



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźuchów ul. Rynek 1a 67-120 Koźuchów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat Urząd Miejski w Koźuchowie
Numer identyfikacyjny REGON 000529999		6D7AED2CFED71483 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Joanna Rajewska-Jaworowicz
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies dzień


Paweł Jagasek
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

BeSTia

Strona 1 z 2

Joanna Rajewska - Jaworowicz

6D7AED2CFED71483

Paweł Jagasek

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Rajewska-Jaworowicz
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

2022.04.29
rok mies. dzień

6D7AED2CFED71483

Paweł Jagasek
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Paweł Jagasek

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki <i>Urząd Miejski w Kozuchowie</i>
1.2.	siedzibę jednostki <i>Kozuchów</i>
1.3.	adres jednostki <i>ul. Rynek 1 A, 67-120 Kozuchów</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Sprawozdanie finansowe prowadzącej działalność o numerze PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i>
2.	<i>01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.</i>
3.	<i>Samodzielne sprawozdanie jednostki samorządu terytorialnego</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów:</i> <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> <ul style="list-style-type: none"> <i>– Rzeczowe aktywa trwale 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 trwale 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 trwale 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> <i>Podstawowe metody amortyzacji:</i> <i>Środki trwale 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> <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.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Podstawowe metody pomiaru wyniku finansowego</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.	

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i 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 (nabyce)		przemieszczenia wewnętrzne*	zbycie			likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	212.427,91		364.302,63		364.302,63			1.130,00	1.130,00	575.600,54
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	212.427,91		364.302,63		364.302,63			1.130,00	1.130,00	575.600,54
1.1.	Grunty	6.842.020,85		233.062,32		233.062,32	91.600,60			91.600,60	6.983.482,57
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie w eczyste innym podmiotom	871.397,00									871.397,00
1.2.	Budynki, lokale ce ekty inżynierii lądowej i wodnej	85.107.972,37		3.125.365,33		3.125.365,33	2.772.931,68			2.772.931,68	85.460.406,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.290.741,57		50.452,87		50.452,87					2.341.194,44
1.4.	Środki transportu	1.323.300,94									1.323.300,94
1.5.	Inne środki trwałe	577.568,70		51.057,65		51.057,65	40.233,65			40.233,65	588.492,70
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	96.141.704,43		3.459.938,17		3.459.938,17	2.904.765,93			2.904.765,93	96.696.876,67

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem 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		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
1.	Udziały i prawa akcyjne dotyczące przedsiębiorstwa kontrolowanego	171.846,15		119.303,24		119.303,24					291.149,39	40.581,76	284.451,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	171.846,15		119.303,24		119.303,24					291.149,39	40.581,76	284.451,15
1.1	Grupy												
1.1.1	Grupy stanowiące wartość wyczerpaną w zyciu w innych podmiotach	0,00				0,00				0,00	0,00	871.397,00	871.397,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29.804.676,21		2.865.843,37		2.865.843,37	999.467,52			999.467,52	31.671.052,06	55.303.296,16	53.789.353,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.382.309,80		181.610,47		181.610,47					1.563.920,27	908.431,77	777.274,17
1.4	Stocki transportu	1.262.075,72		62.014,72		62.014,72					1.324.090,44	71.225,22	9210,50
1.5	Inne stocki trwałe	519.177,93		28.594,97		28.594,97					547.772,90	58.490,77	40.719,80
II	Srodki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	32.958.239,66		3.138.063,53	0,00	3.138.063,53	999.467,52			999.467,52	35.096.835,67	63.183.464,77	61.600.041,00

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – *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.*

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – *nie dokonywano odpisów we wskazanym okresie*

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)	11779			11779
		Wartość (zł)	164.472,41			164.472,41
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m2)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
	Ogółem:	Powierzchnia (m2)	11779			11779
		Wartość (zł)	164.472,41			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 – *Jednostka nie dysponuje informacjami o wysokości wartości.*

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.	Wyszczególnienie 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 Koźuchowie	776 058	38 802,900 zł		9 924	496 200 zł		785 982	39 299,100 zł	
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne SUBBUS	46 621	4 662,100 zł					46 621	4 662,100 zł	
III	Dłużne papiery wartościowe									
	RAZEM:	822 679	43.465.000		9 924	496.200		832 603	43.961.200	

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	49.500,00		49.500,00		0,00
2.	Rezerwa celowa – zarządzanie kryzysowe	223.500,00				223.500,00
3.	Rezerwa ogólna	73.000,00		40.000,00		33.000,00
	Ogółem:	346.000,00		89.500,00		256.500,00
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 = 7.066.339,58 zł</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat = 5.085.727,00 zł</p> <p>c) powyżej 5 lat = 17.915.418,00 zł</p>					
1.1 0	<p>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></p>					
1.1 1	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - <i>nie dotyczy</i></p>					
1.1 2	<p>łącną 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></p>					
1.1 3	<p>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></p>					
1.1 4	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - <i>W jednostce w ewidencji pozabilansowej występują gwarancje bankowe należytego zabezpieczenia umów o łącznej wartości 810.982.71 zł</i></p>					

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	
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3 826 117,13 zł	
	2.	Nagrody jubileuszowe	84 715,00 zł	
	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	139 670,00 zł	
	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	95 427,17 zł	
		Ogółem:	4 145 929,30 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
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
				<i>5</i>
	1.	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	2.725.126,15 zł	
	2.	Środki trwale w budowie	2.336.670,91 zł	
		Ogółem:	5.061.797,06 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>

SINANISZYK GMINY

Joanna Rajewska – Janworowice
.....
(główny księgowy)

2022-04-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

.....
(kierownik jednostki)
Paweł Jagasek