

INFORMACJA DODATKOWA

- 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
 - 1.1 Nazwa jednostki
Urząd Gminy Kozy
 - 1.2 Siedziba jednostki
ul. Krakowska 4
43-340 Kozy
 - 1.3. Adres jednostki
ul. Krakowska 4
43-340 Kozy
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 01 stycznia 2019 r do 31 grudnia 2019 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zarządzenie Nr 160/17 Wójta Gminy Kozy z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zasad rachunkowości dla Gminy Kozy i Urzędu Gminy w Kożach 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 celowych oraz państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

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 amortyzacyjnej 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 ustalania wysokości odpisów aktualizujących według wyceny należności na podstawie struktury wiekowej (czasowej) ich okresów zalegania z płatnością.
4. Nie prowadzi się rozliczenia 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, tabletek, sprzętu AGD, RTV, a ewidencja ilościowo-wartościowa dla składników powyżej 2000 zł.
8. Ustalono próg istotności 0,5% sumy bilansowej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych oraz pozostałych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku 1.1. 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty (gr.1)	1.2. Budynki, lokale i obiekty infrastruktury lądowej i wodnej (gr.1-2)	1.3. Urządzenia techniczne i maszyn (gr.3-6)	1.4. Środki transportu (gr.7)	1.5. Inne środki trwałe (gr.8)	II. Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość – stan na początek roku obrotowego	523 075,92	9 557 767,70	75 135 246,03	1 146 319,04	390 008,96	1 341 709,31	0,00	35 767 13,96
Zwiększenie wartości początkowej:	30 135,00	628 265,86	12 540 562,15	2 414 708,42	159 592,00	66 024,53	0,00	15 840 088,96
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	30 135,00	628 265,86	12 540 562,15	2 414 708,42	159 592,00	66 024,53	0,00	15 840 088,96
- przeniesienie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	57 051,70	3 350 519,92	324 128,57	0,00	22 245,42	0,00	3 728 946,61
- zbycie	0,00	1 199,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199,70
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	50 852,00	3 350 519,92	110 717,45	0,00	22 245,42	0,00	3 692 088,77
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	556 210,92	10 133 982,86	84 145 288,86	4 006 898,89	549 600,96	1 368 287,02	0,00	100 378 281,41
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	505 252,30	0,00	17 808 505,77	1 065 576,50	298 901,27	1 133 746,64	0,00	21 706 412,37
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego:	52 024,44	0,00	3 894 506,85	1 193 437,24	30 555,13	82 691,44	0,00	5 753 211,10
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	52 024,44	0,00	3 894 506,85	1 193 437,24	30 555,13	82 691,44	0,00	5 753 211,10
- inne (przełożenie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	577 276,80	0,00	21 098 610,75	2 245 602,42	328 855,40	1 244 232,29	0,00	25 486 567,66
Wartość netto składników aktywów:	100 824,56	9 557 767,70	57 831 740,26	650 742,74	91 708,59	157 931,64	0,00	18 390 714,49
- stan na początek roku	78 934,12	10 133 982,86	63 054 678,11	1 761 296,47	220 745,46	142 064,73	0,00	75 391 701,75

1.2. Aktualna wartość: rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Powierzchnia: Wartość:			zmniejszenia	0,00
2.	Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.	Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt	29 406,00	0,00	29 406,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ułba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	490 563,00	7 849 592,00	0,00	7 849 592,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożeń pożyczek)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Podatki (od nieruchomości, rolny, leśny, śr. transp.)	353 479,06	21 579,39	377 058,45
2.	Opłata za odpady komunalne	66 792,51	28 633,05	95 425,56
3.	Opłata planistyczna	4 158,00	577,30	4 735,30
4.	Umowy pr. i czynsze, rezerwa miejsc targ, zatrzym.na przyst.)	7 728,89	129,72	7 858,61

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności					Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		30	30	30	30	30	30	
1.	pożyczki	508 407,59	208 407,59		505 448,79		508 407,59	713 856,38
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 980 000,00	3 980 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	8 600 000,00	15 580 000,00	17 580 000,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wielokrotne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		4 488 407,59	4 188 407,59	3 000 000,00	3 505 448,79	8 600 000,00	16 088 407,59	18 293 856,38

Kwota 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.

Lp.	Wykazanie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

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

Lp.	Wykazanie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników Ogółem rozliczenia międzykresowe	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
2.		0,00	0,00

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	2 296 647,33	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	52 584,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	41 818,00	
3.	Ekwivalent za urlop	1 791,36	
	Ogółem	96 193,36	

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

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.

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	8 035 644,73 0,00 0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	

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 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
mgr Katarzyna Matuszek

14. 04. 2020
(data)

WOJCI
GMINA KOZY
Kaliński
(Marszałek Jednostki)