

INFORMACJA DODATKOWA
ZA 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa:
	GMINA KOZY
1.2	Siedziba :
	43-340 KOZY UL.KRAKOWSKA 4
1.3	Adres:
	43-340 KOZY UL.KRAKOWSKA 4
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
2.	Okres objęty sprawozdaniem :
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :
	<p>9 jednostek organizacyjnych Gminy Kozy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urząd Gminy Kozy - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozach - Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach - Szkoła Podstawowa Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Kozach - Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Stanisława Staszica w Kozach - Liceum Ogólnokształcące w Kozach - Gminne Przedszkole Publiczne w Kozach - Centrum Sportowo-Widowiskowe w Kozach - Placówka Wsparcia Dziennego
4.	Zasady (polityki) rachunkowości :
	<p>Zarządzenia wewnętrzne w sprawie zasad rachunkowości w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. i Rozporządzenie 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 Polskiej, m.in.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji przyjmuje się stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, za wyjątkiem stawki amortyzacji dla sieci kanalizacyjnej 2,5%. 3. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Przyjęto metodę ustalenia wysokości odpisów aktualizujących według wyceny należności na podstawie struktury wiekowej (czasowej) ich okresów zalegania z płatnością. 4. Nie prowadzi się rozliczania kosztów w czasie. 5. Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego. 6. Jednostka nie tworzy rezerw. 7. Prowadzone księgi pomocnicze: ewidencja ilościowa składników majątku stosowana przy zakupach powyżej 800,00 zł, za wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów, sprzętu AGD, RTV, a ewidencja ilościowo-wartościowa dla składników powyżej 2000,00 zł. 8. Ustalono próg istotności 0,5% sumy bilansowej.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																												
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																																																																																												
	Załącznik Nr 1																																																																																												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury																																																																																												
	brak informacji																																																																																												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																												

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																												

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:																																																																																												
	- umowa najmu nieruchomości (działki) 29.406,00 zł																																																																																												
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Liczba</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Akcji i udziały</td><td>490 563</td><td>7 849 992,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 849 992,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </tbody> </table>						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	490 563	7 849 992,00	0,00	0,00	7 849 992,00	2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																
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	490 563	7 849 992,00	0,00	0,00	7 849 992,00																																																																																							
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																							
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>zmniejszenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Podatek od środków transportowych</td><td>7 944,20</td><td>5 311,75</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>13 255,95</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Podatek od nieruchomości os.fiz.</td><td>199 874,73</td><td>20 902,62</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>220 777,35</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Podatek od nieruchomości os.pr.</td><td>89 177,49</td><td>2 251,82</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>91 429,31</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Opłata za odpady komunalne</td><td>50 984,38</td><td>15 808,13</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>66 792,51</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Czynsze dzierżawne</td><td>4 816,47</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td><td>4 816,47</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Czynsze użytkowe</td><td>22 114,24</td><td>3 085,74</td><td>0,00</td><td></td><td>25 199,98</td></tr> <tr> <td>7.</td><td>Opłata planistyczna</td><td>10 929,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 771,50</td><td>4 158,00</td></tr> <tr> <td>8.</td><td>Rezerwacja miejsc targowych</td><td>54,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>54,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>9.</td><td>Zatrzymywanie na przystankach</td><td>7 690,31</td><td>38,58</td><td>0,00</td><td></td><td>7 728,89</td></tr> <tr> <td>10.</td><td>Fundusz alimentacyjny</td><td>149 136,80</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td><td>149 136,80</td></tr> <tr> <td></td><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>583 295,26</td></tr> </tbody> </table>						L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	1.	Podatek od środków transportowych	7 944,20	5 311,75	0,00	0,00	13 255,95	2.	Podatek od nieruchomości os.fiz.	199 874,73	20 902,62	0,00	0,00	220 777,35	3.	Podatek od nieruchomości os.pr.	89 177,49	2 251,82	0,00	0,00	91 429,31	4.	Opłata za odpady komunalne	50 984,38	15 808,13	0,00	0,00	66 792,51	5.	Czynsze dzierżawne	4 816,47	0,00	0,00		4 816,47	6.	Czynsze użytkowe	22 114,24	3 085,74	0,00		25 199,98	7.	Opłata planistyczna	10 929,50	0,00	0,00	6 771,50	4 158,00	8.	Rezerwacja miejsc targowych	54,00	0,00	0,00	54,00	0,00	9.	Zatrzymywanie na przystankach	7 690,31	38,58	0,00		7 728,89	10.	Fundusz alimentacyjny	149 136,80	0,00	0,00		149 136,80		RAZEM					583 295,26
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																																																							
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia																																																																																								
1.	Podatek od środków transportowych	7 944,20	5 311,75	0,00	0,00	13 255,95																																																																																							
2.	Podatek od nieruchomości os.fiz.	199 874,73	20 902,62	0,00	0,00	220 777,35																																																																																							
3.	Podatek od nieruchomości os.pr.	89 177,49	2 251,82	0,00	0,00	91 429,31																																																																																							
4.	Opłata za odpady komunalne	50 984,38	15 808,13	0,00	0,00	66 792,51																																																																																							
5.	Czynsze dzierżawne	4 816,47	0,00	0,00		4 816,47																																																																																							
6.	Czynsze użytkowe	22 114,24	3 085,74	0,00		25 199,98																																																																																							
7.	Opłata planistyczna	10 929,50	0,00	0,00	6 771,50	4 158,00																																																																																							
8.	Rezerwacja miejsc targowych	54,00	0,00	0,00	54,00	0,00																																																																																							
9.	Zatrzymywanie na przystankach	7 690,31	38,58	0,00		7 728,89																																																																																							
10.	Fundusz alimentacyjny	149 136,80	0,00	0,00		149 136,80																																																																																							
	RAZEM					583 295,26																																																																																							

