

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY

sporządzonego na dzień

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki : Gmina i Miasto Koziegłowy

Adres siedziby : 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 31.12.2018 roku liczba ludności w gminie Koziegłowy wyniosła:14.319

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.**

2. Podstawowy przedmiot działalności

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

2.1. 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.

2.2. 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 rozeznanych 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.

2.3. 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.

2.4. Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Oświaty Samorządowej w Koziegłowach

Prowadzi obsługę finansowo-księgową szkół i przedszkola

2.5. 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
Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym
Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Koziegłówach

Gmina realizuje zadania w zakresie kultury, w tym funkcjonowania biblioteki gminnej i ochrony zabytków

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 12 jednostek budżetowych
5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

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

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej:

100 zł w Zespole Usług Komunalnych,

350 zł w Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy i Gminno – Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej

500 zł w Zespole Ekonomiczno - Administracyjnym Oświaty Samorządowej -Centrum Usług Wspólnych

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:

100 zł w Zespole Usług Komunalnych,

350 zł w Urzędzie Gminy i Miasta Koziegłowy i Gminno – Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej

500 zł w Zespole Ekonomiczno - Administracyjnym Oświaty Samorządowej -Centrum Usług Wspólnych

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.

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 wycenia się według ceny nabycia.

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 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.

W jednostce przyjmuje się próg istotności na poziomie 1% sumy bilansowej.

W Urzędzie Gminy i Miasta Kozięglowy dokonuje się rozliczeń międzyokresowych.

Jeżeli wartość kosztów rozliczanych w czasie nie przekroczy poziomu istotności, jednostka może pominąć rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne.

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 wymagającej zapłaty.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe szczegółowe informacje i objaśnienia do łącznego sprawozdania finansowego

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	Grunt	8 011 873,90	0,00	948 756,86	0,00	948 756,86	224 816,02	0,00	2 019,80	226 835,82	8 733 794,94
1.1	Grunt stanowiący własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	308 517,60	0,00	75 272,39	0,00	75 272,39	134 469,44	0,00	0,00	134 469,44	249 320,55
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 228 467,94	0,00	961 908,10	21 750 993,73	22 712 901,83	0,00	6 364,65	2 091,00	8 455,65	142 932 914,12
4	Urządzenia techniczne i maszyny	12 755 660,84	0,00	122 736,82	57 364,71	180 101,53	71 000,00	0,00	0,00	71 000,00	12 939 647,88
5	Środki transportu	2 300 536,57	0,00	320 245,40	0,00	320 245,40	538 940,47	0,00	0,00	538 940,47	2 081 841,50
6	Inne środki trwałe	1 818 860,00	0,00	34 400,00	40 267,90	74 667,90	17 400,00	0,00	0,00	17 400,00	1 876 127,90
7	Pozostałe środki trwałe	4 552 784,20	0,00	372 330,77	73 209,60	444 140,38	70 140,00	107 328,50	0,00	177 468,50	4 820 856,07
	RAZEM:	149 668 183,45	0,00	2 760 377,95	21 921 835,94	24 680 813,90	922 296,49	113 693,15	4 110,80	1 040 100,44	173 385 182,41

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			(4 + 5 + 6)				(8 + 9 + 10)	
	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	266 361,38	0,00	11 554,82	0,00	11 554,82	0,00	14 061,67	0,00	14 061,67	263 854,53

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 (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				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	Grunty	514 306,65	0,00	63 559,22	0,00	63 559,22	0,00	577 865,87	7 497 567,25	8 155 929,07
1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 517,60	249 320,55
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 412 213,47	0,00	4 575 232,06	0,00	4 575 232,06	848,64	43 986 596,89	80 816 254,47	98 946 317,23
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 526 044,42	0,00	1 302 210,05	0,00	1 302 210,05	0,00	4 828 254,47	9 229 616,42	8 036 507,90
5	Środki transportu	1 616 503,81	0,00	200 310,72	257 130,56	457 441,28	538 940,47	1 535 004,62	684 032,76	546 836,88
6	Inne środki trwałe	1 149 816,77	0,00	196 480,38	0,00	196 480,38	290,00	1 346 007,15	669 043,23	530 120,75
7	Pozostałe środki trwałe	4 552 784,20	0,00	416 858,34	2 166,03	445 540,37	177 468,50	4 820 856,07	0,00	0,00
	RAZEM:	50 771 669,32	0,00	6 754 650,77	259 296,59	7 040 463,36	717 547,61	57 094 585,07	98 896 514,13	116 215 711,83

