


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 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 30C83C6ADDC2980A	
072182309				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		51 236 032,28	58 571 204,39
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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		51 236 032,28	58 571 204,39
B.	Koszty działalności operacyjnej		39 289 643,17	46 046 495,62
B.I.	Amortyzacja		3 460 678,03	3 869 457,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 982 789,27	3 748 252,95
B.III.	Usługi obce		3 787 460,87	4 790 960,43
B.IV.	Podatki i opłaty		142 333,20	147 844,71
B.V.	Wynagrodzenia		14 206 936,57	17 512 621,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 775 386,49	4 639 826,09
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		364 879,50	461 672,83
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 548 100,97	10 515 426,98
B.X.	Pozostałe obciążenia		21 078,27	360 432,37
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 946 389,11	12 524 708,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne		348 447,83	583 002,07
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		54 194,64	317 680,46
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		294 253,19	265 321,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		368 809,85	333 892,32

ALEKSANDRA KASTELIK

główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

JANUSZ ZEMANEK

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	368 809,85	333 892,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 926 027,09	12 773 818,52
G.	Przychody finansowe	267 995,33	286 125,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	8 445,96	6 795,60
G.II.	Odsetki	259 549,37	279 330,29
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	442 188,63	413 683,40
H.I.	Odsetki	281 946,20	240 607,36
H.II.	Inne	160 242,43	173 076,04
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 751 833,79	12 646 261,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 751 833,79	12 646 261,01

**SKARBNIK GMINY**

*Kastelik*  
mgr inż. Aleksandra Kastelik

ALEKSANDRA KASTELIK  
główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
*Janusz Zemanek*  
dr inż. Janusz Zemanek

JANUSZ ZEMANEK  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<p>Pozycja odzwierciedla kwoty ujęte w sprawozdaniach jednostek w tym:                      GOPS - 499.063,84 zł obejmują min. zwroty wydatków za lata ubiegłe, opłaty za usługi opiekuńcze oraz zwroty należności od dłużników alimentacyjnych i z funduszu alimentacyjnego i inne                      Oświata - 838.065,54 zł kwota wynika ze sprzedaży posiłków na stołówkach, wynajmu pomieszczeń szkolnych, odpłatność za pobyt w przedszkolach, z rozliczeń za lata ubiegłe.                      GOSiR - 51.924,64 zł za wynajem pomieszczeń, rozliczenia z lat ubiegłych, itd.                      Urząd Gminy - 57.767.988,66 zł przychody z tytułu dochodów budżetowych (Organ i Urząd) Dokonano wyłączeń wzajemnych między jednostkami w kwocie 585.838,29 zł.                      Po wyłączeniach kwota 58.571.204,39 złote</p>
B.I	Amortyzacja	<p>Koszty amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczone w jednostkach                      Na pozycję składa się naliczona amortyzacja w następujących wysokościach:                      GOPS - 1.041,96 zł                      Oświata - 654.453,56 zł                      GOSiR - 283.045,38 zł                      Urząd Gminy - 2.930.916,74 zł Razem: 3.869.457,64 złotych</p>
B.II	Zużycie materiałów i energii	<p>Pozycja pokazuje koszty zużycia materiałów i energii, zakupionej na potrzeby jednostek w celu realizacji zadań statutowych. Kwota przed wyłączeniami to 3.756.153,89 zł. W poszczególnych jednostkach wynoszą:                      GOPS - 150.907,97 zł                      Oświata - 1.967.160,66 zł                      GOSiR - 210.350,63 zł                      Urząd Gminy - 1.427.734,63 zł.                      Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, kwota po wyłączeniach 3.748.252,95 zł</p>
B.III	Usługi obce	<p>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 4.834.763,94 zł. W RZiS poszczególnych jednostek wykazano następujące kwoty:                      GOPS - 221.566,30 zł                      Oświata - 672.254,03 zł                      GOSiR - 182.508,74 zł                      Urząd Gminy - 3.758.434,87 zł                      Dokonano eliminacji rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 43.803,51 zł.                      Kwota po wyłączeniach 4.790.960,43 zł.</p>
B.IV	Podatki i opłaty	<p>Pozycja obejmuje koszty wynikające z trwałego zarządu nieruchomościami, regulowania zobowiązań podatkowych, opłat sądowych i komorniczych, opłaty śmieciowej, składki na PFRON i inne. Kwota przed wyłączeniami to 673.645,10 zł i jest wykazana w RZiS jednostek w wysokościach:                      GOPS - 1.552,40 zł                      Oświata - 17.924,81 zł                      GOSiR - 99.955,43 zł                      Urząd Gminy - 554.212,46 zł                      Dokonano eliminacji kwot wynikających z rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 525.800,39 zł                      Kwota po eliminacji wzajemnych rozliczeń wynosi 147.844,71 złotych</p>
B.V	Wynagrodzenia	<p>Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego wykazanych w sprawozdaniach jednostek w następujących wysokościach:                      GOPS - 1.241.256,41 zł                      Oświata - 11.452.434,82 zł                      GOSiR - 620.106,64 zł                      Urząd Gminy - 4.198.823,75 zł.                      Łącznie wszystkie jednostki 17.512.621,62 złotych</p>

