

**INFORMACJA DODATKOWA ZA 2020 ROK**

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	<b>GMINA KOZY</b>
<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	<b>ul. Krakowska 4 43-340 Kozy</b>
<b>1.3.</b>	<b>Adres jednostki</b>
	<b>ul. Krakowska 4 43-340 Kozy</b>
<b>1.4.</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<b>Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym</b>
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	<b>od 01 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r.</b>
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	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
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<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	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
Zwiększenia wartości początkowej:	23 053,89	632 599,44	10 234 068,51	297 020,62	29 384,70	804 072,07	5 592,08	12 025 791,31
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	23 053,89	632 599,44	10 234 068,51	297 020,62	29 384,70	804 072,07	5 592,08	12 025 791,31
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	159 960,00	1 814 793,02	38 735,32	0,00	281 055,59	1 872,58	2 296 416,51
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	6 122,80	19 981,32	0,00	94 733,34	1 770,65	122 608,11
- inne	0,00	159 960,00	1 808 670,22	18 754,00	0,00	186 322,25	101,93	2 173 808,40
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	712 424,41	11 510 007,11	126 070 922,91	7 092 135,20	596 985,56	4 374 223,69	327 061,02	150 683 759,90
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	40 544,39	0,00	4 062 689,44	505 359,38	59 687,54	813 216,95	5 592,08	5 487 089,78
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	40 544,39	0,00	3 458 892,79	500 017,75	59 687,54	776 323,88	5 592,08	4 841 058,43
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	603 796,65	5 341,63	0,00	36 893,07	0,00	646 031,35
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	605 352,87	20 011,00	0,00	247 098,27	1 872,58	874 334,72
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	650 980,79	0,00	31 444 764,73	4 119 797,81	393 882,94	4 167 450,24	327 061,02	41 103 937,53
Wartość netto składników aktywów:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na początek 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
- stan na koniec roku	61 443,62	11 510 007,11	94 626 158,18	2 972 337,39	203 102,62	206 773,45	0,00	109 579 822,37

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

-----

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 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.

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	umowa najmu nieruchomości działki
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem :		29 406,00	0,00	0,00	29 406,00	

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	490 564	7 849 992,00	2 000,00	0,00	7 851 992,00	490 562 szt./16 zł - AQUA S.A. 1 szt./1 000 zł - Spółdzielnia socjalna "Kino marzenie" 1 szt./2 000 zł - Spółdzielnia socjalna "Synergia"
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem :			7 849 992,00	2 000,00	0,00	7 851 992,00	

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 nieruch., rolny, leśny, śr.transp.)	340 071,40	0,00	0,00	27 750,44	312 320,96
2.	Oplata za odpady komunalne	95 445,56	33 518,90	0,00	0,00	128 964,46
3.	Oplata planistyczna	4 735,30	3 032,07	0,00	0,00	7 767,37
4.	Um.cyw.pr. ( czynsze,rezerwacja miejsc targ, zatrzym.na przyst.)	44 845,66	5 804,67	0,00	0,00	50 650,33
5.	Fundusz alimentacyjny	149 136,80	0,00	0,00	0,00	149 136,80
razem :		634 234,72	42 355,64	0,00	27 750,44	648 839,92

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:

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 31.12.2020 r.									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	pożyczki	989 856,38	786 456,38		183 877,64			989 856,38	970 334,02		
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów	3 530 000,00	3 530 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	8 900 000,00	8 900 000,00	15 630 000,00	15 630 000,00		
Razem :		4 519 856,38	4 316 456,38	3 200 000,00	3 383 877,64	8 900 000,00	8 900 000,00	16 619 856,38	16 600 334,02		

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	2 181 344,42	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Razem :		2 181 344,42	

