

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobiór ul.Kobiórska 5 43-210 KOBIOR | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego AAC7AAA534D90CD7  |
| Numer identyfikacyjny REGON 276257707 | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 33 739 101,55 | 39 582 294,57 | A Fundusz | 34 017 718,24 | 39 963 393,98 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 20 500,00 | 10 250,00 | A.I Fundusz jednostki | 30 054 109,29 | 31 847 810,27 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 32 301 721,55 | 38 155 164,57 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 3 983 467,68 | 8 115 583,71 |
| A.II.1 Środki trwałe | 29 199 690,64 | 37 771 839,87 | A.II.1 Zysk netto (+) | 14 965 834,11 | 19 603 498,06 |
| A.II.1.1 Grunty | 6 460 299,07 | 6 594 502,71 | A.II.2 Strata netto (-) | -10 982 366,43 | -11 487 914,35 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 644 700,05 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | -19 858,73 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 185 359,29 | 29 587 120,95 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 514 432,58 | 1 494 920,76 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 11 464,07 | 4 223,60 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 28 135,63 | 91 071,85 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 111 638,23 | 1 112 780,47 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 3 102 030,91 | 383 324,70 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 1 111 638,23 | 1 112 244,00 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 187 475,60 | 152 846,63 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 1 416 880,00 | 1 416 880,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 20 796,97 | 14 919,58 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 1 416 880,00 | 1 416 880,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 105 178,95 | 116 496,44 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 496 206,70 | 540 548,04 |

GABRIELA ZAJĄC
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

AAC7AAA534D90CD7

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 13 514,50 | 13 625,82 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 150 920,17 | 178 621,01 |
| B Aktywa obrotowe | 1 390 254,92 | 1 493 879,88 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 38 560,33 | 24 032,85 |
| B.I Zapasy | 10 877,10 | 13 415,20 | D.II.8 Fundusze specjalne | 98 985,01 | 71 153,63 |
| B.I.1 Materiały | 10 877,10 | 13 415,20 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 98 985,01 | 71 153,63 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 536,47 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 053 132,64 | 1 186 860,96 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 152 228,03 | 135 647,57 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 484 785,06 | 111 083,33 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 416 119,55 | 940 130,06 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 309 831,04 | 282 203,05 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 309 831,04 | 282 203,05 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

GABRIELA ZAJĄC
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

AAC7AAA534D90CD7

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 16 414,14 | 11 400,67 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 35 129 356,47 | 41 076 174,45 | Suma pasywów | 35 129 356,47 | 41 076 174,45 |

GABRIELA ZAJĄC
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
AAC7AAA534D90CD7

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
(kierownik jednostki)

GABRIELA ZAJĄC
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

AAC7AAA534D90CD7

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **GMINY KOBIOR** z siedzibą w Kobiórze przy ul. Kobiórskiej 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz.1911).

Do zadań jednostki należą zadania wynikające z art.6 ust.1 i art. 7 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / działalność określona PKD - administracja publiczna /

Gmina Kobiór działa od 2 kwietnia 1991 roku na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1990 r. w sprawie utworzenia, zniesienia, zmiany granic, nazw i ustalenia siedzib niektórych gmin w województwach: bielskim, bydgoskim, elbląskim, gdańskim, katowickim, kieleckim, krośnieńskim, nowosądeckim i siedleckim oraz nadania statutu miasta.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład jednostek samobilansujących, tj. Urzędu Gminy Kobiór, Szkoły Podstawowej w Kobiórze, Gminnego Przedszkola w Kobiórze, Kobiórskiego Zakładu Komunalnego w Kobiórze

Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę Kobiór w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:

a) składniki majątku powyżej 10.000,00 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 użytkowania, według stawek podatkowych

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 do 10.000,00 zł jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów(ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona w księgach inwentarzowych) z wyjątkiem zakładu budżetowego, który dolną granicę określił na kwotę 100,00 zł Od tego rodzaju składników jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania

c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł jednostki zaliczają bezpośrednio w koszty . Jeżeli cena nabycia przekracza:

- kwotę 500 zł jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ewidencji ujmowanej w kartotekach ilościowych - Szkoła Podstawowa, Przedszkole)

