


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 dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 100FD7046FC0100D	
072182309				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		79 192 025,07	83 011 583,27
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		79 192 025,07	83 011 583,27
B.	Koszty działalności operacyjnej		69 475 478,52	68 308 472,57
B.I.	Amortyzacja		5 779 549,04	7 240 528,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 511 029,81	6 934 477,60
B.III.	Usługi obce		8 315 367,72	8 173 514,31
B.IV.	Podatki i opłaty		222 045,57	274 110,04
B.V.	Wynagrodzenia		25 562 696,62	28 549 655,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 583 486,48	7 342 658,53
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 497 101,24	1 402 522,32
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 911 234,97	6 354 893,47
B.X.	Pozostałe obciążenia		92 967,07	2 036 112,35
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 716 546,55	14 703 110,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne		251 618,96	1 174 065,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		58 248,46	155 842,44
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		193 370,50	1 018 222,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne		192 603,52	208 213,82


ALEKSANDRA KASTELEK
główny księgowy

2024-04-24
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	192 603,52	208 213,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 775 561,99	15 668 962,13
G.	Przychody finansowe	657 593,53	601 999,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	657 593,53	601 999,28
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 576 538,98	2 392 763,68
H.I.	Odsetki	1 252 100,95	2 019 775,79
H.II.	Inne	324 438,03	372 987,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 856 616,54	13 878 197,73
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)	8 856 616,54	13 878 197,73

SKARBNIK GMINY

A. Kastelik

mgr inż. Aleksandra Kastelik

ALEKSANDRA KASTELIK

główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

J. Zemanek

JANUSZ ZEMANEK

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Pozycja odzwierciedla kwoty ujęte w sprawozdaniach jednostek w tym: GOPS - 409.512,87 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 - 1.329.042,88 zł kwota wynika ze sprzedaży posiłków na stołówkach, wynajmu pomieszczeń szkolnych, odpłatność za pobyt w przedszkolach, z rozliczeń za lata ubiegłe. GOSiR - 56.330,57 zł za wynajem pomieszczeń, rozliczenia z lat ubiegłych, itd. Urząd Gminy - 82.456.274,13 zł przychody z tytułu dochodów budżetowych (Organ i Urząd) Dokonano wyłączeń wzajemnych między jednostkami w kwocie 1.239.577,18 zł. Po wyłączeniach kwota 83.011.583,27 złotych.
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 - 18.117,00 zł Oświata - 663.696,00 zł GOSiR - 347.757,10 zł Urząd Gminy - 6.210.958,83 zł Razem: 7.240.528,93 złotych.
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 7.033.364,97 zł. W poszczególnych jednostkach wynoszą: GOPS - 75.415,47 zł Oświata - 3.020.634,86 zł GOSiR - 310.240,06 zł Urząd Gminy - 3.627.074,58 zł. Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, kwota po wyłączeniach 6.934.477,60 złotych.
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 8.221.876,25 zł. W RZiS poszczególnych jednostek wykazano następujące kwoty: GOPS - 187.255,79 zł Oświata - 686.193,78 zł GOSiR - 253.861,86 zł Urząd Gminy - 7.094.564,82 zł Dokonano eliminacji rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 48.361,94 zł. Kwota po wyłączeniach 8.173.514,31 złotych.
B.IV	Podatki i opłaty	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 1.420.500,13 zł i jest wykazana w RZiS jednostek w wysokościach: GOPS - 4.176,00 zł Oświata - 42.710,11 zł GOSiR - 158.660,29 zł Urząd Gminy - 1.214.953,73 zł Dokonano eliminacji kwot wynikających z rozliczeń wzajemnych między jednostkami w łącznej kwocie 1.146.390,09 zł Kwota po eliminacji wzajemnych rozliczeń wynosi 274.110,04 złotych.
B.V	Wynagrodzenia	Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego wykazanych w sprawozdaniach jednostek w następujących wysokościach: GOPS - 1.755.422,89 zł Oświata - 17.784.770,63 zł GOSiR - 1.044.107,15 zł Urząd Gminy - 7.965.354,35 zł. Łącznie wszystkie jednostki 28.549.655,02 złotych.

mgr inż. Aleksandra Kastelik

ALEKSANDRA KASTELIK

główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

dr inż. Janusz Zemanek


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. W RZiS poszczególnych jednostek wykazano następujące kwoty: GOPS - 362.564,62 zł Oświata - 5.187.432,16 zł GOSiR - 177.303,75 zł Urząd Gminy - 1.615.358,00 zł. łącznie kwota 7.342.658,53 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 - 19.282,39 zł Oświata - 35.382,46 zł GOSiR - 12.301,97 zł Urząd Gminy - 1.335.555,50 zł Kwota razem: 1.402.522,32 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 - 6.085.319,47 zł Urząd Gminy - 275.212,00 zł Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy GOPS a jednostkami budżetowymi w kwocie 5.638,00 zł. Kwota pozycji po wyłączeniach wynosi 6.354.893,47 złote.
B.X	Pozostałe obciążenia	W pozycji ujęto zwrot podatku VAT. Występuje tylko w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 2.036.112,35 złotych.
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wykazanej kwocie 155.842,44 zł występuje w RZiS Urzędu Gminy. Na pozycję tą składają się kwoty wynikające ze sprzedaży (ziom, 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 - 738,00 zł Oświata - 126.561,31 zł Urządzie Gminy - 891.005,00 zł. Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy Jednostkami oświaty w kwocie 81,50 zł. Kwota pozycji po wyłączeniach wynosi 1.018.222,81 złote.
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	Na pozycję składają się kwoty GOPS - 193.105,74 zł Oświata - 15.177,92 zł Urząd Gminy - 11,66 zł. Dotyczą odpisów aktualizacyjnych należności głównej wraz z odsetkami o wysokim stopniu ryzyka nieściągalności (powyżej 1 roku). Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy Jednostkami oświaty w kwocie 81,50 zł. Kwota pozycji po wyłączeniach wynosi 208.213,82 złotych.

SKARBNIK GMINY


mgr inż. Aleksandra Kastelik
ALEKSANDRA KASTELIK
główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


JANUSZ ZEMANEK

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 - 473.524,15 zł odsetki od środków na rachunku bankowym Oświata - 308,91 zł GOSiR - 76,13 zł Urząd Gminy - 128.090,09 zł. Łączna kwota pozycji to 601.999,28 złotych.
H.I	Odsetki	Koszty 2023 roku związane z obsługą długu gminy (odsetki) od zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek, występują w RZiS w Urzędzie Gminy w kwocie 2.015.414,72 złotych oraz w RZiS Oświaty w kwocie 4.361,07 zł (odsetki od pozwu). Suma pozycji: 2.019.775,79 złotych.
H.II	Inne	Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe występuje w kwocie 372.523,09 zł w RZiS GOPS i stanowi odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od dłużników alimentacyjnych dotyczących wypłat z funduszu alimentacyjnego. Odpisy aktualizujące odsetki w kwocie 464,80 zł występują w RZiS Urzędu. Razem: 372.987,89 złotych.

SKARBNIK GMINY**mgr inż. Aleksandra Kastelik**
ALEKSANDRA KASTELIK

główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
dr inż. Janusz Zemanek**JANUSZ ZEMANEK**

kierownik jednostki