

Zarządzenie Nr 39/2015
Wójta Gminy Przystajń
z dnia 07 maja 2015 r.

w sprawie: przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Przystajń za 2014 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. , poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zarządza:
co następuje :

§ 1

Przedkłada się sprawozdanie Radzie Gminy Przystajń sprawozdanie finansowe za 2014 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Przystajń sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia.
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenia,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, stanowiący załącznik nr 3 do Zarządzenia,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku, stanowiące załącznik nr 4 do Zarządzenia,
- 5) sprawozdanie opisowe sprawozdania finansowego Gminy Przystajń za rok 2014, stanowiący załącznik Nr 5 do Zarządzenia.

§ 2


Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 31 maja 2015 roku Radzie Gminy Przystajń.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA
GMINY PRYZSTAJŃ
Henryk Mach

**Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 39/2015
Wójta Gminy Przystajń z dnia 07 maja 2015 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Przystajń ul. Częstochowska 5 42-141 PRYZSTAJŃ Numer identyfikacyjny REGON 151398379	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina PRYZSTAJŃ sporządzony na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 2CB73BF485887914 
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 537 833,22	2 647 270,17	I Zobowiązania	7 639 902,81	5 886 527,49
I.1 Środki pieniężne	1 537 833,22	2 647 270,17	I.1 Zobowiązania finansowe	7 639 675,68	5 885 475,30
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 537 833,22	2 647 270,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 817 474,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 822 201,68	5 885 475,30
II Należności i rozliczenia	87 098,20	202 474,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	149,42	1 052,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	77,71	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 407 032,39	-3 182 335,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	760 779,96	3 224 697,25
II.2 Należności od budżetów	87 098,20	94 477,78	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	760 779,96	3 224 697,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	107 996,38	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	224 853,02	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 167 812,35	-6 407 032,39
			III Inne pasywa	392 061,00	370 405,00

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska

skarbnik

2015-01-28

rok, miesiąc, dzień

2CB73BF485887914

**WÓJTA
GMINY PRYZSTAJŃ**

Henryk Mach

zarząd

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska

skarbnik

2015-01-28


rok, miesiąc, dzień

WOJCI
GMINY PRZYSTAJN

Henryk Mach

zarząd

**Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 39/2015
Wójta Gminy Przystajń z dnia 07 maja 2015 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Przystajń ul. Częstochowska 5 42-141 PRYZSTAJŃ</p> Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">151398379</p>	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 5A5F55CE6E16C24D 
--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 082 735,02	37 928 701,73	A Fundusz	38 388 299,74	37 872 234,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 493,47	9 029,74	A.I Fundusz jednostki	36 595 856,57	34 512 025,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 072 294,55	37 898 355,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 792 443,17	3 360 208,68
A.II.1 Środki trwałe	37 601 848,21	37 517 744,78	A.II.1 Zysk netto (+)	12 285 959,73	14 459 845,35
A.II.1.1 Grunty	5 933 895,70	5 938 006,20	A.II.2 Strata netto (-)	-10 493 516,56	-11 099 636,67
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 456 763,11	31 372 358,83	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	165 514,98	112 006,72	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	36 840,00	86 522,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 834,42	8 851,03	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	470 446,34	380 610,96	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	683 656,66	796 199,13
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	947,00	21 316,25	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	683 656,66	796 199,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 814,49	111 393,30
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 547,20	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90 495,54	92 632,16
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	470 939,80	512 025,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 423,30	9 553,03
B Aktywa obrotowe	1 014 367,41	817 626,71	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	64 436,33	70 595,47

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska
(główny księgowy)

2015-04-08
(rok, miesiąc, dzień)
5A5F55CE6E16C24D

WÓJTA
GMINY PRYZSTAJŃ
(Mierownik jednostki)
Henryk Mach

B.I Zapasy	22 904,82	42 733,61	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	22 904,82	42 733,61	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	24 199,03	56 578,64
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 199,03	56 578,64
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	902 827,23	648 988,99	E Rozliczenia międzyokresowe	947,00	21 316,25
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	416,52	855,77	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	947,00	21 316,25
B.II.2 Należności od budżetów	8 796,00	9 370,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	893 614,71	638 763,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 635,36	125 904,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	88 635,36	125 904,11			
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	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 097 102,43	38 746 328,44	Suma pasywów	39 097 102,43	38 746 328,44

