

INFORMACJA DODATKOWA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY

sporządzonego na dzień
31 grudnia 2019 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 nazwa jednostki :** Gmina i Miasto Koziegłowy
- 1.2 siedziba jednostki:** 42-350 Koziegłowy, ul. Plac Moniuszki 14, w. śląskie
- 1.3 adres jednostki:** 42-350 Koziegłowy, ul. Plac Moniuszki 14, w. śląskie

NIP 577 19 52 310, REGON 151398505

Ustrój, organizację wewnętrzną, zasady tworzenia jednostek pomocniczych i inne zasady działania Gminy i Miasta Koziegłowy określa Statut Gminy i Miasta Koziegłowy uchwalony Uchwałą Nr 321/XLVI/2018 Rady Gminy i Miasta Koziegłowy z dnia 27 września 2018 roku Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 08 października 2018 roku poz. 6179 [poprzedni Statut: na mocy Uchwały nr 62/V/2003 Rady Gminy i Miasta Koziegłowy z dnia 28 lutego 2003 roku z późn. zm.]

Na dzień 31.12.2019 roku liczba ludności w gminie Koziegłowy wyniosła: 14.332

Powierzchnia gminy: Obszar gminy wynosi 161 km kwadratowych

Gmina Koziegłowy podzielona jest na 28 sołectw.

Organami Gminy są: Rada licząca 15 radnych (organ stanowiący i kontrolny) i Burmistrz (organ wykonawczy)

W gminie funkcjonuje 12 jednostek organizacyjnych będących jednostkami budżetowymi :

- Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy
- Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach
- Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach
- Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Oświaty Samorządowej w Koziegłowach
- Zespół Szkół w Koziegłowach
- Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Koziegłowach
- Szkoła Podstawowa w Cynkowie
- Szkoła Podstawowa w Gniazdowie
- Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach
- Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej
- Szkoła Podstawowa w Pińczycach
- Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym

Ponadto Gmina i Miasto Koziegłowy jest organem założycielskim samorządowej instytucji kultury posiadającej osobowość prawną – **Miejsko Gminnego Ośrodka Promocji Kultury w Koziegłowach**.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Zakres działalności gminy reguluje ustawa o samorządzie gminnym, a w szczególności:

1.4.1 Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy:

Podstawowym zadaniem Urzędu jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb gminnej wspólnoty samorządowej. W szczególności zadania własne Urzędu obejmują sprawy dotyczące:

- ewidencji ludności, meldunków i dowodów osobistych
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego
- ewidencji działalności gospodarczej
- wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu
- ładu przestrzennego,
- gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- dróg publicznych,
- gospodarowania mieniem komunalnym
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
- inwestycji gminnych
- prowadzenia spraw i dokonywania wymiaru podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej
- promocji gminy
- współpracy z jednostkami budżetowymi oraz MGOPK
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Poza zadaniami własnymi wymienionymi Urząd wykonuje zadania i czynności zlecone wynikające z ustaw oraz zadania przejęte w drodze porozumienia od administracji rządowej i jednostek samorządu terytorialnego.

1.4.2 Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach

Celem działania GMOPS jest podejmowanie działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych, zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez:

- umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości,
- wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia ich niezbędnych potrzeb,
- umożliwienie osobom i rodzinom życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.

GMOPS realizuje w szczególności następujące zadania:

- podejmuje działania wynikające z rozeznanych potrzeb polegające na:

prowadzeniu pracy socjalnej rozumianej jako działalność zawodową, skierowaną na pomoc osobom i rodzinom we wzmacnianiu lub odzyskiwaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz na tworzeniu warunków sprzyjających temu celowi,

- analizowaniu i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej,
- rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb,
- pobudzaniu społecznej aktywności w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin,
- realizacji projektów społecznych (socjalnych) finansowanych z różnych źródeł, w tym ze środków zagranicznych;
- realizuje zadania wynikające z rozeznaczonych potrzeb społecznych, rządowych programów pomocy społecznej bądź innych ustaw, mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków,
- sporządza ocenę zasobów pomocy społecznej w oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej oraz przygotowuje i koordynuje realizację Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych,
- sprawuje nadzór nad działalnością Warsztatu Terapii Zajęciowej.

1.4.3 Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach

realizuje zadania własne Gminy i Miasta w Koziegłowy w zakresie gospodarki komunalnej.

