

## 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 2022 r do 31 grudnia 2022 r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne 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 używania 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 używania 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, tabletów, 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 używania.
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

#### 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 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	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
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	70 750,82	477 448,74	13 996 850,00	137 776,94	11 562,00	105 436,72	0,00	14 799 825,22
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	70 750,82	477 448,74	13 996 850,00	137 776,94	11 562,00	105 436,72	0,00	14 799 825,22
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	68 019,99	0,00	62 472,74	0,00	7 404,60	0,00	137 897,33
- zbycie	0,00	68 019,99	0,00	62 472,74	0,00	7 404,60	0,00	137 897,33
- likwidacja	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	797 791,38	11 310 186,93	121 681 802,16	4 212 248,70	708 303,56	1 739 101,01	0,00	140 449 433,74
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	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
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	35 959,81	0,00	3 360 597,66	336 996,81	61 635,60	85 766,20	0,00	3 880 956,08
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	35 959,81	0,00	3 360 597,66	336 660,81	61 635,60	85 766,20	0,00	3 880 620,08
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	0,00	336,00	0,00	0,00	0,00	336,00
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00	0,00		36 562,04	0,00	7 404,60	0,00	43 966,64
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	661 760,45	0,00	29 228 527,34	3 100 241,44	500 182,91	1 600 031,43	0,00	35 090 743,57
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>								0,00
- stan na początek 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
- stan na koniec roku	136 030,93	11 310 186,93	92 453 274,82	1 112 007,26	208 120,65	139 069,58	0,00	105 358 690,17

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.

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

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		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	29 406,00	23 809,00	0,00	53 215,00
2.	Budynki		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	
1.	Akcji i udziały	490 564,00	7 851 992,00	0,00	0,00	7 851 992,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	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, 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, środki transportu)	304 748,21	0,00	0,00	18 490,20	286 258,01
2.	Oплата za odpady komunalne	131 995,78		0,00	1 253,78	130 742,00
3.	Oплата planistyczna	4 375,04	0,00	0,00	439,12	3 935,92
4.	Umowy cywilno-prawne ( czynsze, media, rezerwacja miejsc targ, zatrzymywanie na przystankach,koncesja na alkohol)	50 703,74	5 255,64	0,00	74,91	55 884,47

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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

[illegible]

- 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	0,00	0,00
	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

- 1.13. 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe 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	77 750,10	
2.	Ekwiwalent za urlop	3 774,94	
3.	Ekwiwalent za pranie	8 670,60	
4.	Odprawy emerytalne	55 152,00	
5.	Ryczałt samochodowy	10 597,58	
<b>Ogółem</b>		<b>155 945,22</b>	

**1.16. Inne informacje**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odpis na ZFŚS	110 313,07	0,00
2.	Należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	8 268,00	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:	17 204 335,15	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	92 682,87	
	- 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:	7 087 733,67	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	7 087 733,67	Uzyskane wsparcie: środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych <b>492 837,00 zł</b> - wykorzystano na zadanie "Budowa odwodnienia w rejonie ul. Złotej w Kozach"; środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy <b>1 486 226,72 zł</b> , w tym 11 553,15 zł na wykonanie zdjęć osobom ubiegającym się o nadanie nr PESEL, 6 634,77 zł na nadanie nr PESEL, 31,80 zł na potwierdzenie tożsamości, 269 948,00 zł na dodatkowe zadania oświatowe, 89 046,00 zł na świadczenia pieniężne 300,00 zł, 7 725,00 zł na świadczenia rodzinne, 9 600,00 zł środki na bezpłatną pomoc psychologiczną, 1 087 080,00 zł na świadczenia pieniężne w wysokości 40 zł/dziennie na osobę za zapewnienie zakwaterowania, 4 608,00 zł na obsługę wniosków na świadczenie 40 zł; środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 <b>5 108 669,95 zł</b> , w tym dodatek węglowy 4 782 779,95 zł, dodatek do ogrzewania paliwami innymi niż węgiel 325 890,00 zł.
2.	Koszty:	37 097,85	
	- o nadzwyczajnej wartości,		

	- które wystąpiły incydentalnie	37 097,85	Dodatkowe koszty UG na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w tym organizacja dystrybucji produktów bytowych dla uchodźców z Ukrainy, nauka języka polskiego.
--	---------------------------------	-----------	---

**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.**