

OBJAŚNIENIE

Do załącznika Nr 8

Część A

Plan – 428.595 zł.

Wykonanie – 403.203,54 zł. netto
- 428.586,76zł. brutto

100%

99,99 %

Przychody

Zrealizowane w okresie sprawozdawczym przychody pochodzą z następujących źródeł:

1. § 0830 – przychody z usług świadczonych przez ZAZ „OSIR” na rzecz klientów np. wykonanie nadruków na koszulkach, usługi krawieckie, organizacja imprez, wykonywanie reklam, wynajem sali gimnastycznej, usługi transportowe w okresie sprawozdawczym za 2013 rok wpływy ze świadczenia usług wyniosły: 182.391,91 zł (podano wartość netto), wartość przychodów brutto wynosiła 197.427,00 zł, co stanowi 100% planu.
2. § 0840 - przychody ze sprzedanych wyrobów wykonanych przez ZAZ „OSIR”, np. materiały reklamowe, wyroby rękodzielnicze, zamówienia na indywidualne potrzeby klienta itp., w okresie sprawozdawczym wyniosły 44.991,87 zł (podano wartość netto), wartość sprzedaży brutto wynosiła 53.340,00 zł., co stanowi 100% planu.
3. § 0920 – przychody z tytułu odsetek od środków finansowych wynoszą 56,97 zł., co stanowi 94,95 % planu.
4. § 2510 – dotacja podmiotowa Gminy Białe Błota przyznana na podstawie Uchwały Nr RGK 0007.1.2013 Rady Gminy Białe Błota z dnia 24.01.2013r. w kwocie 175.000,00zł.
W okresie sprawozdawczym wpływy wyniosły 175.000,00zł , co stanowi 100 % planu.
4. § 0970- wpływy z innych dochodów - dochody okresu sprawozdawczego dotyczące zwróconych kosztów, naliczonych odsetek (podano wartość brutto), wartość przychodu wynosi 767,70 zł, co stanowi 99,96% planu.
6. Stan środków obrotowych netto na początek okresu wyniósł -12.096,90 zł

Część B

Koszty i inne obciążenia

Plan

414.498,00 zł.

Wykonanie 339.620,61 zł koszty
414.492,51 zł wydatki

100 %

99,99 %

Koszty

Realizacja planowanych kosztów i wydatków:

1. § 4010 – **wynagrodzenia osobowe pracowników** - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 234.119,10 zł i dotyczą wynagrodzeń osób niepełnosprawnych, co stanowi 100 % planu.
2. § 4040 – **dotatkowe wynagrodzenie roczne** - w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 16.271,58 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego osób niepełnosprawnych ,wykazany w kosztach ubiegłego roku , tj. 99,99% planu
3. § 4110 – **składki na ubezpieczenia społeczne** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 42.378,75 zł , a wydatki 48.171,03 zł, tj. 99,99 % planu .
Różnica dotyczy składek na ubezpieczenia społeczne za 12/2012 r, które zapłacono w roku 2013, zostały uwzględnione w sprawozdaniu Rb-30s za rok 2012 zgodnie z obowiązującymi przepisami.
4. § 4120 – **składki na Fundusz Pracy** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 330,27zł.,a wydatki 408,72 zł. tj. 99,93 % planu. Różnica dotyczy składek na ubezpieczenia społeczne za

12/2012 r, które zapłacono w roku 2013, zostały uwzględnione w sprawozdaniu Rb-30s za rok 2012 zgodnie z obowiązującymi przepisami.

5. § 4170 – **wynagrodzenia bezosobowe** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 8.366,00zł brutto, koszty poniesione były przede wszystkim na wynagrodzenie kierowcy , celem zapewnienia transportu niepełnosprawnych pracowników, tj.100% planu.

6. § 4210 – **zakup materiałów i wyposażenia** – w okresie sprawozdawczym koszty netto wyniosły 49.493,22zł. Materiały do produkcji kupowane są w zależności od zapotrzebowania klientów oraz złożonych zamówień. Dokonano zakupu materiałów do produkcji (np. tkaniny, koszulki, folia samoprzylepna, poliflex), materiałów biurowych, środków czystości oraz paliwa do samochodu służbowego Opel Movano, Mercedes Benz i Skoda Roomster oraz wyposażenia ZAZ w środki niezbędne do działalności gospodarczej .

Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2013 tj. 27% nie podlegającego odliczeniu, materiały nie wykorzystane w danym roku obrotowym, podlegające inwentaryzacji .

Wydatki w wartości brutto wyniosły 53.884,00 zł, tj.100% planu.

7. § 4220 – **zakup środków żywności** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 6.130,62 zł., są to koszty netto uwzględniające wysokość wskaźnika VAT na rok 2013 tj. 27% nie podlegającego odliczeniu. Koszty związane są z prowadzoną działalnością gospodarczą usługi cateringowe (w zależności od zamówień) oraz art. do sklepu.

Wydatki w wartości brutto wyniosły 6.512,00 zł, tj. 100% planu.

8. § 4260 – **zakup energii** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 11.081,78 zł. Są to koszty netto uwzględniające określony wskaźnik podatku VAT za 2013, tj. 27% nie podlegający odliczeniu. Poniesione koszty dotyczyły: opłaty za ogrzewanie, energię elektryczną, wodę.(uzależnione od wzrostu cen energii i zużycia wody).

Wydatki w wartości brutto wyniosły 11.228,00 zł, tj. 100% planu.

