

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 2024 poz. 1465 z późn.zm.).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2024r. - 31.12.2024r.

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 28 063 485,23 zł.; w tym grunty 2. 714 220,00 zł. ; budynki 24.146 346,02 zł.; inne 1.202.919,21 zł. (remont, modernizacja boiska)

TABEL ANR 1 – ROK 2024

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
Grunt	0	34425997.80		10534334.32		10534334.32	2927.50		3492054.30	3494981.80	41465350.32
w tym Grunt w Użył. wiecz.	0	801032.00				0.00	0.00			0.00	801032.00
Bud. obiekty inżynieri	1.2	91681890.17		12804664.94		12804664.94		13622.90	542.87	14165.77	104472389.34
Urz. tech. i maszyny	3.4.5.6	1084424.95		162205.94		162205.94		0.00	0.00	0.00	1246630.89
Środki transportu	7	3271990.43		838210.00		838210.00	0.00	63940.00		63940.00	4046260.43
Inne środki trwałe	8	1581480.62		82035.89		82035.89		5000.00	0.00	5000.00	1658516.51
WNP		235272.40		0.00		0.00			0.00	0.00	235272.40

TABELA NR 2 – ROK 2024

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)	21
13	14	15	16	17	18	19	20		
6951,45		30691,32	12633,40	43324,72	1293,00	48983,17	34419046,35	41416367,15	
w tym							801032,00	801032,00	
49001848,12		2485229,11	0,00	2485229,11	13622,90	51473454,33	42680042,05	52998935,01	
631482,07		159782,23		159782,23	0,00	791264,30	452942,88	455366,59	
2349490,01		339503,28		339503,28	63940,00	2625053,29	922500,42	1421207,14	
1461069,37		90198,26		90198,26	5000,00	1546267,63	120411,25	112248,88	
WNP 95044,30		41783,34		41783,34	12633,40	124194,24	140228,10	111078,16	

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość stanowiących własność Skarbu Państwa

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 nia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	741/1 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	2037	-	-	2037
		Wartość (zł)	2 667,00	-	-	2 667,00
2.	741/4 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	1062	-	-	1064
		Wartość (zł)	19 226,00	-	-	19 226,00
3.	741/6 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	5885	-	-	5907
		Wartość (zł)	7 735,00	-	-	7 735,00
4.	741/7 Rusinowice	Powierzchnia (m ²)	161	-	-	161
		Wartość (zł)	211,00	-	-	211,00

5.	2618 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	228	-	-	-	230
		Wartość (zł)	8770,42	-	-	-	8770,42
6.	2646 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	116	-	-	-	116
		Wartość (zł)	8323,42	-	-	-	8323,42
7.	4278 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	298	-	-	-	298
		Wartość (zł)	37099,34	-	-	-	35702,90
8.	2622 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	664	-	-	-	664
		Wartość (zł)	74387,35	-	-	-	72990,90
9.	4277 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	216	-	-	-	216
		Wartość (zł)	13591,35	-	-	-	12194,90
10.	4267 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	2126	-	-	-	2126
		Wartość (zł)	450715,16	-	-	-	450715,16
11.	4274 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	100	-	-	-	100
		Wartość (zł)	28191,16	-	-	-	28191,16

13.	4281 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	119	-	-	-	119	
		Wartość (zł)	25017,17	-	-	-	25017,17	
12.	4286 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	121	-	-	-	121	
		Wartość (zł)	28426,16	-	-	-	28426,16	

14.	4287 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	1071	-	-	-	1071	
		Wartość (zł)	155874,17	-	-	-	155874,17	
15.	4272 Koszęcin	Powierzchnia (m ²)	602	-	-	-	602	
		Wartość (zł)	102446,17	-	-	-	102446,17	

Wartość gruntów stanowiących własność Gminy Koszęcin oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom , osobom fizycznym to łącznie 801. 032,00 zł.

1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych – nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	3 900	3 900 000,00	0,00	1 900 000,00	2 000 000,00

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
1.	Odsetki prognozowane dochody	57245,59	4784,08			62029,67
2.	Odsetki prognozowane podatki	165642,00			25553,00	140089,00
4.	Odsetki prognozowane GOP	103081,00	52101,00			155182,00

Stan pożyczek zagrożonych – 0,00 zł.

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

L.p.	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	63089,19	3629,85	5533,39		61185,65
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	63089,19	3629,85	5533,39		61185,65

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat			
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	117 000,00	55 200,00	150 600,00	1 357 500,95		1 262 101,36	267 600,00		267 600,00	2 674 802,31
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 900 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00				3 900 000,00			2 000 000,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00		0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00		0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00		0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00		0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00		0,00	0,00
	Razem	2 017 000,00	2 055 200,00	2 150 600,00	1 357 500,95	0,00	1 262 101,36	4 167 600,00		4 167 600,00	4 674 802,31

1.10 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

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań – nie dotyczy

1.12 Łączna kwota 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

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - pozostałe	105 024,70 0,00 0,00 4 987,26 100 037,44	468 655,15 0,00 0,00 4 427,40 464 227,75
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	105 024,70	468 655,15

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	58 524,50	
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop) Odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	30 991,20 52 768,80	Wypłacone w związku z rozwiązaniem, zakończeniem umowy o pracę
4.	Ogółem:	142 284,50	

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	40,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	14,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	54,00

2

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt – 5 664 063,47 zł.

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych – nie dotyczy

2.5 Inne informacje

W roku 2024 Gmina Koszęcin realizowała zadania finansowane z Funduszu Covid-19 oraz, Funduszu Pomocy Ukrainie. Ze środków Funduszu Covid – 19 otrzymano i wydatkowano kwotę 599 628,68 zł na zadania w zakresie pomocy społecznej jak również na zadania inwestycyjne w ramach Rządowego Funduszu Ochrony Zabytków na które udzielono dotacji w kwocie 567 661,86 zł. Gmina Koszęcin realizowała również w roku 2024 zadania inwestycyjne z programu Polski Ład. Z tego tytułu otrzymano i wydatkowano kwotę 2 373 903,00 zł. Ze środków funduszu Pomocy otrzymano kwotę 728 184,43 zł, która wydatkowano na zadania z zakresu pomocy społecznej oraz dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Gmina Koszęcin w roku 2024 otrzymała dodatkowe uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 536 873,00 zł oraz dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 1 463 127,00 zł.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Aleksandra Beldzik-Głoc
główny księgowy

31.03.2025
.....
rok, miesiąc, dzień

.....
WÓJT GMINY
dr Anna Kuc-Kura-Wojtal
kierownik jednostki

