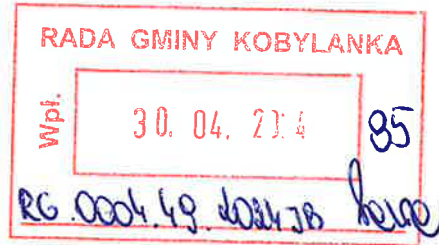


FN.3035.1.2024.ER




Kobylanka, dnia 30.04.2024r.

Rada Gminy Kobylanka

Wójt Gminy Kobylanka, w załączeniu, przedkłada sprawozdanie finansowe Gminy Kobylanka za 2023 rok, na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023r.
2. Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2023r.
3. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023r.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023r.
5. Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”
6. Informacja dodatkowa.

WÓJT
Julija Pilecka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej tel. (091) 878 85 81, fax 878 85 50 Gmina Kobylanka ul.Szkolna 12 73-108 KOBYLANKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOBYLANKA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8763B6BF98209A65 
Numer identyfikacyjny REGON 811685639		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 204 527,05	2 148 517,29	I Zobowiązania	15 107 488,84	13 770 407,40
I.1 Środki pieniężne	13 204 527,05	2 148 517,29	I.1 Zobowiązania finansowe	15 039 073,28	13 714 410,55
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 204 527,05	1 931 561,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 325 073,28	1 042 410,55
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	216 955,59	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 714 000,00	12 672 000,00
II Należności i rozliczenia	57 967,77	53 365,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	64 438,75	54 397,79
II.1 Należności finansowe	20 418,28	10 108,34	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 976,81	1 599,06
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 309,94	10 108,34	II Aktywa netto budżetu	-2 432 830,39	-12 283 363,18
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 108,34	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 796 865,56	-10 067 488,38
II.2 Należności od budżetów	35 297,50	31 934,48	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 796 865,56	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 251,99	11 323,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-10 067 488,38
III Rozliczenia międzyokresowe	1 558,06	410,55	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	4 508,05	4 508,05
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	216 955,59
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 234 204,00	-2 437 338,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	589 394,43	715 249,44
Suma aktywów	13 264 052,88	2 202 293,66	Suma pasywów	13 264 052,88	2 202 293,66

SKARBNIK GMINY
Joanna Radziwon
Joanna Radziwon

skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Julita Pilecka

zarząd

BeSTia

8763B6BF98209A65

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Różnicę w kwocie 108,34 zł między kwotą wykonanych wolnych środków wykazanych w sprawozdaniu RB NDS za I kwartał 2024r. (1.203.681,23 zł) a kwotą wolnych środków wyliczoną na podstawie danych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu jst na dzień 31.12.2023r. (1.203.572,89 zł) stanowi kwota należnych odsetek od pożyczki udzielonej Spółdzielni Socjalnej MIEDWIE ujętych na kontach WN 250/02 MA 909.

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

Joanna Radziwon

skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Julita Pilecka

Julita Pilecka

zarząd

BeSTia

8763B6BF98209A65

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobylanka ul.Szkolna 12 73-108 KOBYLANKA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2079AC7864654CBF 
Numer identyfikacyjny REGON 811685639	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	100 535 419,49	119 693 754,71	A Fundusz	102 345 601,53	120 232 301,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	29 193,64	A.I Fundusz jednostki	89 363 252,41	109 042 350,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	99 061 026,67	118 274 232,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 982 349,12	11 189 951,31
A.II.1 Środki trwałe	94 276 692,00	106 642 161,50	A.II.1 Zysk netto (+)	29 880 571,53	24 344 958,19
A.II.1.1 Grunty	17 795 832,10	17 900 091,10	A.II.2 Strata netto (-)	-16 898 222,41	-13 155 006,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	337 252,50	337 252,50	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	75 759 402,52	87 885 810,17	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	177 081,55	251 759,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	28 059,28	13 301,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	516 316,55	591 198,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 819 414,82	4 588 347,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 784 334,67	11 632 071,46	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	2 173 429,14	3 028 752,42
A.III Należności długoterminowe	1 474 292,82	1 390 228,11	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	657 875,75	1 142 443,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	116,00	8 586,37
A.IV.1 Akcje i udziały	100,00	100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	136 670,44	261 434,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	713 062,02	806 616,81

SKARBNIK GMINY


Joanna Radziwon

(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

2079AC7864654CBF


Julita Pilecka

Julita Pilecka

(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	155 530,32	227 410,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	336 697,48	374 475,37
B Aktywa obrotowe	5 629 596,86	5 126 893,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 251,99	11 323,00
B.I Zapasy	2 807,40	1 931,94	D.II.8 Fundusze specjalne	171 225,14	196 461,94
B.I.1 Materiały	2 807,40	1 931,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	171 225,14	196 461,94
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	1 645 985,68	1 559 594,75
B.II Należności krótkoterminowe	5 160 792,32	4 603 586,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	38 890,12	82,81			
B.II.2 Należności od budżetów	3 993,77	24,91			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	72,85			
B.II.4 Pozostałe należności	5 117 908,43	4 603 406,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	465 997,14	521 375,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	463 745,15	510 052,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 251,99	11 323,00			
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			

