

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 2021

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. 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	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	0,00 zł	19 661 260,89 zł	96 009 063,83 zł	9 359 279,36 zł	617 103,00 zł	925 437,07 zł						
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00 zł	1 018 330,24 zł	1 632 150,29 zł	42 428,85 zł	0,00 zł	159 755,84 zł						
aktualizacja	0,00 zł											
przychody	0,00 zł				0,00 zł							
przemieszczenie wewnętrzne												
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00 zł	757 920,02 zł	5 517,74 zł	18 541,49 zł	0,00 zł	3 635,60 zł						
rozchód	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł						
przemieszczenie wewnętrzne												
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	0,00 zł	19 921 671,11 zł	97 635 696,38 zł	8 382 166,72 zł	617 103,00 zł	1 081 557,31 zł						
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	36 178 913,70 zł	7 620 051,79 zł	561 261,09 zł	502 905,43 zł						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00 zł	0,00 zł	3 676 140,98 zł	177 002,25 zł	39 292,25 zł	99 964,71 zł						
- aktualizacja												
- amortyzacja za rok obrotowy												
- inne			3 676 140,98 zł	177 002,25 zł	39 292,25 zł	99 964,71 zł						
Zmniejszenia umorzenia			3 343,76 zł	18 541,49 zł	0,00 zł	3 635,60 zł						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	41 851 710,92 zł	7 778 512,55 zł	600 553,34 zł	599 234,54 zł						
Wartość netto składników aktywów:												
- stan na początek 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						
- stan na koniec roku	0,00 zł	19 921 671,11 zł	55 783 985,46 zł	603 654,17 zł	16 549,66 zł	482 322,77 zł						

78 708 012,14
76 808 183,17

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 długoterminowych 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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia:	5,0739 ha	-	5,0739 ha

1.	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 nieumorzonych 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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	-	-
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 322,82	-	34 322,82
4.	Środki transportu	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-
	Razem:	34 322,82	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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	25 964,00	10 982 000,00	0,00	12 982 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	6,00	3 500 000,00	500 000,00	3 000 000,00

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	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	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
3.	B.II.2. Należności od budżetów	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
5.	B.II.4. Pozostałe należności	176 719,02	6 597,65	0,00	183 315,67

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	Zwiększenia		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	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

Lp.	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

Lp.	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 795 967,07	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
	Ogółem	1 795 967,07	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	52 560,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	58 604,98	-
3.	Inne	6 430,04	-
	Ogółem	117 595,02	

1.16. Inne informacje

n.p.

Opis na ZFŚS wynosi:	61 245,66
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	4 174 642,10

Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych umiarzanych jednorazowo	36 879,16
Umożnienie pozostałych środków trwałych	1 347 405,91

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 2.1.

Tabela Nr 16

Lp.	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

Lp.	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	2 487 802,66 - -	- - -

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

Tabela Nr 18

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	7 335,11 - 7 335,11	- - -
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: 19 620,62 zł.

- 2.5. Inne informacje

Wydatki poniesione w związku z przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem COVID-19: 11 632,11 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 1.10, przeksięgowanie VAT naliczonego z GOSiRu do jednostki: 5 277,26 zł
W pozycji 2.6 przeksięgowanie środków przekazanych do SP 2 od jednostki zmniejszenia ST 50 321,15 zł (nawierzchnia boiska sali gimnastycznej),
W pozycji 2.6 przeksięgowanie środków przekazanych do SP 1 od jednostki zmniejszenia ST 55 571,40 zł ilości gazowy,