

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY ul.Powstańców 10 42-286 KOSZĘCIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 000542741		E35C0B2597BB6A09 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	803 105,27
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

Elżbieta Duda
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Zbigniew Seniów
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Duda
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Zbigniew Seniów
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki – Gmina Koszęcin

1.2. Siedziba jednostki – Koszęcin

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

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Koszęcin została utworzona na mocy Uchwały nr XX/99/72 Wojewódzkiej Rady Narodowej w Katowicach z dnia 06.12.1972r. w sprawie utworzenia gmin w województwie katowickim. Gmina Koszęcin wykonuje 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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 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 łączne dane dotyczące:

- Urzędu Gminy Koszęcin,
- Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Koszęcinie,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koszęcinie,
- Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych i obsługiwanych szkół podstawowych (4 szkoły),
- Przedszkoli publicznych (4 placówki).

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) 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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy. Została przyjęta metoda liniowa umorzenia dla wszystkich środków trwałych. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej oraz jej środków specjalnych. Jest on wykazywany w wartości nominalnej

Wynik finansowy jest ustalany przy zastosowaniu metody memoriału.

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.

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

Główne składniki aktywów trwałych

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.	1.1	29 631 770,68		599 719,06		599 719,06					30 231 489,74
2.	1.2	86 147 863,45		11 216 982,41	166 399,19	11 383 381,60	528 388,53			528 388,53	97 002 856,52
3.	1.3	1 148 403,56		71 209,50		71 209,50		197 909,48		197 909,48	1 021 703,58
4.	1.4	2 822 337,03									2 822 337,03
5.	1.5	969 670,77		300 769,00		300 769,00		66 108,85		66 108,85	1 204 330,92
6.	WNIP	304 830,01						10 802,70		10 802,70	294 027,31

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
40 375 608,97	14 968,32	2 638 883,00		2 653 851,32	32 946,49	42 996 513,80	45 772 254,48	54 006 342,72
698 185,45		76 921,24		76 921,24	197 909,48	577 197,21	450 218,11	444 506,37
1 784 213,01		148 341,84		148 341,84		1 932 554,85	1 038 124,02	889 782,18
776 627,84		74 955,66	4 078,00	79 033,66	66 108,85	789 552,65	193 042,93	414 778,27
226 451,20		20 573,00		20 573,00	10 802,70	236 221,50	78 378,81	57 805,81

1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
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 (m2)	5907,00	-	-	5907,00
		Wartość (zł)	7 735,00	-	-	7 735,00
3.	741/7 Rusinowice	Powierzchnia (m2)	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
4.	Należności krótkoterminowe, pozostałe należności	1 148 790,20	6 683,50	327 118,90	25 249,53	803 105,27
5.	RAZEM	1 148 790,20	6 683,50	327 118,90	25 249,53	803 105,27

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					

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	3 786,00	3 872,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	174 630,18	-
2.	Nagrody jubileuszowe	260 697,54	-
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	20 154,40	-
4.	Ogółem:	455 482,12	-

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	182,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	62,03
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	2
6.	Ogółem	246,36

Elżbieta
Duda

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Duda
Data: 2019.04.26
14:41:27 +02'00'

.....
główny księgowy

Zbigniew
Seniów; Urząd
Gminy Koszęcin

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Seniów; Urząd
Gminy Koszęcin
Data: 2019.04.26
14:40:44 +02'00'

.....
kierownik jednostki