

ZARZĄDZENIE Nr BO.0050.70.2015

BURMISTRZA OZIMKA

z dnia 25 maja 2015 r.

w sprawie przekazania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz.1646, Dz. U. z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1877, Dz. U. z 2015 r. poz. 532) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Ozimku sprawozdanie finansowe Gminy Ozimek za 2014 rok składające się z :

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu z wykonania budżetu Gminy Ozimek,
- 3) łącznego bilansu jednostek budżetowych,
- 4) łącznego rachunku zysków i strat,
- 5) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

BURMISTRZ OZIMKA

JAN LABUS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA OZIMEK siedziba: Urząd Gminy i Miasta w Ozimku, ul.Ks.J.Dzierżona 4 B 46-040 Ozimek	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego F262BB07C535EEFA 
Numer identyfikacyjny REGON 531413202	sporządzony na dzień 31-12-2014 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	132 322 956,94	132 274 229,45	A Fundusz	131 437 683,85	134 233 487,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 940,97	2 680,84	A.I Fundusz jednostki	127 753 531,28	134 387 232,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	104 383 115,97	103 299 048,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 684 152,57	-153 744,99
A.II.1 Środki trwałe	99 154 037,23	95 377 058,76	A.II.1 Zysk netto (+)	33 366 521,76	29 834 307,44
A.II.1.1 Grunty	40 369 252,55	37 806 448,84	A.II.2 Strata netto (-)	-29 682 369,19	-29 988 052,43
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 707 844,64	55 149 950,37	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 480 064,74	1 168 567,60	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	596 875,30	1 252 091,95	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 229 078,74	7 921 989,85	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 872 896,83	5 391 358,14
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	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 872 896,83	5 391 358,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	27 924 900,00	28 972 500,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	932 843,50	2 020 795,84
A.IV.1 Akcje i udziały	27 924 900,00	28 972 500,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	349 861,23	794 355,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 166 453,46	1 186 313,29
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 067 045,24	1 140 618,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	97 781,57	104 850,84
B Aktywa obrotowe	3 505 167,58	7 909 746,33	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	258 911,83	144 424,35

2015-05-12

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

F262BB07C535EEFA Korekta nr 1

B.I Zapasy	36 907,85	35 250,54	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	36 907,85	35 250,54	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	517 543,84	559 130,59
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	517 543,84	559 130,59
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 102 473,31	7 575 740,50	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	2 606,68	0,00	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	3 099 866,63	7 575 740,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	365 786,42	298 755,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	365 786,42	298 755,29			
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	135 828 124,52	140 183 975,78	Suma pasywów	135 828 124,52	140 183 975,78

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

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

2015-05-12

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

F262BB07C535EEFA Korekta nr 1

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	397 075,30
2	Umorzenie środków trwałych	32 673 203,98
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	5 731 950,14
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	5 560 403,46

 (główny księgowy)
 BeSTia

2015-05-12

 (rok, miesiąc, dzień)
 F262BB07C535EEFA Korekta nr 1

 (kierownik jednostki)

(główny księgowy)
BeSTia

2015-05-12
(rok, miesiąc, dzień)
F262BB07C535EEFA Korekta nr 1

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA OZIMEK siedziba: Urząd Gminy i Miasta w Ozimku, 46-040 Ozimek	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina OZIMEK sporządzony na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 831C2671114934C3 
Numer identyfikacyjny REGON 531413202		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	92 691,60	104 946,50	I Zobowiązania	11 417 930,59	19 208 942,46
I.1 Środki pieniężne	92 691,60	104 946,50	I.1 Zobowiązania finansowe	11 362 600,02	19 182 601,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	92 691,60	104 946,50	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 362 600,02	19 182 601,62
II Należności i rozliczenia	259 904,54	304 069,51	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	55 330,57	26 340,84
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 089 661,45	-19 835 939,45
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 953 149,31	-7 746 278,00
II.2 Należności od budżetów	259 904,54	301 879,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	2 190,46	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 953 149,31	-7 746 278,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	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 (+,-)	-7 136 512,14	-12 089 661,45
			III Inne pasywa	1 024 327,00	1 036 013,00

