

INFORMACJA DODATKOWA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY

sporządzonego na dzień

31 grudnia 2022 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 31.12.2022 roku liczba ludności w gminie Koziegłowy wyniosła: 14.142.

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

Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach działa na podstawie porozumienia zawartego 1 sierpnia 1990 roku. 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 rozeznaczonych 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

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.

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
- Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym
- Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Koziegłowach

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 2022 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:

500 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:

500 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 z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) W jednostkach: Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy, 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 Kozięglowy 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 Kozięglowy 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.

We wszystkich jednostkach dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów (czynne).

4.6 Zobowiązania w Urzędzie Gminy i Miasta Kozięglowy 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	6 916 878,06	-	1 386 221,99	1 391,00	1 387 612,99	29 898,53	-	1 391,00	31 289,53	8 273 201,52
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	136 272,39	-	-	-	-	15 695,02	-	-	15 695,02	120 577,37
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 679 977,43	-	14 763 731,68	-	14 763 731,68	3 403 668,50	-	11 000,00	3 414 668,50	189 029 040,61
4	Urządzenia techniczne i maszyny	14 011 539,19	-	7 745 308,47	-	7 826 253,55	80 945,08	37 304,54	132 011,00	250 260,62	21 587 532,12
5	Środki transportu	2 906 422,42	-	159 285,00	-	159 285,00	-	-	-	-	3 065 707,42
6	Inne środki trwałe	2 312 291,50	-	67 120,29	-	67 120,29	-	26 798,00	-	26 798,00	2 352 613,79
7	Pozostałe środki trwałe	6 610 927,41	-	1 487 796,29	8 092,53	1 534 643,06	192 865,60	111 738,27	49 790,71	354 394,58	7 791 175,89
RAZEM:		210 438 036,01	-	25 609 463,72	9 483,53	25 738 646,57	3 707 377,71	175 840,81	194 192,71	4 077 411,23	232 099 271,35
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.	Wartości niematerialne i prawne	331 982,49	-	33 825,00	-	33 825,00	-	-	-	-	365 807,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	236 592,50	-	31 751,58	-	31 751,58	-	2 103,93	1 094,70	3 198,63	265 145,45
RAZEM:		568 574,99	-	65 576,58	-	65 576,58	-	2 103,93	1 094,70	3 198,63	630 952,94

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
– stan na początek roku obrotowego	aktu- alizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
-	-	-	-	-	-	-	6 916 878,06	8 273 201,52
-	-	-	-	-	-	-	136 272,39	120 577,37
61 875 187,54	-	6 347 951,67	147 332,16	6 495 283,83	139 778,91	68 230 692,46	115 804 789,89	120 798 348,15
7 937 314,81	-	1 087 456,32	11 332,31	1 098 788,63	48 636,85	8 987 466,59	6 074 224,38	12 600 065,53
2 122 647,64	-	211 412,35	-	211 412,35	-	2 334 059,99	783 774,78	731 647,43
1 754 141,47	-	166 185,33	7 435,89	165 724,08	26 798,00	1 893 067,55	558 150,03	459 546,24
6 610 927,41	-	1 509 899,67	24 743,39	1 534 643,06	354 394,58	7 791 175,89	-	-
80 300 218,87	-	9 322 905,34	190 843,75	9 505 851,95	569 608,34	89 236 462,48	130 137 817,14	142 862 808,87
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	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	(14 + 15 + 16)		(13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
							(3 – 13)	(12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
331 982,49	-	-	-	-	-	331 982,49	-	33 825,00
236 592,50	-	29 562,18	1 094,70	30 656,88	2 103,93	265 145,45	-	-
568 574,99	-	29 562,18	1 094,70	30 656,88	2 103,93	597 127,94	-	33 825,00

- 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	417 671,75 zł	Wycena 19 działek
2	Budynki	205 833,75 zł	Wycena 2 budynków

- 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(m ²)
	(nr działki, nazwa)		
1	2	3	4
1	Działka nr 266 Koziegłówki	20 000,00 zł	946
2	Działka nr 19/30, 19/23, 19/26, 19/27, 19/28, 19/29 Koziegłówki	28 000,00 zł	1768
3	Działka nr 19/25 Koziegłówki	13 000,00 zł	815
4	Działka nr 5734/2 Koziegłowy	59 577,37 zł	4370
		120 577,37 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	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	73 521,73 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 983 559,70 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 418 909,89 zł
4.	Środki transportu	32 211,19 zł
5.	Inne środki trwałe	6 100,00 zł
6.	Pozostałe środki trwałe	210 422,33 zł
	Razem	39 724 724,84 zł

