


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Wilkowice ul. Wyzwolenia 25 43-365 WILKOWICE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2014 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
072182309			D81A6F2FE6E319CD	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		34 826 770,32	35 776 551,45
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		34 826 770,32	35 776 551,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		30 145 599,64	31 381 450,63
B.I.	Amortyzacja		3 230 920,07	3 366 541,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 743 250,24	3 119 041,96
B.III.	Usługi obce		3 034 849,92	3 327 016,39
B.IV.	Podatki i opłaty		563 183,48	412 572,55
B.V.	Wynagrodzenia		13 271 140,76	13 971 251,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 749 031,87	3 818 406,99
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		164 655,64	174 839,42
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 215 940,45	3 170 189,21
B.X.	Pozostałe obciążenia		172 627,21	21 591,02
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 681 170,68	4 395 100,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 778 245,47	885 759,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	616 420,79
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 778 245,47	269 338,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne		310 600,91	354 286,33

główny księgowy

2014-12-31

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	310 600,91	354 286,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 148 815,24	4 926 573,73
G.	Przychody finansowe	251 842,81	416 306,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	4 162,86	9 610,92
G.II.	Odsetki	247 679,95	406 695,18
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	876 717,78	744 081,69
H.I.	Odsetki	653 623,70	505 415,04
H.II.	Inne	223 094,08	238 666,65
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	7 523 940,27	4 598 798,14
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	850,00	35 549,61
J.I.	Zyski nadzwyczajne	850,00	35 549,61
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	7 524 790,27	4 634 347,75
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	7 524 790,27	4 634 347,75

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

BEATA KUCIŃSKA

główny księgowy

2014-12-31

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

		Uwagi
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Przychody GOPS - 446.831,85zł obejmują min. zwroty wydatków za lata ubiegłe, opłaty za usługi opiekuńcze oraz zwroty należności od dłużników alimentacyjnych i z funduszu alimentacyjnego i inne Oświata - 838.490,10zł kwota wynika ze sprzedaży posiłków na stołówkach, wynajmu pomieszczeń szkolnych, odpłatność za pobyt w przedszkolach, z rozliczeń za lata ubiegłe. GOSiR - 51.209,15zł za wynajem pomieszczeń, rozliczenia z lat ubiegłych, itd. Urząd Gminy - 34.661.412,60zł przychody z tytułu dochodów budżetowych (Organ i Urząd) Dokonano wyłączeń wzajemnych między jednostkami w kwocie 221.392,25zł, na którą składają się: Oświata - 41.725,65zł Urząd Gminy - 166.746,60zł GOSiR - 12.920,00zł Po wyłączeniach kwota 35.776.551,45 zł
B.I	Amortyzacja	Koszty amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczone w jednostkach Na pozycję składa się naliczona amortyzacja w następujących wysokościach: GOPS - 1.136,69zł Oświata - 569.281,82zł GOSiR - 287.655,93zł Urząd Gminy - 2.508.467,35zł Razem - 3.366.541,79 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Pozycja pokazuje koszty zużycia materiałów i energii, zakupionej na potrzeby jednostek w celu realizacji zadań statutowych. Kwota przed wyłączeniami to 3.128.764,12zł. W poszczególnych jednostkach wynoszą: GOPS - 30.531,36 zł Oświata - 1.566.155,17zł GOSiR - 136.393,35zł Urząd Gminy - 1.395.684,24 zł. Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w następujących kwotach: GOPS - 6.602,43 zł Oświata - 3.119,73zł kwota po wyłączeniach 3.119.041,96 zł
B.III	Usługi obce	Pozycja obejmuje koszty związane z zakupem usług remontowych, pozostałych, usług telefonicznych telefonii komórkowej i stacjonarnej, usługi dostępu do sieci Internet itd. Kwota przed wyłączeniami to 3.371.500,19 zł. W RZiS poszczególnych jednostek wykazano: GOPS - 102.790,68 zł Oświata - 475.160,99 zł GOSiR - 81.274,92 zł Urząd Gminy - 2.712.273,60 zł Dokonano eliminacji rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 44.483,80 zł, na którą składają się wyłączenia: GOPS - 1.475,77 zł Oświata - 37.616,03 zł GOSiR - 2.450,00 zł Urząd Gminy - 2.942,00 zł Kwota po wyłączeniach 3.327.016,39zł.

