

INFORMACJA DODATKOWA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY

sporządzonego na dzień

31 grudnia 2021 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 31.12.2021 roku liczba ludności w gminie Koziegłowy wyniosła: 14.177.

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 Kozięgłowy jest organem założycielskim samorządowej instytucji kultury posiadającej osobowość prawną – Miejsko Gminnego Ośrodka Promocji Kultury w Kozięgłowych.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

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

1.4.1 Urząd Gminy i Miasta Kozięgłowy:

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 Kozięgłowych

Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozięgłowych 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 Pińczęcach
- 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 2021 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 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 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: 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 Kozięgłowy 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 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 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	6 588 234,03	-	360 662,43	-	360 662,43	32 018,40	-	-	32 018,40	6 916 878,06
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	136 272,39	-	-	-	-	-	-	-	-	136 272,39
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 275 469,88	-	9 642 354,87	-	9 642 354,87	237 847,32	-	-	237 847,32	177 679 977,43
4	Urządzenia techniczne i maszyny	14 695 917,39	-	47 930,00	37 490,21	85 420,21	723 168,99	46 629,42	-	769 798,41	14 011 539,19
5	Środki transportu	2 647 946,35	-	485 412,14	-	485 412,14	167 706,07	59 230,00	-	226 936,07	2 906 422,42
6	Inne środki trwałe	2 333 239,69	-	74 200,00	-	74 200,00	-	57 657,98	37 490,21	95 148,19	2 312 291,50
7	Pozostałe środki trwałe	6 698 794,61	-	702 002,71	-	702 002,71	923 950,92	206 480,01	-	1 130 430,93	6 270 366,39
RAZEM:		201 239 601,95	-	11 312 562,15	37 490,21	11 350 052,36	2 084 691,70	369 997,41	37 490,21	2 492 179,32	210 097 474,99

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	-	-	-	-	-	-	-	-	331 982,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	203 024,79	-	38 288,72	-	38 288,72	-	4 721,01	-	4 721,01	236 592,50
RAZEM:		535 007,28	-	38 288,72	-	38 288,72	-	4 721,01	-	4 721,01	568 574,99

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
		– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
						(14 + 15 + 16)				
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	6 588 234,03	6 916 878,06
2	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	136 272,39	136 272,39
3	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	136 272,39	136 272,39
3	Grunt stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	136 272,39	136 272,39
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 829 358,20	-	6 047 994,46	-	6 047 994,46	2 165,12	61 875 187,54	112 446 111,68	115 804 789,89
4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 147 246,40	-	1 199 125,30	37 490,21	1 236 615,51	446 547,10	7 937 314,81	7 548 670,99	6 074 224,38
5	Środki transportu	1 809 762,28	-	372 115,36	167 706,07	539 821,43	226 936,07	2 122 647,64	838 184,07	783 774,78
6	Inne środki trwałe	1 664 555,95	-	182 913,71	7 435,89	190 349,60	100 764,08	1 754 141,47	668 683,74	558 150,03
7	Pozostałe środki trwałe	6 698 794,61	50 444,80	645 640,53	5 917,38	702 002,71	1 130 430,93	6 270 366,39	-	-
RAZEM:		73 149 717,44	50 444,80	8 447 789,36	218 549,55	8 716 783,71	1 906 843,30	79 959 657,85	128 089 884,51	130 137 817,14

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	331 982,49	-	-	-	-	-	331 982,49	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	203 024,79	-	36 979,70	1 309,02	38 288,72	4 721,01	236 592,50	-	-
RAZEM:		535 007,28	-	36 979,70	1 309,02	38 288,72	4 721,01	568 574,99	-	-

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	555 024,75 zł	Wycena 22 działek
2	Budynki	213 230,75 zł	Wycena 3 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 Koziegłówek	20 000,00 zł	946
2	Działka nr 19/30,19/23,19/26 19/27,19/28,19/29	28 000,00 zł	1768
3	Działka nr 19/25 Koziegłówek	13 000,00 zł	815
4	Działka nr 7087/16 Koziegłowy ul Warszawska	15 695,02 zł	1817
5	Działka nr 5734/2 Koziegłowy	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	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	73 521,73 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 243 536,64 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	3 418 909,89 zł
Środki transportu	32 211,19 zł
Inne środki trwałe	6 100,00 zł
Pozostałe środki trwałe	207 214,49 zł
Razem	36 981 493,94 zł