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Julia Plecka

(kierownik jednostki)

BeSTia

2079AC7864654CBF

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	106 165 016,35	124 820 648,58	Suma pasywów	106 165 016,35	124 820 648,58

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

Joanna Radziwon

(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

2079AC7864654CBF

WÓJT
Julita Pilecka

Julita Pilecka

(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

Joanna Radziwon
(główny księgowy)

2024-04-30


(rok, miesiąc, dzień)

2079AC7864654CBF

WÓJT
Julita Pilecka

Julita Pilecka
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobylanka ul. Szkolna 12 73-108 KOBYLANKA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811685639			Wysłać bez pisma przewodniego 1156803983D8CC7D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		50 988 493,08	47 359 611,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 830,00	26 345,74
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		50 981 663,08	47 333 265,84
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 321 441,91	35 342 178,53
B.I.	Amortyzacja		4 552 453,72	4 933 812,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 995 319,18	2 712 446,97
B.III.	Usługi obce		8 247 529,05	9 339 184,84
B.IV.	Podatki i opłaty		394 137,81	452 201,39
B.V.	Wynagrodzenia		10 375 787,69	11 656 173,41
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 704 837,29	3 014 680,83
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		189 852,16	226 913,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 852 324,28	2 999 898,43
B.X.	Pozostałe obciążenia		9 200,73	6 866,27
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		13 667 051,17	12 017 433,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne		84 578,28	83 435,30
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		84 578,28	83 435,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne		606 619,59	459 369,06

Joanna Radziwon
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Julita Pilecka
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	606 619,59	459 369,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 145 009,86	11 641 499,29
G.	Przychody finansowe	798 906,87	852 371,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	784 856,05	852 371,83
G.III.	Inne	14 050,82	0,00
H.	Koszty finansowe	961 555,34	1 303 250,08
H.I.	Odsetki	961 555,34	1 300 230,63
H.II.	Inne	0,00	3 019,45
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 982 361,39	11 190 621,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12,27	669,73
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 982 349,12	11 189 951,31

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

Joanna Radziwon
główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Julita Pilecka

Julita Pilecka
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

Joanna Radziwon
główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Julita Pilecka

Julita Pilecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobylanka ul. Szkolna 12 73-108 KOBYLANKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811685639			Wystać bez pisma przewodniego 323F16F3A5E46170 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			90 789 962,45	89 363 252,41
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			78 394 712,26	112 741 943,69
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			26 760 687,20	29 880 571,53
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			44 440 883,50	58 491 033,25
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			6 782 132,76	24 205 123,05
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			101 976,80	97 159,00
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			309 032,00	68 056,86
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			79 821 422,30	93 062 846,00
I.2.1. Strata za rok ubiegły			17 724 506,06	16 898 222,41
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			52 210 168,58	48 739 806,13
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			9 792 915,66	27 083 200,29
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			0,00	0,00
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			93 832,00	341 617,17
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			89 363 252,41	109 042 350,10

SKARBNIA GMINY

Joanna Rądziwon
 Joanna Rądziwon
 główny księgowy

2024-04-30
 rok, miesiąc, dzień

Julita Pilecka
 Julita Pilecka
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 982 349,12	11 189 951,31
III.1.	zysk netto (+)	29 880 571,53	24 344 958,19
III.2.	strata netto (-)	-16 898 222,41	-13 155 006,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	102 345 601,53	120 232 301,41

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

Joanna Radziwon
główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Julita Pilecka

Julita Pilecka
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Joanna Radziwon

Joanna Radziwon

główny księgowy


2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Julita Pilecka

Julita Pilecka

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kobylanka ul.Szkolna 12 73-108 KOBYLANKA	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685639		57184E36285412D8 

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	0,00
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	190 890,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


Joanna Radziwon
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień


Julita Pilecka

Julita Pilecka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Radziwon
Joanna Radziwon
ANINÓ MINGHUIS
Joanna Radziwon
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