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
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	261 186,45	0,00	15 515,12	0,00	15 515,12	13 769,54	262 932,03	5 174,93	922,50

2. Aktualna wartość rynkowa wybranych środków trwałych

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

LP	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Informacja dodatkowa
1	Grunty	241 974,75	Wycena 6 działek
2	Budynki	28 530,75	Wycena 1 budynku

3. W trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły

4. Wykaz gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wartość (zł)	Powierzchnia(m²)
	2		
1	2	3	4
1	Dz. 5767/4 Koziegłowy pow. 942 m2	17 600,00 zł	942
2	Dz. 5767/5 pow. 948 m2	17 700,00 zł	948
3	Dz. 266 Koziegłówki pow. 946 m2	20 000,00 zł	946
4	19/19 dz. Koziegłówki pow. 1932 m2 udział 80/331	6 042,30 zł	467
5	19/19 dz. Koziegłówki pow. 1932 m2 udział 84/331	6 344,41 zł	490
6	Dz. 19/19 Koziegłówki pow. 1932 m2 udział 78/331	5 891,24 zł	455
7	Dz. 19/19 Koziegłówki pow. 1932 m2 udział 89/331 Rep.A 4211/06 KW 62106	6 722,05 zł	519
8	Dz. 5761/1 Koziegłowy pow. 1102 m2	17 900,00 zł	1102
9	Dz. 5761/8 Koziegłowy pow. 318 m2	5 500,00 zł	318
10	Dz. 19/30,19/23,19/26	28 000,00 zł	1768
11	Dz. 19/27,19/28,19/29		

Lp.	Treść	Wartość (zł)	Powierzchnia(m²)
	(nr działki, nazwa)		
1	2	3	4
12	Dz. 19/25 Koziegłówek pow. 815 m2	13 000,00 zł	815
13	Dz. 8737 Koziegłowy	2772,48	456
14	Dz. 5699/1 Koziegłowy	9880	1625
15	Dz. 6075/9 Koziegłowy	4237,76	697
16	Dz. 7147 Koziegłowy	12457,92	2049
17	Działka nr 7087/16 o pow. 1817 m2 poł. w Koziegłowach przy ul. Warszawskiej	15 695,02 zł	1817
18	Działka nr 5734/2 o pow. 4370 m2poł. w KoziegłowachPodział działki .	59 577,37 zł	4370
		249 320,55 zł	

5. Wykaz obcych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów użytkowania, w tym środki trwałe otrzymane w zarząd nieamortyzowane lub nieumarzanych przez jednostki

Poniżej wykazano tylko środki trwałe i pozostałe środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane posiadające wartość.

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Wyszczególnienie	Wartość
Środki trwałe przekazane w użytkowanie, w tym:	31 927 168,58
Gminno – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	4 023 240,29
Zespół Usług Komunalnych	27 858 052,83
Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	45 875,46

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	4000,00	

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

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	Z tytułu zaliczki alimentacyjnej -GMOPS	341 905,70	0,00	9 386,50	0,00	332 519,20
2	Z tytułu funduszu alimentacyjnego -GMOPS	618 905,16	28 200,00	0,00	0,00	647 105,16
3	Z tytułu odsetek z funduszu alimentacyjnego -GMOPS	231 650,15	20 807,95	0,00	0,00	252 458,10
8	Pozostałe należności -UGIM	344 248,43	18 131,45	271 265,94	0,00	91 113,94
9	Należności z tytułu działalności statutowej -ZUK	2 032,30	12 315,24	0,00	2 228,89	12 118,65
		1 538 741,74	79 454,64	280 652,44	2 228,89	1 335 315,05

8. W trakcie roku obrotowego nie utworzono rezerw.

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 31.12.2018							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	a) kredyty i pożyczki (bez odsetek)	4 116 660,00	3 692 515,00	2 535 461,08	3 140 000,00	0	5 461 276,08	6 652 121,08	12 293 791,08
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe (weksłowe)	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
	f) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
	g) pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	4 116 660,00	3 692 515,00	2 535 461,08	3 140 000,00	0	5 461 276,08	6 652 121,08	12 293 791,08

