

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Nazwa jednostki – Gmina Koszęcin

I.2. Siedziba jednostki – Koszęcin

I.3. adres jednostki – ul. Powstańców Śl. 10, 42-286 Koszęcin

I.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 2020r. poz. 713).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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,
- Szkół podstawowych (4 szkoły),
- Przedszkoli publicznych (4 placówki).

Sprawozdanie finansowe Gminy Koszęcin składa się z:

- a) zbiorczego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- b) rachunku zysku i strat sprawozdania łącznego
- c) zestawienia zmian w funduszu- sprawozdania łącznego

Sprawozdania finansowe na dzień 31.12.2019r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów

budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

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	30 231 489,74		1 015 553,60		1 015 553,60	131 344,00		373 012,00	504 356,00	30 742 687,34
	1.1.1	1 018 196,00					79 123,00			79 123,00	939 073,00
2.	1.2	97 002 856,52		5 682 255,63		5 682 255,63			2270654,97	2270 654,97	100 414 457,18
3.	1.3	1 021 703,58		84 664,84		84 664,84		22 228,23		22 228,23	1 084 140,19
4.	1.4	2 822 337,03		138 000,00		138 000,00					2 960 337,03
5.	1.5	1 204 330,92		565 094,35		565 094,35		23 768,17		23 768,17	1 745 657,10
6.	WNiP	294 027,31		9 830,16		9 830,16					303 857,47

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
							30 321 489,74	30 742 687,34
							1 018 196,00	939 073,00
42 996 513,80		2 780 500,21		2 780 500,21		45 777 014,01	54 006 342,72	54 637 443,17
577 197,21		93 494,64		93 494,64		648 463,62	444 506,37	435 676,57
1 932 554,85		159 611,84		159 611,84		2 092 166,69	889 782,18	868 170,34
789 552,65		134 714,10	50 053,29	184 767,39	23 768,17	950 551,87	414 778,27	795 105,23
236 221,50		15 649,93		15 649,93		251 871,43	57 805,81	51 986,04

1.5 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 (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
4.	Należności krótkoterminowe, pozostałe należności	803 105,27	32 598,39	5 466,48	38 120,38	792 116,80
5.	RAZEM	803 105,27	32 598,39	5 466,48	38 120,38	792 116,80

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	9 234,40	-	543,20	-	8 691,20
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)	3 872,00	3 730,00
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	161 631,66	-
2.	Nagrody jubileuszowe	280 695,26	-
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	9 300,00	-
4.	Ogółem:	451 626,92	-

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	188,97
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	67,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	256,97

Elżbieta Duda
Skarbnik

12.05.2020

Zbigniew Seniów
Wójt