

Objaśnienia do skonsolidowanego bilansu Gminy Pajęczno sporządzonego na 31 grudnia 2013 roku.

- I. Bilans skonsolidowany Gminy Pajęczno został sporządzony zgodnie z obowiązującymi przepisami i istniejącymi wytycznymi w oparciu o bilanse jednostkowe wszystkich jednostek organizacyjnych oraz bilans z wykonania budżetu. Skonsolidowany bilans Gminy Pajęczno został sporządzony w oparciu o następujące bilanse jednostkowe.
 1. Bilans wykonania budżetu.
 2. Bilanse z następujących jednostek budżetowych:
 - a) Urząd Gminy i Miasta Pajęczno,
 - b) Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pajęcznie,
 - c) Miejski Zakład Komunalny w Pajęcznie,
 - d) Publiczne Gimnazjum w Pajęcznie,
 - e) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Pajęcznie,
 - f) Szkoła Podstawowa w Makowiskach,
 - g) Publiczne Przedszkole Nr 1 w Pajęcznie,
 - h) Publiczne Przedszkole Nr 2 w Pajęcznie,
 3. Bilanse instytucji kultury:
 - a) Biblioteka Publiczna Gminy i Miasta Pajęczno,
 - b) Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Pajęcznie.

Wszystkie pozycje bilansu skonsolidowanego zgodnie z wytycznymi zostały przedstawione w złotych i groszach.

II. Aktywa

A. Aktywa trwałe.

A.1 Wartości niematerialne i prawne.

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji nabytych przez Urząd Gminy. Są to licencje na programy komputerowe.

A.III Rzeczowe aktywa trwałe.

1.1 Grunty.

Na tę pozycję składa się wartość wg. ewidencji księgowej wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu Gminy i Miasta Pajęczno i jednostek podległych.

1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, w których prowadzona jest działalność lub będących własnością gminy i miasta lub jednostek podległych.

1.3 Pozostałe środki trwałe.

Pozycja ta obejmuje wartości urządzeń technicznych maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością jednostek.

1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie).

Zadania inwestycyjne rozpoczęte do 2013 roku włączenie i nie zakończone na dzień 31.12.2013r.

A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe.

1.1 Akcje i udziały.

Na tę pozycję składają się udziały Gminy w spółce Eko- Region Bełchatów.

A.V. Należności finansowe długoterminowe.

Na tę pozycję składają się należności z tytułu opłaty adiacenckiej i rezerwacji miejsc handlowych – 29.557,08zł. oraz należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej w kwocie 1.611.421,01zł.

B. Aktywa obrotowe.

B.I Zapasy.

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i innych środków obrotowych znajdujących się w magazynach jednostek.

B.II Należności i roszczenia.

Na tę pozycję składają się:

1) Miejski Zakład Komunalny :

- należności z tyt. dostaw i usług – 396.307,48zł.
- należności od budżetu (podatek VAT) – 33.852,33zł.
- poz. należności z tyt. pożyczek z Fundusz socjalnego -12.679,16zł.

2) Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej:

- należności z tyt. dostaw i usług -----
- należności od budżetu -----
- poz. należności z tyt. funduszu alimentacyjnego -338.593,45zł.

3) Urząd Gminy i Miasta:

- należności z tyt. dostaw i usług -2.920,05zł.
- należności od budżetu – 194,38zł.
- poz. należności z tyt. podatków i opłat -1.297.080,24zł.

4) Publiczne Gimnazjum:

- należności z tyt. dostaw i usług-2.287,40zł.
- należności od budżetu -----
- poz. należności z tyt. pożyczek z funduszu socjalnego -113.538,99zł.

5) Publiczne Przedszkole Nr 2:

- należności z tyt. dostaw i usług -173,50zł.
- należności od budżetu -----
- poz. należności z tyt. podatków i opłat -----

6) Szkoła Podstawowa w Makowiskach:

- należności z tyt. dostaw i usług -----
- należności od budżetu -----
- poz. należności z tyt. pożyczek z funduszu socjalnego- 30.300,00zł.

7) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Pajęcznie:

- należności z tyt. dostaw i usług 4.646,42zł.
- należności od budżetu -----
- poz. należności z tyt. pożyczek z funduszu socjalnego- 114.872,99zł.

8) Budżet (organ):

- należności z tyt. dostaw i usług -----
- należności od budżetu-165.877,04zł.
- poz. należności -----

Jednostki ogółem z tyt. dostaw i usług - 406.334,85zł.
od budżetów - 34.046,71zł.
pozostałe należności - 1.907.064,83zł.

2.347.446,39zł.

Budżet (organ) należności od budżetu (Urzędy Skarbowe) z tytułu podatków kwota
165.877,04zł.

B.III. Środki pieniężne.

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunku bankowym
wszystkich jednostek oraz budżetu.

C. Rozliczenia międzyokresowe.

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez Miejski Zakład Komunalny w Pajęcznie do
31.12.2013r a rozliczone w kolejnych latach.

Suma Aktywów -82.527.237,72zł.

Pasywa

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Pajęczno będącą rezultatem rozliczenia
nadwyżki i niedoborów budżetu Gminy i Miasta wg. stanu na dzień 31 grudnia 2013r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy i Miasta i pokazująca nadwyżkę budżetu za
2013r.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego:

1.1 Zysk netto

1.2 Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych jednostek organizacyjnych
i instytucji kultury.

