

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 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 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
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 9 jednostek organizacyjnych Gminy Kozy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 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.</p> <p>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.</p> <p>4. Pozostałe środki trwałe, których jednostkowa wartość składników majątkowych rozpoczyna się od 800,00 zł do 1 999,99 zł wprowadza do ewidencji ilościowej.</p> <p>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 Piszowicach.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>7. Nie prowadzi się rozliczania kosztów w czasie.</p> <p>8. Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału na koniec roku budżetowego.</p> <p>9. Jednostka nie tworzy rezerw.</p> <p>10. 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	767 433,61	11 886 882,99	143 118 283,72	7 348 708,41	714 741,56	4 834 125,00	327 061,02	168 997 236,31
	Zwiększenia wartości początkowej:	70 750,82	477 448,74	14 037 605,01	207 917,64	11 562,00	604 730,46	4 959,90	15 414 974,57
	- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 423,32	0,00	111 423,32
	- przychody	70 750,82	477 448,74	14 037 605,01	207 917,64	11 562,00	493 307,14	4 959,90	15 303 551,25
	- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	68 019,99	0,00	70 937,24	0,00	116 253,02	350,06	255 560,31
	- 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	5 104,50	0,00	37 634,40	350,06	43 088,96
	- inne	0,00	0,00	0,00	3 360,00	0,00	71 214,02	0,00	74 574,02
	Wartość – stan na koniec roku obrotowego	838 184,43	12 296 311,74	157 155 888,73	7 485 688,81	726 303,56	5 322 602,44	331 670,86	184 156 650,57
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	661 786,19	0,00	35 149 121,86	4 604 576,57	450 157,31	4 663 584,16	327 061,02	45 856 287,11
	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	38 970,85	0,00	4 297 794,16	567 870,18	64 875,60	591 929,92	4 959,90	5 566 400,61
	- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- amortyzacja za rok obrotowy	38 970,85	0,00	4 297 794,16	567 534,18	64 875,60	587 891,92	4 959,90	5 562 026,61
	- inne (przekazanie)	0,00	0,00	0,00	336,00	0,00	4 038,00	0,00	4 374,00
	Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	1 134,10	41 151,79	0,00	116 253,02	350,06	158 888,97
	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	700 757,04	0,00	39 445 781,92	5 131 294,96	515 032,91	5 139 261,06	331 670,86	51 263 798,75
	Wartość netto składników aktywów:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- stan na początek roku	105 647,42	11 886 882,99	107 969 161,86	2 744 131,84	264 584,25	170 540,84	0,00	123 140 949,20
	- stan na koniec roku	137 427,39	12 296 311,74	117 710 106,81	2 354 393,85	211 270,65	183 341,38	0,00	132 892 851,82
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 wieczystie.								

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		umowa najmu nieruchomości działki, nastąpiła zmiana właściciela i aktualizacja wartości gruntu umowa bezpłatnego użyczenia traktora ogrodowego pomiędzy jednostkami CSW i SP nr 2			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia				
	1.	Grunty	29 406,00	23 809,00	0,00				53 215,00
	2.	Maszyny i urządzenia	0,00	7 498,00	0,00				7 498,00
		Razem :	29 406,00	31 307,00	0,00				60 713,00
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		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"		
					zwiększenia	zmniejszenia			
	1.	Akcji i udziały	490 564	7 849 992,00	2 000,00	0,00	7 851 992,00		
	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.)	304 748,21	0,00	0,00	18 490,20	286 258,01
2.	Oплата za odpady komunalne	131 995,78	0,00	0,00	1 253,78	130 742,00
3.	Oплата planistyczna	4 375,04	0,00	0,00	439,12	3 935,92
4.	Um.cyw.pr. (czynsze,rezerwacja miejsc targ, zatrzym.na przyst.,koncesja alkohol)	50 703,74	5 255,64	0,00	74,91	55 884,47
5.	Fundusz alimentacyjny	148 181,07	0,00	0,00	3 935,78	144 245,29
	razem :	640 003,84	5 255,64	0,00	24 193,79	621 065,69

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 31.12.2022 r.							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	pożyczki	1 322 577,64	1 362 577,64	1 000 000,00	1 039 500,00	1 044 857,46	4 558 042,72	3 367 435,10	6 960 120,36
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 200 000,00	3 200 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	12 100 000,00	12 100 000,00
Razem :		4 522 577,64	4 562 577,64	4 900 000,00	4 939 500,00	6 044 857,46	9 558 042,72	15 467 435,10	19 060 120,36