WÓJT
Julita Pilecka
Julita Pilecka

Julita Pilecka
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA KOBYLANKA
1.2.	siedzibę jednostki
	Kobylanka, ul. Szkolna 12
1.3.	adres jednostki
	73-108 Kobylanka, ul. Szkolna 12
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, w szczególności dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, utrzymania czystości, porządku, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8) edukacji publicznej, 9) kultury, w tym bibliotek i innych instytucji kultury, 10) kultury fizycznej i turystyki, 11) zieleni gminnej i zadrzewień, 12) cmentarzy gminnych, 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 14) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 15) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 16) promocji gminy, 17) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 18) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, 19) wykonywania zadań zleconych z administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowani i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2023r. -31 grudzień 2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki nadrzędnej i wchodzących w jej skład 5 jednostek samobilansujących.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wycenia się według ceny z tej decyzji.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Do środków trwałych jednostka może również zaliczyć majątek, którego wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł, ale okres używalności będzie dłuższy niż 1 rok. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł (10% wartości środków trwałych określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i umarza je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Składniki majątku o wartości poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio w koszty działalności jednostki.</p> <p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>W jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania mogące powstać w latach następnych.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 " Wynik finansowy".</p>

5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Kobylance z siedzibą w Kobylance, ul. Szkolna 12,2. Szkoła Podstawowa w Kobylance z siedzibą w Kobylance, ul. Szkolna 10,3. Szkoła Podstawowa w Kunowie z siedzibą w Kunowie, Kunowo 45a, 73-110 Stargard,4. Szkoła Podstawowa w Reptowie z siedzibą w Reptowie, Reptowo 96a, 73-108 Kobylanka5. Urząd Gminy Kobylanka z siedzibą w Kobylance, ul. Szkolna 12

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						Razem zwiększenia (4+5+6)				Razem zmniejszenia (8+9+10)	
I.	Wartości niematerialne i prawne	123 322,42	35 598,17	0,00	0,00	35 598,17	0,00	0,00	0,00	0,00	158 920,59
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	142 597 900,19	664 994,14	0,00	17 363 818,87	18 028 813,01	13 271,88	659 192,97	24 533,58	696 998,43	159 929 714,77
1.	Grunt	17 795 832,10	104 259,00	0,00	0,00	104 259,00		0,00	0,00	0,00	17 900 091,10
1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	337 252,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 252,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 608 346,29	15 100,00	0,00	17 150 547,69	17 165 647,69	0,00	613 419,68	0,00	613 419,68	135 160 574,30
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	706 886,38	109 403,58	0,00	0,00	109 403,58	10 119,93	20 239,87	0,00	30 359,80	785 930,16
4.	Środki transportu	389 677,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 810,30	0,00	5 810,30	383 867,01
5.	Inne środki trwałe	5 097 158,11	436 231,56	0,00	213 271,18	649 502,74	3 151,95	19 723,12	24 533,58	47 408,65	5 699 252,20
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 784 334,67	24 217 836,41	0,00	0,00	24 217 836,41	0,00	6 280,75	17 363 818,87	17 370 099,62	11 632 071,46
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	147 382 234,86	24 882 830,55	0,00	17 363 818,87	42 246 649,42	13 271,88	665 473,72	17 388 352,45	#ADRI	171 561 786,23

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia :			Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (np. nabyte nieodpłatne używanego ŚT)	Zbycie	Likwidacja	Inne (np. nieodpłatne przekazanie używanego ŚT)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	123 322,42	6 404,53	0,00	0,00	6 404,53	0,00	0,00	0,00	0,00	129 726,95	0,00	29 193,64
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	48 321 208,19	5 301 428,88	0,00	0,00	5 301 428,88	0,00	331 931,85	3 151,95	335 083,80	53 287 553,27	94 276 692,00	106 642 161,50
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 795 832,10	17 900 091,10
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym użytkownikom												
1.1	podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 252,50	337 252,50
2.	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	42 848 943,77	4 701 858,99	0,00	0,00	4 701 858,99	0,00	276 038,63	0,00	276 038,63	47 274 764,13	75 759 402,52	87 885 810,17
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	529 804,83	34 725,23	0,00	0,00	34 725,23	0,00	30 359,80	0,00	30 359,80	534 170,26	177 081,55	251 759,90
4.	Środki transportu	361 618,03	14 757,88	0,00	0,00	14 757,88	0,00	5 810,30	0,00	5 810,30	370 565,61	28 059,28	13 301,40
5.	Inne środki trwałe	4 580 841,56	550 086,78	0,00	0,00	550 086,78	0,00	19 723,12	3 151,95	22 875,07	5 108 053,27	516 316,55	591 198,93
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 784 334,67	11 632 071,46
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	48 321 208,19	5 301 428,88	0,00	0,00	5 301 428,88	0,00	331 931,85	3 151,95	335 083,80	53 287 553,27	99 061 026,67	118 274 232,96

GMINA KOBYLANKA

ul. Szkolna 12
73-108 Kobyłanka
woj. zachodniopomorskie
tel (091) 578 85 21, fax 578 85 10

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe, w tym:	552 218,00	2 427 500,00
1.1.	Dobra kultury		