VII. Pozostałe pozycje

Wynik na operacjach niekasowych, rozliczenia z lat biegłych (pozycja z bilansu organu).

B. Zobowiązania długoterminowe.

1. Zobowiązania finansowe długoterminowe.

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadających do
spłaty po 2013r. o okresie dłuższym niż rok.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe .

Na tę pozycję składają się zobowiązania budżetu gminy i jednostek organizacyjnych z tytułu
dostaw i usług, ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń i rozliczeń z budżetu państwa oraz
depozyty, kaucje.

1.Zobowiązania budżetu (organ) gminy:

- z tytułu podatku VAT-200.918,38zł.

-zwroty do budżetu państwa z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, usług specjalistycznych, zasiłków z lat ubiegłych oraz udostępniania danych osobowych kwota 6.689,90zł.

-zwrot niewykorzystanej dotacji na opiekę społeczną do budżetu państwa -75.617,46zł.

2.Zobowiązania jednostek organizacyjnych jak poniżej:

1) Miejski Zakład Komunalny:

-zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń i inne) -122.618,23 w tym za korzystanie ze środowiska-90.288,23zł., za gospodarowanie odpadami-8.986,00zł.,PEFRON-1.084,00zł., pod. od wynagrodzeń-22.260,00zł.

-zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-111.838,08zł.

-zob. z tytułu wynagrodzeń- 111.452,21zł.

-zob. z tytułu dostaw i usług-230.842,25zł.

-pozostałe zobowiązania -12.060,53zł. w tym: zajęcie komornicze 3.150,80zł. wobec KZP-8.909,73zł.

2) Urząd Gminy i Miasta:

-zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń i inne)-36.546,00zł.

-zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-143.164,03zł.

-zob. z tytułu wynagrodzeń- 144.019,67zł.

-zob. z tytułu dostaw i usług-850.316,12zł.

-pozostałe zobowiązania -31.132,50zł. w tym: sumy depozytowe - 9.355,61zł.,nadpłaty z tyt. podatków i opłat-21.776,89zł.

3) Publiczne Gimnazjum:

-zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń i inne)-66.740,00zł.

-zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-253.389,58zł.

-zob. z tytułu wynagrodzeń- 305.780,22zł.

-zob. z tytułu dostaw i usług-20.373,81zł.

-pozostałe zobowiązania -427,85zł.

4) Publiczne Przedszkole Nr 1:

-zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń i inne)-12.676,00zł.

-zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-53.906,50zł.

-zob. z tytułu wynagrodzeń- 68.446,71zł.

-zob. z tytułu dostaw i usług-599,79zł.

-pozostałe zobowiązania -----

4) Publiczne Przedszkole Nr 2:

-zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń i inne)-20.936,00zł.

-zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-106.229,47zł.

-zob. z tytułu wynagrodzeń- 119.990,13zł.

-zob. z tytułu dostaw i usług-904,26zł.

-pozostałe zobowiązania -570,56zł.

4) Szkoła Podstawowa w Makowiskach:

- zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń i inne)-11.352,00zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-76.075,10zł.
- zob. z tytułu wynagrodzeń- 193.815,62zł.
- zob. z tytułu dostaw i usług-1.394,35zł.
- pozostałe zobowiązania -----

5) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Pajęcznie:

- zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń i inne)-74.862,00zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-325.524,15zł.
- zob. z tytułu wynagrodzeń- 391.003,52zł.
- zob. z tytułu dostaw i usług-18.721,08zł.
- pozostałe zobowiązania – 582,89zł.

6) Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej:

- zobowiązania wobec budżetu(pod. od wynagrodzeń o inne)-248.056,37zł w tym: z tyt.fud.alimentacyjnego-244.584,37zł., z tyt. pod od osób fizycznych-3.472,00zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-15.834,12zł.
- zob. z tytułu wynagrodzeń- 27.351,79zł.
- zob. z tytułu dostaw i usług-----
- pozostałe zobowiązania – 47.329,14zł.w tym : funduszu alimentacyjnego dla gminy dłużnika 47.004,54zł., z tyt. dostaw i usług-324,60zł.

Razem zobowiązania w/w jednostek:

- zobowiązania wobec budżetu-593.786,60zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń-1.085.961,03zł.
- zob. z tytułu wynagrodzeń- 1.361.859,87zł.
- zob. z tytułu dostaw i usług-1.123.151,66zł.
- pozostałe zobowiązania – 92.103,47zł.

IV.Fundusze specjalne

Pozycja ta dotyczy głównie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynikająca z bilansu jednostek.

D.Rozliczenia międzyokresowe.

Kwota obejmuje przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe polegające zapłacie w latach ubiegłych. Kwota z bilansu organu stanowiąca subwencję oświatową na 2014r. w kwocie 491.415,00zł.Kwota z bilansu jednostki UGiM Pajęczno w wysokości 29.557,08zł. rezerwację miejsc handlowych i opłatę adiacencką.

F. Inne pasywa.

Obejmuje wartość zobowiązań z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej wynikająca z bilansu jednostki Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 1.161.678,86zł.wobec budżetu państwa.

Suma pasywów-82.527.237,72zł.

