

Informacja opisowa do sprawozdania finansowego za rok 2013

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 2013, na które składają się :

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Jabłonka sporządzony na dzień 31.12.2013 roku,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2013 roku,
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2013 roku,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2013 roku.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2013 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 1.591.028,93 zł w tym: z tytułu otrzymanej subwencji oświatowej na styczeń 2013 roku – 1.405.542 zł, oraz wolne środki na rachunku bankowym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 185.486,93 zł. Należności i rozliczenia w kwocie 109.334,22 zł to należności z tytułu rozliczenia z Urzędem Skarbowym – udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Inne aktywa 5.560.168 zł to należne planowane do zapłaty odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych w latach 2014-2020.

Po stronie pasywów zobowiązania w kwocie 25.641.489,40 zł to zobowiązania łącznie z odsetkami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w tym: zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – 20.063.670,43 zł spłacane do końca 2020 roku oraz planowane odsetki do spłaty – 5.560.168 zł na lata 2014-2020.

Zobowiązania wobec budżetów 17.650,97 zł to zwrot niewykorzystanej dotacji celowej z zakresu realizacji zadań przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

Wynik wykonania budżetu 4.127.172,74 zł to różnica między dochodami wykonanymi, a wykonanymi wydatkami. Dochody niższe o kwotę 4.127.172,74 zł od wykonanych wydatków.

Wynik na operacjach nie kasowych 813.275,12 zł to kwota umorzonej pożyczki z WFOŚ i GW w Krakowie na realizację zadań inwestycyjnych – budowa kanalizacji sanitarnej.

Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2013 roku to zbiorczy bilans wszystkich jednostek budżetowych Gminy Jabłonka.

Aktywa trwałe to kwota 169.329.017,01 zł w skład której wchodzi:

1) środki trwałe - 154.349.536,39 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 – 13.967.869,19 zł,

3) wartości niematerialne i prawne – 48.795,09 zł.

Aktywa obrotowe – 7.055.443,20 zł w skład których wchodzi:

towary w magazynach – środki żywności w stołówkach szkolnych, węgiel, olej opałowy, artykuły

biurowe, środki czystości na łączną kwotę – 306.122,26 zł,

należności krótkoterminowe – 5.809.531,73 zł to należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Socjalnego udzielonych pracownikom zgodnie z regulaminem Zakładowego Funduszu Socjalnego – 3.651.305,73 zł oraz z tytułu rozliczeń z Urzędem Skarbowym – podatek VAT 2.158.226 zł,

środki pieniężne 939.789,21 zł to środki zgromadzone na rachunku bankowym z tytułu wadium i zabezpieczeń oraz środki Zakładowego Funduszu Socjalnego . Suma aktywów na koniec roku 2011 stanowi kwotę 176.384.460,21 zł.

Po stronie pasywów wykazany jest fundusz jednostki i zobowiązania.

Fundusz to wartość aktywów netto pomniejszony o wynik finansowy i stanowi kwotę 168.839.509,29 zł. Na taki wynik składa się fundusz jednostki 154.337.067,77 zł powiększony o wynik finansowy netto, który jest dodatni - 14.502.441,52 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne to kwota 6.582.134,58 zł w tym: zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług to kwota 933.033,53 zł, z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi – 1.656.221,82 zł, wadia i zabezpieczenia do zwrotu 52.466,46 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2.860.703,09 zł.

Suma pasywów na koniec roku obrotowego 176.384.460,21 zł.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013 roku - w sprawozdaniu tym przedstawiono przychody netto (bez nadpłat) ze sprzedaży które stanowią kwotę 56.119.559,88 zł, koszty działalności operacyjnej 43.722.432,24 zł w podziale na poszczególne rodzaje kosztów jak wykazano w poz. od I do XI. Zysk ze sprzedaży stanowi kwotę 12.397.127,64 zł, dodając pozostałe przychody operacyjne jako pokrycie amortyzacji i inne przychody operacyjne w łącznej kwocie 2.687.161,67 zł zysk z działalności operacyjnej wynosi 14.918.823,85 zł. Zysk ten zostaje pomniejszony o koszty finansowe 580.878,87 jako odsetki i prowizje bankowe .

Zysk z działalności gospodarczej to kwota – 14.502.441,52 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2013 roku - fundusz jednostki na początek roku stanowił kwotę 144.385.177,45 zł, w roku 2013 został zwiększony o kwotę 116.759.935,77 zł w tym: zysk bilansowy za rok ubiegły – 37.686.150,32 zł, zrealizowane wydatki budżetowe – 60.300.336,15 zł, środki na inwestycje – 18.054.394,70 zł oraz pozostałe zwiększenia 662.867,33 zł, a zmniejszony o kwotę 106.808.045,45 zł w tym: strata za rok ubiegły – 28.363.698,27z ł, zrealizowane dochody budżetowe – 56.116.952,41 zł, dotacje i środki na inwestycje – 20.682.925,32 zł oraz wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji – 32.857,27 zł, inne zmniejszenia – 1.611.612,18 zł. Na koniec roku budżetowego fundusz jednostki stanowi 168.839.509,29 zł - pomniejszony o stratę netto – 28.684.588,79zł, a powiększony o zysk netto 43.187.030,31 zł .

Jabłonka, 05.05.2014r.


Antoni Karlak