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 kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form 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	7 288 021,00	7 209 096,60	10 932 031,50	10 813 644,90	0,00	0,00	10 932 031,50	10 813 644,90
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	7 288 021,00	7 209 096,60	10 932 031,50	10 813 644,90	0,00	0,00	10 932 031,50	10 813 644,90

weksel IN BLANCO pożyczka
NFOŚ, zmniejszenie na
podstawie pisma o
zaciągnięciu pożyczki w
niższej wartości

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 form 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 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 (deklaracja do weksli IN BLANCO wystawionych dla Samorządu Województwa Śląskiego)	388 906,50	50 521,50
	Ogółem	388 906,50	50 521,50

weksle związane z otrzymanymi środkami z Samorządu Województwa Śląskiego (na podstawie Umowy o przyznanie pomocy) dla projektu: "Budowa ogólnodostępnego boiska przy ul. Arestowej w Kozach"

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																																												
	<table><tr><td>L.p.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td><td>Dodatkowe informacje</td></tr><tr><td>1.</td><td>Otrzymane gwarancje</td><td>1 737 057,98</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Otrzymane poręczenia</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem :</td><td>1 737 057,98</td><td></td></tr></table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Otrzymane gwarancje	1 737 057,98	0,00	2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00	Razem :		1 737 057,98																											
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																										
1.	Otrzymane gwarancje	1 737 057,98	0,00																																										
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00																																										
Razem :		1 737 057,98																																											
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																												
	<table><tr><td>L.p.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>114 062,40</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>321 537,09</td></tr><tr><td></td><td>Razem :</td><td>435 599,49</td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne, w tym: - dodatek wiejski (dot. jedn.oświatowych)</td><td>898 887,45</td></tr><tr><td></td><td>- dodatek mieszkaniowy (dot.jedn.oświatowych)</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>- świadczenie urlopowe (dot. jedn.oświatowwych)</td><td>328 911,81</td></tr><tr><td></td><td>- dofinansowanie dokształcania pracowników</td><td>60 536,88</td></tr><tr><td></td><td>- ekwiwalent za pranie/odzież/ świadczenia pracownicze BHP</td><td>42 617,36</td></tr><tr><td></td><td>- ekwiwalent za urlop</td><td>27 586,85</td></tr><tr><td></td><td>- zapomogi zdrowotne</td><td>44 120,60</td></tr><tr><td></td><td>- ryczałt samochodowy</td><td>26 970,10</td></tr><tr><td></td><td>- świadczenie na start (dot.jedn.oświatowych)</td><td>6 000,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem :</td><td>1 429 631,05</td></tr></table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Odprawy emerytalne	114 062,40	2.	Nagrody jubileuszowe	321 537,09		Razem :	435 599,49	3.	Inne, w tym: - dodatek wiejski (dot. jedn.oświatowych)	898 887,45		- dodatek mieszkaniowy (dot.jedn.oświatowych)	0,00		- świadczenie urlopowe (dot. jedn.oświatowwych)	328 911,81		- dofinansowanie dokształcania pracowników	60 536,88		- ekwiwalent za pranie/odzież/ świadczenia pracownicze BHP	42 617,36		- ekwiwalent za urlop	27 586,85		- zapomogi zdrowotne	44 120,60		- ryczałt samochodowy	26 970,10		- świadczenie na start (dot.jedn.oświatowych)	6 000,00		Razem :	1 429 631,05
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota																																											
1.	Odprawy emerytalne	114 062,40																																											
2.	Nagrody jubileuszowe	321 537,09																																											
	Razem :	435 599,49																																											
3.	Inne, w tym: - dodatek wiejski (dot. jedn.oświatowych)	898 887,45																																											
	- dodatek mieszkaniowy (dot.jedn.oświatowych)	0,00																																											
	- świadczenie urlopowe (dot. jedn.oświatowwych)	328 911,81																																											
	- dofinansowanie dokształcania pracowników	60 536,88																																											
	- ekwiwalent za pranie/odzież/ świadczenia pracownicze BHP	42 617,36																																											
	- ekwiwalent za urlop	27 586,85																																											
	- zapomogi zdrowotne	44 120,60																																											
	- ryczałt samochodowy	26 970,10																																											
	- świadczenie na start (dot.jedn.oświatowych)	6 000,00																																											
	Razem :	1 429 631,05																																											
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.																																												
	<table><tr><td>L.p.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td><td>Dodatkowe informacje</td></tr><tr><td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:</td><td>17 204 335,15</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td><td>92 682,87</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td><td>0,00</td><td></td></tr></table>			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																											
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.			

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)