

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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

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 płatnościami.
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
Wartość – stan na początek 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
Zwiększenia wartości początkowej:	6 877,58	594 359,54	20 922 083,89	4 393 732,69	0,00	297 344,73	0,00	26 214 398,43
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	6 877,58	594 359,54	20 922 083,89	4 393 732,69	0,00	297 344,73	0,00	26 214 398,43
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	9 005,00	118 759,50	27 394 438,37	2 949 918,63	0,00	911 244,48	0,00	31 383 365,98
- zbycie	0,00	6 364,00	0,00	13 884,75		1 000,23	0,00	21 248,98
- likwidacja	9 005,00	0,00	77 095,39	461 932,95		28 371,96	0,00	576 405,30
- inne	0,00	112 395,50	27 317 342,98	2 474 100,93	0,00	881 872,29	0,00	30 785 711,70
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	763 094,65	12 072 527,80	147 202 211,15	7 112 313,31	645 271,56	2 001 858,15	0,00	169 797 276,62
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	35 502,83	0,00	4 488 690,38	463 849,24	53 098,85	300 112,45	0,00	5 341 253,75
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	35 502,83	0,00	4 487 476,41	334 486,63	53 098,85	300 112,45	0,00	5 210 677,17
- inne (przekazanie)	0,00	0,00	1 213,97	129 362,61	0,00	0,00	0,00	130 576,58
Zmniejszenie umorzenia	9 005,00	0,00	480 217,80	496 849,79	0,00	481 510,47	0,00	1 467 583,06
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	699 970,21	0,00	37 335 335,55	3 417 795,57	547 436,56	1 892 109,00	0,00	43 892 646,89
Wartość netto składników aktywów:								0,00
- stan na początek 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
- stan na koniec roku	63 124,44	12 072 527,80	109 866 875,60	3 694 517,74	97 835,00	109 749,15	0,00	125 904 629,73

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 wieczystie.

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

umowa najmu nieruchomości niezabudowanej (grunt użytkowany jest jako plac zabaw na ul. Zagrodowej)

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.	Akcje i udziały, w tym:	490 564	7 851 992,00	0,00	0,00	7 851 992,00
	1) AQUA S.A.	490 562/16 zł	7 848 992,00	0,00	0,00	7 848 992,00
	2) Spółdzielnia socjalna "Kino marzenie"	1/1000 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
	3) Spółdzielnia socjalna "Synergia"	1/2000 zł	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
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)

Odpisy aktualizujące należności jednostki na początku 2024 roku wynosiły 466 244,40 zł. W ciągu 2024 r. odpisy w kwocie 12 197,87 zł rozwiązano w związku z przedawnieniem należności, do których utworzono odpisy aktualizujące. Z dniem 31.12.2024 roku wyksięgowano dotychczas zaksięgowane odpisy aktualizujące w kwocie 454 046,53 zł. Jednocześnie utworzono na dzień 31.12.2024 roku nowe odpisy aktualizujące na kwotę 510 864,98 zł dla następujących grup należności:

- 1) z tytułu podatków 281 596,76 zł,
- 2) od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych 50 955,24 zł,
- 3) opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 177 080,14 zł,
- 4) opłaty za rezerwację miejsc targowych 48,07 zł,
- 5) opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym 165,00 zł,
- 6) z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 1 019,77 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

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

1.	pożyczki	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
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	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
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	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
7.	pozostałe	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

- 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

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: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
		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	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.

		Stan na
--	--	---------

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe 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 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	79 394,00	
2.	Ekwiwalent za urlop	31 199,04	
3.	Ekwiwalent za pranie	11 223,60	
4.	Ryczałt samochodowy	16 560,06	
5.	Świadczenia pieniężne ZFŚS	114 611,50	
	Ogółem	252 988,20	

1.16. Inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.		0,00	0,00
2.		0,00	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:	16 786 433,40	
	- 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:	15 910,80	

	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	15 910,80	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.

1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 7 244 279,48 zł (Budowa przedszkola publicznego z infrastrukturą towarzyszącą oraz miasteczkiem rowerowym przy ul.Lipowej).
2. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 834 660,10 zł (dofinansowanie inwestycji pn. "Poprawa wizerunku zabytkowego budynku w centrum Kóz" 294 000,00 zł oraz "Poprawa stanu technicznego przepustu sklepionego w ciągu ul.Parkowej nad potokiem Kozówka w Kozach" 540 660,10 zł).
3. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 1 000 000,00 zł (dofinansowanie rozbudowy ul. Panienki w Kozach).
4. Środki z ARIMR w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 896 184,00 zł (dofinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej).
5. Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy 720 665,93 zł (w tym środki z Ministerstwa na zadania oświatowe 638 060,00 zł, środki od Wojewody 82 605,93 zł).
6. Środki z Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa 659 640,00 zł na dofinansowanie projektu Cyberbezpieczny samorząd (w tym: UE 554 097,60 zł i budżet państwa 105 542,40 zł).