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	wartości niematerialne i prawne	21 474,13 zł
	Razem	21 474,13 zł

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 zł	

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	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na
		początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności krótkoterminowe B.II.4	1 430 743,08 zł	107 088,39 zł	- zł	179 951,66 zł	1 357 879,81 zł
	Razem	1 430 743,08 zł	107 088,39 zł	- zł	179 951,66 zł	1 357 879,81 zł

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

Nie wystąpiły

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 31.12.2022							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	a) kredyty i pożyczki (bez odsetek)	3 567 407,61 zł	4 995 560,05 zł	3 087 230,05 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	- zł	8 654 637,66 zł	6 995 560,05 zł
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	d) zobowiązania wobec budżetów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	f) z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	g) pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	3 567 407,61 zł	4 995 560,05 zł	3 087 230,05 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	- zł	8 654 637,66 zł	6 995 560,05 zł

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	koniec
		roku obrotowego	roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	122 612,99 zł	156 432,26 zł
	– opłacone z góry różne opłaty i składki, czynsze, energia i gaz (prolongata)	- zł	- zł
	– prenumeraty	17 049,45 zł	17 883,31 zł
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	71 917,12 zł	90 365,25 zł
	– inne w tym licencje i abonamenty	33 646,42 zł	48 183,70 zł
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	457 173,52 zł	466 686,06 zł

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	156 182,34 zł	
2	Nagrody jubileuszowe	409 113,07 zł	
3	Inne (odprawa pośmiertna, ekwiwalent za urlop)	42 146,31 zł	
4	Ogółem:	607 441,72 zł	

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:

2.2.1. w Urzędzie Gminy i Miasta Kozięglowy:

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
	Ogółem	w tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kozięglowy - Zlewnia Kozięglowy	14 900,00	0	0
Przebudowa drogi gminnej w m. Oczo ul. Miła, drogi gminnej ul. Leśna w m. Lgota Nadwarcie wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Miłą w m. Oczo	1 585 001,99	0	0
Przebudowa dr gm Miłość ul. Św. Walentego	29 210,00	0	0
Przebudowa odcinka drogi gminnej ul. Przejazdowej w m. Kozięglowy	27 060,00	0	0
Przebudowa dr gm Stara Huta ul. Szkolna	32 964,00	0	0
Budowa oświetlenia w m. Siedlec Duży ul. Sportowa	168 093,42	0	0
Budowa oświetlenia w m. Rzeniszów ul. Rzewnego	30 558,18	0	0

Budowa oświetlenia w m. Koziegłowy ul. Rosochacz	80 219,70	0	0
Budowa oświetlenia w m. Cynków ul. Działkowa	138 000,00	0	0
Budowa oświetlenia w m. Stara Huta ul. Cicha	52 000,00	0	0
Budowa oświetlenia w m. Mysłów ul. Rędzińska	70 916,01	0	0
Budowa oświetlenia w m. Nowa Kuźnica ul. Słoneczna	101 114,18	0	0
Budowa oświetlenia w m. Gniazdów ul. Szkolna	18 652,51	0	0
Budowa oświetlenia w m. Lgota Nadwarcie ul. Akacyjowa	172 616,52	0	0
Budowa oświetlenia w m. Pińczyce ul. Stawowa	61 500,00	0	0
Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Agaty Mróz Olszewskiej w Lgocie Górnej	316 400,10	0	0
Utwardzenie terenu pod altaną w m. Mysłów	15 965,40	0	0
Utwardzenie terenu pod altaną w m. Gliniana Góra	15 965,40	0	0
Modernizacja kotłowni wraz z wymianą pieca gazowego w budynku Urzędu Gminy i Miasta Koziegłowy	72 570,00	0	0
Budowa ogrodzenia w miejscowości Rzeniszów na dz. 374/1	15 000,00	0	0
Modernizacja płyty Rynku w Koziegłowach poprzez zabudowę obiektów architektury - masztów flagowych oraz pomnika Krystyna z Koziegłów	11 439,00	0	0
zakupy działek	64 332,37	0	0
zakup samochodu	159 285,00	0	0
Przebudowa drogi gminnej Cynków ul. Graniczna	3 256 821,52	0	0
Przebudowa drogi gminnej w m. Gniazdów ul. Słoneczna - Koziegłowy Wylągi	2 989 542,29	0	0
Budowa kanalizacji sanitarnej wzdłuż drogi powiatowej 3801S w m. Koziegłówki wraz pompowniami	1 207 553,22	0	0
Budowa pompowni ścieków w m. Koziegłowy wraz z kanałem doprowadzającym	1 296 045,74	0	0
Zagospodarowanie miejsca publicznego na potrzeby mieszkańców sołectwa Krusin	94 000,00	0	0
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w sołectwie Wojsławice poprzez utworzenie integracyjnego placu zabaw	94 257,40	0	0
Budowa ogniw fotowoltaicznych i pomp ciepła na terenie Gmin Koziegłowy i Siewierz celem poprawy jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii.	15 876 920,09	0	0
Budowa kolektorów słonecznych i kotłów na biomasę na terenie Gmin Koziegłowy i Siewierz celem poprawy jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii.	1 500,00	0	0
Termomodernizacja budynku szkoły w miejscowości Winowno ul. Szkolna 1	1 057 078,64	0	0
Budowa żłobka gminnego w Koziegłowach wraz z przebudową istniejącego budynku na potrzeby usług społecznych	228 903,00	0	0
Razem:	29 356 385,68	0	0

