

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

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

Realizacja zadań publicznych o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżonych ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ich użytkowania dłuższym niż rok jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej.

3. Składniki majątku o wartości początkowej większej lub równej 2 000,00 zł nie większej niż 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ich użytkowania dłuższym niż rok jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz do ewidencji ilościowo – wartościowej. Wyjątkiem od powyższej zasady jest ewidencja telefonów komórkowych, tableatów, radiostacji, sprzętu i urządzeń uznanych przez kierownika urzędu jako cennych dla jednostki.

4. Pozostałe środki trwałe, których jednostkowa wartość składników majątkowych rozpoczyna się od 800,00 zł do 1 999,99 zł wprowadza do ewidencji ilościowej.

5. 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%) oraz stawek amortyzacji przyjętych dla składników majątkowych znajdujących się w Oczyszczalni Ścieków w Pisarzowicach.

W przypadku wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacja dokonywana jest według rocznych stawek w sposób liniowy.

W przypadku wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w 100% wartości poprzez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

6. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Przyjęto metodę ustalania wysokości odpisów według wyceny należności na podstawie struktury wiekowej (czasowej) ich okresów zalegania z płatnością.

7. Nie prowadzi się rozliczania kosztów w czasie.

8. Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego.

9. Jednostka nie tworzy rezerw.

10. 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 obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia 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	668 686,81	10 448 402,30	90 605 261,21	4 113 172,56	578 985,56	1 542 039,39	0,00	107 956 547,83
Zwiększenia wartości początkowej:	76 496,78	510 314,58	17 079 690,95	101 615,83	117 756,00	113 492,78	0,00	17 999 366,92
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	76 496,78	510 314,58	17 079 690,95	101 615,83	117 756,00	113 492,78	0,00	17 999 366,92
- przenieszenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	18 143,03	57 958,70	0,00	77 843,89	0,00	14 463,28	0,00	168 408,90
- zbycie	0,00	57 958,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 958,70
- likwidacja	18 143,03	0,00	0,00	77 843,89	0,00	14 463,28	0,00	110 450,20
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	727 040,56	10 900 758,18	107 684 952,16	4 136 944,50	696 741,56	1 641 068,89	0,00	125 787 505,85
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	616 999,69	0,00	23 056 121,24	2 541 519,76	385 512,94	1 415 632,66	0,00	28 015 726,29
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	24 328,42	0,00	2 824 502,57	378 336,68	53 034,37	118 114,76	0,00	3 398 316,80
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	24 328,42	0,00	2 824 502,57	378 336,68	53 034,37	118 114,76	0,00	3 398 316,80
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	15 467,47	0,00	12 694,13	120 049,77	0,00	12 077,59	0,00	160 288,96
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	625 800,64	0,00	25 867 929,68	2 799 806,67	438 547,31	1 521 669,83	0,00	31 253 754,13
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	51 747,12	10 448 402,30	67 549 139,97	1 571 652,80	193 472,62	126 406,73	0,00	79 940 821,54
- stan na koniec roku	101 239,92	10 900 758,18	81 817 022,48	1 337 137,83	258 194,25	119 399,06	0,00	94 533 751,72

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 długotrwałych 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	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia 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.

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

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		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Akcji i udziały	490 564,00	7 851 992,00	0,00	0,00	0,00	7 851 992,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	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 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, środki transportu)	312 320,96	0,00	0,00	7 572,75	304 748,21
2.	Opłata za odpady komunalne	128 964,46	3 031,32	0,00	0,00	131 995,78
3.	Opłata planistyczna	7 767,37	0,00	0,00	3 392,33	4 375,04
4.	Umowy cywilno-prawne (czynsze, media, rezerwacja miejsc targ, zatrzymywanie na przystankach,koncesja na alkohol)	50 650,33	53,41	0,00	0,00	50 703,74

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

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ

1.	pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)		0,00	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	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	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	0,00
7.	pozostałe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o	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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		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.	Weksle	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, kara umowna)	0,00	0,00						
	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.

L.p.	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 wadia	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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Nagrody jubileuszowe	60 895,06	
2.	Ekwiwalent za urlop	5 868,87	
3.	Ekwiwalent za pranie	8 827,60	
4.	Ryczałt samochodowy	11 572,02	
	Ogółem	87 163,55	

1.16. Inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odpis na ZFŚS	103 154,38	0,00
2.	Należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	8 056,00	0,00

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	14 911 879,31 93 647,28	

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	5 793 729,08	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	5 793 729,08	Wsparcie uzyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na inwestycje w wysokości 5 483 150,00 zł oraz na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w wysokości 310 579,08 zł, w tym: na program "Laboratoria Przyszłości" 274 000,00 zł, organizację transportu (dowozu) do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 osób niepełnosprawnych, osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień oraz organizację infolinii /stanowiska gminnego koordynatora do spraw szczepień 25 338,60 zł, organizację działań promujących szczepienia przeciw COVID-19 10 000,00 zł, program "Wspieraj seniora" 1 240,48 zł.
2.	Koszty:	87 136,87	
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	87 136,87	Dodatkowe koszty UG powstałe w wyniku wystąpienia COVID-19 związane z zakupem środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek ochronnych, płynów do dezynfekcji), dostosowaniem stanowisk pracy do zasad bezpieczeństwa, organizacją Powszechnego Punktu Szczepień drive-thru przeciwko COVID-19.

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.

Kozy, dnia 24 marca 2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Skoczylas

WÓJTA
GMINY KOZY
Jacek Kaliński