

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa:
	URZĄD GMINY 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:
	j.s.t. Urzędu Gminy i Gminy Kozy
4.	Zasady (polityki) rachunkowości :
	<p>Zarządzenie Nr 69/12 Wójta Gminy Kozy z dnia 14 sierpnia 2012r. w sprawie zasad rachunkowości dla Gminy Kozy i Urzędu Gminy w Kozach 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.</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 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																																																																																					
	brak																																																																																					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																					
	brak																																																																																					
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><tr><th colspan="2" rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="4">Papiery wartościowe lub prawa</th><th rowspan="2">Razem</th></tr><tr><th>świadczenia udziałowe</th><th>zamienne dłużne papier wartościowe</th><th>warranty</th><th>opcje</th></tr><tr><td rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</td><td>ilość</td><td>490563</td><td></td><td></td><td></td><td>490563</td></tr><tr><td>wartość</td><td>7 849 992,00</td><td></td><td></td><td></td><td>7 849 992,00</td></tr><tr><td rowspan="2">Zwiększenia</td><td>ilość</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td>0</td></tr><tr><td>wartość</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td rowspan="2">Zmniejszenia</td><td>ilość</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td>0</td></tr><tr><td>wartość</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</td><td>ilość</td><td>490563</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>490563</td></tr><tr><td>wartość</td><td>7 849 992,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 849 992,00</td></tr><tr><td colspan="2">Uwagi</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>						Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem	świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papier wartościowe	warranty	opcje	Stan na początek roku obrotowego	ilość	490563				490563	wartość	7 849 992,00				7 849 992,00	Zwiększenia	ilość	0				0	wartość	0,00				0,00	Zmniejszenia	ilość	0				0	wartość	0,00				0,00	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	490563	0	0	0	490563	wartość	7 849 992,00	0,00	0,00	0,00	7 849 992,00	Uwagi																
Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem																																																																																
		świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papier wartościowe	warranty	opcje																																																																																	
Stan na początek roku obrotowego	ilość	490563				490563																																																																																
	wartość	7 849 992,00				7 849 992,00																																																																																
Zwiększenia	ilość	0				0																																																																																
	wartość	0,00				0,00																																																																																
Zmniejszenia	ilość	0				0																																																																																
	wartość	0,00				0,00																																																																																
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	490563	0	0	0	490563																																																																																
	wartość	7 849 992,00	0,00	0,00	0,00	7 849 992,00																																																																																
Uwagi																																																																																						
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><tr><th rowspan="2">Lp.</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><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>Rezerwa na 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></td><td>Razem</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td><td>434 158,46</td></tr></table>						Lp.	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.	Rezerwa na 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		Razem		0,00	0,00		434 158,46
Lp.	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.	Rezerwa na 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																																																																																
	Razem		0,00	0,00		434 158,46																																																																																

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 00,00</td><td>1 324 000,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>2 416 000,00</td><td>1 324 000,00</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 00,00</td><td>5 350 000,00</td><td>1 700 00,00</td><td>4 700 000,00</td><td>1 500 00,00</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 00,00</td><td>7 032 407,59</td><td>1 700 00,00</td><td>4 700 000,00</td><td>1 500 00,00</td><td>6 900 000,00</td><td>11 716 000,00</td><td>18 632 407,59</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 00,00	1 324 000,00					2 416 000,00	1 324 000,00	2.	pożyczki		358 407,59						358 407,59	3.	z tytułu emisji obligacji komunalnych	6 100 00,00	5 350 000,00	1 700 00,00	4 700 000,00	1 500 00,00	6 900 000,00	9 300 000,00	16 950 000,00		Razem	8 516 00,00	7 032 407,59	1 700 00,00	4 700 000,00	1 500 00,00	6 900 000,00	11 716 000,00	18 632 407,59
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 00,00	1 324 000,00					2 416 000,00	1 324 000,00																																																																																	
2.	pożyczki		358 407,59						358 407,59																																																																																	
3.	z tytułu emisji obligacji komunalnych	6 100 00,00	5 350 000,00	1 700 00,00	4 700 000,00	1 500 00,00	6 900 000,00	9 300 000,00	16 950 000,00																																																																																	
	Razem	8 516 00,00	7 032 407,59	1 700 00,00	4 700 000,00	1 500 00,00	6 900 000,00	11 716 000,00	18 632 407,59																																																																																	
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:
	123.879,91 zł w tym : - nagrody jubileuszowe 65.535,58 - ekwiwalent za urlop 5.124,33 - odprawa emerytalna 17.640,00 - odprawa w zw. z upływem kadencji 35.580,00
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

SKARBNIK GMINY
Matuszek
.....
mgr Katarzyna Matuszek
(główny księgowy)

25. 03. 2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Kaliński
mgr Jacek Kaliński
.....
(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	1.1. Grunty (gr.0)	1.2. Budynek, 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	675 705,13	60 025 582,70	10 040 530,91	8 675 705,13	165 933,22	1 072 183,00	0,00	132 791 366,75
Zwiększenia wartości początkowej:	20 884,31	670 681,00	13 457 845,38	1 342 626,59	24 074,63	42 355,54	0,00	15 558 467,45
- aktualizacja	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
- przychody	20 884,31	670 681,00	13 279 878,24	1 328 147,74	24 074,63	42 355,54	0,00	15 366 021,46
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	177 967,14	14 478,85	0,00	0,00	0,00	192 445,99
Zmniejszenia wartości początkowej:	10 513,58	136 496,00	8 363 159,16	1 302 011,33	0,00	207 361,68	0,00	10 019 541,75
- 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	109 204,19	0,00	0,00	0,00	124 353,60
- inne	0,00	37 124,00	8 260 840,58	1 192 807,14	0,00	207 361,68	0,00	9 698 133,40
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	626 075,92	9 557 767,70	75 135 246,08	1 716 319,04	390 008,86	907 174,90	0,00	88 332 592,45
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	2 085 758	0,00	1 535 598,09	3 095 810	257 203,78	7 072 660	0,00	17 517 317,58
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	53 085,04	0,00	2 300 538,88	144 088,27	30 896,49	147 681,42	0,00	2 676 290,10
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- amortyzacja za rok obrotowy	53 085,04	0,00	2 190 485,56	137 035,54	30 896,49	147 681,42	0,00	2 559 184,05
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	110 053,32	7 052,73	0,00	0,00	0,00	117 106,05
Zmniejszenia umorzenia	6 658,95	0,00	14 619,90	13 279,09	0,00	119 418,50	0,00	215 326,80
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	525 232,58	0,00	17 503 505,77	1 065 576,30	298 306,27	7 49 243,26	0,00	19 941 877,96
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	136 879,21	9 023 582,70	54 972 961,72	625 893,66	98 530,45	350 904,35	0,00	65 208 752,09
- stan na koniec roku	100 823,56	9 557 767,70	57 831 740,26	650 742,74	91 708,59	157 931,64	0,00	68 390 714,49

SKARBNIK GMINY
Majewski
mgr Katarzyna Majewska

25. 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Jacek Kaliński
(kierownik jednostki)