

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki – Urząd Gminy Koszęcin

1.2. siedziba jednostki – Koszęcin

1.3. adres jednostki – ul. Powstańców Śl. 10, 42-286 Koszęcin

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy w Koszęcinie to jednostka organizacyjna Gminy Koszęcin, wykonująca zadania publiczne zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1999r. (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 506).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2018r. - 31.12.2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Urzędu Gminy w Koszęcinie.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są stopniowo na podstawie planu umorzenia wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od os. prawnych. Podstawowe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie Środki trwałe. Nie umarza się gruntów i prawa wieczystego użytkowania. Odpisów dokonuje się na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową umarzania dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe ujęte są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie Pozostałe środki trwałe, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł ewidencjonuje się w ewidencji ilościowej. Ewidencją ilościowo-wartościową, bez względu na wartość objęty jest sprzęt komputerowy i meble.

Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego poprzez przeniesienie kosztów ujętych na kontach zespołu 4, kosztów operacji finansowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych, a także przychodów finansowych ewidencjonowanych na kontach zespołu 7.

Pod datą 31 grudnia przenosi się poniesione wydatki i zrealizowane dochody na konto Wynik Wykonania budżetu.

5. Inne informacje

-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1.1. 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	0	29 631 770,68		599 719,06		599 719,06					30 231 489,74
2.	1	4 390 395,86		2 104 358,29		2 104 358,29	43 861,16			43 861,16	6 450 892,99
3.	2	63 963 741,46		9 065 430,39		9 065 430,39	484 527,37			484 527,37	72 544 644,48
4.	3	45 739,83									45 739,83
5.	4	458 498,54		29 596,00		29 596,00		197 909,48		197 909,48	290 185,06
6.	5	77 976,01									77 976,01
7.	6	5 472,00		27 613,50		27 613,50					33 085,50
8.	7	2 810 637,84									2 810 637,84
9.	8	606 149,28		296 691,00		296 691,00		55 378,85		55 378,85	847 461,43
10.	WNiP	267 055,40						10 802,70		10 802,70	256 252,70

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
							29 631 770,68	30 321 489,74
1 126 393,67	6 844,32	148 548,95		155 393,27	32 946,49	1 248 840,45	3 264 002,19	5 202 052,54
34 677 661,14	8 124,00	2 023 108,51		2 031 232,51		36 708 893,65	29 286 080,32	35 835 750,83
9 605,16		3 201,72		3 201,72		12 806,88	36 134,67	32 932,95
394 314,99		18 556,63		18 556,63	197 909,48	214 962,14	64 183,55	75 222,92
55 993,72		3 830,52		3 830,52		59 824,24	21 982,29	18 151,77
410,40		3 078,41		3 078,41		3 488,81	5 061,60	29 596,69
1 777 883,82		147 501,84		147 501,84		1 925 385,66	1 032 754,02	885 252,18
510 477,38		50 015,66		50 015,66	55 378,85	505 114,19	95 671,90	342 347,24
224 009,50		18 035,90		18 035,90	10 802,70	231 242,70	43 045,90	25 010,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększen ia	zmniejszeni a	
1	2	3	4	5	6	7
1.	741/1 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	2037,00	-	-	2037,00
		Wartość (zł)	2 667,00	-	-	2 667,00
2.	741/4 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	1064,00	-	-	1064,00
		Wartość (zł)	19 226,00	-	-	19 226,00
3.	741/6 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	5907,00	-	-	5907,00
		Wartość (zł)	7 735,00	-	-	7 735,00
3.	741/7 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	161,00	-	-	161,00
		Wartość (zł)	211,00	-	-	211,00

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki prognozowane dochody	7.020,38			730,76	6.289,62
2.	Odsetki prognozowane podatki	96.976,00			1.872,00	95.104,00
4.	Odsetki prognozowane GOP	5.920,70	2.128,50			8.049,20

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

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	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	9.777,60		543,20		9.234,40
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	47.262,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	17.280,00	-
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	12.654,40	-
4.	Ogółem:	77.196,40	-

1.16. Inne informacje

-

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe
Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	29,20
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00
6.	Ogółem	38,20

SKARBNIK GMINY

Elzbieta Duda
Elzbieta Duda
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Seniów
Zbigniew Seniów
kierownik jednostki