BEATA GOSIŃSKA

główny księgowy

2014-12-31

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

B.IV	Podatki i opłaty	<p>Pozycja obejmuje koszty wynikające z trwałego zarządu nieruchomościami, regulowania zobowiązań podatkowych, opłat sądowych i komorniczych, opłaty śmieciowej, odszkodowań wypłacanych za grunty zajęte pod drogami, składki na PFRON i inne. Kwota przed wyłączeniami to 542.185,19 zł i jest wykazana w RZiS jednostek w wysokościach:</p> <p>GOPS - 944,40zł Oświata - 12.905,81zł GOSiR - 73.504,97zł Urząd Gminy - 454.830,01zł</p> <p>Dokonano eliminacji kwot wynikających z rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 129.612,64 zł</p> <p>Oświata - 12.905,81zł Urząd Gminy - 49.539,25zł GOSiR - 66.223,18zł GOPS - 944,40 zł.</p> <p>Kwota po eliminacji wzajemnych rozliczeń wynosi 412.572,55zł</p>
B.V	Wynagrodzenia	<p>Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego</p> <p>GOPS - 761.682,87zł Oświata - 9.216.285,83zł GOSiR - 443.537,72zł Urząd Gminy - 3.549.744,88zł.</p> <p>Łącznie wszystkie jednostki 13.971.251,30 zł</p>
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	<p>Koszty składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy wynikające z naliczeń od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, szkolenia pracowników, koszty osobowe pracowników wynikające z przepisów bhp, odpis na zfs, świadczenia zdrowotne, itd...</p> <p>GOPS - 159.293,65zł Oświata - 2.887.557,63zł GOSiR - 74.595,78zł Urząd Gminy - 696.959,93zł</p> <p>Kwota razem 3.818.406,99zł.</p>
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	<p>Pozycja obejmuje koszty ryczałtów samochodowych, delegacji służbowych, ubezpieczenia majątkowe itd....</p> <p>GOPS - 11.756,35zł Oświata - 47.445,76zł GOSiR - 14.656,22zł Urząd Gminy - 100.981,09zł</p> <p>Wyłączeń brak.</p> <p>Kwota razem: 174.839,42zł.</p>
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	<p>W pozycji tej wykazano min. koszty związane z udzielaniem świadczeń z pomocy społecznej, przyznanych stypendiów, pomocy materialnej dla uczniów, koszty wyprawek szkolnych, nagród dla uczniów itd..... Ujęto tutaj również diety Radnych i Sołtysów.</p> <p>GOPS - 2.852.830,00zł Oświata - 90.208,16zł Urząd Gminy - 264.724,70zł</p> <p>Przed wyłączeniami to kwota 3.207.762,86zł.</p> <p>Dokonano wyłączenia kwoty 37.573,65zł wynikającej ze wzajemnych rozliczeń pomiędzy GOPS a jednostkami Oświaty. Kwota po wyłączeniach to 3.170.189,21zł.</p>
B.X	Pozostałe obciążenia	<p>W pozycji ujęto koszty związane z zamianą gruntów oraz zwrot do Urzędu Marszałkowskiego woj. śląskiego części dotacji. Występuje tylko w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 21.591,02zł.</p>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	<p>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wykazanej kwocie 616.420,79zł występuje w RZiS Urzędu Gminy. Na pozycję tą składają się kwoty wynikające ze sprzedaży mienia, złomu, pochodzące z przekształceń itp.</p>

główny księgowy


2014-12-31

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

D.III	Inne przychody operacyjne	<p>Pozycja obejmuje przede wszystkim zwroty kosztów upomnień, zapłacone kary od wykonawców za nieterminową realizację umów, odszkodowania, zwrot składek ubezpieczeniowych, zwroty kosztów procesów sądowych, mandaty, wynadrodzenie Płatnika ZUS i inne.</p> <p>Występuje w RZiS: Jednostek oświatowych - 2.667,60 zł GOPS - 154,00zł GOSiR - 2,45zł Urządzie Gminy - 266.514,40zł. Łączna kwota to 269.338,45zł</p>
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	<p>Na pozycję składają się: kwota 347.113,22 zł występująca w RZiS GOPS. Dotyczy odpisów aktualizacyjnych należności głównej wraz z odsetkami o wysokim stopniu ryzyka nieściągalności (powyżej 1 roku) od dłużników alimentacyjnych. Kwota 5.656,32zł ujęta w RZiS Urzędu Gminy, odzwierciedla odpis aktualizacyjny należności wątpliwych do ściągnięcia (należność główna wraz z odsetkami). W GOSiR występuje kwota 1.516,79 zł i wynika z dokonanych końcem roku korekt % naliczenia podatku VAT w ciągu roku. Pozycja łączna w RZiS to 354.286,33zł.</p>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	<p>Dywidendy od akcji Spółki AQUA. Występuje w RZiS Urzędu Gminy w kwocie 9.610,92 zł</p>
G.II	Odsetki	<p>Przychody z naliczenia odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej, odsetki od dłużników alimentacyjnych należności budżetowych RZiS GOPS - 214.756,39zł odsetki od środków na rachunku bankowym Oświata - 450,72zł GOSiR - 95,45zł odsetki od środków na rachunku bankowym oraz naliczone od zaległości podatkowych i innych należności Urząd Gminy - 191.392,62zł. Łączna kwota pozycji to 406.695,18 zł.</p>
H.I	Odsetki	<p>Koszty obsługi długu gminy oraz odsetki od wypłat zasiłków dla opiekunów. Występuje w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 503.116,24 zł oraz w GOPS-ie w kwocie 2.298,80zł Pozycja razem: 505.415,04zł</p>
H.II	Inne	<p>Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe występuje w Urzędzie Gminy i dotyczy akcji spółki AQUA zdeponowanych w biurze maklerskim 19.070,49zł, 14.664,05zł zasądzone koszty sądowe oraz różnice kursowe 1.869,59zł występujące na środkach rachunków bankowych utworzonych na potrzeby rozliczenia projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej. Kwota 203.062,52zł ujęta w RZiS GOPS-u stanowi odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od dłużników alimentacyjnych dotyczących wypłat z funduszu alimentacyjnego. Razem - 238.666,65zł.</p>
J.I	Zyski nadzwyczajne	<p>Kwota 14.000,00 zł występuje w RZiS Urzędu Gminy i dotyczy odszkodowania za zalanie budynku OSP Bystra. W RZiS Placówki oświatowe wykazały kwotę 21.549,61zł i również dotyczy odszkodowań od zdarzeń losowych wypłaconych przez ubezpieczyciela. Razem pozycja - 35.549,61zł</p>

SKARBNIK GMINY
 główny księgowy


2014-12-31

rok, miesiąc, dzień


 kierownik jednostki