Rodzaj przeważającej działalności wg PKD:

3600 Z – pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach istnieje od 01 stycznia 2008 roku.

Podstawowa działalność statutowa :

- zaopatrzenie ludności w wodę i odprowadzanie ścieków,
- przyjmowanie ścieków komunalnych dowożonych na oczyszczalnię ścieków,
- utrzymanie czystości i porządku w Gminie,
- prowadzenie i obsługa targowiska,
- utrzymanie dróg, ulic, mostów i placów gminnych,
- utrzymanie szaletu miejskiego,
- zarządzanie nieruchomościami Gminy przekazanymi przez Burmistrza.

1.4.4 Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Oświaty Samorządowej w Koziegłowach

Prowadzi obsługę finansowo-księgową szkół i przedszkola

1.4.5 Gmina jest organem prowadzącym jednostki oświatowe realizujące zadania w zakresie edukacji publicznej oraz wychowania przedszkolnego:

Zespół Szkół w Koziegłowach

Szkoła Podstawowa w Cynkowie

Szkoła Podstawowa w Gniazdowie

Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach

Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej

Szkoła Podstawowa w Pińczycach

Gmina realizuje zadania w zakresie kultury, organizuje pracę samorządowej instytucji kultury w tym funkcjonowanie biblioteki gminnej i ochronę zabytków

2. *Okres sprawozdania:*

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne*

Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje dane 12 jednostek budżetowych

4. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):*

4.1 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

4.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej:

350 zł (w Zespole Usług Komunalnych poniżej 100 zł) są odpisywane w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania. Dyrektorzy jednostek oświatowych oraz Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Oświaty Samorządowej prowadzą dla nich księgi inwentarzowe ilościowe, które przechowywane są w jednostce.

b) składniki majątku o wartości początkowej od:

350 zł do 10 000 zł (w Zespole Usług Komunalnych od 100 zł do 10.000 zł) jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania i prowadzą ewidencję ilościowo – wartościową.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostki zaliczają do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych zgodnie ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) W jednostkach: Gminno – Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej, Zespole Usług Komunalnych, wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

- 4.3 Materiały są objęte ewidencją ilościowo-wartościową w Zespole Usług Komunalnych i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy materiały nie zużyte na koniec roku wycenia się według cen nabycia.
- 4.4 Wycena należności. W Zespole Ekonomiczno - Administracyjnym Oświaty Samorządowej - Centrum Usług Wspólnych przyjmuje się kryterium tzw. wiekowania należności, które wielkość odpisu aktualizującego należności uzależnia od okresu ich przeterminowania –przyjmuje się, że im jest starsza należność, tym większe istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostanie ona ściągnięta przez jednostkę. Przy zastosowaniu tego kryterium, odpis aktualizujący ustala się według okresu przeterminowania należności i określa procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności należności.

Wskaźnik przyjęty jest w następujący sposób:

- nieprzeterminowane i przeterminowane do 1 roku – bez odpisu aktualizującego,
- przeterminowane od 1 roku do 2 lat – odpis w wysokości 25%,
- przeterminowane od 2 lat do 3 lat – odpis w wysokości 50%,
- przeterminowane powyżej 3 lat – odpis w wysokości 100%.

W Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy należności w ciągu roku wyceniane są wg. wartości nominalnej ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania w Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

- 4.5 Rozliczenia międzyokresowe. W Zespole Ekonomiczno - Administracyjnym Oświaty Samorządowej -Centrum Usług Wspólnych koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (czynne) wycenia się według wartości nominalnych. Ewidencję rozliczeń międzyokresowych kosztów prowadzi się na koncie 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Zaliczamy do nich: koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty energii i gazu opłaconej z góry (prolongaty), prenumeraty, abonament telefoniczny płatny za miesiąc z góry, licencje i abonamenty roczne. Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 1% sumy bilansowej. Jednostka nie tworzy rezerw na wydatki przyszłych okresów.

W Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy dokonuje się rozliczeń międzyokresowych.