SKARBNIK GMINY

ALEKSANDRA KASTELIK

2019-04-26


główny księgowy *gr inż. Aleksandra Kastelik* rok, miesiąc, dzień

JANUSZ ZEMANEK

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania		
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	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 zfsś, świadczenia zdrowotne, itd. GOPS - 265.396,26 zł Oświata - 3.405.150,82 zł GOSiR - 106.351,88 zł Urząd Gminy - 862.927,13 zł Razem: 4.639.826,09 złotych
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Pozycja obejmuje koszty ryczałtów samochodowych, delegacji służbowych, ubezpieczenia majątkowe, wypłacone odszkodowania za zajęte grunty pod drogi gminne itd. Na pozycję składają się kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych tj. GOPS - 16.724,32 zł Oświata - 30.899,24 zł GOSiR - 8.873,29 zł Urząd Gminy - 405.268,98 zł Kwota razem: 461.765,83 złotych. Dokonano eliminacji kwot wynikających z rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 93,00 zł Kwota po eliminacji wzajemnych rozliczeń wynosi 461.672,83 złote
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	W pozycji tej wykazano min. koszty związane z udzielaniem świadczeń z pomocy społecznej, wypłacone świadczenie 500+, kwoty przyznanych stypendiów. Ujęto tutaj również diety Radnych i Sołtysów. W sprawozdaniach poszczególnych jednostek kwoty tej pozycji wykazano na następującym poziomie: GOPS - 10.285.164,23 zł Urząd Gminy - 236.276,45 zł Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy GOPS a jednostkami budżetowymi w kwocie 6.013,70 zł. Kwota pozycji po wyłączeniach wynosi 10.515.426,98 złotych.
B.X	Pozostałe obciążenia	W pozycji ujęto zwrot podatku VAT. Występuje tylko w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 360.432,37 zł.
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wykazanej kwocie 317.680,46 zł występuje w RZiS Urzędu Gminy. Na pozycję tą składają się kwoty wynikające ze sprzedaży (żłom, mienie gminne oraz pochodzące z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, itp.)
D.III	Inne przychody operacyjne	Pozycja obejmuje przede wszystkim zwroty kosztów upomnień, zapłacone kary od wykonawców za nieterminową realizację umów, odszkodowania, zwrot składek ubezpieczeniowych, zwroty kosztów procesów sądowych, mandaty, wynagrodzenie Płatnika ZUS i inne. Występuje w sprawozdaniach jednostek RZiS: GOPS - 399,00 zł Oświata - 26.886,61 zł GOSiR - 13.714,50 zł Urządzie Gminy - 224.321,50 zł. Łączna kwota 265.321,61 złote.
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	Na pozycję składają się: kwota 333.481,89 zł występująca w RZiS GOPS. Dotyczy odpisów aktualizacyjnych należności głównej wraz z odsetkami o wysokim stopniu ryzyka nieściągalności (powyżej 1 roku) od dłużników alimentacyjnych. W GOSiR występuje kwota 366,97 zł i wynika z dokonanych odpisów aktualizacyjnych. W Urzędzie Gminy występuje kwota 43,46 zł i dotyczy odpisów aktualizacyjnych należności nieściągalnych. Pozycja łączna w RZiS to 333.892,32 złotych.
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	Dywidendy od akcji Spółki AQUA. Występuje w RZiS Urzędu Gminy w kwocie 6.795,60 złotych.

**SKARBNIK GMINY**

  
mgr inż. Aleksandra Kastelik  
ALEKSANDRA KASTELIK  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

  
dr JANUSZ ZEMANEK  
kierownik jednostki



**Wyjaśnienia do sprawozdania**

G.II	Odsetki	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 - 242.178,45 zł odsetki od środków na rachunku bankowym Oświata - 423,29 zł GOSiR - 201,23 zł Urząd Gminy - 36.527,32 zł. Łączna kwota pozycji to 279.330,29 złotych.
H.I	Odsetki	Koszty 2018 roku związane z obsługą długu gminy (odsetki) od zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek. Występuje w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 240.456,16 zł oraz GOSiR w kwocie 151,20 zł Razem: 240.607,36 złotych.
H.II	Inne	Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe występuje w kwocie 173.076,04 zł w RZiS GOPS i stanowi odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od dłużników alimentacyjnych dotyczących wypłat z funduszu alimentacyjnego.

**SKARBNIK GMINY**



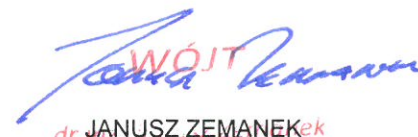
*mgr inż. Aleksandra Kastelik*

ALEKSANDRA KASTELIK

główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień



JANUSZ ZEMANEK

kierownik jednostki