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
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	

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	Pozostałe należności krótkoterminowe B.II.4	1 437 301,07 zł	65 595,32 zł	728,15 zł	71 425,16 zł	1 430 743,08 zł
	Razem	1 437 301,07 zł	65 595,32 zł	728,15 zł	71 425,16 zł	1 430 743,08 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 31.12.2021							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	a) kredyty i pożyczki (bez odsetek)	7 033 262,61 zł	6 104 683,69 zł	5 656 836,13 zł	3 087 230,05 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	14 690 098,74 zł	11 191 913,74 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
	g) z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	h) pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	7 033 262,61 zł	6 104 683,69 zł	5 656 836,13 zł	3 087 230,05 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	14 690 098,74 zł	11 191 913,74 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 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	125 317,93 zł 2 967,90 zł 16 362,72 zł 79 751,60 zł 26 235,71 zł	122 612,99 zł - zł 17 049,45 zł 71 917,12 zł 33 646,42 zł
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	480 990,62 zł	457 173,52 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	138 608,98 zł	
2	Nagrody jubileuszowe	407 047,94 zł	
3	Inne (odprawa pośmiertna, ekwiwalent za urlop)	46 947,33 zł	
	Razem	592 604,25 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 Koziegłowy:

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
	Ogółem	w tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Budowa kanalizacji sanitarnej Koziegłówki, Mysłów, Osiek, Gl. Góra wzdłuż drogi 3801S Koziegłówki- etap I	19 840,00	0,00	0,00
Budowa pompowni ścieków w miejscowości Koziegłowy wraz z kanałem doprowadzającym	27 060,00	0,00	0,00
Przebudowa kanalizacji deszczowej w Koziegłowach ul. Topolowa z włączeniem do odbiornika	26 370,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lgota Nadwarcie w obszarze drogi wojewódzkiej DW789 i miejscowości Lgota Górna w obszarze drogi wojewódzkiej 790	15 000,00	0,00	0,00
Przebudowa kanalizacji gminnej w ramach przebudowy drogi powiatowej od ronda w m. Postęp do ronda Myszków - Mrzygłód na odcinku ok. 8,5 km.	17 712,00	0,00	0,00
Przebudowa ulicy Kwiatowej w miejscowości Koziegłowy Rosochacz	375 455,94	0,00	0,00

