


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wilkowice ul. Wyzwolenia 25 43-365 WILKOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>072182309</b>		Wysłać bez pisma przewodniego C1A702C6513CD0F5 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	92 257 090,94	79 192 025,07	
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	92 257 090,94	79 192 025,07	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	64 669 592,88	69 475 478,52	
B.I. Amortyzacja	5 156 601,77	5 779 549,04	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 680 261,26	5 511 029,81	
B.III. Usługi obce	7 279 807,76	8 315 367,72	
B.IV. Podatki i opłaty	195 533,51	222 045,57	
B.V. Wynagrodzenia	23 158 671,63	25 562 696,62	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 113 934,88	6 583 486,48	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	406 356,54	2 497 101,24	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 637 379,52	14 911 234,97	
B.X. Pozostałe obciążenia	41 046,01	92 967,07	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	27 587 498,06	9 716 546,55	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	806 504,53	251 618,96	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	431 470,63	58 248,46	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	375 033,90	193 370,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne	195 986,03	192 603,52	

SKARBNIK GMINY  
mgr inż. Aleksandra Kastelik  
ALEKSANDRA KASTELIK  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ ZEMANEK  
kierownik jednostki

BeSTia

C1A702C6513CD0F5

  
mgr inż. Janusz Zemanek

Strona 1 z 5

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	195 986,03	192 603,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 198 016,56	9 775 561,99
G.	Przychody finansowe	264 641,09	657 593,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	264 641,09	657 593,53
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	508 870,09	1 576 538,98
H.I.	Odsetki	337 901,54	1 252 100,95
H.II.	Inne	170 968,55	324 438,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 953 787,56	8 856 616,54
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)	27 953 787,56	8 856 616,54

SKARBNIK GMINY

  
mgr inż. Aleksandra Kastelik

ALEKSANDRA KASTELIK  
główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
  
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 - 289.842,62 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 - 1.095.307,99 zł kwota wynika ze sprzedaży posiłków na stołówkach, wynajmu pomieszczeń szkolnych, odpłatność za pobyt w przedszkolach, z rozliczeń za lata ubiegłe.                      GOSiR - 43.216,89 zł za wynajem pomieszczeń, rozliczenia z lat ubiegłych, itd.                      Urząd Gminy - 78.959.039,33 zł przychody z tytułu dochodów budżetowych (Organ i Urząd) Dokonano wyłączeń wzajemnych między jednostkami w kwocie 1.195.381,76 zł.                      Po wyłączeniach kwota 79.192.025,07 złotych.</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 - 18.117,00 zł                      Oświata - 665.394,61 zł                      GOSiR - 326.560,47 zł                      Urząd Gminy - 4.769.476,96 zł Razem: 5.779.549,04 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 5.536.230,85 zł. W poszczególnych jednostkach wynoszą:                      GOPS - 78.303,84 zł                      Oświata - 2.496.203,06 zł                      GOSiR - 281.656,42 zł                      Urząd Gminy - 2.680.067,53 zł.                      Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, kwota po wyłączeniach 5.511.029,81 złotych.</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 8.368.724,83 zł. W RZiS poszczególnych jednostek wykazano następujące kwoty:                      GOPS - 390.368,44 zł                      Oświata - 677.556,49 zł                      GOSiR - 255.146,79 zł                      Urząd Gminy - 7.045.653,11 zł                      Dokonano eliminacji rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 53.357,11 zł.                      Kwota po wyłączeniach 8.315.367,72 złotych.</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 1.330.635,71 zł i jest wykazana w RZiS jednostek w wysokościach:                      GOPS - 3.570,00 zł                      Oświata - 36.428,28 zł                      GOSiR - 110.205,51 zł                      Urząd Gminy - 1.180.431,92 zł                      Dokonano eliminacji kwot wynikających z rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 1.108.590,14 zł                      Kwota po eliminacji wzajemnych rozliczeń wynosi 222.045,57 złotych.</p>
B.V	Wynagrodzenia	<p>Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego wykazanych w sprawozdaniach jednostek w następujących wysokościach:                      GOPS - 1.661.175,17 zł                      Oświata - 15.831.266,12 zł                      GOSiR - 900.621,15 zł                      Urząd Gminy - 7.169.634,18 zł.                      Łącznie wszystkie jednostki 25.562.696,62 złotych.</p>

SKARBNIK GMINY

*Aleksandra Kastelik*  
 mgr inż. Aleksandra Kastelik  
 ALEKSANDRA KASTELIK  
 główny księgowy

2023-04-25  
 rok, miesiąc, dzień

JANUSZ ZEMANEK  
 kierownik jednostki

*Janusz Zemanek*  
 dr inż. Janusz Zemanek

**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 zfs, świadczenia zdrowotne, itd. W RZiS poszczególnych jednostek wykazano następujące kwoty: GOPS - 334.630,58 zł Oświata - 4.628.067,49 zł GOSiR - 144.550,05 zł Urząd Gminy - 1.476.238,36 zł. łącznie kwota 6.583.486,48 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 - 15.087,60 zł Oświata - 48.177,05 zł GOSiR - 9.413,38 zł Urząd Gminy - 2.424.423,21 zł Kwota razem: 2.497.101,24 złotych.
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 - 14.852.155,97 zł Urząd Gminy - 73.400,00 zł Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy GOPS a jednostkami budżetowymi w kwocie 14.321,00 zł. Kwota pozycji po wyłączeniach wynosi 14.911.234,97 złotych.
B.X	Pozostałe obciążenia	W pozycji ujęto zwrot podatku VAT. Występuje tylko w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 92.967,07 złotych.
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wykazanej kwocie 58.248,46 zł występuje w RZiS Urzędu Gminy. Na pozycję tą składają się kwoty wynikające ze sprzedaży (ziom, mienie gminne oraz pochodzące z przekształcenia prawa użytkownika 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 - 2.542,10 zł Oświata - 96.640,51 zł Urząd Gminy - 94.187,89 zł. Łączna kwota 193.370,50 złotych.
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	Na pozycję składają się kwoty GOPS - 189.187,41 zł Oświata - 3.317,00 zł Urząd Gminy - 99,11 zł. Dotyczą odpisów aktualizacyjnych należności głównej wraz z odsetkami o wysokim stopniu ryzyka nieściągalności (powyżej 1 roku). Łączna kwota pozycji 192.603,52 złote.
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 - 428.475,88 zł odsetki od środków na rachunku bankowym Oświata - 6,49 zł GOSiR - 0,86 zł Urząd Gminy - 229.110,30 zł. Łączna kwota pozycji to 657.593,53 złote.
H.I	Odsetki	Koszty 2022 roku związane z obsługą długu gminy (odsetki) od zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek. Występuje w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 1.252.100,95 złotych.

*mgr inż. Aleksandra Kastelik*  
ALEKSANDRA KASTELIK  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ ZEMANEK  
kierownik jednostki

BeSTia

C1A702C6513CD0F5

*dr inż. Janusz Zemanek* Strona 4 z 5

## Wyjaśnienia do sprawozdania

H.II	Inne	Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe występuje w kwocie 324.438,03 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*

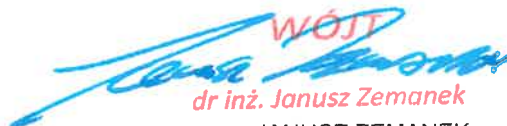
ALEKSANDRA KASTELIK

główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT



*dr inż. Janusz Zemanek*

JANUSZ ZEMANEK

kierownik jednostki