

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Urząd Gminy ul. Główna 20 76-251 KOBYLNICA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979832		Wysłać bez pisma przewodniego C4236EC3D4F2AB7B 
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	307 492 229,02	415 551 478,00	A Fundusz	306 868 772,73	405 417 864,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	267 015 891,60	389 463 666,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	266 939 335,21	387 057 004,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	39 852 881,13	15 954 198,55
A.II.1 Środki trwałe	206 286 155,15	349 839 399,98	A.II.1 Zysk netto (+)	39 852 881,13	67 714 939,00
A.II.1.1 Grunty	61 571 652,14	153 860 066,75	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-51 760 740,45
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 485 231,39	193 502 580,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	629 959,36	705 369,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 082 709,19	1 108 322,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	516 603,07	663 060,72	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 602 443,97	19 932 943,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	60 653 180,06	37 217 604,43	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	9 286 116,81	19 732 104,44
A.III Należności długoterminowe	316 327,16	200 839,02	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 074 637,13	12 151 912,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 236 566,65	28 293 634,57	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	118 453,00	164 266,22
A.IV.1 Akcje i udziały	40 236 566,65	28 293 634,57	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 081 525,73	1 238 490,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 766 917,33	2 007 457,80

Izabela Hubert
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

C4236EC3D4F2AB7B

Leszek Jerzy Kuliński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 272 814,03	2 352 337,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 770 731,29	1 139 658,58
B Aktywa obrotowe	8 978 987,68	9 799 330,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	198 075,41	149 310,19	D.II.8 Fundusze specjalne	201 038,30	677 981,09
B.I.1 Materiały	136 782,84	149 310,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	201 038,30	301 958,60
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	376 022,49
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	61 292,57	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	316 327,16	200 839,02
B.II Należności krótkoterminowe	6 868 492,68	7 901 138,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 363,06	4 572,82			
B.II.2 Należności od budżetów	5 662,02	818 343,29			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 854 467,60	7 078 222,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 912 419,59	1 748 881,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 912 419,59	1 372 859,49			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	376 022,49			
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			

Izabela Hubert
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
C4236EC3D4F2AB7B

Leszek Jerzy Kuliński
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	316 471 216,70	425 350 808,39	Suma pasywów	316 471 216,70	425 350 808,39

Izabela Hubert
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
C4236EC3D4F2AB7B

Leszek Jerzy Kuliński
(kierownik jednostki)

Izabela Hubert
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

C4236EC3D4F2AB7B

Leszek Jerzy Kuliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy ul. Główna 20 76-251 KOBYLNICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979832			Wysłać bez pisma przewodniego 5AA671F2CC27313E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		125 357 804,05	100 374 442,51
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		222 764,74	122 522,04
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		125 135 039,31	100 251 920,47
B.	Koszty działalności operacyjnej		81 972 134,74	78 939 458,92
B.I.	Amortyzacja		7 275 357,76	8 398 423,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 960 405,50	4 926 191,58
B.III.	Usługi obce		12 832 659,65	16 793 653,41
B.IV.	Podatki i opłaty		1 300 183,95	1 805 642,82
B.V.	Wynagrodzenia		25 927 833,99	29 066 794,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 445 412,05	8 615 190,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		216 773,82	319 052,76
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		167 072,87	195,44
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		20 805 469,15	8 952 790,78
B.X.	Pozostałe obciążenia		40 966,00	61 523,52
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		43 385 669,31	21 434 983,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		997 534,07	3 048 027,38
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		997 534,07	3 048 027,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 080 484,61	1 363 462,60

Izabela Hubert
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Leszek Jerzy Kuliński
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	1 080 484,61	1 363 462,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 302 718,77	23 119 548,37
G.	Przychody finansowe	9 070,10	23 444,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 336,97	21 347,64
G.III.	Inne	733,13	2 096,45
H.	Koszty finansowe	3 458 907,74	7 188 793,91
H.I.	Odsetki	3 458 907,74	7 188 793,91
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 852 881,13	15 954 198,55
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)	39 852 881,13	15 954 198,55