2015-03-30

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

831C2671114934C3

Suma aktywów	352 596,14	409 016,01	Suma pasywów	352 596,14	409 016,01

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	7 712 400,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00


 skarbnik

 2015-03-30
 rok, miesiąc, dzień

 zarząd

BeSTia 831C2671114934C3

_____ 2015-03-30 _____
skarbnik rok, miesiąc, dzień zarząd
BeSTia 831C2671114934C3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA OZIMEK siedziba: Urząd Gminy i Miasta w Ozimku, ul.Ks.J.Dzierżona 4 B 46-040 Ozimek		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu			
Numer identyfikacyjny REGON 531413202		sporządzony na na dzień 31-12-2014 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 97FA48BD1B1844BC 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				49 096 476,24		49 337 649,07	
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				17 247,20		5 202,45	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				49 079 229,04		49 332 446,62	
B. Koszty działalności operacyjnej				44 933 241,95		46 641 481,86	
B.I. Amortyzacja				2 648 689,60		2 887 392,03	
B.II. Zużycie materiałów i energii				3 969 207,45		3 307 035,37	
B.III. Usługi obce				6 323 147,41		7 791 150,53	
B.IV. Podatki i opłaty				651 555,48		540 814,35	
B.V. Wynagrodzenia				20 944 274,94		21 658 491,82	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				5 439 722,84		5 521 551,07	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				891 240,48		1 091 572,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				4 065 403,75		3 839 488,25	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00		3 985,83	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				4 163 234,29		2 696 167,21	
D. Pozostałe przychody operacyjne				1 662 257,72		737 372,96	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				1 559 169,62		240 729,34	
D.II. Dotacje				0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				103 088,10		496 643,62	
E. Pozostałe koszty operacyjne				510 989,14		2 320 456,36	

główny księgowy
BeSTia

2015-05-12

rok, miesiąc, dzień
97FA48BD1B1844BC Korekta nr 1

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	510 989,14	2 320 456,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 314 502,87	1 113 083,81
G.	Przychody finansowe	419 090,06	957 768,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	419 090,06	957 768,98
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 049 440,36	2 224 597,78
H.I.	Odsetki	699 219,50	829 414,03
H.II.	Inne	1 350 220,86	1 395 183,75
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	3 684 152,57	-153 744,99
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	3 684 152,57	-153 744,99
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)	3 684 152,57	-153 744,99

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

BeSTia

2015-05-12

rok, miesiąc, dzień


97FA48BD1B1844BC Korekta nr 1

kierownik jednostki

główny księgowy
BeSTia

2015-05-12
rok, miesiąc, dzień
97FA48BD1B1844BC Korekta nr 1

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA OZIMEK siedziba: Urząd Gminy i Miasta w Ozimku, ul.Ks.J.Dzierżona 4 B 46-040 Ozimek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531413202		Wysłać bez pisma przewodniego 96BF1B1613BEEEE0C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	118 022 998,84	127 753 531,28	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	139 297 044,46	138 788 837,57	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 016 390,33	33 366 521,76	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	53 713 334,68	55 433 274,23	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	2 170 675,01	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 836 519,39	8 625 047,26	
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	93 370,92	30 625,87	
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	38 466 754,13	41 333 368,45	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	129 566 512,02	132 155 136,81	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	28 021 700,63	29 682 369,19	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 972 480,90	47 756 072,24	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 478 665,06	10 814 318,34	
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	1 687 624,44	2 328 041,31	
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	36 406 040,99	41 574 335,73	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	127 753 531,28	134 387 232,04	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 684 152,57	-153 744,99	

2015-05-12

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

96BF1B1613BEEEE0C Korekta nr 1

III.1.	zysk netto (+)	31 304 336,92	29 834 307,44
III.2.	strata netto (-)	-27 620 184,35	-29 988 052,43
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	131 437 683,85	134 233 487,05

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

2015-05-12

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

główny księgowy

BeSTia

2015-05-12
rok, miesiąc, dzień

96BF1B1613BEEE0C Korekta nr 1

kierownik jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

I. Gmina Ozimek z siedzibą : Urząd Gminy i Miasta w Ozimku działa na podstawie ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014r. poz. 379), na podstawie której mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową. Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz realizacja zadań wymienionych w art.7 w/w ustawy przy pomocy Urzędu Gminy i Miasta oraz jednostek organizacyjnych takich jak:

1. Ośrodek Integracji i Pomocy Społecznej
2. Szkoła Podstawowa nr 1 w Ozimku
3. Szkoła Podstawowa nr 2 w Ozimku
4. Gminny Zespół Szkół w Ozimku
5. Szkoła Podstawowa w Krasiejowie
6. Szkoła Podstawowa w Szczedrzyku
7. Szkoła Podstawowa w Grodźcu
8. Szkoła Podstawowa w Dylakach
9. Szkoła Podstawowa w Antoniowie
10. Przedszkole Publiczne nr 1 w Ozimku
11. Przedszkole Publiczne nr 2 z oddziałami integracyjnymi w Ozimku
12. Przedszkole Publiczne nr 3 w Dylakach
13. Przedszkole Publiczne nr 4 w Ozimku
14. Przedszkole Publiczne nr 5 w Krasiejowie
15. Przedszkole Publiczne nr 6 w Szczedrzyku
16. Gminny Zakład Oświaty w Ozimku
17. Instytucja kultury p.n.” Dom Kultury w Ozimku”.

II. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

III. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania swojej działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

IV. Sprawozdaniem finansowym objęty jest budżet gminy oraz jej jednostki budżetowe wyżej wymienione, natomiast sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdzone jest odrębnym trybem.

V. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz.330 – tekst jednolity) oraz polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Burmistrza nr BO.0050.96.2012 z dnia 16 sierpnia 2012 roku zmienioną Zarządzeniem Burmistrza nr BO.0050.12.2013 z dn. 12 lutego 2013r.

VI. Przyjęte zasady wyceny:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.
W gminnych jednostkach organizacyjnych stosuje się liniową metodę naliczania umorzenia przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W bilansie składniki te wykazuje się wg wartości netto.
- środki trwałe w budowie – w wysokości kosztów związanych z budową inwestycji
- należności i udzielone pożyczki (ZFŚS) w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności oraz zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

- VII. Wynik finansowy Gminy za okres 01.01 do 31.12.2014 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz dochody, przychody oraz koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów, istotności oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy za w/w okres wykazuje stratę w kwocie 153 744,99 zł., na który składa się:
- 1/ zysk finansowy netto osiągnięty przez Urząd Gminy i Miasta, który obsługuje działalność budżetu gminy oraz urzędu jako jednostki budżetowej w kwocie 29.834.307,44 zł,
 - 2/ straty finansowej netto uzyskanej przez jednostki organizacyjne oświaty i pomocy społecznej w kwocie 29.988.052,43 zł.
- VIII. Gmina sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki z uwzględnieniem wyłączeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi gminy.
- XI. W sprawozdaniu finansowym Gmina wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu

Sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy przedstawia bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 409.016,01 zł.

Aktywa budżetu to suma aktywów finansowych i obrotowych, które prezentują zasoby majątkowe o wiarygodnej określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do budżetu korzyści ekonomicznych.

1. Aktywa obrotowe składają się z :

- zgromadzonych środków pieniężnych w kwocie 104.946,50 zł. na rachunku podstawowym budżetu Gminy,
- należności krótkoterminowych od Ministerstwa Finansów, urzędów skarbowych w kwocie 304.069,51 zł. z tytułu otrzymanych w styczniu następnego roku udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, zaliczonych do dochodów danego roku budżetowego,

Pasywa budżetu oznaczają źródła pochodzenia środków gospodarczych znajdujących się w jednostce samorządu terytorialnego prowadzącej rachunkowość budżetu.

2. W bilansie z wykonania budżetu wyróżnia się trzy grupy pasywów :

a/ zobowiązania na kwotę 19.208.942,46 zł. a w tym zobowiązania długoterminowe na kwotę 19.182.601,62 zł. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pozostałe zobowiązania na kwotę 26.340,84 zł. wyrażające zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu niewykorzystanych środków uzyskanych w formie dotacji celowych,

b/ aktywa netto budżetu w kwocie – 19.835.939,45 zł., na które składa się :

- wynik wykonania budżetu za dany rok budżetowy w kwocie : - 7.746.278,00 zł.,
- wynik za okres od utworzenia Gminy do końca roku budżetowego w kwocie -12.089.661,45 zł.,

c/ inne pasywa składające się z rozliczeń międzyokresowych z tytułu dochodów przyszłych okresów tj. subwencji oświatowej w kwocie 1.036.013,00 zł. otrzymanej w m-cu grudniu okresu sprawozdawczego na m-c styczeń roku 2015.

Z sporządzonego bilansu wynika, iż za rok budżetowy 2014 wykonanie budżetu spowodowało powstanie deficytu budżetu w kwocie -7.746.278,00 zł., (wydatki > dochody). Wynik prezentowany w tej pozycji bilansu w takiej samej kwocie jest również zamieszczony w wierszu C sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Bilans z wykonania budżetu Gminy wskazuje, iż powstały deficyt w kwocie -7.746.278,00 zł. pokryty został kwotą przychodów w wysokości 7.820.001,60 zł., a powstała nadwyżka w wysokości 73.723,60 zł. pomniejszyła kwotę deficytu z roku 2013 t. j. 727.061,43 do poziomu – 653.337,83 zł. Powstały deficyt jest wynikiem wykorzystania przez gminę częściowo środków z subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu na styczeń roku 2014. Powodem takiej sytuacji był :

- 1/ brak pełnego wpływu do budżetu gminy należności podatkowych od naszego największego podatnika w roku 2013, który powtórzył się w roku 2014
- 2/ niski poziom realizacji dochodów gminy w zakresie udziałów gminy w dochodach budżetu państwa dla osób prawnych (udział gminy w CIT) w 2014 r.
- 3/ wyższe niż zakładano koszty odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w stosunku do otrzymanych dochodów z tyt. opłat za gospodarowanie odpadami od mieszkańców i podmiotów gospodarczych gminy w okresie 2013 i 2014 roku.