

Informacja opisowa do sprawozdania finansowego za rok 2014

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm) Wójt Gminy Jabłonka przedkłada sprawozdanie finansowe Gminy Jabłonka za rok 2014, na które składają się :

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Jabłonka sporządzony na dzień 31.12.2014 roku,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2014 roku,
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014 roku,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2014 roku.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2014 roku przedstawia stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych, należności i rozliczenia, inne aktywa jak również stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

Po stronie aktywów środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym budżetu Gminy Jabłonka to kwota 3.718.042,79 zł w tym: z tytułu otrzymanej subwencji oświatowej na styczeń 2015 roku – 1.507.553 zł, wydatki niewygasające - 1030.000 zł, oraz wolne środki na rachunku bankowym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 1.180.489,79 zł. Należności i rozliczenia w kwocie 132.008,38 zł to należności z tytułu rozliczeń z Urzędem Skarbowym – udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Inne aktywa 1.367.537 zł to należne planowane do zapłaty odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych w roku 2015.

Po stronie pasywów zobowiązania w kwocie 25.108.042,89 zł to zobowiązania łącznie z odsetkami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w tym: zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – 25.059.672,42 zł spłacane do końca 2020 roku oraz planowane odsetki do spłaty – 1.367.537 zł w roku 2015.

Zobowiązania wobec budżetów 48.370,47 zł to zwrot niewykorzystanej dotacji celowej z zakresu realizacji zadań przez Ośrodek Pomocy Społecznej i ZEAS.

Wynik wykonania budżetu 2.641.507,47 zł to różnica między dochodami wykonanymi, a wykonanymi wydatkami. Dochody niższe o kwotę 2.641.507,47 zł od wykonanych wydatków.

Wydatki niewygasające -1.030.000 zł .

Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2014 roku to zbiorczy bilans wszystkich podległych jednostek budżetowych Gminy Jabłonka.

Aktywa trwałe to kwota 183.748.332,96 zł w skład której wchodzi:

1) środki trwałe - 182.320.589,30 zł na które składają się: grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu oraz inne środki trwałe w wartościach jak wykazano w pozycji od A.II.1.1 do A.II.1.5 oraz

2) środki trwałe w budowie – 701.498,60 zł,

3) wartości niematerialne i prawne – 32.740,52 zł.

Aktywa obrotowe – 4.512.974,77 zł w skład których wchodzi:

towary w magazynach – środki żywności w stołówkach szkolnych, węgiel, olej opałowy, artykuły biurowe, środki czystości na łączną kwotę – 350.037,53 zł,

należności krótkoterminowe – 3.070.041,55 zł to należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Socjalnego udzielonych pracownikom zgodnie z regulaminem Zakładowego Funduszu Socjalnego – 3.061.412,84 zł oraz z tytułu rozliczeń z Urzędem Skarbowym – podatek VAT 8.628,71 zł,

środki pieniężne 1.091.647,68 zł to środki zgromadzone na rachunku bankowym z tytułu wadium i zabezpieczeń oraz środki Zakładowego Funduszu Socjalnego .

Suma aktywów na koniec roku 2014 stanowi kwotę 188.261.307,73 zł.

Po stronie pasywów wykazany jest fundusz jednostki i zobowiązania.

Fundusz to wartość aktywów netto pomniejszony o wynik finansowy i stanowi kwotę 181.360.972,93 zł. Na taki wynik składa się fundusz jednostki 167.535.687,02 zł powiększony o wynik finansowy netto, który jest dodatni – 13.825.285,91 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne to kwota 6.206.830,26 zł w tym: zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług to kwota 156.148,88 zł, z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi – 1.685.017,71 zł, wadia i zabezpieczenia do zwrotu 137.576,22 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 3.038.385,93 zł.

Suma pasywów na koniec roku obrotowego 188.261.307,73 zł.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014 roku - w sprawozdaniu tym przedstawiono przychody netto (bez nadpłat) ze sprzedaży które stanowią kwotę 63.079.315,83 zł, koszty działalności operacyjnej 51.244.331,65 zł w podziale na poszczególne rodzaje kosztów jak wykazano w poz. od I do XI. Zysk ze sprzedaży stanowi kwotę 11.834.984,18 zł, dodając pozostałe przychody operacyjne jako pokrycie amortyzacji i inne przychody operacyjne w łącznej kwocie 3.505.101,41 zł, odejmując pozostałe koszty operacyjne jako odsetki i prowizje bankowe w kwocie 780.797,78 zł zysk z działalności operacyjnej wynosi 14.559.287,81zł. Zysk ten zostaje pomniejszony o koszty finansowe 841.804,02 zł jako odsetki i prowizje bankowe .

Zysk z działalności gospodarczej to kwota – 13.825.285,91 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2014 roku - fundusz jednostki na początek roku stanowił kwotę 144.385.177,45 zł, w roku 2014 został zwiększony o kwotę 134.625.464,11 zł w tym: zysk bilansowy za rok ubiegły – 43.187.030,31 zł, zrealizowane wydatki budżetowe – 69.694.469,52 zł, środki na inwestycje – 20.912.076,54 zł oraz pozostałe zwiększenia 341.700 zł, a zmniejszony o kwotę 121.401.556,60 zł w tym: strata za rok ubiegły – 28.684.588,79 zł, zrealizowane dochody budżetowe – 68.082.962,05 zł, dotacje i środki na inwestycje – 23.157.379,77 zł oraz wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji – 432.645,68 zł, inne zmniejszenia – 1.043.980,31 zł. Na koniec roku budżetowego fundusz jednostki stanowi 167.535.687,02 zł - pomniejszony o stratę netto – 31.112.272,44, a powiększony o zysk netto 44.937.558,35 zł .

Jabłonka, 27.04.2015r.

Zup. WÓJTA
Inż. Bolesław Wójcik
Zup. WÓJTA