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

B. Informacja Służby Gminy dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Ewa Kotarska
 (główny księgowy)

2015-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

WOJTA
 GMINY PRZYSTAJŃ
Henryk Mach
 (kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	42 790,47
2	Umorzenie środków trwałych	13 023 117,22
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 697 962,92
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	1 000 130,25

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska

(główny księgowy)

2015-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

5A5F55CE6E16C24D

WOJT
GMINY PRZYSTAJŃ

Henryk Mach

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska
(główny księgowy)

BeSTia

2015-04-08


(rok, miesiąc, dzień)

5A5F55CE6E16C24D

WOJCI
GMINY PRZYSTAJN
Henryk Mach

(kierownik jednostki)

**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 39/2015
Wójta Gminy Przystajń z dnia 07 maja 2015 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Przystajń ul. Częstochowska 5 42-141 PRYZSTAJŃ Numer identyfikacyjny REGON 151398379			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
		sporządzony na na dzień 31-12-2014 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 848999E15F00B776	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		16 625 221,68	19 454 077,62
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		16 625 221,68	19 454 077,62
B.	Koszty działalności operacyjnej		14 478 170,38	15 624 344,12
B.I.	Amortyzacja		1 309 120,94	1 357 407,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 214 792,42	1 149 699,94
B.III.	Usługi obce		1 172 279,51	2 000 401,29
B.IV.	Podatki i opłaty		20 525,08	45 803,38
B.V.	Wynagrodzenia		6 509 908,99	6 721 193,01
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 996 889,07	2 014 114,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		272 858,16	282 140,26
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 981 796,21	2 053 583,65
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 147 051,30	3 829 733,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		294 094,18	269 139,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		294 094,18	269 139,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne		125 311,48	523 762,43

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska

główny księgowy

2015-04-08

rok, miesiąc, dzień

848999E15F00B776

WÓJTA
GMINY PRYZSTAJŃ

Henryk Mach

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	125 311,48	523 762,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 315 834,00	3 575 110,94
G.	Przychody finansowe	107 378,18	129 062,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	107 378,18	129 062,30
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	404 878,71	352 431,72
H.I.	Odsetki	0,00	111,00
H.II.	Inne	404 878,71	352 320,72
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 018 333,47	3 351 741,52
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	8 467,16
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	8 467,16
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	2 018 333,47	3 360 208,68
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)	2 018 333,47	3 360 208,68

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Skarbnik Gminy

Anna Kotarska
główny księgowy

2015-04-08

rok, miesiąc, dzień

848999E15F00B776

Wójt
GMINY PRZYSTAJŃ

Henryk Mach

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska

główny księgowy

BeSTia

2015-04-08


rok, miesiąc, dzień

848999E15F00B776

WÓJT
GMINY PRYZSTAJŃ

Henryk Mach

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Przystajń ul. Częstochowska 5 42-141 PRYZSTAJŃ Numer identyfikacyjny REGON 151398379			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego E065CE8CF8E5E4F1 	
		sporządzone na na dzień 31-12-2014 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	34 519 023,78	36 595 856,57	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 045 516,59	29 750 261,95	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 565 982,53	12 285 959,73	
I.1.1.1.	Zrealizowane wydatki budżetowe	15 718 936,17	16 264 949,88	
I.1.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	1 699 522,29	1 195 241,84	
I.1.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	56 459,00	4 110,50	
I.1.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 604,60	0,00	
I.1.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	1 012,00	0,00	
I.1.1.10.	Inne zwiększenia	29 194 574,10	31 834 092,78	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 160 398,96	10 493 516,56	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	16 759 190,47	19 549 866,58	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	2 195 772,03	1 790 709,64	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	78 376,00	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	836,64	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	36 369 966,27	34 512 025,74	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 018 333,47	3 360 208,68	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			

Skarbnik Gminy
Ewa Kotarska

główny księgowy

2015-04-08

rok, miesiąc, dzień

E065CE8CF8E5E4F1

WÓJTA
GMINY PRYZSTAJŃ
Henryk Mach

kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	12 285 959,73	14 459 845,35
III.2.	strata netto (-)	-10 267 626,26	-11 099 636,67
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	38 388 299,74	37 872 234,42

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Skarbnik Gminy

Ewa Kotarska

główny księgowy

2015-04-08

rok, miesiąc, dzień

E065CE8CF8E5E4F1

WOJEWÓDZKI
GMINY PRZYSTAJŃ

Henryk Mach

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy


Ewa Kotarska
główny księgowy

BeSTia

2015-04-08

rok, miesiąc, dzień
E065CE8CF8E5E4F1

WOJT
GMINY PRZYSTAJN
Henryk Mach

kierownik jednostki

do Zarządzenia Nr 39/2015 Wójta Gminy Przystajń z dnia 07 maja 2015 r.
w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Przystajń za 2014 rok

