

272593348

INFORMACJA DODATKOWA

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 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli in 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. 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
Wartość – stan na początek 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
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00 zł	71 185,45 zł	1 898 867,48 zł	260 361,71 zł	0,00 zł	84 252,54 zł
aktualizacja						
przychody	0,00 zł	71 185,45 zł	1 898 867,48 zł	260 361,71 zł	0,00 zł	84 252,54 zł
przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	64 402,27 zł
rozchód	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 099,00 zł
przemieszczenie wewnętrzne						54 303,27 zł
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	129 442,40 zł	19 661 260,89 zł	96 009 063,83 zł	8 358 279,36 zł	617 103,00 zł	925 437,07 zł
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 291,50 zł	0,00 zł	3 666 592,70 zł	181 769,94 zł	39 292,25 zł	98 248,09 zł
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1 291,50 zł	0,00 zł	3 666 592,70 zł	181 769,94 zł	39 292,25 zł	98 248,09 zł
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						11 004,05 zł
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	129 442,40 zł	0,00 zł	38 178 913,70 zł	7 620 051,79 zł	561 261,09 zł	502 905,43 zł
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek 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
- stan na koniec roku	0,00 zł	19 661 260,89 zł	57 830 150,13 zł	738 227,57 zł	55 841,91 zł	422 531,64 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 ha	-	-	5,0739 ha
	Wartość:	398 840,00	-	-	398 840,00
2.	Powierzchnia:	0,2586 ha	-	-	0,2586 ha
	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	-	-	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	21 964,00	10 482 000,00	500 000,00	0,00	10 982 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	7,00	4 000 000,00	0,00	500 000,00	3 500 000,00

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	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	169 897,50	6 820,52	0,00	0,00	176 718,02

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.	Odprawy emerytalne	51 264,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	60 026,63	-
3.	Inne	10 073,72	-
Ogółem		121 364,35	

1.16. Inne informacje

n.p.	Odpis na ZFŚS wynosi:	60 816,75
	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	2 779 995,91
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo	35 772,16
	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 348 316,52

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:	1 998 137,36	-
	- 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:	5 500,73	-
	- o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	5 500,73	-
2.	Koszty:	599,36	-
	- o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	599,36	-

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: 21.067,40 zł.

2.5. Inne informacje

Wydatki poniesione w związku z przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem COVID-19: 10.867,52 zł.

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 54.303,27 dotyczy przekazanych środków trwałych do Gminnego Przedszkola nr 1
 - w pozycji 1.10 kwota 6.770,11 dotyczy wygaszonego VAT GOSIR przekazanego do ksiąg Urzędu Gminy.
 Wyłączenia w sprawozdaniu finansowym bilansie
 - w aktywach, w pozycji Aktywa B.II.2 kwota 554,30 ujęte zostały należności niewpłacone do Urzędu Gminy przez GOSIR z tytułu VAT należnego.

SKARBNIK GMINY
 Chełm Śląski
 mgr Alicja Grzyb

WÓJT GMINY
 Chełm Śląski
 mgr inż. Stanisław Jagoda