- 4.6 Zobowiązania w Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

5. *Inne informacje*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do łącznego sprawozdania finansowego obejmują w szczególności:

1. Dodatkowe informacje

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia:

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według 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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	8 733 794,94	0,00	224 379,10	0,00	224 379,10	113 048,16	127 999,89	2 542 365,94	2 783 413,99	6 174 760,05
1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	249 320,55	0,00	0,00	0,00	0,00	113 048,16	0,00	0,00	113 048,16	136 272,39
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 932 914,12	0,00	1 846 605,96	12 396 002,67	14 242 608,63	1 662 605,96	251 410,77	0,00	1 914 016,73	155 261 506,02
4	Urządzenia techniczne i maszyny	12 864 762,37	0,00	17 800,00	1 327 683,48	1 345 483,48	0,00	79 523,14	0,00	79 523,14	14 130 722,71
5	Środki transportu	2 081 841,50	0,00	73 500,00	0,00	73 500,00	69 900,00	0,00	0,00	69 900,00	2 085 441,50
6	Inne środki trwałe	1 876 127,90	0,00	0,00	251 675,35	251 675,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2 127 803,25
7	Pozostałe środki trwałe	4 820 856,07	0,00	388 949,89	398 529,23	787 479,12	72 500,45	94 741,50	13 573,05	180 815,00	5 427 520,19
	RAZEM:	173 310 296,90	0,00	2 551 234,95	14 373 890,73	16 925 125,68	1 918 054,57	553 675,30	2 555 938,99	5 027 668,86	185 207 753,72

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	układu		początkowej								
	w bilansie		aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	263 854,53	0,00	27 407,06	0,00	27 407,06	0,00	0,00	0,00	0,00	291 261,59

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunt	577 865,87	0,00	0,00	0,00	0,00	577 865,87	0,00	8 155 929,07	6 174 760,05
1.1	Grunt stanowiący własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 320,55	136 272,39
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 986 596,89	0,00	5 606 484,61	722 765,87	6 329 250,48	343 843,24	49 972 004,13	98 946 317,23	105 289 501,89
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 828 254,47	0,00	1 184 748,66	0,00	1 184 748,66	78 728,29	5 934 274,84	8 036 507,90	8 196 447,87
5	Środki transportu	1 535 004,62	0,00	178 921,82	0,00	178 921,82	69 900,00	1 644 026,44	546 836,88	441 415,06
6	Inne środki trwałe	1 346 007,15	0,00	190 064,19	0,00	190 064,19	0,00	1 536 071,34	530 120,75	591 731,91
7	Pozostałe środki trwałe	4 820 856,07	0,00	787 479,12	0,00	787 479,12	180 815,00	5 427 520,19	0,00	0,00
	RAZEM:	57 094 585,07	0,00	7 947 698,40	722 765,87	8 670 464,27	1 251 152,40	64 513 896,94	116 215 711,83	120 693 856,78

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	układu		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	(14 + 15 + 16)			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	w bilansie					(13 + 17 – 18)			(3 – 13)	(12 – 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	262 932,03	0,00	21 398,51	6 931,05	28 329,56	0,00	291 261,59	922,50	0,00

- 1.2 *Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami*

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

LP	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Informacja dodatkowa
1	Grunty	250 120,75	Wycena 10 działek
2	Budynki	28 530,75	Wycena 1 budynku

- 1.3 *Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych*

nie wystąpiły

- 1.4 *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wartość (zł)	Powierzchnia(m²)
	(nr działki, nazwa)		
1	2	3	4
1	Dz. 266 Koziegłówek pow. 946 m2	20 000,00 zł	946
2	Dz. 19/30,19/23,19/26	28 000,00 zł	1768
3	Dz. 19/27,19/28,19/29	13 000,00 zł	815
4	Dz. 19/25 Koziegłówek pow. 815 m2	3 000,00 zł	815
5	Działka nr 7087/16 o pow. 1817 m2 poł. w Koziegłówkach przy ul. Warszawskiej	15 695,02 zł	1817
6	Działka nr 5734/2 o pow. 4370 m2 poł. w Koziegłówkach Podział działki.	59 577,37 zł	4370
		136 272,39 zł	

- 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*

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Wyszczególnienie	Wartość
Środki trwałe przekazane w użytkowanie, w tym:	35 308 571,24
Gminno – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	4 023 240,29
Zespół Usług Komunalnych	31 227 490,39
Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	57 840,56

