

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	<p>nazwę jednostki</p> <p><i>Urząd Miejski w Kozuchowie</i></p>
1.2.	<p>siedzibę jednostki</p> <p><i>Kozuchów</i></p>
1.3.	<p>adres jednostki</p> <p><i>ul. Rynek 1 A, 67-120 Kozuchów</i></p>
1.4.	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p><i>Sprawozdanie finansowe prowadzącej działalność o numerze PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i></p>
2.	<i>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</i>
3.	<i>Samodzielne sprawozdanie jednostki samorządu terytorialnego</i>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>Podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów:</i></p> <p><i>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, ciągłości, kontynuacji oraz wiernego obrazu. Wyceny dokonuje się w następujący sposób:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</i> <i>- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji;</i> <i>- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia;</i> <i>- Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;</i> <i>- Należności i zobowiązania wycenia się według zasad określonych w UoR, z zastrzeżeniem, że nie tworzy się rezerw na należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych;</i> <i>- Odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań aktualizuje się na koniec każdego kwartału danego roku.</i> <i>- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.</i> <p><i>Podstawowe metody amortyzacji:</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- książki i zbiory biblioteczne</i> <i>- środki dydaktyczne</i> <i>- odzież umundurowanie</i> <i>- meble i dywany</i>

	<p>– pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p><i>Podstawowe metody pomiaru wyniku finansowego</i></p> <p>W jednostce wynik finansowy jest ustalany jako różnica pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących, związanych ze stratami i zyskami nadzwyczajnymi. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, według wzoru zgodnego z aktualnymi przepisami prawa. W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.</p>
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1 Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.II A.II.1 bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	Inne		
f	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	171.846,15		1.130,00		1.130,00					172.976,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	171.846,15		1.130,00		1.130,00					172.976,15
1.1.	Grunty	5.750.124,51		58.890,00		58.890,00	16.088,64		574,00	16.662,64	5.792.351,87
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	823.877,00		47.720,00		47.720,00				0,00	871.397,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71.442.740,79		9.080.465,92		9.080.465,92	494.127,77		968.211,88	1.462.339,65	79.060.867,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.666.608,63		124.500,00		124.500,00					1.791.108,63
1.4.	Środki transportu	1.526.719,94							203.419,00	203.419,00	1.323.300,94
1.5.	Inne środki trwałe	604.862,35									604.862,35
	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	88.991.057,22		8.263.855,92		8.263.855,92	510.216,41		1.172.204,88	1.682.221,29	98.572.091,85

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	169.992,44			1.130,00	1.130,00					171.122,44	1.853,71	1.853,71
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	169.992,44			1.130,00	1.130,00					171.122,44	1.853,71	1.853,71
1.1.	Grunty											5.750.124,51	5.792.351,87
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00	823.677,00	871.397,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.324.038,83		2.370.707,00		2.370.707,00	175.429,58			175.429,58	27.519.316,25	45.118.701,96	51.541.550,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.169.391,04		100.669,84	61.212,51	161.882,35					1.331.273,39	497.218,59	459.836,24
1.4.	Środki transportu	1.126.326,43		162.561,94		162.561,94	200.502,38			200.502,38	1.090.385,99	398.393,51	232.914,95
1.5.	Inne środki trwałe	435.781,70		73.506,77		73.506,77					509.288,47	169.080,65	95.573,88
1.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	28.997.938,96		2.707.443,50	61.212,51	2.708.858,98	375.931,96			375.931,96	30.490.284,10	52.933.519,22	58.122.227,76

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – <i>Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 871.397,00 zł. Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej gruntów użytkowanych wieczystie oraz pozostałych środków trwałych.</i>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <i>nie dokonywano odpisów we wskazanym okresie</i>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
	1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	10586	1193		11779
			Wartość (zł)	116.752,41	47.720,00		164.472,41
	2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m2)	0			0
			Wartość (zł)	0			0
	Ogółem:		Powierzchnia (m2)	10586	1193		11779
			Wartość (zł)	116.752,41	47.720,00		164.472,41
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 – <i>Jednostka nie dysponuje informacjami o wysokości wartości.</i>						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnie nie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
II	Udziały									
1.	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „USKOM” w Kozuchowie	761 418	38.070.900 zł		5 640	282.000 zł		767 058	38.352.900 zł	
2.	Międzygminne Przedsiębiorstwo Komunikacyjne SUBBUS	10	1.000 zł					10	1.000 zł	
III	Dłużne papiery wartościowe									
	RAZEM:	761 428	38.071.900		5 640	282.000		767 068	38.353.900	

- 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – we wskazanym okresie sprawozdawczym odpisów nie dokonywano
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 1.8 Dane o stanie rezerw						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem PLUS)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa celowa – oświatowa	50.000,00				50.000,00
2.	Rezerwa celowa – zarządzanie kryzysowe	174.800,00		5.000,00		169.800,00
3.	Rezerwa ogólna	65.500,00				65.500,00
4.	Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	80.000,00			80.000,00	0,00
	Ogółem:	370.300,00				285.300,00
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat = 6.109.979,00 zł</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat = 4.585.142,00 zł</p> <p>c) powyżej 5 lat = 17.488.355,58 zł</p>					
1.1 0.	kwotę 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 - <i>nie dotyczy</i>					
1.1 1.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - <i>nie dotyczy</i>					
1.1 2.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - <i>nie dotyczy</i>					
1.1 3.	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 - <i>nie dotyczy</i>					
1.1	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - <i>W</i>					

4.	jednostce w ewidencji pozabilansowej występują gwarancje bankowe należytego zabezpieczenia umów o łącznej wartości 1.625.722,91 zł				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota		
	1	2	3		
	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3 572 973,36 zł		
	2.	Nagrody jubileuszowe	45 075,00 zł		
	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	105 249,00 zł		
	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	83 582,11 zł		
		Ogółem:	3 806 879,47 zł		
1.16	inne informacje				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – <i>nie dotyczy</i>				
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				
	Tabela 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				
	Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
			Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe	
	1	2	3	4	5
	1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	5.855.289,42 zł		
	2.	Środki trwałe w budowie	6.459.864,60 zł		
		Ogółem:	12.315.154,02 zł		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <i>nie dotyczy</i>				
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy				

	podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - <i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje – <i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - <i>nie dotyczy</i>



 (główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Rajewska – Jaworowicz

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Paweł Jagasek