Sprawozdanie finansowe obrazuje sytuację majątkową i finansową gminy na koniec roku obrotowego, który w podmiotach sektora finansów publicznych przypada na dzień 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu jednostki, bilansu wykonania budżetu, i zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki. Sprawozdania sporządzone są według zasady kasowej i memoriałowej. W ujęciu kasowym, dochodami i wydatkami są środki, które wpłyną na rachunek lub zostaną rozdysponowane z rachunku budżetu w danym roku, nienależnie jakiego okresu zapłaty lub wydatku dotyczą. Natomiast zasada memoriałowa polega na tym, że wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające je koszty, ujmuje się w momencie ich powstania, nienależnie od terminu wpływu lub zapłaty. Sprawozdania najczęściej sporządzane są w formie tabel. Dla porównania, sytuacja majątkowa i finansowa pokazywana jest za rok, za który sporządzane jest sprawozdanie i z roku poprzedniego, co daje możliwość obserwacji zmian.

Bilans z wykonania budżetu

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony jest przez organ, który odpowiada za wykonanie budżetu, na podstawie ksiąg rachunkowych z wykonania budżetu według zasady kasowej. Bilans jest sporządzony w formie tabeli, w której po jednej stronie są aktywa (informacja o środkach pieniężnych, należnościach), a po drugiej stronie pasywa (informacja o źródłach finansowania, zobowiązaniach).

Po stronie aktywów tego bilansu wykazuje się :

- środki pieniężne, czyli wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych, które wynoszą **2 647 270,17 zł.**
- należności i rozliczenia, czyli wartość należności finansowych, od budżetu oraz pozostałych dłużników, które wynoszą **202 474,16 zł.** i są to głównie należności od urzędów skarbowych, które wpłyną w styczniu 2014 roku a dotyczą grudnia, inne aktywa, które dotyczą czynnych rozliczeń międzyokresowych (koszty odsetek po pożyczek i kredytów na 2015 rok) wynoszą **224 853,02 zł.**

Suma aktywów 3 074 597,35 zł.

Po stronie pasywów tego bilansu wykazuje się:

- zobowiązania, czyli wartość zobowiązań finansowych krótkoterminowych i długoterminowych, które wynoszą **5 885 475,30 zł.** (zaciągnięte kredyty i pożyczki, koszty odsetek na rok 2015), zobowiązań wobec budżetów, które wynoszą **1 052,19 zł.** (nieprzekazane dochody za 2014 rok zwrot dotacji dla przedszkoli)
- aktywa netto budżetu, czyli jest to wynik odzwierciedlający rezultat działalności za dany rok budżetowy (nadwyżka „+” lub niedobór „-”), który wynosi: **+ 3 224 697,25 zł.** skorygowany o skumulowaną nadwyżkę lub niedobór z lat poprzednich wynoszącą:

- 7 167 812,35 zł.

- **Aktywa netto budżetu wynoszą: - 3 182 335,14 zł.**
- inne pasywa, które dotyczą dochodów budżetu przyszłego roku, np. otrzymana w grudniu 2014 za styczeń 2015 część subwencji oświatowej, która wynosi **370 405,00 zł.**

Suma pasywów 3 074 597,35 zł.

Bilans jednostki budżetowej

Bilans jednostki budżetowej tzw. łączny, sporządzony jest na podstawie Bilansów jednostkowych, które są sporządzane oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej. Bilans łączny jest sporządzany w formie tabeli, w której po jednej stronie są aktywa, czyli informacje o stanie majątku, a po drugiej stronie pasywa, czyli informacje o źródłach finansowania tego majątku.

Na aktywa w bilansie składają się jednostki aktywa trwałe, aktywa obrotowe i inne aktywa.

Aktywa trwałe jednostki wynoszą **37 872 234,42 zł.** i dzielą się na:

- **wartości niematerialne i prawne** (są to programy komputerowe i licencje, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 zł.) o wartości **9 029,74zł.**
- **rzeczowe aktywa trwałe** (są to grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe, inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) o wartości **37 898 355,74 zł.**
- **należności długoterminowe** (są to długoterminowe nal. budżetowe) – **21 316,25 zł.**
- **długoterminowe aktywa finansowe** (są to należności o terminie wymagalności powyżej roku – akcje i udziały) – nie występują.