10. W trakcie roku obrotowego zobowiązania z tytułu umowy leasingu nie wystąpiły
11. W trakcie roku obrotowego zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły
12. Zobowiązania warunkowe nie wykazane w bilansie:

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	weksle in blanco - zabezpieczenie kredytów i pożyczek	14 790 000
2	weksle in blanco - zabezpieczenie umów o dofinansowania	15 269 942,91

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np:	130 668,67	97 843,23
1	– opłacone z góry różne opłaty i składki, czynsze, energia i gaz (prolongata)	11 900,27	2 967,90
	– prenumeraty	15 979,75	11 781,73
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	90 033,33	72 400,53
	– inne w tym licencje i abonamenty	12 755,32	10 693,07
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

14. Gmina nie otrzymała gwarancji i poręczeń
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	175 142,58	
2	Nagrody jubileuszowe	178 206,76	
3	Inne (odprawa pośmiertna, ekwiwalent za urlop)	58 993,39	
4	Ogółem:	412 342,73	

III. Pozostałe informacje i objaśnienia do łącznego sprawozdania finansowego

1. W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów
2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

LP	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
		Ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	Budowa sieci kanalizacyjnej w Lgocie Górnej cz. wschodnia	113 485,97	0,00	0,00
2	Budowa sieci kanalizacyjnej w Lgocie Górnej cz. zachodnia	37 436,01	0,00	0,00
3	Budowa sieci kanalizacyjnej w Koziegłówkach	97 600,00	0,00	0,00
4	Budowa sieci kanalizacyjnej w Mysłów - Osiek	131 760,00	0,00	0,00
5	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gliniana Góra - Brzeziny	29 280,00	0,00	0,00
6	Budowa kanalizacji sanitarnej Koziegłówki, Mysłów, Osiek, Gliniana Góra wzdłuż drogi 3801S Koziegłówki- etap I	68 388,00	0,00	0,00
7	Przebudowa sieci wodociągowej w m. Pustkowie Lgockie ul. Słoneczna	59 532,00	0,00	0,00
8	Przebudowa sieci wodociągowej w m. Koziegłówki	20 000,00	0,00	0,00
9	Przebudowa sieci wodociągowej w m. Lgota Mokresz	23 000,00	0,00	0,00
10	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Oczko	15 972,15	0,00	0,00
11	Przebudowa ulicy Kwiatowej w miejscowości Koziegłowy Rosochacz	7 209,00	0,00	0,00
12	Budowa drogi wzdłuż DK1 od ul. Źródlanej w m. Rzeniszów do skrzyżowania w m. Markowice	18 450,00	0,00	0,00
13	Przebudowa drogi gminnej ul. Podrzarze w m. Pińczyce	29 098,83	0,00	0,00
14	Przebudowa drogi gminnej ul. Jedyna w m. Pińczyce	23 081,17	0,00	0,00
15	Włączenie ścieżki pieszo - rowerowej w Postępie do obwodnicy m. Myszkowa	18 450,00	0,00	0,00
16	Budowa oświetlenia ul. w m. Lg. Mokresz, Lg. Nadwarcie ul. Szkolna	20 407,00	0,00	0,00
17	Budowa oświetlenia Stara Huta ul. Kręta	9 265,00	0,00	0,00
18	Budowa oświetlenia Gniazdów Mzyki ul. Leśna	4 700,00	0,00	0,00
19	Budowa oświetlenia Wylągi ul. Leśna	14 145,00	0,00	0,00
20	Budowa oświetlenia Miłość ul. Św. Walentego od ul. Myszkowskiej	7 973,50	0,00	0,00
21	Budowa oświetlenia placu rekreacyjnego w m. Nowa Kuźnica	4 213,50	0,00	0,00
22	Budowa oświetlenia Gliniana Góra ul. Jana Pawła II	6 642,00	0,00	0,00
23	Budowa oświetlenia ul. Myszkowska i ul. Widokowa w m. Stara Huta	4 182,00	0,00	0,00
24	Budowa oświetlenia w m. Pińczyce ul. Akacyjowa	9 840,00	0,00	0,00

