyb

WÓJT GMINY
Chaim Śląski
mgr inż. Stanisław Jagoda