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																									

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																																									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																									
c)	powyżej 5 lat																																																																																									
	<table><tr><th colspan="10">Zobowiązania według okresów wymagalności</th></tr><tr><th rowspan="4">L.p</th><th rowspan="4">Zobowiązania</th><th colspan="6">Okres wymagalności</th><th colspan="2" rowspan="3">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th><th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th><th colspan="2">powyżej 5 lat</th></tr><tr><th colspan="6">stan na</th></tr><tr><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th></tr><tr><td>1.</td><td>kredyty</td><td>2 416 000,00</td><td>332 000,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>2 416 000,00</td><td>332 000,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>pożyczki</td><td></td><td>358 407,59</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>358 407,59</td></tr><tr><td>3.</td><td>z tytułu emisji obligacji komunalnych</td><td>6 100 000,00</td><td>5 350 000,00</td><td>1 700 000,00</td><td>4 700 000,00</td><td>1 500 000,00</td><td>6 900 000,00</td><td>9 300 000,00</td><td>16 950 000,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>8 516 000,00</td><td>6 040 407,59</td><td>1 700 000,00</td><td>4 700 000,00</td><td>1 500 000,00</td><td>6 900 000,00</td><td>11 716 000,00</td><td>17 640 407,59</td></tr></table>										Zobowiązania według okresów wymagalności										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	1.	kredyty	2 416 000,00	332 000,00					2 416 000,00	332 000,00	2.	pożyczki		358 407,59						358 407,59	3.	z tytułu emisji obligacji komunalnych	6 100 000,00	5 350 000,00	1 700 000,00	4 700 000,00	1 500 000,00	6 900 000,00	9 300 000,00	16 950 000,00		Razem	8 516 000,00	6 040 407,59	1 700 000,00	4 700 000,00	1 500 000,00	6 900 000,00	11 716 000,00	17 640 407,59
Zobowiązania według okresów wymagalności																																																																																										
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																																																																																	
1.	kredyty	2 416 000,00	332 000,00					2 416 000,00	332 000,00																																																																																	
2.	pożyczki		358 407,59						358 407,59																																																																																	
3.	z tytułu emisji obligacji komunalnych	6 100 000,00	5 350 000,00	1 700 000,00	4 700 000,00	1 500 000,00	6 900 000,00	9 300 000,00	16 950 000,00																																																																																	
	Razem	8 516 000,00	6 040 407,59	1 700 000,00	4 700 000,00	1 500 000,00	6 900 000,00	11 716 000,00	17 640 407,59																																																																																	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu 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																																																																																									

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																									

1.12.	łącną 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 zabezpieczeń																																																																																									

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																																																																																									

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																																									
	1.998 328,08 zł																																																																																									

1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:		
		RAZEM	
	nagrody jubileuszowe	293.163,55	
	ekwiwalent za urlop	45.153,24	
	odprawa emerytalna	236.922,29	
	odprawa zwolnieniowe	135.090,00	
	RAZEM	710.329,08	
1.16.	inne informacje		

2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym :		
	10.023.728,56 w tym: -odsetki 48.093,70 -różnice kursowe 0		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		

2.5.	inne informacje		

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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne stopniowo	1.1. Grunty (gr.0)	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	1.4. Środki transportu (gr.7)	1.5. Inne środki trwałe (gr.8)	III. Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość – stan na początek roku obrotowego	645 520,24	9 838 991,51	91 546 971,42	3 254 511,07	365 934,23	1 205 857,81	352 616,61	107 210 402,89
Zwiększenia wartości początkowej:	20 884,31	707 805,00	21 927 273,01	2 513 073,93	42 074,63	169 798,63	8 111,60	25 389 021,11
- aktualizacja	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
- przychody	20 884,31	707 805,00	21 749 305,87	2 503 595,03	42 074,63	164 798,68	8 111,60	25 196 575,12
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	177 967,14	9 478,90	0,00	4 999,95	0,00	192 445,99
Zmniejszenie wartości początkowej:	10 513,58	136 496,00	8 363 159,16	1 316 244,89	0,00	207 361,68	5 849,60	10 039 624,91
- zbycie	0,00	99 372,00	97 682,75	0,00	0,00	0,00	0,00	197 054,75
- likwidacja	10 513,58	0,00	4 635,83	123 437,75	0,00	0,00	316,80	138 903,96
- inne	0,00	37 124,00	8 260 840,58	1 192 807,14	0,00	207 361,68	5 532,80	9 703 666,20
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	655 890,97	10 410 300,51	105 111 085,27	4 451 340,11	408 008,86	1 168 294,76	354 878,61	122 559 799,09
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	499 481,72	0,00	20 414 654,25	2 082 558,12	267 403,78	820 008,91	352 616,61	24 436 723,39
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	59 627,41	0,00	2 957 659,28	321 360,47	32 996,49	168 853,63	8 111,60	3 548 608,88
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- amortyzacja za rok obrotowy	59 627,41	0,00	2 812 064,62	301 474,94	32 996,49	167 873,83	8 111,60	3 382 148,89
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	8 296 381,92	19 885,53	0,00	0,00	0,00	8 316 267,45
Zmniejszenie umorzenia	6 658,66	0,00	64 631,20	142 555,65	0,00	119 714,85	5 849,60	339 409,96
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	552 450,47	0,00	23 307 682,33	2 261 362,94	300 400,27	869 147,69	354 878,61	27 645 922,31
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	146 038,52	9 838 991,51	71 132 317,17	1 171 952,95	98 530,45	385 848,90	0,00	82 773 679,50
- stan na koniec roku	103 440,50	10 410 300,51	81 803 402,94	2 189 977,17	107 608,59	299 147,07	0,00	94 913 876,78

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)