- kwotę 199,99 zł jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ewidencji ujmowanej w kartotekach ilościowych – Urząd Gminy)

d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

- zgodnie z załącznikiem do niniejszej informacji

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

- brak informacji

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

- nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| lp. | treść (nr działki, nazwa) | wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|----------------------------|---------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | Zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | 1116/28 | powierzchnia | 0,0057 | - | - | |
| | | wartość | 1.658,53 | - | - | 1.658,53 |
| 2. | 1445/28 | powierzchnia | 0,0228 | - | - | |
| | | wartość | 6.002,61 | - | - | 6.002,61 |
| 3. | 1446/28 | powierzchnia | 0,0125 | - | - | |
| | | wartość | 3.386,00 | - | - | 3.386,00 |
| 4. | 1447/28 | powierzchnia | 0,129 | - | - | |
| | | wartość | 32.981,66 | - | - | 32.981,66 |
| 5. | 1659/44 | powierzchnia | 0,0688 | - | - | |
| | | wartość | 14.134,24 | - | - | 14.134,24 |
| 6. | 2065/44 | powierzchnia | 0,5711 | - | - | |
| | | wartość | 115.789,72 | - | - | 115.789,72 |
| 7. | 2066/44 | powierzchnia | 0,3477 | - | - | |
| | | wartość | 70.578,03 | - | - | 70.578,03 |
| 8. | 2067/44 | powierzchnia | 0,0831 | - | - | |
| | | wartość | 17.028,28 | - | - | 17.028,28 |
| 9. | 2072/44 | powierzchnia | 0,8450 | - | - | |
| | | wartość | 60.060,50 | - | - | 60.060,50 |
| 10. | 2074/44 | powierzchnia | 0,1039 | - | - | |
| | | wartość | 21.237,78 | - | - | 21.237,78 |
| 11. | 1853/44 | powierzchnia | 0,00 | 0,0277 | - | |
| | | wartość | 0,00 | 14.603,04 | - | 14.603,04 |
| RAZEM | | powierzchnia | 2,1896 | 0,0277 | - | 2,2173 |
| | | wartość | 342.857,35 | 14.603,04 | - | 357.460,39 |

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

- nie dotyczy

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| lp | wyszczególnienie | ilość | Wartość 1 akcji/ udziału (w zł) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------|----------|--------------------------------|
| | | | | | ilość | wartość | |
| 1. | akcje | 135.938 | x | 1.359.380,00 | - | - | 1.359.380,00 |
| | - Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Tychach Spółka Akcyjna | 135.938 | 10,00 | 1.359.380,00 | - | - | 1.359.380,00 |
| 2. | udziały | 115 | x | 57.500,00 | - | - | 57.500,00 |
| | - Master Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach | 115 | 500,00 | 57.500,00 | - | - | 57.500,00 |
| RAZEM | | | | 1 416 880,00 | - | - | 1 416 880,00 |

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|----------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | opłaty z tytułu czynszów | 357.190,42 | - | 76.123,20 | 281.067,22 |
| 2. | należności z tytułu podatków pobieranych przez organy podatkowe | 3.299.230,11 | 12.714,77 | - | 3.311.944,88 |
| 3. | opłata z tytułu renty planistycznej | 10.152,65 | - | 1.836,07 | 8.316,58 |
| 4. | należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej | 1.052.301,30 | 138.455,27 | 38.914,64 | 1.151.841,93 |
| 5. | należności z tytułu opłat pobieranych za usługi kanalizacyjne | 2 152,05 | - | - | 2 152,05 |
| RAZEM | | 4 721 026,53 | 151 170,04 | 116 873,91 | 4 755 322,66 |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| lp. | wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | zwiększenie | zmniejszenie | stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne przeznaczone na finansowaie inwestycji | - | 536,47 | - | 536,47 |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- nie dotyczy

