

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki – Gmina Koszęcin

1.2. Siedziba – Gmina 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 2020r. poz. 713 z późn. zm.). Gmina Koszęcin działa w oparciu o statut nadany Uchwałą Nr 321/IV/2015 Rady Gminy Koszęcin z dnia 16 lutego 2015 r. w sprawie uchwalenia statutu Gminy Koszęcin. Do powyższej uchwały wprowadzono zmiany na podstawie Uchwały Nr 292/XXXI/2016 Rady Gminy Koszęcin z dnia 13 grudnia 2016 r. Uchwały Nr 547/LIII/2018 Rady Gminy Koszęcin z dnia 28 sierpnia 2018 r. oraz Uchwały Nr 560/LV/2018 Rady Gminy Koszęcin z dnia 15 października 2018 r.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

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
- Zespoły Szkolno-Przedszkolne (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 – sprawozdanie łączne

Sprawozdania finansowe na dzień 31.12.2020r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 31.12.2020r. 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 nominalnej

Wynik finansowy jest ustalany przy zastosowaniu metody memoriału.

Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego, na który miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ realizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

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	30 742 687,34		3 624 690,22		3 624 690,22	379 599,00		2 950 182,00	3 329 781,00	31 037 596,56
	1.1.1	939 073,00					138 041,00			138 041,00	801 032,00
2.	1.2	100 414 457,18		3 492 696,17	260 004,70	3 752 700,87			1 973 799,20	1 973 799,20	102 193 358,85
3.	1.3	1 084 140,19		31 123,01		31 123,01		43 546,86		43 546,86	1 071 716,34
4.	1.4	2 960 337,03		106 710,29		106 710,29					3 067 047,32
5.	1.5	1 745 657,10		157 286,09		157 286,09		6 572,21		6 572,21	1 896 370,98
6.	WNiP	303 857,47		9 830,16		9 830,16					313 687,63

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
		372,99		379,22			30 742 687,34	31 037 223,57
							939 073,00	801 032,00
45 777 014,01		2 876 039,24	93 082,68	2 969 121,92	347 986,90	48 398 149,03	54 637 443,17	53 795 209,82
648 463,62		93 176,42		93 176,42	43 546,86	698 093,18	435 676,57	373 623,16
2 092 166,69		168 273,89		168 273,89		2 260 440,58	868 170,34	806 606,74
950 551,87		228 793,60		228 793,60	9 368,41	1 169 977,06	795 105,23	726 393,92
251 871,43		17 331,66		17 331,66		269 203,09	51 986,04	44 484,54

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)- nie dotyczy-

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	802 785,64	168 948,52	-	5 787,84	965 946,32
5.	RAZEM	802 785,64	168 948,52	-	5 787,84	965 946,32

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	8 691,20		543,20		8 148,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	8 691,20		543,20		8 148,00

1.9. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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 - nie dotyczy.

1.10. 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 zobowiązań - nie dotyczy.

1.11. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.

1.12. 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)	9 946,20	14 668,32
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	9 946,20	14 668,32

1.13. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	111 818,07	-
2.	Nagrody jubileuszowe	172 716,41	-
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	18 873,60	-
4.	Ogółem:	303 408,08	-

1.14. 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	193,49
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	65,01
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,50
6.	Ogółem	261,00

1.14.1 Kwota wydatków poniesionych na walkę z COVID – 19 - **409 145,00**

Elżbieta Duda
Skarbnik

27.05.2021
dzień- miesiąc - rok

Zbigniew Seniów
Wójt Gminy