

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 2022r. poz. 559). 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 01.01.2021r. do 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 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 31.12.2021r. 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 31.12.2021r. 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	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	1.1	31 037 596,56	-	737 497,47	-	737 497,47	94 945,00	-	212 728,00	307 673,00	31 467 421,03
	1.1.1	801 032,00	-	-	-	-	-	-	-	-	801 032,00
2.	1.2	102 193 358,85	-	1 213 621,90	-	1 213 621,90	-	155 345,28	1 545,69	156 890,97	103 250 089,78
3.	1.3	1 071 716,34	-	233 804,73	-	233 804,73	-	7 404,00	-	7 404,00	1 298 117,07
4.	1.4	3 067 047,32	-	-	-	-	274 500,00	-	-	274 500,00	2 792 547,32
5.	1.5	1 896 370,98	-	111 127,51	-	111 127,51	-	9 648,82	-	9 648,82	1 997 849,67
6.	WNiP	313 687,63	-	34 032,72	-	34 032,72	-	-	-	-	347 720,35

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	-	1 872,67	-	1 872,67	-	2 245,66	31 037 223,57	31 465 175,37
-	-	-	-	-	-	-	801 032,00	801 032,00
48 398 149,03	-	2 643 281,07	278 140,00	2 921 421,07	121 965,04	51 197 605,06	53 795 209,82	52 052 484,72
698 093,18	-	100 629,02	-	100 629,02	-	791 318,20	373 623,16	506 798,87
2 260 440,58	-	188 718,84	-	188 718,84	274 500,00	2 174 659,42	806 606,74	617 887,90
1 169 977,06	-	252 739,67	-	252 739,67	9 650,82	1 413 067,91	726 393,92	584 781,76
269 203,09	-	31 701,22	-	31 701,22	-	300 904,31	44 484,54	46 816,04

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

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)- 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	965 946,32	49 519,08	-	87 444,08	929 021,32
5.	RAZEM	965 946,32	49 519,08	-	87 444,08	929 021,32

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	8 148,00	0,00	543,20	0,00	7 604,80
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	8 148,00	0,00	543,20	0,00	7 604,80

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)	14 668,32	7 604,80
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	14 668,32	7 604,80

1.13. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	107 423,85	-
2.	Nagrody jubileuszowe	331 862,11	-
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	17 343,92	-
4.	Ogółem:	456 629,88	-

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	192,77
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	65,20
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3,75
6.	Ogółem	261,72

1.14.1 Kwota wydatków poniesionych z otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 - **817 006,98**

Elżbieta Duda
Skarbnik

18.05.2022
dzień- miesiąc - rok

Zbigniew Seniów
Wójt Gminy