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 dotyczy

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

| lp. | wyszczególnienie | forma zabezpieczenia | kwota |
|-------------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| I. | Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych wekslem in blanco, w tym: | | 1.302.187,00 |
| 1. | umowa o przyznaniu pomocy nr 00037-6921-UM1200061/14 z dnia 17.02.2015 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, zadanie pn.:Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kobiórze” | weksel in blanco | 1.080.273,00 |
| 2. | umowa o przyznaniu pomocy nr 00425-6930-UM1230452/14 z dnia 3.04.2017 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, zadanie pn.:Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy Gminnym Domu Kultury w Kobiórze | weksel in blanco | 98.571,00 |
| 3. | umowa o przyznaniu pomocy nr 00004-6935-UM1210150/16 z dnia 22.03.2017 w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, zadanie pn.:Budowa wielofunkcyjnej wiaty turystyczno-rekreacyjnej na terenie Gminnego Ośrodka Sportu w Kobiórze | weksel in blanco | 71.660,00 |
| 4. | umowa o przyznaniu pomocy nr 00048-6935-UM1210151/16 z dnia 3.04.2017 w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, zadanie pn.:Budowa gminnego placu zabaw przy ul. Rubinowej w Kobiórze | weksel in blanco | 51.683,00 |
| II. | Inne zobowiązania warunkowe | - | 530.383,39 |
| 1. | Umowa nr 204/2017/31/OW/ot/U w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 3/2010/31/OW/ok/p z dnia 8.01.2010 r. | - | 530.383,39 |
| Razem zobowiązania warunkowe | | - | 1 832 570,39 |

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

| lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | polisy ubezpieczenia osób i majątku | 5 158,84 | 4 925,65 |
| 2. | prenumerata | 6 977,10 | 1.681,01 |
| 3. | abonament radiowy | 151,20 | - |
| 4. | wydane decyzje na wypłatę dodatków mieszkaniowych i ryczałtów energetycznych | 4 127,00 | 4.794,01 |
| RAZEM | | 16 414,14 | 11 400,67 |

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| lp. | Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń |
|-----|---|--|
| 1. | wadła – gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe | 638 189,72 |

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| lp. | Wyszczególnienie wg rodzajów świadczeń pracowniczych | kwota wypłat świadczeń pracowniczych |
|--------------|--|--------------------------------------|
| 1. | odprawy emerytalne i rentowe | 70 150,14 |
| 2. | nagrody jubileuszowe | 47 136,58 |
| 3. | ekwiwalent za urlop | 15 299,35 |
| RAZEM | | 132 586,07 |

1.16. inne informacje

1.16.1 wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Kobiór

- zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania środków trwałych za 2018 rok

| lp. | Przedmiot wyłączeń | Kwota wyłączenia |
|--------|--|------------------|
| 1. | wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 4 054 606,96 |
| 2. | nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 4 054 606,96 |
| z tego | - przekazanie inwestycji pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej " | 911 523,51 |
| | - przekazanie inwestycji pn. "Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej | 3 143 083,45 |

- zmiany w bilansie dotyczące należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi Gminy Kobiór za 2018 rok

| lp. | Przedmiot wyłączeń | Kwota wyłączenia |
|-----|--|------------------|
| | AKTYWA | 6 908,31 |
| B. | Aktywa obrotowe | 6 908,31 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 6 908,31 |
| 1. | - należności z tytułu dostaw i usług | 2 516,31 |
| 4. | - pozostałe należności | 4 392,00 |
| | PASYWA | 6 908,31 |
| D | Zobowiązani i rezerwy na zobowiązania | 6 908,31 |
| II | Zobowiązania krótkoterminowe | 6 908,31 |
| 1. | - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 6 859,31 |
| 2. | - zobowiązania wobec budżetów | 49,00 |

- zmiany w rachunku zysków i strat (dochodów/wydatków/przychodów/kosztów) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi Gminy Kobiór za 2018 rok

| lp. | Przedmiot wyłączeń | Kwota wyłączenia |
|-----------|---|-------------------|
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 356 897,95 |
| I. | Przychody ze sprzedaży produktów | 37 847,73 |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 319 050,22 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 356 897,95 |
| II. | - zużycie materiałów i energii | 2 624,56 |
| III. | - usługi obce | 45 761,45 |
| IV. | - podatki i opłaty | 286 605,00 |
| V. | - wynagrodzenia | 530,00 |
| VII. | - pozostałe koszty rodzajowe | 13 508,54 |
| IX. | - inne świadczenia finansowane z budżetu | 7 868,40 |

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- nie dotyczy

2.4. informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

- nie dotyczy

2.5. inne informacje

- nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- nie dotyczy

3.1. informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

- nie dotyczy

3.2. informacja o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- nie dotyczy

3.3. zmiany w polityce rachunkowości

- w trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian zasad rachunkowości

Gabriela Zając

(główny księgowy)

30 kwiecień 2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Lubański


(kierownik jednostki)