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	nie utworzono odpisów z tytułu utraty wartości długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych			0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia stanu w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Lokalizacja i numer działki: Kobylanka dz. nr 66	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	7027	0	0	7027
Wartość (w zł)	15 880,00	0,00	0,00	15 880,00
Lokalizacja i numer działki: Kobylanka dz. nr 44	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	1419	0	0	1419
Wartość (w zł)	6 440,00	0,00	0,00	6 440,00
Lokalizacja i numer działki: Reptowo dz. nr 221/4	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	1504	0	0	1504
Wartość (w zł)	45 700,00	0,00	0,00	45 700,00
Lokalizacja i numer działki: Kjęczydół dz. nr 139/2	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	15876	0	0	15876
Wartość (w zł)	72 080,00	0,00	0,00	72 080,00
Razem:	x	x	x	x
Powierzchnia (m²)	25826	0	0	25826
Wartość (w zł)	140 100,00	0,00	0,00	140 100,00

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (obecne środki trwałe)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	30 749,21	9 600,00	1 142,00	39 207,21
	Razem:	36 453,38	9 600,00	1 142,00	44 911,38

GMINA KOBYLANKA

ul. Szkolna 12

73-108 Kobyłanka

woj. zachodniopomorskie

tel. (091) 578 85 21, fax 578 85 10

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie (w zł)	łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	udziały	100,00	1
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
Razem papiery wartościowe (1+2+3+4):		100,00	1

GMINA KOBYLANKA
 ul. Szkolna 12
 72-108 Kobylanka
 woj. zachodniopomorski*
 tel. (091) 578 85 21, fax 578 85 20

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	433 190,28	114 145,64	0,00	78 220,94	469 114,98
	Razem:	433 190,28	114 145,64	0,00	78 220,94	469 114,98

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy- rezerw nie utworzono					
	Razem:					

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty - GMINA (bilans organu)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	Zobowiązanie długoterminowe, w tym :	1 907 515,22	1 084 000,00	6 800 000,00	6 300 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	15 037 515,22	13 714 000,00	
1.1.	Kredyty	11 515,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 515,22	0,00	
1.2.	Pożyczki	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	
1.3.	Obligacje	1 626 000,00	1 084 000,00	6 800 000,00	6 300 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	6 330 000,00	14 756 000,00	13 714 000,00	

1.10. łączna 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	jednostka nie korzysta z umów leasingu
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego (w zł)		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1.	Umowa pożyczki nr 2012M0156S z dnia 10.09.2012r. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	2 835 900,00	ustanowienie hipoteki na pierwszym miejscu na nieruchomości gruntowej położonej w obrębie Zieleniewo, nr działki 232/1
	Razem:	0,00	2 835 900,00	

UWAGA: Gmina Kobylanka wystosowała pismo do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z prośbą o wydanie zgody na wykreślenie wyżej wymienionej hipoteki.

GMINA KOBYLANKA

ul. Szkolna 12
72-108 Kobyłanka
woj. zachodniopomorskie
tel. (091) 578 85 21, fax 578 85 20

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego- umowa o przyznaniu pomocy nr 00346-6935- UM1610658/18 z dnia 07.12.2018r.- zadanie " Zagospodarowanie terenu rekreacyjno- wypoczynkowego Campingu nr 104 Miedwie w m. Zieleniewo"	190 890,00	190 890,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Razem:		190 890,00	190 890,00	

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	jednostka nie prowadzi ewidencji rozliczeń międzyokresowych
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

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

Lp.	Wyszczególnienie(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	nie dotyczy		
2.	...		
...	...		
	Razem:		

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	239 126,86
2.	Świadczenia urlopowe za niewykorzystany urlop	433,83
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	36 720,00
4.	Inne (szkoły- świadczenie na start)	2 000,00
	RAZEM	278 280,69

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
nie dotyczy- nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów		

GMINA KOBYLANKA

ul. Szkolna 12
78-108 Kobyłanka
woj. zachodniopomorskie
tel. (091) 578 85 91 fax 578 85 20

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	28 955 890,34
1.1.	Odsetki	0,00
1.,2	Różnice kursowe	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0

GMINE KOBYLANKA

ul. Szkolna 12
73-108 Kobyłanka
woj. zachodniopomorskie
tel. (091) 578 85 91 fax 578 85 50

2.4. Inne informacje

W bilansie wystąpiły wzajemne rozliczenia między jednostkami , tj. należności z tytułu:

- noty nr 69/12/2023 Szkoła Podstawowa w Reptowie na kwotę 307,88 zł

Kobyłanka, dnia 30.04.2024r.

SKARBNIK GMINY
Joanna Radziwon
Joanna Radziwon

WÓJT
Julia Pilecka
Julia Pilecka