Izabela Hubert
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Leszek Jerzy Kuliński
kierownik jednostki

Izabela Hubert
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Leszek Jerzy Kuliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Gminy ul. Główna 20 76-251 KOBYLNICA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979832		Wysłać bez pisma przewodniego 04ED2C9E8D2788CB 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	245 103 068,63	267 015 891,60
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	265 274 164,70	347 756 957,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	65 574 211,01	97 938 759,90
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	144 297 816,05	120 750 389,43
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	128 230,37	97 810,99
I.1.4.	Środki na inwestycje	44 768 926,50	34 134 979,04
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	0,00	29 425 895,66
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	10 504 980,77	65 409 122,79
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	243 361 341,73	225 309 183,03
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	55 615 005,24	58 085 878,77
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	58 338 810,49	44 665 579,09
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	57 493 690,93	41 346 909,26
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	3 968 456,75	8 192 909,42
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	67 945 378,32	73 017 906,49
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	267 015 891,60	389 463 666,38

Izabela Hubert
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Leszek Jerzy Kuliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	39 852 881,13	15 954 198,55
III.1.	zysk netto (+)	39 852 881,13	67 714 939,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-51 760 740,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	306 868 772,73	405 417 864,93

Izabela Hubert
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Leszek Jerzy Kuliński
kierownik jednostki

Izabela Hubert
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Leszek Jerzy Kuliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Główna 20 76-251 KOBYLNICIA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979832		491F16F098151BDD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	662 482,71
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Hubert

(główny księgowy)

2024.04.17

rok mies. dzień

Leszek Jerzy Kuliński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Hubert
(główny księgowy)

2024.04.17
rok mies. dzień

Leszek Jerzy Kuliński
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa
załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRIF 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

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	Gmina Kobylnica
1.2	Siedzibę jednostki	76-251 Kobylnica ul. Główna 20
1.3	Adres jednostki	J.W.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	770970832 oraz rodzaj prowadzącej działalność wg PKD8411Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie	pozycja dotyczy łącznych sprawozdań finansowych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	wypełniona tabela nr 1
5.	Inne informacje	nie dotyczy
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	wypełniona tabela nr 2 i tabela 3
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie dotyczy
1.3	Kwotę 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 wieczystość	wypełniona tabela nr 4
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	wypełniona tabela nr 5
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	wypełniona tabela nr 6
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)	wypełniona tabela nr 7
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	Kwotę 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	wypełniona tabela nr 8
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę 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	nie dotyczy
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	nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	wypełniona tabela nr 9
1.16	Inne informacje	nie dotyczy
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	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4	Informację 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

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Bender

SKARBNIK GMINY
Izabela Hubert
(3)

WÓJT GMINY
Leszek Muliński
(4)

TABELA nr 1

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji)**

1	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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	Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych	Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wewnętrznej instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej przez kierownika jednostki.
3	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów	ŚT i WNiP o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. ŚT i WNiP o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ŚT dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. WNiP podlegają umorzeniu według stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się: książki, zbiory biblioteczne oraz pozostałe środki trwałe poniżej wartości 10 000 zł Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się obowiązujące przepisy ustawy o rachunkowości. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu, otrzymane w darowiźnie według określonej wartości lub wartości godziwej. Materiały wycenia się według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO
4	Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym	Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.
5	Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia	Szczegółowe zasady rozliczeń podatku od towarów i usług w Gminie Kobylnica i jego jednostkach budżetowych zostały określone w Zarządzeniu nr 209/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r. Wójta Gminy Kobylnica.
6	Inne zmiany w polityce rachunkowości, nie wynikające wprost z przepisów, które w istotny sposób wpływają na ocenę sprawozdania finansowego	nie dotyczy

Referat Finansowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alija Buntar

