

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Chełm Śląski ul.Konarskiego 2 41-403 CHEŁM ŚLĄSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258747		1669272F4DFBEC84 

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)

2022.05.10
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)

2022.05.10
rok mies. dzień

Stanisław Jan Jagoda
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina 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 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)	47 391,71 zł	20 211 460,89 zł	102 747 417,32 zł	8 937 989,99 zł	617 103,00 zł	1 307 825,76 zł
Zwiększenia wartości początkowej:						
aktualizacja	0,00 zł	1 018 330,24 zł	1 682 471,44 zł	98 000,25 zł	0,00 zł	159 755,84 zł
przychody	0,00 zł	1 018 330,24 zł	1 682 471,44 zł	42 428,85 zł	0,00 zł	
przemieszczenie wewnętrzne				55 571,40 zł		
Zmniejszenia wartości początkowej:						
rozchód	0,00 zł	757 920,02 zł	5 517,74 zł	126 247,69 zł	0,00 zł	15 034,40 zł
przemieszczenie wewnętrzne						15 034,40 zł
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	47 391,71 zł	20 471 871,11 zł	104 424 371,02 zł	9 090 742,55 zł	617 103,00 zł	1 452 547,20 zł
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	46 197,98 zł	0,00 zł	41 757 756,78 zł	8 168 892,86 zł	561 261,09 zł	786 927,16 zł
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	954,97 zł	0,00 zł	3 840 209,82 zł	185 773,47 zł	39 292,25 zł	123 457,57 zł
- amortyzacja za rok obrotowy	954,97 zł	0,00 zł	3 840 209,82 zł	185 773,47 zł	39 292,25 zł	123 457,57 zł
- inne						
Zmniejszenie umorzenia			3 343,78 zł	126 247,69 zł	0,00 zł	15 034,40 zł
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	47 152,95 zł	0,00 zł	45 594 622,84 zł	8 228 418,64 zł	600 553,34 zł	895 350,33 zł
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	1 193,73 zł	20 211 460,89 zł	60 989 660,54 zł	769 097,13 zł	55 841,91 zł	520 898,60 zł
- stan na koniec roku	238,76 zł	20 471 871,11 zł	58 829 748,18 zł	681 323,91 zł	16 549,66 zł	657 196,87 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 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

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	-	-	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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	25 964,00	10 982 000,00	2 000 000,00	0,00	12 982 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	6,00	3 500 000,00	0,00	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

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	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	1 755 105,45	42 684,09	0,00	379,30	1 797 410,24

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.	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

kredyty i papiery wartościowe wraz z odsetkami

Tabela Nr 9

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	78 626,23	57 710,36	18 959,77	-	-	-	97 586,00	57 710,36
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 156 210,00	1 026 410,00	899 080,00	1 074 480,00	1 246 800,00	615 720,00	3 302 090,00	2 716 610,00
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		1 234 836,23	1 084 120,36	918 039,77	1 074 480,00	1 246 800,00	615 720,00	3 399 676,00	2 774 320,36

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	-
	w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	-
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 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

L.p.	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	64 962,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	153 316,83	-
3.	Inne	14 216,84	-
	Ogółem	232 495,67	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi:	484 563,37
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	5 898 581,77
Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 370 782,48
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo	113 762,91
Pozostałe rozrachunki - nienależny pobrany zasiłek pielęgnacyjny w 2021 r.	5 353,08

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:	2 487 802,66	-
	- 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:	7 335,11	-
	- o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	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. przebieganie VAT naliczonego z GOSIRu do jednostki 5 277,26 zł
W pozycji 2 6 przebieganie środków przekazanych do SP 2 od jednostki zmniejszenia ŚT 50 321,15 zł (nawierzchnia boiska sali gimnastycznej),
W pozycji. 2 6 przebieganie środków przekazanych do SP 1 od jednostki zmniejszenia ŚT 55 571,40 zł kocioł gazowy,