


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Chełm Śląski Konarskiego 2 41-403 Chełm Śląski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Chełm Śląski
Numer identyfikacyjny REGON  <b>272593348</b>		<b>2D3F9E9E08EDFC46</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	0,00
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)

2023.04.25  
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)

2023.04.25  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

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

## 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 2022

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

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.

Srodki 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 inwestycji długoterminowe i krótkoterminowe ujmują się w księgach w wartości nominalnej. Należności w bilansie wykazuje się pomniejszone o ewentualne odpisy.

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
	2	3					
Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	129 442,40 zł	19 921 671,11 zł	97 635 696,38 zł	617 103,00 zł	1 081 557,31 zł		
Zwiększenia wartości początkowej:	20 000,00 zł	892 928,51 zł	6 935 986,58 zł	0,00 zł	223 065,06 zł		
aktualizacja							
przychody	20 000,00 zł	892 928,51 zł	6 935 986,58 zł	0,00 zł	223 065,06 zł		
przeznieszenie wewnętrzne							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00 zł	61 220,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 010,82 zł		
rozchód	0,00 zł	61 220,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 010,82 zł		
przeznieszenie wewnętrzne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	149 442,40 zł	20 753 379,62 zł	104 571 682,96 zł	617 103,00 zł	1 264 611,55 zł		
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	129 442,40 zł	0,00 zł	41 851 710,92 zł	600 553,34 zł	599 234,54 zł		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00 zł	0,00 zł	3 738 841,99 zł	156 821,55 zł	123 977,68 zł		
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy							
- inne			3 738 841,99 zł	156 821,55 zł	123 977,68 zł		
Zmniejszenie umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	129 442,40 zł	0,00 zł	45 590 552,91 zł	7 935 334,10 zł	683 201,40 zł		
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00 zł	19 921 671,11 zł	55 783 985,46 zł	603 654,17 zł	482 322,77 zł		76 808 183,17
- stan na koniec roku	20 000,00 zł	20 753 379,62 zł	58 981 130,05 zł	1 896 861,86 zł	581 410,15 zł		82 212 781,68

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

Wartość:	398 840,00	-	-	398 840,00
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	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.	Akcji i udziały	27 964,00	12 982 000,00	0,00	13 982 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	5,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00

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	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	183 315,67	12 172,47	0,00	195 488,14

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

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

kredyty i papiery wartościowe wraz z odsetkami

Tabela Nr 9

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat stan na				powyżej 5 lat				Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	57 710,36	19 201,73	-	-	-	-	-	-	57 710,36	19 201,73
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 026 410,00	899 080,00	1 074 480,00	1 246 800,00	615 720,00	0,00	-	-	2 716 610,00	2 145 880,00
3.	Inne zobowiązania finansowe (weksłowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	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>1 084 120,36</b>	<b>918 281,73</b>	<b>1 074 480,00</b>	<b>1 246 800,00</b>	<b>615 720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 774 320,36</b>	<b>2 165 081,73</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 na początek roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	na koniec roku	Na aktywach obrotowych 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>

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	-
	<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

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 pracowników 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	7 238 039,77	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
	<b>Ogółem</b>	<b>7 238 039,77</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	173 632,55	-
3.	Inne	15 708,90	-
	<b>Ogółem</b>	<b>189 341,45</b>	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSŚ wynosi 65 870,21  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą 4 011 267,28

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarżonych jednorazowo 36 879,16  
Umorzenie pozostałych środków trwałych 1 442 168 60

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: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	10 020 398,84	- -

- 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	459,48 -	- -
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	459,48 -	- -

- 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: 20 971,36 zł.

- 2.5. Inne informacje

Wydatki poniesione w związku z przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem COVID-19: 84 585,13

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 5 476,37 zł  
W pozycji 2.6 przekazanie nakładów inwestycyjnych do SP 2 od jednostki: zmniejszenia ST 29 499 00 zł (zasobnik ciepłej wody użytkowej).  
W pozycji 2.6 przekazanie nakładów inwestycyjnych do SP 2 od jednostki zmniejszenia ST 39 228 22 zł (oświetlenie sali gimnastycznej)

Elektronicznie  
ALICJA GRZYB, podpisany przez  
URZĄD GMINY ALICJA GRZYB; URZĄD  
CHELM ŚLĄSKI GMINY CHELM ŚLĄSKI  
Data: 2023.04.25  
16:56:29 +02'00'

Elektronicznie  
Stanisław Jan Jagoda  
Data: 2023.04.25  
16:57:30 +02'00'