

Kochanowice , 29 kwietnia 2014 r

Rada Gminy Kochanowice

Na podstawie art. 270 ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych(Dz. U z 2013 r , poz. 885 , przekazuję

Radzie Gminy Kochanowice

Sprawozdanie finansowe składające się z :

1. Bilansu budżetu Gminy Kochanowice
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Bilans z wykonania budżetu Gminy dostarcza informacji o wartościach poszczególnych aktywów i pasywów budżetu.

Na wartość aktywów składają się:

- środki pieniężne budżetu – 1.029.647,00
- środki pieniężne w drodze- 61.348,96 (udziały w podatku dochodowym, US , środki BGK)
- należności – 4.257,79 – dochody urzędu , które zostały przekazane na rachunek budżetu po dniu bilansowym (terminy rozliczeń)

Na wartość pasywów składają się :

- zobowiązania finansowe – 8.962.189,58 (kredyty, pożyczki , obligacje)
- zobowiązania wobec budżetu – 23.808,59 (zwroty dotacji dokonane do 15 stycznia)
- dodatnie różnice kursowe – 8.266,75
- inne pasywa – 557.863,00 – (subwencja oświatowa na 2014 r)

Wynik wykonania budżetu za 2013 rok jest dodatni i wynosi 636.812,49 , skumulowany wynik budżetu jest ujemny i wynosi (-) 9.093.686,59.

Łączny bilans obejmuje bilanse jednostek budżetowych Gminy. Dostarcza on informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów. Na wartość aktywów składają się aktywa trwałe i obrotowe.

Aktywa trwałe – to składniki majątku , które są wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok , są kompletne i zdadne do użytku , przeznaczone na potrzeby własne jednostki. Główne pozycje aktywów trwałych to:

- wartości niematerialne i prawne
- rzeczowe aktywa trwałe,
- należności długoterminowe
- inwestycje długoterminowe
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa obrotowe – to aktywa o zapadalności krótkoterminowej , do których należą zapasy, należności, środki pieniężne i inne wartości o łatwiejszym dostępie aniżeli aktywa trwałe.

Bilans łączny jako element sprawozdania finansowego , został sporządzony na podstawie bilansów jednostkowych , sporządzanych przez jednostki organizacyjne Gminy. Za 2013 rok w bilansie łącznym nie dokonano wyłączeń. Wzajemne rozliczenia między jednostkami zostały uregulowane do końca roku obrotowego.

Bilans łączny po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 52.889.961,65

Majątek trwały wynosi 51.667.689,56 , majątek obrotowy 1.212.272,09.

Wynik finansowy bilansu łącznego jest dodatni i wynosi 2.945.844,09.

Rachunek zysków i strat jest tą częścią sprawozdania finansowego , która prezentuje przychody , koszty, zyski, straty w danym okresie sprawozdawczym, co różni tę część sprawozdania od bilansu , w którym zostały przedstawione zasoby majątkowe i źródła ich pochodzenia na ostatni dzień roku obrotowego.

W rachunku zysków i strat zaprezentowano osiągnięte w okresie roku 2013 przychody – 21.515.226,03 , koszty – 18.569.381,94 , co daje wynik finansowy 2.945.844,09.

Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie informacji o zmianach poszczególnych elementów funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem zysków i strat zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to przedstawia jakie zmiany nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyn.

Łączny fundusz jednostki wynosi 48.547.837,33 i spójny z funduszem wykazany w łącznym bilansie.

WÓJT
mgr inż. Ireneusz Czech

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KOCHANOWICE ul. Wolności 5 42-713 KOCHANOWICE Numer identyfikacyjny REGON 151398445	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego Gmina KOCHANOWICE sporządzony na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 44B5B5C11E655B32 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	787 186,16	1 090 996,03	I Zobowiązania	9 351 812,90	8 985 998,17
I.1 Środki pieniężne	787 186,16	1 090 996,03	I.1 Zobowiązania finansowe	9 311 939,61	8 962 189,58
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	784 693,89	1 029 647,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	199 076,11	832 192,81
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 492,27	61 348,96	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 112 863,50	8 129 996,77
II Należności i rozliczenia	6 634,15	4 257,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 873,29	23 808,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 093 686,59	-8 448 607,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	883 384,46	636 812,49
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	883 384,46	636 812,49
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 634,15	4 257,79	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	8 266,75
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 977 071,05	-9 093 686,59
			III Inne pasywa	535 694,00	557 863,00