Aktywa obrotowe jednostki wynoszą **817 626,71 zł.** i dzielą się na :

- **zapasy** (są to materiały niewykorzystane do końca roku np. paliwo, olej opałowy, węgiel w kotłowniach itp.) o wartości **42 733,61 zł.**

- **należności krótkoterminowe** (są to należności o terminie wymagalności poniżej roku, czyli wartość pozostałych do zapłaty podatków, czynszów, należności za wodę i ścieki itp.) o wartości **648 988,99 zł.**
- **środki pieniężne** (są to środki na rachunkach bankowych innych niż rachunek budżetu np. sumy depozytowe, fundusz socjalny) o wartości **125 904,11 zł.**

Suma aktywów 38 746 328,44 zł.

Na pasywa w bilansie składają się fundusze własne, fundusze celowe, długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe oraz inne pasywa.

Fundusz wynosi **37 872 234,42 zł. i dzieli się na :**

- **fundusz jednostki o wartości 34 512 025,74 zł.**
- **wynik finansowy netto** ustalony jest na podstawie przebiegowań obrotów kont wynikowych (przychodów, kosztów), który wynosi **3 360 208,68 zł.**

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą **796 199,13 zł. i dzielą się na :**

- zobowiązania wobec budżetów, z tytułu wynagrodzeń, z tytułu ubezpieczeń społecznych, z tytułu dostaw i usług (są to wydatki poniesione w następnym roku obrotowym) na kwotę **725 603,66 zł.**, sumy depozytowe oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę **127 174,11 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe o wartości **21 316,25 zł. ,** na które składają się należności zaciągnięte.

Suma pasywów 38 746 328,44 zł.

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które są sporządzane oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej.

Rachunek zysków i strat jest sprawozdaniem, które pozwala na obliczenie wyniku finansowego jednostki. Wynik finansowy jest to różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami a poniesionymi kosztami.

Przychody w 2014 roku wynosiły 19 454 077,62 zł. i dotyczyły:

- dochodów budżetowych, tj. dotacji, subwencji, podatków i innych opłat, odsetek, opłat za obiady, jako inne przychody.

Poniesione koszty w 2014 roku wynosiły 15 624 344,12 zł. na które składają się :

- wynagrodzenia, amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe, inne świadczenia finansowane z budżetu, oraz pozostałe obciążenia.

Na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki wyniósł **3 575 110,94 zł.** i jest wykazany jako zysk.

Zysk (strata) ze sprzedaży (to przychody netto ze sprzedaży – koszty dział. operacyjnej :

3 829 733,50 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2014 roku wynosiły **269 139,87 zł.** na które składają się inne przychody operacyjne.

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości **523 762,43 zł.**

Zysk (strata) z działalności operacyjnej (to zysk (strata) ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne – pozostałe koszty operacyjne) : **3 575 110,94 zł.**

Przychody finansowe, na które składają się odsetki : **129 062,30 zł.**

Koszty finansowe, na które składają się odsetki : **0,00 zł.**

Zysk (strata) z działalności gospodarczej (to zysk (strata) z działalności operacyjnej + przy chody finansowe – koszty finansowe) : **3 360 208,68 zł.**

Zysk (strata) brutto : 3 360 208,68 zł.

Zysk (strata) netto : 3 360 208,68 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które są sporządzane oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki przedstawia zmiany w ewidencji majątku w trakcie roku obrotowego.

Stan funduszu na początku wyniósł **36 595 856,57 zł.**

Zwiększenie funduszu na łączną kwotę 329 750 261,95 zł. stanowią :

- zysk bilansowy za rok ubiegły **12 285 959,73 zł.**
- zrealizowane wydatki budżetowe na kwotę **16 264 949,88 zł.**

- środki na inwestycje na kwotę **1 195 241,84 zł.**

Zmniejszenie funduszu na łączną kwotę 31 834 092,78 zł. stanowią :

- strata za rok ubiegły **10 493 516,56 zł.**
- zrealizowane dochody budżetowe na kwotę **19 549 866,58 zł.**
- dotacje i środki na inwestycje na kwotę **1 790 709,64 zł.**

Stan funduszu jednostki na koniec 2014 roku, po uwzględnieniu zmniejszeń i zwiększeń w trakcie roku obrotowego wynosi **34 512 025,74 zł.**

Wynik finansowy netto za rok bieżący : **3 360 208,68 zł.**

Fundusz (fundusz jednostki na koniec okresu + wynik finansowy netto za rok bieżący) :

37 872 234,42 zł.