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Akcje i udziały	2	4 000,00	

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	nal. z tyt. zaliczki alimentacyjnej - GMOPS	332 519,20	1 076,01	0,00	0	333 595,21
2.	nal. z tyt. funduszu alimentacyjnego - GMOPS	647 105,16	47 900,00	0,00	0	695 005,16
3.	nal. z tyt. odsetek od funduszu alimentacyjnego - GMOPS	252 458,10	39 397,06	0,00	0	291 855,16
4.	nal. z tyt. kosztów upomnienia - GMOPS	0,00	0	0,00	0	0,00
5.	nal. z tyt. nienależnie pobranych świadczeń - GMOPS	0,00	0	0,00	0	0,00
6.	nal. z tyt. opłat za usługi opiekuńcze - GMOPS	0,00	0	0,00	0	0,00

7.	nal. z tyt. odsetek od nienależnie pobraných świadczeń - GMOPS	0,00	0	0,00	0	0,00
8.	B.II.4- UGIM	91 113,94	474,14	4 594,75	495,02	86 498,31
9.	nal. z tyt. dział. Statutowej- ZUK	12 118,65	5 242,86	0,00	3 967,22	13 394,29
		1 335 315,05	94 090,07	4 594,75	4 462,24	1 420 348,13

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują

1.9 Wykaz 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.

Lp	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na 31.12.2019							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	a) kredyty i pożyczki (bez odsetek)	3 692 515,00	4 874 185,00	3 140 000,00	6 583 353,69	5 461 276,08	3 000 000,00	12 293 791,08	14 457 538,69
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
	g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
	h) pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	3 692 515,00	4 874 185,00	3 140 000,00	6 583 353,69	5 461 276,08	3 000 000,00	12 293 791,08	14 457 538,69

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

Nie wystąpiły

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	weksle in blanco - zabezpieczenie kredytów i pożyczek	17 790 000,00 zł
2	weksle in blanco - zabezpieczenie umów o dofinansowania	15 269 942,91 zł

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np: – opłacone z góry różne opłaty i składki, czynsze, energia i gaz (prolongata) – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) – inne w tym licencje i abonamenty	101 834,71 0 15 773,21 72 400,53 13 660,97	94 698,68 0 15 062,48 59 891,29 19 744,91
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie wystąpiły

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	39 990,30	
2	Nagrody jubileuszowe	165 399,89	
3	Inne (odprawa pośmiertna, ekwiwalent za urlop)	15 310,32	
4	Ogółem:	220 700,51	

1.16 Inne informacje

2 Dodatkowe informacje i objaśnienia do łącznego sprawozdania finansowego, w szczególności:

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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	Ogółem	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Budowa sieci kanalizacyjnej w Lgocie Górnej cz. wschodnia	113 485,97	0	0
2	Budowa sieci kanalizacyjnej w Lgocie Górnej cz. zachodnia	37 436,01	0	0
3	Budowa sieci kanalizacyjnej w Koziegłówkach	97 600,00	0	0
4	Budowa sieci kanalizacyjnej w Mysłów - Osiek	131 760,00	0	0
5	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gliniana Góra – Brzeziny	29 280,00	0	0
6	Budowa kanalizacji sanitarnej Koziegłówki, Mysłów, Osiek, Gl. Góra wzdłuż drogi 3801S Koziegłówki- etap I	68 388,00	0	0
7	Przebudowa sieci wodociągowej w m. Koziegłówki	20 000,00	0	0

8	Przebudowa sieci wodociągowej w m. Lgota Mokrzesz	23 000,00	0	0
9	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Oczko	15 972,15	0	0
10	Przebudowa ulicy Kwiatowej w miejscowości Koziegłowy Rosochacz	7 209,00	0	0
11	Budowa drogi wzdłuż DK1 od ul. Źródlanej w m. Rzeniszów do skrzyżowania w m. Markowice	18 450,00	0	0
12	Przebudowa dr gm nr 595068 S ul. Kościelna w m. Koziegłowy	14 760,00	0	0
13	Przebudowa dr gm nr 595059 S ul. Wojsławicka w m. Koziegłowy	17 220,00	0	0
14	Przebudowa dr gm nr 595028 S ul. Miła w m. Oczko	9 840,00	0	0
15	Przebudowa dr gm nr 595111 S ul. Nadrzeczna w m. Pińczycze	9 840,00	0	0
16	Przebudowa dr gm ul. Sportowa w m. Siedlec Duży	23 985,00	0	0
17	Przebudowa dr gm ul. Szkolna w m. Gnizdów	45 990,00	0	0
18	Budowa oświetlenia ul. w m. Lg. Mokrzesz, Lg. Nadwarcie ul. Szkolna	20 407,00	0	0
19	Budowa oświetlenia Stara Huta ul. Kręta	9 265,00	0	0
20	Budowa oświetlenia Gnizdów Mzyki ul. Leśna	4 700,00	0	0
21	Budowa oświetlenia Wylągi ul. Leśna	14 145,00	0	0
22	Budowa oświetlenia Miłoś ul. Św. Walentego od ul. Myszkowskiej	7 973,50	0	0
23	Budowa oświetlenia placu rekreacyjnego w m. Nowa Kuźnica	4 213,50	0	0
24	Budowa oświetlenia Gliniana Góra ul. Jana Pawła II	6 642,00	0	0
25	Budowa oświetlenia w m. Siedlec Duży ul. Miodowa	20 000,00	0	0

