

INFORMACJA DODATKOWA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY

sporządzonego na dzień

31 grudnia 2023 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 31.12.2023 roku liczba ludności w gminie Koziegłowy wyniosła: 14.008.

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 przewyciężanie 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 Pińcyczach
- 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 2023 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 Kozięgłowy 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 Kozięgłowy 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 Kozięgłowy 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	8 273 201,52	-	1 061 637,76	152 384,36	1 214 022,12	149 325,60	-	209 895,93	359 221,53	9 128 002,11
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	120 577,37	-	-	-	-	-	-	-	-	120 577,37
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 029 040,61	-	21 777 894,03	-	21 777 894,03	220 278,51	33 219,43	-	253 497,94	210 553 436,70
4	Urządzenia techniczne i maszyny	21 587 532,12	-	25 658 321,97	-	25 658 321,97	5 016 212,05	16 783,28	-	5 032 995,33	42 212 858,76
5	Środki transportu	3 065 707,42	-	1 333 619,50	-	1 333 619,50	-	-	769 229,50	769 229,50	3 630 097,42
6	Inne środki trwałe	2 352 613,79	-	283 886,57	-	283 886,57	-	36 052,48	-	36 052,48	2 600 447,88
7	Pozostałe środki trwałe	7 791 175,89	-	454 569,64	-	454 569,64	11 733,99	43 917,57	15 342,85	70 994,41	8 174 751,12
RAZEM:		232 099 271,35	-	50 569 929,47	152 384,36	50 722 313,83	5 397 550,15	129 972,76	994 468,28	6 521 991,19	276 299 593,99

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	365 807,49	-	-	-	-	-	-	-	-	365 807,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	265 145,45	-	31 855,95	-	31 855,95	2 250,90	-	-	2 250,90	294 750,50
RAZEM:		630 952,94	-	31 855,95	-	31 855,95	2 250,90	-	-	2 250,90	660 557,99

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 (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie		Wartość netto składników aktywów	
		– stan na początek roku obrotowego	– stan na koniec roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(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	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	8 273 201,52	9 128 002,11		
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	120 577,37	120 577,37		
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 230 692,46	-	6 737 083,65	-	6 737 083,65	11 756,78	74 956 019,33	120 798 348,15	135 597 417,37		
4	Urządzenia techniczne i maszyny	8 987 466,59	-	2 791 825,58	-	2 791 825,58	2 984 662,09	8 794 630,08	12 600 065,53	33 418 228,68		
5	Środki transportu	2 334 059,99	-	233 192,34	221 839,50	455 031,84	213 339,50	2 575 752,33	731 647,43	1 054 345,09		
6	Inne środki trwałe	1 893 067,55	-	150 457,02	-	150 457,02	36 052,48	2 007 472,09	459 546,24	592 975,79		
7	Pozostałe środki trwałe	7 791 175,89	-	414 079,07	40 490,57	454 569,64	70 994,41	8 174 751,12	-	-		
RAZEM:		89 236 462,48	-	10 326 637,66	262 330,07	10 588 967,73	3 316 805,26	96 508 624,95	142 862 808,87	179 790 969,04		

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	stan na koniec roku obrotowego
		1	2	13	14	15	16	17	18	19
1.	Wartości niematerialne i prawne	331 982,49	-	16 912,50	-	16 912,50	-	348 894,99	33 825,00	16 912,50
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	265 145,45	-	31 855,95	-	31 855,95	2 250,90	294 750,50	-	-
RAZEM:		597 127,94	-	48 768,45	-	48 768,45	2 250,90	643 645,49	33 825,00	16 912,50

- 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	444 235,75 zł	Wycena 16 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 wieczysto

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 Koziegłówek	28 000,00 zł	1768
3	Działka nr 19/25 Koziegłówek	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 niemortyzowane lub nieumarzane

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	73 521,73 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 618 273,90 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 630 392,92 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	52 570 922,07 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	1 357 879,81 zł	81 067,70 zł	2 864,56 zł	26 658,26 zł	1 409 424,69 zł
	Razem	1 357 879,81 zł	81 067,70 zł	2 864,56 zł	26 658,26 zł	1 409 424,69 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 pozostającym 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 31.12.2023							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	a) kredyty i pożyczki (bez odsetek)	4 995 560,05 zł	6 420 560,05 zł	2 000 000,00 zł	3 175 000,00 zł	- zł	- zł	6 995 560,05 zł	9 595 560,05 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	4 995 560,05 zł	6 420 560,05 zł	2 000 000,00 zł	3 175 000,00 zł	- zł	- zł	6 995 560,05 zł	9 595 560,05 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	13 000 000,00 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)	156 432,26 zł	289 325,07 zł
	– opłacone z góry różne opłaty i składki, czynsze, energia i gaz (prolongata)	- zł	3 499,52 zł
	– prenumeraty	17 883,31 zł	20 608,79 zł
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	90 365,25 zł	154 129,08 zł
	– inne w tym licencje i abonamenty	48 183,70 zł	111 087,68 zł
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	466 686,06 zł	446 591,21 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	311 904,87 zł	
2	Nagrody jubileuszowe	440 288,66 zł	
3	Inne (odprawa pośmiertna, ekwiwalent za urlop)	8 445,12 zł	
4	Ogółem:	760 638,65 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:

Wyszczególnienie	Ogółem poniesione nakłady w 2023	w tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Przebudowa wodociągu i kanalizacji gminnej w ramach przebudowy drogi powiatowej od ronda w m. Postęp do ronda Myszków - Mrzygłód na odcinku ok. 8,5 km.	246 888,57	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Koziegłowy - Zlewnia Koziegłowy	64 103,30	0,00	0,00
Budowa oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Koziegłowy etap II	79 268,29	0,00	0,00
Przebudowa odcinka drogi gminnej ul. Przejazdowej w m. Koziegłowy	329 451,96	0,00	0,00
Przebudowa dr gm Stara Huta ul. Szkolna	577 760,16	0,00	0,00
Przebudowa dr gm ul. Długa w m. Rzeniszów i Wojstawice	97 997,50	0,00	0,00
Przebudowa dr gm Miłoś ul. Św. Walentego	230 140,12	0,00	0,00
Budowa dr gm na odcinku od ul. Leśnej do DP3804S ul. Śląska w m. Zabijak	59 890,00	0,00	0,00
Przebudowa dr gm ul. Szkolna w m Lgota Nadwarcie - Lgota Mokrzesz	19 400,00	0,00	0,00

Budowa zatoki parkingowej przy drodze gminnej ul. Jana Pawła II w m. Gliniana Góra	159 805,47	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Koziegłowy ul. Plebańska	40 000,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Mzyki ul. Leśna	35 000,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Zabijak ul. Długa	20 000,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia w m. Lgota Górna ul. Jurajska	56 900,00	0,00	0,00
Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy i Miasta Koziegłowy - etap III	59 040,00	0,00	0,00
Wymiana nieekologicznego źródła ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Pińczycach na pompę ciepła	19 926,00	0,00	0,00
Budowa pomnika upamiętniającego rozstrzelanie dwóch mieszkańców oraz wywiezienie 120 mieszkańców Lgoty Górnej do obozów koncentracyjnych	31 750,00	0,00	0,00
Wyeksponowanie najwyższego wzniesienia Wyżyny Woźnicko Wieluńskiej znajdującego się w m. Markowice (budowa obiektów małej architektury w szczególności altany wraz z utwardzeniem terenu oraz obelisku eksponującego szczególne miejsce)	30 000,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy i Miasta Koziegłowy wraz z montażem OZE i magazynem energii	80 000,00	0,00	0,00
Wykonanie monitoringu na obiekcie GOSiR w m. Gniazdów	16 499,99	0,00	0,00
Zakup i montaż garażu przy obiekcie sportowym GOSIR w Gniazdowie	30 399,98	0,00	0,00
Zakup działek	13 260,50	0,00	0,00
Przebudowa drogi gminnej Nr 595031S Koziegłówki ul. Kłodówka - Lgota Górna ul. Jurajska	7 614 888,43	0,00	0,00
Optymalizacja gospodarki wodno - kanalizacyjnej w Gminie Koziegłowy poprzez budowę kanalizacji sanitarnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	9 739 491,20	0,00	0,00
Zakup autobusu dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Wojstawicach	555 890,00	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.	4 764 945,76	0,00	0,00
Budowa kolektorów słonecznych i kotłów na biomasę na terenie Gmin Koziegłowy i Siewierz celem poprawy jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii.	11 062 829,47	0,00	0,00
Budowa żłobka gminnego w Koziegłowach wraz z przebudową istniejącego budynku na potrzeby usług społecznych	6 045 753,36	0,00	0,00
Zakup i montaż altany z ławkami i stołami (SP Koziegłówki)	50 000,00	0,00	0,00
Zakup trzech instrumentów muzycznych (SP Pińczycze)	55 500,00	0,00	0,00
Zakup i montaż małej architektury z drewna - altany (ZS Koziegłowy)	123 000,00	0,00	0,00
Zakup maszyny do sprzątania (ZS Koziegłowy)	24 986,59	0,00	0,00

42 334 766,65

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

W roku 2023 wystąpiły przychody z tytułu przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów związane ze sprzedażą węgla dla mieszkańców w wysokości 1.477.125,00 zł oraz koszty związane z zakupem węgla po preferencyjnej cenie w wysokości 1.094.218,04 zł i dystrybucją węgla w wysokości 491.602,50 zł.

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 31.12.2023

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	251,44
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	92,8
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6	Ogółem	345,24

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	- 152 307,40	- 158 749,40
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	- 152 307,40	- 158 749,40
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 93 480,45	- 95 032,38

	Przedszkole w Koziegłowach	- 3 042,00	- 5 113,00
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	- 4 648,00	- 2 700,00
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	- 586,00	- 600,00
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	- 8 584,00	- 12 460,00
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	- 1 602,00	- 1 998,00
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	- 2 653,50	- 3 648,00
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	- 1 159,00	- 1 087,00
	Zespół Szkół w Koziegłowach	- 5 599,50	- 3 750,00
	Zespół Usług Komunalnych	- 30 952,95	- 32 361,02
B	Koszty działalności operacyjnej	- 152 307,40	- 158 749,40
B.II	Zużycie materiałów i energii	- 30 415,05	- 30 481,89
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 9 574,22	- 11 784,69
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 2 387,11	- 524,58
	Przedszkole w Koziegłowach	- 3 516,06	- 3 583,48
	Zespół Szkół w Koziegłowach	- 5 898,96	- 5 042,86
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	- 1 284,18	- 1 516,81
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	- 2 529,36	- 3 302,75
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	- 1 089,18	- 1 173,35
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	- 765,48	- 759,77
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	- 1 576,68	- 989,94
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	- 800,58	- 888,52
	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Oświaty Samorządowej	- 993,24	- 915,14
B.III	Usługi obce	- 1 851,97	- 1 879,13
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 1 851,97	- 1 879,13
B.IV	Podatki i opłaty	- 92 166,38	- 95 032,38
	Zespół Usług Komunalnych	- 92 166,38	- 95 032,38
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	- 27 874,00	- 31 356,00

	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 27 874,00	- 31 356,00
	POZYCJE ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	- 3 466 326,15	- 776 168,51
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- 3 466 326,15	- 776 168,51
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 143 011,00	- 220 278,51
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach		- 555 890,00
	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		
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	- 3 466 326,15	- 776 168,51
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	- 3 466 326,15	- 776 168,51
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	- 3 323 315,15	- 555 890,00
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	- 11 000,00	
	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Oświaty Samorządowej	- 132 011,00	
	Zespół Usług Komunalnych		- 220 278,51