

## OBAJAŚNIENIA DO SPRAWOZDAŃ FIANSOWYCH ZA 2014 ROK

### 1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

#### AKTYWA

I Środki pieniężne budżetu - środki pieniężne budżetu gminy pozostające na rachunku bankowym na dzień 31.12.2014 r.

#### II Należności i rozliczenia

II.1 Należności od budżetów – udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizyczny należne za rok 2014 a przekazane w styczniu 2015 r.

II.2 Pozostałe należności – należności nierozliczone w latach wcześniejszych z tytułu m.in. błędnych rozliczeń z bankiem, niezwróconych środków z tytułu rozliczonych dotacji

#### PASYWA

#### I Zobowiązania

I.1 Zobowiązania finansowe (długoterminowe) – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągnięte na sfinansowanie deficytu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### I.2 Zobowiązania wobec budżetów

- należność do budżetu państwa z tytułu dotacji celowych - 8 827,13 zł

- podatek VAT należny za grudzień 2014 r. – 6 779 zł,

- zwrot zasiłku 400 zł

I.3 Pozostałe zobowiązania – zobowiązania z tytułu zabezpieczeń należytego wykonania zadania

#### II. Aktywa netto budżetu

II.1 Wynik wykonania budżetu – nadwyżka wykonania budżetu w wysokości 1 515 982,88 zł

II.2 Wynik na operacjach niekasowych – kwota umorzonej pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na zadania „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Krzywczy”,

II.5 – Skumulowany wynik budżetu – kwota – 8 696 234,27 zł stanowi stan skumulowanych niedoborów lub nadwyżek z lat ubiegłych

III Inne pasywa – subwencja oświatowa otrzymana w grudniu należna na rok 2015.

W wyniku realizacji budżetu powstała nadwyżka – wolne środki powstałe z rozliczenia kredytów i pożyczek w wysokości 143 523,83 zł

## **2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**

### **AKTYWA**

#### **A Aktywa trwałe**

##### **A.II Rzeczowe aktywa trwałe**

A.II.1 Środki trwałe – wartość środków trwałych pomniejszona o umorzenie (wartość netto) stanowiących własność gminy

A.II.2 Środki trwałe w budowie – rozpoczęte inwestycje tj. rozbudowa cmentarza w Krzywczu, rewitalizacja zespołu dworsko parkowego w Babicach

#### **B Aktywa obrotowe**

##### **B.I Zapasy**

B.I.1 Materiały – wartość rozliczonego paliwa wg kart drogowych, drewno w lasach gminnych, art. spożywcze pozostałe w Samorządowym Przedszkolu w Krzywczu

##### **B.II Należności krótkoterminowe**

B.II.1 Należności z tytułu dostawy i usług - należności z tytułu sprzedaży drewna

B.II.4 Pozostałe należności – należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS (oświata), podatków lokalnych, funduszu alimentacyjnego

B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne pozostał na rachunkach bankowych ZFŚS i sum depozytowych

### **PASYWA**

#### **A Fundusz**

A.I Fundusz jednostki – stan równowartości majątku trwałego i obrotowego

A.II Wynik finansowy – saldo powstałe w wyniku ujęcia zysku z działalności Urzędu jako jednostki gminy oraz straty jednostki GOPS

#### **C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

##### **C.II Zobowiązania krótkoterminowe**

C.II.1 Z tytułu dostaw i usług – nieopłacone na dzień 31.12.2014 r. faktury z terminem płatności w styczniu 2015 r.

C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów – podatek dochodowy od osób fizycznych należny od wynagrodzeń z grudzień, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku uzupełniającego,

C.II.3 Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – składki ZUS od wynagrodzeń z grudzień, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatku uzupełniającego,

C.II.4 Z tytułu wynagrodzeń – dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatek uzupełniający

C.II.5 Pozostałe zobowiązania

- zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń za grudzień, - spłata pożyczek ZFŚS, ubezpieczenie WARTA

– sumy depozytowe

D Fundusze specjalne

D.1 Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych – stan funduszu na koniec roku

SKARBNIK GMINY  
(Główny Księgowy Budżetu)  
mgr Beata WIELGOSZ