26	budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Gniazdowie	14 960,00	0	0
27	Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Koziegłowach	29 855,77	0	0
28	Przebudowa boiska przy Szkole Podstawowej w Siedlcu Dużym	21 525,00	0	0
29	Przebudowa boiska przy Zespole Szkół w Koziegłowach	19 680,00	0	0
30	Termomodernizacja budynku komunalnego w Mysławie	14 883,00	0	0
31	Termomodernizacja budynku komunalnego w K-wy ul. Świątokrzyska	24 969,00	0	0
32	Termomodernizacja budynku komunalnego w Winownie	22 944,50	0	0
33	Termomodernizacja budynku komunalnego w Lgocie Mokresz	14 944,50	0	0
34	Budowa boiska wielofunkcyjnego w m. Lgota Nadwarcie	4 489,50	0	0
35	Budowa bieżni lekkoatletycznej przy Zespole Szkół w Koziegłowach	4 489,50	0	0
36	zakupy inwestycyjne 75075	3 659,50	0	0
37	Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego na terenie Gminy i Miasta K-wy - II etap	66 680,00	0	0
38	Przebudowa budynku komunalnego na potrzeby Gminno-Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koziegłowach wraz z wyposażeniem	795 490,38	0	0
39	Rewitalizacja Pałacu Biskupów w Koziegłowach - etap II wraz z zagospodarowaniem przyległego otoczenia	7 059 708,17	0	0
40	Budowa ogniw fotowoltaicznych i pomp ciepła na terenie Gmin Koziegłowy i Siewierz celem poprawy jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii.	107 544,72	0	0
41	Budowa kolektorów słonecznych i kotłów na biomasę na terenie Gmin Koziegłowy i Siewierz celem poprawy jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii.	109 365,85	0	0
		9 086 751,52	0	0

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia na 31.12.2019

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	248,02
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	89,14
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	7
6	Ogółem	344,16

4. Sprawozdanie finansowe Gminy i Miasta Koziegłowy nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

5. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami:

KOREKTA

POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	-120 199,99
AVI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-120 199,99
Gminno – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	-22 408,30
Zespół Usług Komunalnych	-18 367,58
Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	-76 115,86
Zespół Usług Komunalnych	-3 308,25
B Koszty działalności operacyjnej	-120 199,99
BII Zużycie materiałów i energii	-21 675,83
Przedszkole w Koziegłowach	-2 838,33
Zespół Szkół w Koziegłowach	-9 394,28
Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	-1 063,00
Szkoła Podstawowa w Pińczycach	-1 720,21

Szkoła Podstawowa w Cynkowie	-1 001,62
Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	-575,37
Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	-844,76
Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	-930,01
Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	-3 308,25
BIV Podatki i opłaty	-76 115,86
Zespół Usług Komunalnych	76 115,86
BIX Inne świadczenia finansowane z budżetu	-22 408,30
Szkoła Podstawowa w Pińczycach	-1 459,50
Zespół Szkół w Koziegłowach	-4 693,50
Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	-3 065,00
Szkoła Podstawowa w Cynkowie	-3 296,00
Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	-6 180,00
Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	-2 412,00
Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	-389,30
Przedszkole w Koziegłowach	-913,00

KOREKTA

POZYCJE ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU		Stan na koniec roku bieżącego
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	- 1 566 274,76 zł
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- 1 566 274,76 zł
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 39 100,00 zł
	Zespół Usług Komunalnych	- 248 966,14 zł
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	- 1 278 208,62 zł
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	- 1 566 274,76 zł
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	- 1 566 274,76 zł
	Zespół Usług Komunalnych	- 39 100,00 zł
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 248 966,14 zł
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 1 278 208,62 zł