

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 2023 r do 31 grudnia 2023 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, amortyzacja dokonuje się w sposób liniowy. W przypadku wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacja dokonuje się w 100% wartości poprzez ujęcie w koszty w miesiącu przewyższenia.

6. Wylicenie należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Przyjęto metodę ustalania wysokości odpisów według wyliczenia należności na podstawie struktury wiekowej (czasowej) ich okresów zalegania do płatności.

7. Nie prowadzi się rozliczania kosztów w czasie.

8. Koszty uimowane sa zgodnie z zasada 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.

1.1. 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.

[illegible]

- przychody	0,00	354 672,23	31 996 483,47	1 476 046,32	0,00	890 948,72	0,00	34 718 150,74
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	32 569,31	67 931,40	3 720,00	19 795,77	63 032,00	14 291,83	0,00	201 340,31
- zbycie	0,00	67 931,40	0,00	0,00	56 332,00	932,34	0,00	125 195,74
- likwidacja	32 569,31	0,00	3 720,00	19 795,77	6 700,00	13 359,49	0,00	76 144,57
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	765 222,07	11 596 927,76	153 674 565,63	5 668 499,25	645 271,56	2 615 757,90	0,00	174 966 244,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	37 622,24	0,00	4 098 895,30	366 206,54	53 802,34	487 767,42	0,00	5 044 293,84
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	37 622,24	0,00	4 098 895,30	366 206,54	53 802,34	487 767,42	0,00	5 044 293,84
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	25 910,31	0,00	559,67	15 651,86	59 647,54	14 291,83	0,00	116 061,21
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	673 472,38	0,00	33 326 862,97	3 450 796,12	494 337,71	2 073 507,02	0,00	40 018 976,20
Wartość netto składników aktywów:								0,00
- stan na początek 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
- stan na koniec roku	91 749,69	11 596 927,76	120 347 702,66	2 217 703,13	150 933,85	542 250,88	0,00	134 947 267,97

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	53 215,00	0,00	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 obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziałów	490564	7 851 992,00	0,00	0,00	7 851 992,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	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)

Odписы актуализующие задолженности единицы на начало 2023 г. составляли 476 820,40 зл. В течение 2023 г. отписы в сумме 7 573,07 зл. решались в связи с признанием задолженности, по которым созданы отписы актуализующие. С 31.12.2023 г. высчитывались тогдашние отписы актуализующие в сумме 469 247,33 зл. Одновременно созданы на 31.12.2023 г. новые отписы актуализующие на сумму 466 244,40 зл. для следующих групп задолженности:

- 1) należności z tytułu podatków i opłat lokalnych 413 023,37 zł,
- 2) należności od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych 52 727,82 zł,
- 3) należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 493,21 zł.

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.	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

[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 rachunkowości	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

[illegible]

2.	Hipoteka	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
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	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

- 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

- 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.

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 0,00 0,00	0,00 0,00 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	62 520,00	
2.	Ekwiwalent za pranie	10 634,60	
3.	Ryczałt samochodowy	15 303,57	
Ogółem		88 458,17	

- 1.16. Inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odpis na ZFŚS	118 047,45	0,00
2.	Należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	7 632,00	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:	29 766 379,76	
	- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	8 925,94	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	8 925,94	odszkodowanie za uszkodzone mienie
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- 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.

- Uzyskane wsparcie dla Gminy Kozy: środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 12 548 070,68 zł; środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy 631 723,03 zł; środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 306 942,26 zł, w tym dodatek gazowy 30 012,26 zł, dodatek węglowy 171 360,00 zł, dodatek do ogrzewania paliwami innymi niż węgiel 66 300,00 zł, dodatek elektryczny 39 270,00 zł.
- Z uwagi na wysokie stopy procentowe wzrosły koszty obsługi długu w stosunku do roku poprzedniego o 476 722,73 zł.