<b>1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>																																											
	<table border="1"> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>221 831,76</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>326 210,93</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odpawy zwolnieniowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem :</b></td> <td><b>548 042,69</b></td> </tr> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Odprawy emerytalne	221 831,76	2.	Nagrody jubileuszowe	326 210,93	3.	Odpawy zwolnieniowe	0,00	<b>Razem :</b>		<b>548 042,69</b>																										
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota																																									
1.	Odprawy emerytalne	221 831,76																																									
2.	Nagrody jubileuszowe	326 210,93																																									
3.	Odpawy zwolnieniowe	0,00																																									
<b>Razem :</b>		<b>548 042,69</b>																																									
<b>1.16. Inne informacje</b>																																											
-----																																											
<b>2.</b>																																											
<b>2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>																																											
-----																																											
<b>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.</b>																																											
	<table border="1"> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>13 430 638,28 0,00 0,00</td> <td></td> </tr> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	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 obrotowym	13 430 638,28 0,00 0,00																																	
L.p.	Wyszczególnienie	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 obrotowym	13 430 638,28 0,00 0,00																																									
<b>2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>																																											
	<table border="1"> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody:</td> <td>9 053 341,40</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- o nadzwyczajnej wartości,</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- które wystąpiły incydentalnie</td> <td>9 053 341,40</td> <td>Wsparcie uzyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na inwestycje w wysokości 8 930 599,00 zł oraz ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację programu "Zdalna szkoła" i "Zdalna szkoła+" w wysokości 122 742,40 zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Koszty:</td> <td>338 050,77</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- o nadzwyczajnej wartości,</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- które wystąpiły incydentalnie</td> <td>338 050,77</td> <td>Dodatkowe koszty powstałe w wyniku wystąpienia COVID-19 związane z zakupem środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek ochronnych, płynów do dezynfekcji), dostosowaniem stanowisk pracy do zasad bezpieczeństwa, w tym zakup sprzętu komputerowego w ramach programu "Zdalna szkoła" i "Zdalna szkoła+" w wysokości 122 742,40 zł oraz 367,00 zł z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wypłaty dodatku do wynagrodzenia dla asystentów rodziny działających w okresie pandemii w ramach programu "Asystent Rodziny na 2020 rok"</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne, w tym:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>1 230,00</td> <td>Ubytek przychodów wynikający z przeciwdziałania COVID-19</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>195 377,96</td> <td>Pomniejszenie kosztów wskutek umorzenia składek ZUS - tarcza antykryzysowa COVID -19</td> </tr> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Przychody:	9 053 341,40			- o nadzwyczajnej wartości,	0,00			- które wystąpiły incydentalnie	9 053 341,40	Wsparcie uzyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na inwestycje w wysokości 8 930 599,00 zł oraz ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację programu "Zdalna szkoła" i "Zdalna szkoła+" w wysokości 122 742,40 zł	2.	Koszty:	338 050,77			- o nadzwyczajnej wartości,	0,00			- które wystąpiły incydentalnie	338 050,77	Dodatkowe koszty powstałe w wyniku wystąpienia COVID-19 związane z zakupem środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek ochronnych, płynów do dezynfekcji), dostosowaniem stanowisk pracy do zasad bezpieczeństwa, w tym zakup sprzętu komputerowego w ramach programu "Zdalna szkoła" i "Zdalna szkoła+" w wysokości 122 742,40 zł oraz 367,00 zł z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wypłaty dodatku do wynagrodzenia dla asystentów rodziny działających w okresie pandemii w ramach programu "Asystent Rodziny na 2020 rok"	3.	Inne, w tym:					1 230,00	Ubytek przychodów wynikający z przeciwdziałania COVID-19			195 377,96	Pomniejszenie kosztów wskutek umorzenia składek ZUS - tarcza antykryzysowa COVID -19
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																								
1.	Przychody:	9 053 341,40																																									
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00																																									
	- które wystąpiły incydentalnie	9 053 341,40	Wsparcie uzyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na inwestycje w wysokości 8 930 599,00 zł oraz ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na realizację programu "Zdalna szkoła" i "Zdalna szkoła+" w wysokości 122 742,40 zł																																								
2.	Koszty:	338 050,77																																									
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00																																									
	- które wystąpiły incydentalnie	338 050,77	Dodatkowe koszty powstałe w wyniku wystąpienia COVID-19 związane z zakupem środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek ochronnych, płynów do dezynfekcji), dostosowaniem stanowisk pracy do zasad bezpieczeństwa, w tym zakup sprzętu komputerowego w ramach programu "Zdalna szkoła" i "Zdalna szkoła+" w wysokości 122 742,40 zł oraz 367,00 zł z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wypłaty dodatku do wynagrodzenia dla asystentów rodziny działających w okresie pandemii w ramach programu "Asystent Rodziny na 2020 rok"																																								
3.	Inne, w tym:																																										
		1 230,00	Ubytek przychodów wynikający z przeciwdziałania COVID-19																																								
		195 377,96	Pomniejszenie kosztów wskutek umorzenia składek ZUS - tarcza antykryzysowa COVID -19																																								
<b>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.</b>																																											
-----																																											
<b>2.5. Inne informacje</b>																																											
-----																																											
<b>3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>																																											
-----																																											

-----  
(główny księgowy)

-----  
(rok, miesiąc, dzień)

-----  
(kierownik jednostki)