Przebudowa dr gm ul. Żarecka w m. Koziegłowy	300 307,40	0,00	0,00
Przebudowa dr gm ul. Graniczna w m. Cynków	27 896,40	0,00	0,00
Przebudowa dr gm ul. Zgody w m. Koziegłówki	396 210,00	0,00	0,00
Przebudowa dr gm ul. Długa w m. Rzeniszów	29 520,00	0,00	0,00
Przebudowa dr gm ul. Myszkowska boczna w m. Koziegłówki	157 413,00	0,00	0,00
Odtworzenie nawierzchni wraz z przebudową kanalizacji deszczowej w ciągu drogi wewnętrznej dojazd do budynku szkoły od ul. 3-go Maja	124 230,00	0,00	0,00
Przebudowa dr gm ul. Kłodówka w m. Koziegłówki i ul. Jurajska w m. Lgota Górna	49 200,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia Stara Huta ul. Kręta	41 496,61	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Koziegłowy -Wylągi-Siedlec Duży ul. Słoneczna	75 339,49	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Miłość ul. Folwarczna	62 035,49	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Miłość ul. Św. Walentego cz II	30 332,59	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Mysłów ul. Słoneczna	33 793,04	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Koziegłówki ul. Spokojna	21 118,31	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Rzeniszów ul. Rzewnego	11 700,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Koziegłowy ul. Rosochacz	19 000,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Cynków ul. Działkowa	18 900,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Stara Huta ul. Cicha	14 500,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Mysłów ul. Rędzińska	15 900,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Nowa Kuźnica ul. Słoneczna	19 200,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Gniazdów ul. Szkolna	12 000,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Lgota Nadwarcie ul. Akacyjowa	28 300,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Pińczycze ul. Stawowa	11 800,00	0,00	0,00
Bramy garażowe w budynku komunalnym w m. Koziegłowy ul. 3 Go Maja 32	39 353,81	0,00	0,00
Zagospodarowanie miejsca publicznego na potrzeby mieszkańców sołectwa Krusin	4 000,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w sołectwie Wojślawice poprzez utworzenie integracyjnego placu zabaw	4 000,00	0,00	0,00
Budowa żłobka gminnego w Koziegłowach	116 850,00	0,00	0,00
Dostawa i montaż urządzeń małej architektury ogrodowej (wiata) w m. Rzeniszów	15 000,00	0,00	0,00
Dostawa i montaż urządzeń małej architektury ogrodowej (wiata) w m. Gliniana Góra	15 000,00	0,00	0,00
zakupy inwestycyjne 70005	9 908,82	0,00	0,00
zakupy inwestycyjne 75095	44 200,00	0,00	0,00
Zapewnienie edukacji przedszkolnej na najwyższym poziomie poprzez podniesienie jakości bazy dydaktycznej w przedszkolu w Koziegłowach - WPF	200 000,00	0,00	0,00
Przebudowa drogi gminnej nr 595018S ul. Szkolna w m. Gniazdów RFIL	2 381 354,62	0,00	0,00
Przebudowa drogi Pińczycze ul. Sosnowa	957 034,91	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w ciągu ulic - Miłej, Akacyjowej, Leśnej w miejscowościach Oczko, Lgota Mokresz, Lgota Nadwarcie RFIL	2 525 550,91	0,00	0,00
Budowa ogniw fotowoltaicznych i pomp ciepła na terenie Gmin Koziegłowy i Siewierz celem poprawy jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii.	903 687,99	0,00	0,00
S4 Budowa infrastruktury sportowej : Przebudowa nawierzchni boiska szkolnego w Koziegłowach oraz przebudowa nawierzchni boiska szkolnego w Siedlcu Dużym	1 271 650,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku szkoły w miejscowości Winowno ul. Szkolna 1	18 450,00	0,00	0,00
Razem:	10 487 671,33	0,00	0,00

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	29 901,63	0,00	0,00
Razem:	29 901,63	0,00	0,00

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 31.12.2021

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	251,44
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	87,44
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3
6	Ogółem	341,88

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	- 107 392,77	- 144 584,35
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	- 107 392,77	- 144 584,35
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 83 360,70	- 96 324,83
	Przedszkole w Koziegłowach	- 850,50	- 1 380,00
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	- 451,50	- 784,00
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	- 180,00	- 328,00
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	- 2 490,00	- 4 530,00
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	- 451,50	- 777,00
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	- 927,50	- 2 350,50
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	- 154,00	- 469,00
	Zespół Szkół w Koziegłowach	- 2 844,00	- 3 433,50
	Zespół Usług Komunalnych	- 15 683,07	- 34 207,52
B	Koszty działalności operacyjnej	- 107 392,77	- 144 584,35
B.II	Zużycie materiałów i energii	- 15 683,07	- 41 930,23
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 2 208,30	- 17 686,68
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 574,44	- 9 808,19
	Przedszkole w Koziegłowach	- 1 894,32	- 2 673,26
	Zespół Szkół w Koziegłowach	- 6 984,54	- 5 943,60
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	- 824,40	- 1 222,68
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	- 1 266,88	- 2 086,72
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	- 572,06	- 717,41
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	- 364,05	- 519,59
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	- 404,97	- 724,25
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	- 589,11	- 547,85
B.IV	Podatki i opłaty	- 83 360,70	- 88 602,12
	Zespół Usług Komunalnych	- 83 360,70	- 88 602,12
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	- 8 349,00	- 14 052,00
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 8 349,00	- 14 052,00
	POZYCJE ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	- 62 587,50	- 265 212,54
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- 62 587,50	- 265 212,54
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 51 361,82	- 58 063,17
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	- 11 225,68	-
	Zespół Usług Komunalnych	-	- 207 149,37
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	- 62 587,50	- 265 212,54
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	- 62 587,50	- 265 212,54
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 11 225,68	- 207 149,37
	Zespół Usług Komunalnych	- 51 361,82	- 58 063,17