

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

01.01.2021r. - 31.12.2021r.

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.

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 – w załączeniu Tabela nr 1, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – w załączeniu Tabela nr 2.

1.1.2. Stan na koniec roku środków trwałych oddanych w trwały zarząd to **21.708.179,99 zł.**; w tym grunty 2. 643.420,00 zł.; budynki 17.861.840,78 zł.; inne 1.202.919,21 zł. (remont, modernizacja boiska)

TABELA NR 1
2021

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
Grunty	0	28394176,56		737497,47		737497,47	94945,00		212728,00	307673,00	28824001,03
w tym Grunty w Użyt. wiecz.	0	801032,00				0,00	0			0	801032,00
Bud.obiekty inżynierii	1,2	80940226,45		1213621,90		1213621,90			1545,69	1545,69	82152302,66
Urz. tech.i maszyny	3,4,5,6	539480,02		197304,73		197304,73				0,00	736784,75
Srodki transportu	7	2917348,13		0,00		0,00	274500,00			274500,00	2642848,13
inne srodki trwałe	8	1501725,82		74441,20		74441,20		7355,40		7355,40	1568811,62
WNP		275913,02		34032,72		34032,72				0,00	309945,74

2021 TABELA NR 2

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto	
	roku obrotowego						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		1872,67		1872,67		2245,66	28393803,57	28821755,37
w tym							801032,00	801032,00
42272195,97		2098236,28	278140,00	2376376,28	5,80	44648566,45	38668030,48	37503736,21
363312,66		59328,80		59328,80	0,00	422641,46	176167,36	314143,29
2221001,39		168198,84		168198,84	274500,00	2114700,23	696346,74	528147,90
811136,35		230498,58		230498,58	7355,40	1034279,53	690589,47	534532,09
WNP 259150,09		29164,13		29164,13		288314,22	16762,93	21631,52

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez Gminę Koszęcin, własność BP
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)
				zwiększe nia	zmniejsze ni 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 (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

Wartość gruntów stanowiących własność Gminy Koszęcin oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom, osobom fizycznym to łącznie 801.032,00 zł.

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	42998,66			8165,47	34833,19
2.	Odsetki prognozowane podatki	80217,00	12494,00			92711,00
4.	Odsetki prognozowane GOP	18577,40	11502,60			30080,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu 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	8148,00		543,20		7604,80
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	8148,00		543,20		7604,80

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	33120,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	81401,50	-
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	8643,92	Wypłacone w związku z rozwiązaniem, zakończeniem umowy o pracę
4.	Ogółem:	123165,42	-

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	32,25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,20
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,75
6.	Ogółem	43,20

.....
główny księgowy

2022 – 04- 22
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki