

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY**

**sporządzonego na dzień**

**31 grudnia 2025 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.

Na dzień 31.12.2025 roku liczba ludności w gminie Koziegłowy wyniosła: 14.007.

**Powierzchnia gminy:** Obszar gminy wynosi 160 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 13 jednostek organizacyjnych będących jednostkami budżetowymi :

- Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy
- Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach
- Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach
- Centrum Usług Wspólnych w Koziegłowach (dawniej: 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
- Gminny Żłobek w Koziegłowach

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, powołany Uchwałą Nr 122/XIV/07 Rady Gminy i Miasta Koziegłowy z dnia 06.12.2007 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 Centrum Usług Wspólnych (dawniej: Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Oświaty Samorządowej) w Koziegłowach**

Prowadzi obsługę finansowo-księgową szkół, przedszkola oraz żłobka.

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 Łgocie Górnej
- Szkoła Podstawowa w Pińczycach
- Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym
- Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Koziegłowach

a także Gminnego Żłobka w Koziegłowach (powołany w 2024 roku).

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 2025 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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

Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje dane 13 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 Centrum Usług Wspólnych 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 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 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 Kozięłowy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

**4.5** Rozliczenia międzyokresowe. W 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 Kozięłowy 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	10 265 384,21	-	1 155 062,11	33 039,24	1 188 101,35	40 896,92	-	65 397,20	106 294,12	11 347 191,44
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	236 552 405,01	-	20 261 044,77	863 323,00	21 124 367,77	-	7 082,83	16 735 682,08	16 742 764,91	240 934 007,87
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	43 260 490,55	-	3 057 054,70	32 226,00	3 089 280,70	1 201 431,70	100 373,84	692 052,82	1 993 858,36	44 355 912,89
5.	Środki transportu	3 867 211,41	-	1 540 573,68	-	1 540 573,68	-	8 500,00	714 024,50	722 524,50	4 685 260,59
6.	Inne środki trwałe	3 251 043,73	-	1 078 622,21	-	1 078 622,21	-	84 165,73	475 745,85	559 911,58	3 769 754,36
7.	Pozostałe środki trwałe	9 526 579,64	-	1 461 556,08	-	1 461 556,08	5 606,00	281 057,20	930 040,26	1 216 703,46	9 771 432,26
<b>RAZEM:</b>		<b>306 723 114,55</b>	<b>-</b>	<b>28 553 913,55</b>	<b>928 588,24</b>	<b>29 482 501,79</b>	<b>1 247 934,62</b>	<b>481 179,60</b>	<b>19 612 942,71</b>	<b>21 342 056,93</b>	<b>314 863 559,41</b>

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	341 409,93	-	55 350,00	-	55 350,00	-	-	-	-	396 759,93
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	305 802,47	-	14 976,99	-	14 976,99	-	-	-	-	320 779,46
<b>RAZEM:</b>		<b>647 212,40</b>	<b>-</b>	<b>70 326,99</b>	<b>-</b>	<b>70 326,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>717 539,39</b>

### 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	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
								(13 + 17 – 18)	(3 – 13)	(12 – 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	10 265 384,21	11 347 191,44
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	82 510 548,42	-	8 641 777,97	158 891,21	8 800 669,18	642 711,35	90 668 506,25	154 041 856,59	150 265 501,62
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 409 466,23	-	3 572 893,43	4 914,71	3 577 808,14	634 149,34	15 353 125,03	30 851 024,32	29 002 787,86
5.	Środki transportu	2 913 624,97	-	366 601,58	305 722,75	672 324,33	514 172,75	3 071 776,55	953 586,44	1 613 484,04
6.	Inne środki trwałe	2 188 173,78	-	290 433,32	7 398,23	297 831,55	91 563,96	2 394 441,37	1 062 869,95	1 375 312,99
7.	Pozostałe środki trwałe	9 526 579,64	-	1 429 850,19	31 705,89	1 461 556,08	1 216 703,46	9 771 432,26	-	-
<b>RAZEM:</b>		<b>109 548 393,04</b>	<b>-</b>	<b>14 301 556,49</b>	<b>508 632,79</b>	<b>14 810 189,28</b>	<b>3 099 300,86</b>	<b>121 259 281,46</b>	<b>197 174 721,51</b>	<b>193 604 277,95</b>

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	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
								(13 + 17 – 18)	(3 – 13)	(12 – 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	341 409,93	-	-	-	-	-	341 409,93	-	55 350,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	305 802,47	-	14 976,99	-	14 976,99	-	320 779,46	-	-
<b>RAZEM:</b>		<b>647 212,40</b>	<b>-</b>	<b>14 976,99</b>	<b>-</b>	<b>14 976,99</b>	<b>-</b>	<b>662 189,39</b>	<b>-</b>	<b>55 350,00</b>

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 niezabudowane	441 418,67 zł	12 Działek
2	Grunty zabudowane	435 105,33 zł	6 Działek zabudowanych, 4 Budynki

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

Nie wystąpiły w 2025 roku.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść	Wartość (zł)	Powierzchnia (m2)
	numer 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 nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	51 920,52 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 889 016,02 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	198 261,66 zł
	<b>Razem</b>	<b>52 807 902,31 zł</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 474,13 zł
	<b>Razem</b>	<b>21 474,13 zł</b>

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.	Poz. B Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności	1 052 139,51 zł	1 167 902,98 zł	- zł	143 970,91 zł	2 076 071,58 zł
		<b>1 052 139,51 zł</b>	<b>1 167 902,98 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>143 970,91 zł</b>	<b>2 076 071,58 zł</b>

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	
		krótkoterminowe		długoterminowe							
				powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na 31.12.2025									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	a) kredyty i pożyczki (bez odsetek)	2.874.730,05	2.467.500,00	4.935.000,00	4.935.000,00	3.347.500,00	1.760.000,00	1.680.000,00	800.000,00	12.837.230,05	9.962.500,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>2.874.730,05</b>	<b>2.467.500,00</b>	<b>4.935.000,00</b>	<b>4.935.000,00</b>	<b>3.347.500,00</b>	<b>1.760.000,00</b>	<b>1.680.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>12.837.230,05</b>	<b>9.962.500,00</b>

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.	Typ zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	weksle in blanco - zabezpieczenie kredytów i pożyczek	15.400.000,00 zł
2	weksle in blanco - zabezpieczenie umów o dofinansowania	3.128.694,45 zł
3.	Długi spadkowe	72.992,11 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.:	222 437,27 zł	247 455,62 zł
	– opłacone z góry różne opłaty i składki, czynsze, energia i gaz (prolongata)	5 951,80 zł	5 579,06 zł
	– prenumeraty	22 822,19 zł	21 042,98 zł
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	125 873,21 zł	146 189,71 zł
	– inne, w tym licencje i abonamenty	67 790,07 zł	74 643,87 zł
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	453 297,34 zł	501 179,72 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 pieniężne**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	352 927,41 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	647 090,58 zł	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	13 116,72 zł	
	Ogółem	1 013 134,71 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

- Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem poniesione nakłady w 2025 roku	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Lgota Nadwarcie w obszarze drogi wojewódzkiej DW789 i m. Lgota Górna w obszarze drogi wojewódzkiej 791 (Optymalizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej w Gminie Koziegłowy poprzez budowę kanalizacji sanitarnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą etap II)	3 397 335,17	0,00	0,00
2.	Infrastruktura wodno-kanalizacyjna na terenie Gminy i Miasta Koziegłowy (ZIT) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Koziegłowy - Zlewnia Koziegłowy etap I – odcinek obejmujący odcinek drogi DW 789 od mostu na ulicy Świętokrzyskiej do zaprojektowanej przepompowni przy ulicy Żareckiej w m. Koziegłowy w ciągu drogi wojewódzkiej 789, etap II -odcinek obejmujący odcinek drogi DW789 od mostu na ulicy Świętokrzyskiej do kapliczki umiejscowionej przy ulicy Woźnickiej w ciągu drogi wojewódzkiej 789	252 463,43	0,00	0,00

3.	Przebudowa drogi gminnej ul. Leśna w m. Winowno	1 064 703,07	0,00	0,00
4.	Budowa drogi gminnej na odcinku od ul. Leśnej do DP3804S ul. Śląska w m. Zabijak	421 838,19	0,00	0,00
5.	Przebudowa drogi gminnej w m. Koziegłowy ul. Zacisze - etap I	647 234,52	0,00	0,00
6.	Przebudowa drogi gminnej na ul. Letniskowa w m. Nowa Kuźnica	50 085,00	0,00	0,00
7.	Przebudowa drogi gminnej ul. Słoneczna w m. Mzyki	36 285,00	0,00	0,00
8.	Budowa dróg gminnych - jednoroczne w tym Przebudowa dr gminnej ul. Podgórska w m. Stara Huta	24 600,00	0,00	0,00
9.	Zakup nieruchomości	44 922,49	0,00	0,00
10.	dostawa i wdrożenie systemu MiCOMP_Edok	43 050,00	0,00	0,00
11.	zakup komputera-serwera	32 226,00	0,00	0,00
12.	film promujący Gminę i Miasto Koziegłowy	12 300,00	0,00	0,00
13.	Wóz do wody pitnej	42 186,00	0,00	0,00
14.	agregat prądotwórczy	40 498,98	0,00	0,00
15.	Budowa Hali Magazynowej w Koziegłowach - zabezpieczenie logistyczne i zapewnienie ciągłości dostaw	984 831,80	0,00	0,00
16.	zakup 2 sztuk mobilnych agregatów prądotwórczych o mocy min. 80KVA wraz z przyczepą	307 235,70	0,00	0,00
17.	zakup przyczepy transportowej	69 615,00	0,00	0,00
18.	zakup workownicy do piasku	41 820,00	0,00	0,00
19.	zakup przyczepy transportowej	74 965,00	0,00	0,00
20.	zakup wózka widłowego	100 000,00	0,00	0,00
21.	zakup koparko-ładowarki	512 910,00	0,00	0,00
22.	zakup ciągnika rolniczego	311 088,60	0,00	0,00
23.	Dostawa i montaż magazynów energii elektrycznej dla mieszkańców Gminy i Miasta Koziegłowy	1 382 958,00	0,00	0,00
24.	Odnawialne źródła energii w Kłastrze Energii Powiatu Myszkowskiego	5 611,87	0,00	0,00
25.	Budowa oświetlenia w m. Miłość ul. Folwarczna - Stacja Jurajska	50 950,00	0,00	0,00
26.	Budowa oświetlenia ulicznego ul. Leśna w m. Mysłów	37 718,00	0,00	0,00
27.	Budowa oświetlenia ulicznego ul. Leśna w m. Mzyki	114 905,86	0,00	0,00
28.	Budowa oświetlenia ulicznego - opracowanie dokumentacji technicznych, w tym:	139 725,00	0,00	0,00
	<i>Wojślawice ul. Długa</i>	37 780,00	0,00	0,00
	<i>Koziegłowy ul. Plebańska</i>	38 525,00	0,00	0,00

	<i>Miłość ul. Folwarczna</i>	19 950,00	0,00	0,00
	<i>Krusin ul. Łąkowa</i>	43 470,00	0,00	0,00
29.	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy i Miasta Koziegłowy - etap III (Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Gminy i Miasta Koziegłowy - Rozświetlamy Polskę)	490 398,16	0,00	0,00
30.	Termomodernizacja budynku komunalnego w Koziegłowach ul. Lipowa 12 wraz z montażem OZE	16 900,00	0,00	0,00
31.	Modernizacja płyty Rynku w Koziegłowach poprzez zabudowę obiektów architektury - masztów flagowych oraz pomnika Krystyna z Koziegłów	58 800,20	0,00	0,00
32.	Wiejskie Centrum Społeczności Lokalnej Mysłów Przebudowa budynku komunalnego w miejscowości Mysłów wraz z zagospodarowaniem terenu	92 926,50	0,00	0,00
33.	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miejscowości Koziegłówki poprzez rewaloryzację rynku wraz z infrastrukturą towarzyszącą	55 104,00	0,00	0,00
34.	Rekreacyjno - turystyczne zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Pustkowie Lgockie ul. Słoneczna 73, Gminy i Miasta Koziegłowy poprzez budowę małej architektury (plac zabaw, siłownia zewnętrzna)	23 900,00	0,00	0,00
35.	Gminne Centrum Społeczno - Kulturalne w Rzeniszowie	31 918,50	0,00	0,00
36.	Zwiększenie potencjału turystycznego Gminy i Miasta Koziegłowy	50 184,00	0,00	0,00
37.	Rewitalizacja i częściowa odbudowa dawnego zamku i grodu w Koziegłowach	13 006,56	0,00	0,00
38.	Budowa boiska wielofunkcyjnego w m. Koziegłowy - Rosochacz ul. Lipowa 12	377 943,90	0,00	0,00
39.	Budowa boiska wielofunkcyjnego w miejscowości Rzeniszów ul. Spółdzielcza	24 200,00	0,00	0,00
40.	Dostawa i montaż piłkochwyłów na boisko wielofunkcyjne w m. Stara Huta	21 771,00	0,00	0,00
41.	Modernizacja boiska sportowego Orlik w Koziegłowach - wymiana opraw oświetleniowych na energooszczędne typu LED	44 881,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>11 545 996,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zaliczka na roboty budowlane na 31.12.2025 na zadanie:</b>	<b>63 632,08</b>
<p>Infrastruktura wodno- kanalizacyjna na terenie Gminy i Miasta Koziegłowy (ZIT)  Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Koziegłowy - Zlewnia Koziegłowy etap I – odcinek obejmujący odcinek drogi DW 789 od mostu na ulicy Świętokrzyskiej do zaprojektowanej przepompowni przy ulicy Żareckiej w m. Koziegłowy w ciągu drogi wojewódzkiej 789, etap II -odcinek obejmujący odcinek drogi DW789 od mostu na ulicy Świętokrzyskiej do kapliczki umiejscowionej przy ulicy Woźnickiej w ciągu drogi wojewódzkiej 789</p>	

- Szkoła Podstawowa w Pińczycach

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem poniesione nakłady w 2025 roku	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Zestaw zabawowy klasyczny – plac zabaw	59 980,95	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>59 980,95</b>	0,00	0,00

- Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz-Olszewskiej w Lgocie Górnej

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem poniesione nakłady w 2025 roku	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Altana ze stołami i ławkami	55 000,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>55 000,00</b>	0,00	0,00

- Zespół Szkół w Koziegłowach

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem poniesione nakłady w 2025 roku	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Piec konwekcyjno-parowy i patelnia gastronomiczna	47 970,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>47 970,00</b>	0,00	0,00

- Przedszkole z Oddziałami Integrycyjnymi Koziegłowy

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem poniesione nakłady w 2025 roku	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Zakup pieca konwekcyjno-parowego	19 000,01	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>19 000,01</b>	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 31.12.2025r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	269,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	110,3
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3
6.	Ogółem	382,63

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

**5. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami:**

**KOREKTA**

	POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Stan na początek roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>-173 085,63</b>	<b>-324 896,08</b>
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-173 085,63	-324 896,08
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	-95 082,38	-111 655,19
	Przedszkole w Koziegłowach	-7 971,00	-74 120,00
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	-3 373,00	-5 254,50
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	-1 045,00	-5 963,50
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	-13 599,00	-11 286,00
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	-720,00	0,00
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	-4 965,00	-6 041,00
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	-1 002,00	-1 812,00
	Zespół Szkół w Koziegłowach	-5 100,00	-7 575,00
	Centrum Usług Wspólnych (dawniej ZEAOS)	0,00	-38 966,00
	Zespół Usług Komunalnych	-40 228,25	-62 222,89
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-173 085,63</b>	<b>-324 896,08</b>
B.II.	Zużycie materiałów i energii	-36 096,66	-130 286,18
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	-16 061,15	-22 984,01
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	-1 134,26	-1 339,86
	Przedszkole w Koziegłowach	-3 918,71	-5 356,57
	Zespół Szkół w Koziegłowach	-4 647,04	-7 299,74
	Szkoła Podstawowa w Lgocie Górnej	-1 444,55	-1 795,94
	Szkoła Podstawowa w Pińczycach	-4 118,40	-3 247,63
	Szkoła Podstawowa w Cynkowie	-1 220,19	-1 629,28
	Szkoła Podstawowa w Gniazdowie	-876,31	-1 126,90
	Szkoła Podstawowa w Koziegłówkach	-848,06	-997,20
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	-896,03	-1 080,16

	Centrum Usług Wspólnych (dawniej ZEAOS)	-931,96	-6 891,63
	Gminny Żłobek w Koziegłowach	0,00	-76 537,26
B.III.	Usługi obce	-4 131,59	-55 744,52
	Centrum Usług Wspólnych (dawniej ZEAOS)	0,00	-12 445,81
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	-4 131,59	-43 298,71
B.IV.	Podatki i opłaty	-95 082,38	-99 209,38
	Zespół Usług Komunalnych	-95 082,38	-99 209,38
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-37 775,00	-39 656,00
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	-37 775,00	-39 656,00
	<b>POZYCJE ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU</b>	<b>Stan na początek roku bieżącego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.1.</b>	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>-2 734 320,06</b>	<b>-17 489 785,91</b>
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-2 734 320,06	-17 489 785,91
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	-49 200,00	0,00
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	0,00	0,00
	Szkoła Podstawowa w Siedlcu Dużym	-28 120,06	0,00
	Zespół Usług Komunalnych	-2 657 000,00	-737 515,96
	Gminny Żłobek w Koziegłowach	0,00	-6 214 635,89
	Centrum Usług Wspólnych (dawniej ZEAOS)	0,00	-10 537 634,06
<b>I.2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>-2 734 320,06</b>	<b>-17 489 785,91</b>
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-2 734 320,06	-17 489 785,91
	Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy	-2 685 120,06	-17 489 785,91
	Gminno - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Koziegłowach	-49 200,00	0,00
	Gminny Żłobek w Koziegłowach	0,00	0,00
	Centrum Usług Wspólnych (dawniej ZEAOS)	0,00	0,00