Załącznik do informacji dodatkowej

1.1. zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2018 roku

| lp. | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | zwiększenie wartości: | | | | opisem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | | zmniejszenie wartości początkowej | | wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (12-13) | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----------------------|-----------|--|---|---|-----------|--|---|---|---|--|---|------------|----|------------|----------|------------|-------------|-------------|--|
| | | przychody | przebiegi | zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | zwiększenie wartości początkowej (8+9+10) | likwidacja | inne | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17-18) | Opisem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17-18) | wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-13) | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 1. | grupy | 6488870,33 | 0 | 191825,64 | 66149 | 257974,88 | 106141,72 | 0 | 0 | 106141,72 | 6640703,49 | 28371,26 | 0 | 17629,32 | 0 | 17629,32 | 0 | 46200,78 | 6460298,07 | 6594502,71 | |
| | budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego | 25463359,66 | 0 | 8624173,8 | 0 | 8624173,8 | 483168,5 | 0 | 3143083,45 | 3626251,95 | 30461281,21 | 7459701,49 | 0 | 723259,07 | 0 | 723259,07 | 28386,13 | 8154574,43 | 18003658,17 | 22306707,08 | |
| | 3 wódnicy | 6547194,61 | 0 | 4293791,04 | 0 | 4293791,04 | 0 | 0 | 911323,51 | 911323,51 | 9229462,14 | 2365493,49 | 0 | 283354,78 | 0 | 283354,78 | 0 | 2649048,27 | 4181701,12 | 7280413,87 | |
| | 4 holty i maszyny energetyczne | 157841,78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157841,78 | 94995,93 | 0 | 8967,08 | 0 | 8967,08 | 0 | 1039663,01 | 62845,85 | 33878,77 | |
| | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 403831,41 | 0 | 26544,2 | 0 | 26544,2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430375,61 | 389427,81 | 0 | 10586,51 | 0 | 10586,51 | 0 | 400014,32 | 14403,6 | 30361,29 | |
| | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 91149,79 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91149,79 | 68855,41 | 0 | 1935,84 | 0 | 1935,84 | 0 | 70791,25 | 22394,98 | 20358,54 | |
| | 7 urządzenia techniczne | 1002358,42 | 0 | 1071106,71 | 0 | 1071106,71 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2073465,13 | 605307,29 | 0 | 77635,68 | 0 | 77635,68 | 0 | 683142,97 | 396851,13 | 1390322,16 | |
| | 8 środki transportu | 185226,13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185226,13 | 173762,06 | 0 | 7240,47 | 0 | 7240,47 | 0 | 181002,53 | 11464,07 | 4223,6 | |
| | narzędzia przyrządy, narzędzia i wyposażenie gdzieś nie używane | 496138,69 | 0 | 60000 | 0 | 60000 | 0 | 5490 | 0 | 5490 | 550688,69 | 44965,44 | 0 | 15101,4 | 0 | 15101,4 | 5490 | 459576,84 | 46173,25 | 91071,85 | |
| | 9 wykonywane | 40833970,82 | 0 | 14267411,29 | 66149 | 14333591,63 | 589310,22 | 5490 | 4054606,96 | 4649407,18 | 50520154,27 | 116362801,18 | 0 | 1145910,25 | 0 | 1145910,25 | 33876,13 | 13748314,4 | 29199690,64 | 37771839,87 | |
| | RAZEM | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | wartości niematerialne i prawne | 126687,07 | 0 | 5036,25 | 0 | 5036,25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131723,32 | 106187,07 | 0 | 15286,25 | 0 | 15286,25 | 0 | 121473,32 | 20500 | 10250 | |

WÓLT
mgr inż. Eugeniusz Lubanski

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobiór ul.Kobiórska 5 43-210 KOBIOR | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOBIOR sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 8707B7ED0640ED94  |
| Numer identyfikacyjny REGON 276257707 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 3 337 947,43 | 3 578 813,54 | I Zobowiązania | 548 782,20 | 474 272,97 |
| I.1 Środki pieniężne | 3 337 947,43 | 3 578 813,54 | I.1 Zobowiązania finansowe | 544 969,78 | 374 668,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 3 337 947,43 | 3 578 813,54 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 128 029,33 | 56 592,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 416 940,45 | 318 076,00 |
| II Należności i rozliczenia | 157 636,34 | 276 455,97 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 3 812,42 | 13 340,26 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 86 264,71 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 2 685 465,35 | 3 021 744,54 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 855 949,82 | 329 821,69 |
| II.2 Należności od budżetów | 119 076,01 | 252 423,12 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 855 949,82 | 336 279,19 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 38 560,33 | 24 032,85 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 55 869,78 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | -6 457,50 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 537 263,39 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 6 457,50 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 1 292 252,14 | 2 685 465,35 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 317 206,00 | 359 252,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 3 551 453,55 | 3 855 269,51 | Suma pasywów | 3 551 453,55 | 3 855 269,51 |

