

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kozy ul. Krakowska 4 43-340 KOZY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 072182284		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.

3FF89D59E8D38984



II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	634 234,72
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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 zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Agnieszka Matuszek
(główny księgowy)

2020.04.29
rok mies. dzień

JACEK KALIŃSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Agnieszka Matuszek
(główny księgowy)

2020.04.29
rok mies. dzień

JACEK KALIŃSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	GMINA 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 samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 9 jednostek organizacyjnych Gminy Kozy: - 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.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>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%.</p> <p>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.</p> <p>4. Nie prowadzi się rozliczania kosztów w czasie.</p> <p>5. Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego.</p> <p>6. Jednostka nie tworzy rezerw.</p> <p>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.</p> <p>8. Ustalono próg istotności 0,5% sumy bilansowej.</p>

II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia.

1.1.

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 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 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	659 235,52	10 410 300,51	105 111 085,27	4 451 340,11	408 008,86	3 770 686,79	354 878,61	125 165 535,67
Zwiększenia wartości początkowej:	30 135,00	679 118,86	16 071 081,47	2 539 201,87	159 592,00	230 998,50	12 555,72	19 722 683,42
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	30 135,00	679 118,86	16 071 081,47	2 539 201,87	159 592,00	230 998,50	12 555,72	19 722 683,42
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	52 051,70	3 530 519,32	156 692,08	0,00	150 478,08	44 092,81	3 933 833,99
- 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	45 974,63	0,00	150 478,08	43 883,09	240 335,80
- inne	0,00	50 852,00	3 530 519,32	110 717,45	0,00	0,00	209,72	3 692 298,49
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	689 370,52	11 037 367,67	117 651 647,42	6 833 849,90	567 600,86	3 851 207,21	323 341,52	140 954 385,10
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	555 795,02	0,00	23 307 682,33	2 261 362,94	300 400,27	3 471 539,72	354 878,61	30 251 658,89
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	54 641,38	0,00	4 787 147,70	1 412 632,32	33 795,13	280 269,92	11 436,02	6 579 922,47
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	54 641,38	0,00	4 725 958,40	1 405 285,12	33 795,13	280 269,92	11 436,02	6 511 385,97
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	61 189,30	7 347,20	0,00	0,00	0,00	68 536,50
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	107 401,87	39 545,83	0,00	150 478,08	42 973,11	340 398,89
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	610 436,40	0,00	27 987 428,16	3 634 449,43	334 195,40	3 601 331,56	323 341,52	36 491 182,47
Wartość netto składników aktywów:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na początek 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
- stan na koniec roku	78 934,12	11 037 367,67	89 664 219,26	3 199 400,47	233 405,46	249 875,65	0,00	104 463 202,63

1.2.

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

brak informacji

1.3.

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

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wleczyscie.

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	29 406,00	0,00	0,00	29 406,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem :		29 406,00	0,00	0,00	29 406,00

umowa najmu nieruchomości działki

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	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
Razem :			7 849 992,00	0,00	0,00	7 849 992,00

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)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	Podatki (od nieruchomości,rolny,leśny,śr.transp.)	355 479,06	21 579,39	0,00	0,00	377 058,45
2.	Opiata za odpady komunalne	66 792,51	28 653,05	0,00	0,00	95 445,56
3.	Opiata planistyczna	4 158,00	577,30	0,00	0,00	4 735,30
4.	Um.cyw.pr. (czynsze,rezerwacja miejsc targ, zabrym.na przyst.)	7 728,89	129,72	0,00	0,00	7 858,61
5.	Fundusz alimentacyjny	149 136,80	0,00	0,00	0,00	149 136,80
Razem :		583 295,26	50 939,46	0,00	0,00	634 234,72

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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.	pożyczki	508 407,59	208 407,59	0,00	505 448,79	0,00	0,00	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	10 600 000,00	15 580 000,00	17 580 000,00
Razem :		4 488 407,59	4 188 407,59	3 000 000,00	3 505 448,79	8 600 000,00	10 600 000,00	16 088 407,59	18 293 856,38

1.10.

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.

1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

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.

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.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	2 296 647,33	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Razem :		2 296 647,33	

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
	1.	Nagrody jubileuszowe	230 029,17	
	2.	Odprawy emerytalne	154 876,02	
	3.	Odprawy zwolnieniowe	62 694,00	
		Razem :	447 599,19	
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.			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	8 035 644,73	
		- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
		- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.			

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.			

Katarzyna
Agnieszka
Matuszek

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna
Agnieszka Matuszek
Data: 2020.04.28 12:59:21
+02'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

JACEK
KALIŃSKI

Elektronicznie
podpisany przez
JACEK KALIŃSKI
Data: 2020.04.29
08:03:06 +02'00'

(kierownik jednostki)