SKARBNIK GMINY
Izabela Hubert
(3)

WOJTA GMINY
Leszek Kuliński
(4)

TABELA nr 2

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 na dzień 31 grudnia 2023 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Nabycie	Inne/Przemieszczenie	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	392 662,60	38 601,25	0,00	0,00	38 601,25	0,00	0,00	0,00	0,00	431 263,85
2. Razem środki trwałe	270 820 892,40	67 240 382,45	128 033 796,43	0,00	195 274 178,88	38 513 861,25	4 440 258,73	991 672,04	43 945 792,02	422 149 279,26
2.1 Grunty	61 571 652,14	751 990,50	97 241 665,98	0,00	97 993 656,48	2 382 304,05	3 322 937,82	0,00	5 705 241,87	153 860 066,75
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	201 641 388,37	65 808 795,07	30 347 952,00	0,00	96 156 747,07	35 496 364,58	828 180,91	973 283,54	37 297 829,03	260 500 306,41
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 415 042,48	180 549,58	0,00	0,00	180 549,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595 592,06
2.4 Środki transportu	3 066 479,75	227 900,00	227 900,00	0,00	455 800,00	481 938,71	289 140,00	0,00	771 078,71	2 751 201,04
2.5 Inne środki trwałe	2 126 329,66	271 147,30	216 278,45	0,00	487 425,75	153 253,91	0,00	18 388,50	171 642,41	2 442 113,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	271 213 555,00	67 278 983,70	128 033 796,43	0,00	195 312 780,13	38 513 861,25	4 440 258,73	991 672,04	43 945 792,02	422 580 543,11
3. Razem pozostałe środki trwałe	7 055 338,35	1 094 080,21	434 898,97	0,00	1 528 979,18	265 784,22	80 997,00	8 907,97	355 689,19	8 228 628,34

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Bender

SKARBNIK GMINY

Izabela Hubert
(3)

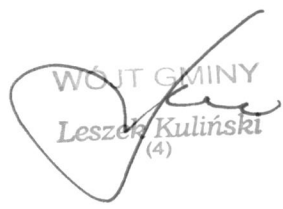
WÓJT GMINY

Leszek Kuliński
(4)

TABELA nr 3

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2023 r. **stan**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan koniec roku obrotowego (2+6-7)
		Amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenie			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	392 662,60	38 601,25	0,00	0,00	38 601,25	0,00	431 263,85
2. Razem środki trwałe	64 534 737,25	8 829 321,54	0,00	176 347,16	9 005 668,70	1 230 526,67	72 309 879,28
2.1 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	59 156 156,98	8 359 545,62	0,00	176 347,16	8 535 892,78	694 324,01	66 997 725,75
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 785 083,12	105 139,34	0,00	0,00	105 139,34	0,00	1 890 222,46
2.4 Środki transportu	1 983 770,56	189 810,90	0,00	0,00	189 810,90	530 702,67	1 642 878,79
2.5 Inne środki trwałe	1 609 726,59	174 825,68	0,00	0,00	174 825,68	5 499,99	1 779 052,28
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	64 927 399,85	8 867 922,79	0,00	176 347,16	9 044 269,95	1 230 526,67	72 741 143,13
3. Razem pozostałe środki trwałe	7 055 338,35	1 475 118,07	0,00	53 861,11	1 528 979,18	355 689,19	8 228 628,34

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
GŁÓWNIK SIĘGOWY
Alicja Bender

SKARBNIK GMINY
Izabela Hubert
(3)

WOJCI GMINY
Leszek Kuliński
(4)

TABELA nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	339/1 Kobyknica	powierzchnia 26 m2	26 m 2	x	x	26 m 2
		wartosc - 1.500,00 zł	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00
Razem			26 m 2	x	x	26 m 2
			1 500,00	0,00	0,00	1 500,00

KIEROWNIK
Ratca Finansowego
GŁÓWNIKSIĘGOWY

Alicja Bender

SKARBNIK GMINY

Izabela Hubert
(3)