GABRIELA ZAJĄC

skarbnik

2019-04-10

rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI

zarząd

BeSTia

8707B7ED0640ED94

Strona 1 z 2

GABRIELA ZAJĄC

skarbnik

2019-04-10


rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI

zarząd

BeSTia

8707B7ED0640ED94

| | | | |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobiór ul.Kobiórska 5 43-210 KOBIOR | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 276257707 | | Wysłać bez pisma przewodniego 97C3E981DA0CCE1D  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 28 923 879,47 | 29 144 826,96 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 36 991 128,62 | 48 461 705,78 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 12 543 722,66 | 14 965 834,11 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 20 655 388,34 | 25 576 857,14 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 209 556,82 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 3 388 751,21 | 7 429 952,28 | |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 318 263,22 | 174 771,29 | |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.10. Inne zwiększenia | 85 003,19 | 104 734,14 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 36 770 181,13 | 45 758 722,47 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 10 009 006,77 | 10 073 084,10 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 21 121 132,91 | 26 123 170,66 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 71 248,45 | 91 278,63 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 4 033 753,23 | 8 295 372,60 | |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 33 189,12 | 642 862,93 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 1 501 850,65 | 532 953,55 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 29 144 826,96 | 31 847 810,27 | |

GABRIELA ZAJĄC
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 4 872 891,28 | 8 115 583,71 |
| III.1. | zysk netto (+) | 14 965 834,11 | 19 603 498,06 |
| III.2. | strata netto (-) | -10 073 084,10 | -11 487 914,35 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | -19 858,73 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 34 017 718,24 | 39 963 393,98 |
| | | | |

GABRIELA ZAJĄC
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
kierownik jednostki

GABRIELA ZAJĄC
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
kierownik jednostki

| | | | |
|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobiór ul.Kobiórska 5 43-210 KOBIOR | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 276257707 | | Wysłać bez pisma przewodniego 8956806C3B9343B0  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 22 278 046,88 | 26 493 012,28 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 115 162,28 | 1 136 141,80 | |
| 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 | 21 162 884,60 | 25 356 870,48 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 18 427 775,89 | 19 408 821,71 | |
| B.I. Amortyzacja | 1 049 115,95 | 1 122 284,22 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 300 230,99 | 1 372 663,62 | |
| B.III. Usługi obce | 2 346 734,24 | 2 540 845,13 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 218 304,13 | 321 199,53 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 6 983 379,74 | 7 650 992,36 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 880 871,67 | 1 990 465,04 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 297 539,80 | 196 957,00 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 4 351 599,37 | 4 213 414,81 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 3 850 270,99 | 7 084 190,57 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 713 838,29 | 928 664,36 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 713 838,29 | 928 664,36 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 168 041,72 | 115 833,24 | |

GABRIELA ZAJĄC
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

8956806C3B9343B0

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

| | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 77 346,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 90 695,72 | 115 833,24 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 4 396 067,56 | 7 897 021,69 |
| G. | Przychody finansowe | 104 727,21 | 288 388,56 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 103 952,10 | 286 947,16 |
| G.III. | Inne | 775,11 | 1 441,40 |
| H. | Koszty finansowe | 511 740,09 | 65 214,19 |
| H.I. | Odsetki | 83 340,47 | 65 214,19 |
| H.II. | Inne | 428 399,62 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 3 989 054,68 | 8 120 196,06 |
| J. | Podatek dochodowy | 5 587,00 | 2 513,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 2 099,35 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 3 983 467,68 | 8 115 583,71 |
| | | | |

GABRIELA ZAJĄC
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
kierownik jednostki

GABRIELA ZAJĄC
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

EUGENIUSZ LUBAŃSKI
kierownik jednostki