9. § 4280 – **zakup usług zdrowotnych** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 960,00 zł tj.100% planu, podane koszty są kosztami brutto, nie odliczono podatku Vat, gdyż koszty te dotyczą działalności obsługowo – rehabilitacyjnej, a nie prowadzonej działalności gospodarczej, w związku z powyższym wskaźnik odliczenia VAT w takim przypadku nie przysługuje, wydatki dotyczą badań profilaktycznych – wstępnych nowych pracowników, oraz badania okresowe pracowników.

10. § 4300 – **zakup usług pozostałych** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 8.905,48zł. koszty netto, uwzględniają określony wskaźnik VAT za 2013, tj.27% nie podlegający odliczeniu. Koszty te dotyczą opłat pocztowych, prowizji bankowych, monitoringu i ochrony obiektu, odprowadzenia ścieków, wywozu nieczystości oraz innych usług niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania placówki i związane są z rodzajem zamówień. Wydatki w wartości brutto wyniosły 9.477,26 zł., tj. 99,99% planu.

11 § 4350 - **zakup dostępu do sieci Internet** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 569,81 zł. Koszty netto są kosztami uwzględniającymi wskaźnik podatku VAT-27% nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą korzystania z usług tzw. Neostrady, która jest niezbędna do reklamy oraz obsługi konta bankowego. Wydatki w wartości brutto wyniosły 600 zł, tj.100% planu.

12. § 4360 -**opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej-** w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 96,85 zł. Koszty w kwocie netto są kosztami uwzględniającymi wskaźnik podatku VAT – 27 % nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą rozmów służbowych., ilość zależy od potrzeby kontaktu z klientami. Wydatki w wartości brutto wyniosły 102,00 zł, tj. 100% planu.

13. § 4370 - **opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej** - w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 1.476,55 zł., są to koszty w wartości netto uwzględniają odliczenie przysługującego wskaźnika VAT- 27% nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą opłaty abonamentu oraz rozmów telefonicznych, uzależnione są od kontaktu z klientami oraz kontrahentami. Wydatki w wartości brutto wyniosły 1.555,08 zł , tj.99,94% planu.

14. § 4430 - **różne opłaty i składki** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 1700,00 zł tj.100% planu. Podane koszty są kosztami brutto, nie odliczono podatku VAT, ponieważ koszty dotyczyły działalności obsługowo – rehabilitacyjnej, a nie prowadzonej działalności gospodarczej - opłata polisy ubezpieczeniowej, ubezpieczanie mienia, podatek od nieruchomości.

15. § 4440 - **odpisy na ZFŚS** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 16.004,18zł, tj.99,99% planu. Podane koszty są kosztami brutto, odliczenie Vat w

tym przypadku nie ma zastosowania, ponieważ koszty (wydatki) dotyczą odpisu na fundusz socjalny.

16. § 4700 – **szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 650,00 zł, brutto, tj. 100% planu. Podane koszty są kosztami brutto, odliczenie Vat w tym przypadku nie ma zastosowania, ponieważ koszty dotyczą działalności obsługowo – rehabilitacyjnej, są to szkolenia bhp, p/poż.

17. § 4500 - **pozostałe podatki na rzecz budżetów, jednostek samorządu terytorialnego** - w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 540,00 zł. i dotyczyły podatku od środków transportowych, tj. 100% planu.

18. § 4410 – **podróże służbowe** - w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 193,42 zł., wynikają z faktu konieczności wykorzystania samochodu prywatnych do celów służbowych (dojazd do klienta w celu szybkiego wykonania usługi lub zakupu materiału), tj. 99,70% planu.

19. § 4530 – **podatek od towarów i usług VAT** – w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 3.750,00 zł, jest to podatek VAT odprowadzony do Urzędu Skarbowego z tytułu prowadzonej działalności (sprzedaż wyrobów i usług), tj. 100% planu.

20. Roczny odpis amortyzacji środków trwałych za rok 2013 :
amortyzacja środków trwałych otrzymanych z dotacji - 61.386,98 zł
amortyzacja środków trwałych zakupionych z własnych środków - 7.892,82 zł

21. **Stan środków obrotowych** – netto na koniec okresu sprawozdawczego 35.287,58 zł.

22 **Stany magazynowe** - kwota 13.759,89 zł i dotyczy stanów:

- wyroby gotowe 1.108,29 zł
- półfabrykaty 2.591,47 zł
- materiały 10.060,13 zł

Część C

Stan środków obrotowych

Zobowiązania i należności:

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym (stan 44.270,73zł.) oraz w kasie (stan 0 zł.), kapitalizacja odsetek naliczonych na 31.12.2013 r. to kwota 56,97 zł.

2. Należności w wysokości 1487,89 zł – są to należności /niewymagalne/ od:

- kontrahentów 1.063,43 zł
- ZUS 424,46 zł

3. Zobowiązania w wysokości 24.230,93 zł. /wszystkie niewymagalne/ - dotyczą:

-zobowiązanie wobec US tyt. podatku od towarów i usług VAT	1.073,00 zł
-zobowiązanie wobec kontrahenta	246,00,zł
- zobowiązanie wobec pracowników tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego	19.525,49 zł
-zobowiązanie wobec ZUS tyt. naliczenia składek od dod. wynagrodzenia	3.356,44 zł
-zobowiązanie wobec US tyt. podatku dochodowego z umowy zlecenia	30 ,00zł