WÓJT GMINY

Leszek Kuliński
(4)

TABELA nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Środki użyczone z zewnątrz (PUW Gdańsk)	16 758,76	27 810,30	0,00	44 569,06
2	Środki niskocenne (ewidencja pozabilansowa)	196 170,03	146 717,62	150 997,36	191 890,29
Razem		212 928,79	174 527,92	150 997,36	236 459,35

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Bajer

SKARBNIK GMINY

Izabela Hubert
(3)

WÓJT GMINY

Leszek Kuliński
(4)

TABELA nr 6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	296788	40 236 566,65	0,00	11 942 932,08	28 293 634,57
3	Dłużne papiery wartościowe	x	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		296788	40 236 566,65	0,00	11 942 932,08	28 293 634,57

KIEROWNIK
Referat Finansowego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alena Bender

SKARBNIK GMINY
Izabela Hubert
(3)

WÓJTA GMINY
Leszek Kuliński
(4)

TABELA nr 7

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	fundusz alimentacyjny	10 298 393,59	929 735,62	0,00	23 129,17	11 205 000,04
2	pozostałe należności	2 870 951,31	580 952,60		93 909,82	3 357 994,09
Razem		13 169 344,90	1 510 688,22	0,00	117 038,99	14 562 994,13

WÓJCIŃ
Referat finansowy
KŁOWNOSIĘGOWY
Bender

SKARBNIK GMINY
Izabela Hubert
(3)

WÓJCIŃ
Leszek Kulins
(4)

TABELA nr 8

Zobowiązania z tytułu leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego z prawem opcji wykupu wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	662 482,71
Razem		662 482,71

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
GŁÓWNIKSIĘGOWY
Alina Benda

SKARBNIK GMINY
Izabela Hubert
(3)

WÓJTA GMINY
Leszek Kulinski
(4)

TABELA nr 9

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne	377 476,44
2	Odprawy rentowe	0,00
3	odprawy pośmiertne	0,00
4	Nagrody jubileuszowe	368 702,84
5	Ekwiwalent za urlop	61 927,35
6	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy za wypowiedzeniem	0,00
7	Pozostałe (świadczenia na start-nauczyciele)	5 000,00
8	Rządowe wsparcie dla nauczycieli - nauka zdalna	0,00
9	Odprawy z tytułu przejścia na nauczycielskie świadczenie kompensacyjne	0,00
10	Ekwiwalenty za odzież roboczą/pranie odzieży	25 454,03
Razem		838 560,66

KIEROWNIK
Referat Finansowego
GŁÓWNIKSIĘGOWY
[Signature]
Bender

SKARBNIK GMINY
[Signature]
Izabela Hubert
(3)

WOJCI GMINY
[Signature]
Leszek Kulinski
(4)

Oświadczam, że:

1. sprawozdania finansowe za 2023 rok , na które składają się:

- a) bilans jednostki
- b) rachunek zysków i strat
- c) zestawienie zmian w funduszu
- d) informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. w sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Kobylnica, dnia 17 kwietnia 2024 r.

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

SKARBNIK GMINY

.....
(Skarbnik)

WÓJT GMINY

.....
(Wójt - Kierownik jednostki)

Wykaz jednostek zobowiązanych do sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych

1. Urząd Gminy w Kobylnicy (jednostka)
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobylnicy
3. Centrum Usług Wspólnych w Kobylnicy
4. Szkoła Podstawowa w Kobylnicy
5. Szkoła Podstawowa w Kończewie
6. Szkoła Podstawowa w Kwakowie
7. Szkoła Podstawowa w Słonowicach
8. Szkoła Podstawowa w Sycewicach

KIEROWNIK
Referatu Finansowego
GŁÓWNY KSIĘGZ

Alicja Bender

SKARBNIK GMINY

Izabela Hubert
(3)

WÓJT GMINY

Leszek Kuliński
(4)