LP	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
		Ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
25	budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Gniazdowie	14 960,00	0,00	0,00
26	Termomodernizacja budynku komunalnego w Mysłowie	14 883,00	0,00	0,00
27	Termomodernizacja budynku komunalnego w K-wy ul. Świętokrzyska	24 969,00	0,00	0,00
28	Termomodernizacja budynku komunalnego w Winownie	14 944,50	0,00	0,00
29	Termomodernizacja budynku komunalnego w Lgocie Mokresz	14 944,50	0,00	0,00
30	Termomodernizacja budynku komunalnego w K-wy ul. 3 go-Maja	34 624,50	0,00	0,00
31	Termomodernizacja budynku komunalnego w Pińczycach	38 130,00	0,00	0,00
32	Budowa boiska przy placu zabaw w m. Stara Huta	41 151,79	0,00	0,00
33	Budowa boiska wielofunkcyjnego w m. Lgota Nadwarcie	4 489,50	0,00	0,00
34	Budowa bieżni lekkoatletycznej przy Zespole Szkół w Koziegłowach	4 489,50	0,00	0,00
35	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	0,00	0,00
36	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	0,00	0,00
37	Wymiana źródeł ciepła w budynkach indywidualnych mieszkańców, w ramach wdrażania Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy i Miasta Koziegłowy	60 000,00	0,00	0,00
38	Budowa obiektu małej architektury w miejscu publicznym Otwarta Strefa Aktywności-OSA w m-ści Winowno	2 460,00	0,00	0,00
39	Budowa obiektu małej architektury w miejscu publicznym Otwarta Strefa Aktywności-OSA w m-ści Lgota Mokresz	2 460,00	0,00	0,00
40	Budowa obiektu małej architektury w miejscu publicznym Otwarta Strefa Aktywności-OSA w m-ści Nowa Kuźnica	2 460,00	0,00	0,00
41	Budowa obiektu małej architektury w miejscu publicznym Otwarta Strefa Aktywności-OSA w m-ści Gniazdów	2 460,00	0,00	0,00
42	Budowa obiektu małej architektury w miejscu publicznym Otwarta Strefa Aktywności-OSA w m-ści Wojsławice	2 460,00	0,00	0,00
43	zakupy inwestycyjne 75075	3 659,50	0,00	0,00
44	Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego na terenie GiM K-wy	66 680,00	0,00	0,00
45	Zapewnienie edukacji przedszkolnej na najwyższym poziomie poprzez podniesienie jakości bazy dydaktycznej w przedszkolu w Koziegłowach WPF	1 126 130,30	0,00	0,00
46	Przebudowa budynku komunalnego na potrzeby GMOPS w Koziegłowach wraz z wyposażeniem	66 297,00	0,00	0,00

LP	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
		Ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
47	Rewitalizacja Pałacu Biskupów w Koziegłowach - etap II wraz z zagospodarowaniem przyległego otoczenia	5 883 370,49	0,00	0,00
48	Budowa mikroinstalacji odnawialnych źródeł energii dla mieszkańców z terenu Gminy i Miasta Koziegłowy	60 423,80	0,00	0,00
		8 477 469,08	0,00	0,00

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

Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	5 340,00	Sprzedaż gimbusa [ZEAOS]
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0,00	

4. Nie wystąpiły należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

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

Stan i struktura zatrudnienia na 31.12.2018

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	235,27
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	79,11
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	7
6	Ogółem	321,4

6. Sprawozdanie finansowe Gminy i Miasta Koziegłowy nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta, nie korzystano z usług doradztwa podatkowego ani innych usług.

7. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków między jednostkami
Po agregacji sprawozdań jednostkowych do sprawozdania łącznego dokonano wyłączeń wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami w poszczególnych pozycjach sprawozdania finansowego :

a. Rachunek zysków i strat

Pozycja Sprawozdania	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
AVI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-124 625,61	- 122 544,96
B II Zużycie materiałów i energii	-19 858,31	- 22 725,37
B III Usługi obce	-2 104,71	
B IV Podatki i opłaty	-80 823,09	- 81 015,09
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	-21 839,50	- 18 804,50

b. Zestawienie zmian w funduszu

Pozycja Sprawozdania	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-141 227,07	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-141 227,07	0,00

Jadwiga Matyja
Elektronicznie podpisany przez
Jadwiga Matyja
Data: 2019.04.30
10:43:17 +02'00'

Główny księgowy

Jacek Roman Ślęczka
Elektronicznie podpisany przez
Jacek Roman Ślęczka
Data: 2019.04.30
10:44:53 +02'00'

Kierownik jednostki