SKARBNIK GMINY

BeSTia

mgr Gabriela Czech

2014-04-29

rok, miesiąc, dzień

44B5B5C11E655B32

WÓJT
mgr inż. Jędrzej Czech
zarząd

Suma aktywów	793 820,31	1 095 253,82	Suma pasywów	793 820,31	1 095 253,82

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Gabriela Czech

2014-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Ireneusz Czech

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KOCHANOWICE ul. Wolności 5 42-713 KOCHANOWICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 151398445		Wysłać bez pisma przewodniego A1191FA4BAFF82A5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	51 305 490,70	51 677 689,56	A Fundusz	50 572 872,48	51 493 681,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 144,91	7 306,20	A.I Fundusz jednostki	46 942 307,42	48 547 837,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 288 345,79	51 669 383,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 630 565,06	2 945 844,09
A.II.1 Środki trwałe	47 145 515,45	51 563 880,17	A.II.1 Zysk netto (+)	14 361 505,82	14 453 709,78
A.II.1.1 Grunty	12 575 564,20	11 865 113,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 730 940,76	-11 507 865,69
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 314 998,96	39 364 561,25	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	226 749,80	200 818,36	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	10 451,36	120 865,22	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 751,13	12 522,34	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 142 830,34	105 503,19	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 439 710,23	1 270 155,87
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 439 710,23	1 270 155,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	461 612,83	253 177,67
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	68 945,76	63 948,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	335 833,81	362 099,04
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	540 087,95	563 267,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 421,90	11 838,22
B Aktywa obrotowe	840 402,16	1 212 272,09	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 173,83	11 567,93

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia *mgr Gabriela Czech*

2014-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

A1191FA4BAFF82A5

WOJT

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	55 592,11	49 317,67	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 634,15	4 257,79
B.I.1 Materiały	55 592,11	49 317,67	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	133 310,15	126 124,36
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133 310,15	126 124,36
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	706 034,46	1 070 067,91	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 856,43	3 064,46	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 320,91			
B.II.4 Pozostałe należności	697 178,03	1 065 682,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 345,09	92 886,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	78 345,09	92 886,51			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	430,50	0,00			
Suma aktywów	52 145 892,86	52 889 961,65	Suma pasywów	52 145 892,86	52 889 961,65

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia mgr Gabriela Czech

2014-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

A1191FA4BAFF82A5

WOJT

mgr inż. Ireneusz Czech
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	170 422,10
2	Umorzenie środków trwałych	15 637 073,05
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 380 243,78
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	487 863,00

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia

mgr Gabriela Czech

2014-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

A1191FA4BAFF82A5

WÓJT

mgr inż. Ireneusz Czech

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA KOCHANOWICE ul. Wolności 5 42-713 KOCHANOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 151398445		Wysłać bez pisma przewodniego C60F330810C0D633 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	20 003 959,29	21 309 564,42
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	20 003 959,29	21 309 564,42
B. Koszty działalności operacyjnej	17 332 720,84	18 181 526,20
B.I. Amortyzacja	1 353 169,01	1 588 977,94
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 969 598,79	1 710 747,34
B.III. Usługi obce	1 997 271,36	2 017 343,02
B.IV. Podatki i opłaty	91 351,44	184 923,89
B.V. Wynagrodzenia	7 369 991,48	7 842 380,68
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 205 201,73	2 327 572,81
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	435 549,42	569 014,48
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 910 587,61	1 940 566,04
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 671 238,45	3 128 038,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 399 620,48	161 963,05
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 399 620,48	161 963,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	78 532,42	168 231,00

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

mgr Gabriela Czech

2014-04-29

rok, miesiąc, dzień

C60F330810C0D633

WOJT

mgr inż. Ireneusz Czech

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	78 532,42	168 231,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 992 326,51	3 121 770,27
G.	Przychody finansowe	52 826,19	43 698,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	64,80	64,98
G.II.	Odsetki	52 579,61	43 422,38
G.III.	Inne	181,78	211,20
H.	Koszty finansowe	414 587,64	219 624,74
H.I.	Odsetki	414 587,64	219 624,74
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	3 630 565,06	2 945 844,09
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	3 630 565,06	2 945 844,09
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)	3 630 565,06	2 945 844,09

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

2014-04-29

rok, miesiąc, dzień

C60F330810C0D633

WÓJT

mgr inż. Janusz Czech

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KOCHANOWICE ul. Wolności 5 42-713 KOCHANOWICE Numer identyfikacyjny REGON 151398445	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 900718777186C026 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	44 861 883,66	46 942 307,42
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	37 445 844,28	37 297 602,44
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 417 797,85	14 361 505,82
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 057 215,40	19 897 630,61
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 949 819,51	3 027 381,49
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	13 345,50	0,00
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	7 666,02	11 084,52
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	35 365 420,52	35 775 805,42
I.2.1. Strata za rok ubiegły	10 136 485,20	10 730 940,76
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 948 905,82	20 561 855,74
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 620 169,01	3 708 092,96
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	0,00	5 828,76
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	659 860,49	769 087,20
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	46 942 307,42	48 547 837,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 630 565,06	2 945 844,09

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

mgr Gabriela Czech

2014-04-29

rok, miesiąc, dzień

900718777186C026

WÓJT

kierownik jednostki

BeSTia

III.1.	zysk netto (+)	14 361 505,82	14 453 709,78
III.2.	strata netto (-)	-10 730 940,76	-11 507 865,69
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	50 572 872,48	51 493 681,42

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

mgr Gabriela Czech

BeSTia

2014-04-29

rok, miesiąc, dzień

900718777186C026

WÓJT

mgr inż. Przemysław Czech

kierownik jednostki