2.2.2. w Zespole Usług Komunalnych:

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
	Ogółem	w tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Koziegłowy ul. Widokowa	220 278,51	0,00	0,00
Razem:	220 278,51	0,00	0,00

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

W roku 2022 po raz pierwszy wystąpiły przychody z tytułu przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów związane ze sprzedażą węgla dla mieszkańców w wysokości 1.131.975,00 zł oraz koszty związane z zakupem węgla po preferencyjnej cenie w wysokości 879.857,79 zł i dystrybucją węgla w wysokości 112.500,00 zł.

W roku 2022 otrzymano również przychody z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 1.472.705,99 zł oraz środki z Funduszu przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 13.349.725,09 zł (dodatek węglowy dla osób fizycznych, dla podmiotów wrażliwych oraz dodatki dla gospodarstw domowych).

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 31.12.2022

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	257,03
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	90,51
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,17
6	Ogółem	349,71

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

5. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami:

	POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Stan na początek roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	- 144 584,35	- 152 307,40
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	- 144 584,35	- 152 307,40
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 96 324,83	- 93 480,45
	Przedszkole w Koziegłowach	- 1 380,00	- 3 042,00
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	- 784,00	- 4 648,00
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	- 328,00	- 586,00
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	- 4 530,00	- 8 584,00
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	- 777,00	- 1 602,00
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	- 2 350,50	- 2 653,50
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	- 469,00	- 1 159,00
	Zespół Szkół w Koziegłowach	- 3 433,50	- 5 599,50
	Zespół Usług Komunalnych	- 34 207,52	- 30 952,95
B	Koszty działalności operacyjnej	- 144 584,35	- 152 307,40
B.II	Zużycie materiałów i energii	- 41 930,23	- 30 415,05
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 17 686,68	- 9 574,22
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 9 808,19	- 2 387,11
	Przedszkole w Koziegłowach	- 2 673,26	- 3 516,06
	Zespół Szkół w Koziegłowach	- 5 943,60	- 5 898,96
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	- 1 222,68	- 1 284,18
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	- 2 086,72	- 2 529,36
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	- 717,41	- 1 089,18
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	- 519,59	- 765,48
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	- 724,25	- 1 576,68
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	- 547,85	- 800,58
	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Oświaty Samorządowej		- 993,24
	Zespół Usług Komunalnych	-	
B.III	Usługi obce	-	- 1 851,97
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	-	- 1 851,97
B.IV	Podatki i opłaty	- 88 602,12	- 92 166,38
	Zespół Usług Komunalnych	- 88 602,12	- 92 166,38
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	- 14 052,00	- 27 874,00
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 14 052,00	- 27 874,00
	POZYCJE ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	- 265 212,54	- 3 466 326,15
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- 265 212,54	- 3 466 326,15
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 58 063,17	- 143 011,00
	Zespół Szkół w Koziegłowach		- 1 365 666,73
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie		- 1 060 125,35
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym		- 611 122,97
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej		- 286 400,10

	Zespół Usług Komunalnych	- 207 149,37	
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	- 265 212,54	- 3 466 326,15
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	- 265 212,54	- 3 466 326,15
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 207 149,37	- 3 323 315,15
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach		- 11 000,00
	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Oświaty Samorządowej		- 132 011,00
	Zespół Usług Komunalnych	- 58 063,17	