

## OBJAŚNIENIE

### Do załącznika Nr 8

#### Część A

<b>Plan – 423.275,00 zł.</b>	<b>Wykonanie – 300.776,76 zł. netto</b>
	<b>- 321.478,06zł. brutto</b>
<b>100%</b>	<b>75,95%</b>

#### 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 I półrocze 2014 wpływy ze świadczenia usług wyniosły: 97.840,13 zł (podano wartość netto), wartość przychodów brutto wyniosła 109.635,05 zł, co stanowi 65,61% 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 32.790,49 zł (podano wartość netto), wartość sprzedaży brutto wyniosła 38.681,77 zł., co stanowi 59,52% planu.

3.§ 0920 – przychody z tytułu odsetek od środków finansowych wynoszą 36,98 zł., co stanowi 61,63 % planu.

4.§ 2510 – dotacja podmiotowa Gminy Białe Błota przyznana na podstawie Uchwały Nr RGK 0007.140.2013 Rady Gminy Białe Błota z dnia 19.12.2013 r. w kwocie 175.000,00zł.  
W okresie sprawozdawczym wpływy wyniosły 157.000,00 zł , co stanowi 89,71 % planu.

5.§ 0970- wpływy z innych dochodów - dochody okresu sprawozdawczego dotyczące zaległych wpłat z tytułu świadczonych usług za rok poprzedni , wartość przychodu wynosi 914,03 zł (wartość netto) , 1.124,26 zł brutto co stanowi 99,93% planu.

6.§ 0870 – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – sprzedaż używanego samochodu Opel Movano - dochody w okresie sprawozdawczym wyniosły 12.195,13 zł (wartość netto) , 15.000,00zł wartość brutto tj. 100 %

7. Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego- 5.000,00zł

8. Stan środków obrotowych netto na początek okresu wyniósł – 36.761,01 zł

#### Część B      Koszty i inne obciążenia

<b>Plan</b>	<b>423.275,00 zł.</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>204.846,48 zł koszty</b>
			<b>206.200,77 zł wydatki</b>
	<b>100 %</b>		<b>48,71 %</b>

#### Koszty uzyskania przychodów

Realizacja planowanych kosztów i wydatków:

§ 4010 – *wynagrodzenia osobowe pracowników* - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 116.928,99 zł i dotyczą wynagrodzeń osób niepełnosprawnych, co stanowi 46,50 % planu.

2. § 4040 – *dotatkowe wynagrodzenie roczne* - w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 17.000,00 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego osób niepełnosprawnych za rok 2013 ,wykazany w kosztach ubiegłego roku , tj. 100% planu

3. § 4110 – *składki na ubezpieczenia społeczne* – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 45.500,00 zł , a wydatki 20.2851,07 zł, tj. 44,58 % planu .

4. § 4120 – **składki na Fundusz Pracy** – w okresie sprawozdawczym koszty nie wystąpiły .
5. § 4170 – **wynagrodzenia bezosobowe** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 9.224,00zł brutto, koszty poniesione były przede wszystkim na wynagrodzenie kierowcy , celem zapewnienia transportu niepełnosprawnych pracowników, do którego zobowiązany jest Organizator, co stanowi 63,61 % planu.
6. § 4210 – **zakup materiałów i wyposażenia** – w okresie sprawozdawczym koszty netto wyniosły 7907,70 zł. 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 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 2014 tj. 50% nie podlegającego odliczeniu, materiały nie wykorzystane w danym roku obrotowym, podlegające inwentaryzacji . Koszty ( wydatki) w wartości brutto wyniosły 8435,48 23,15 zł tj. % planu.
- 7.§ 4220 – **zakup środków żywności** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 73,81 zł., są to koszty netto uwzględniające wysokość wskaźnika VAT na rok 2014 tj. 50 % nie podlegającego odliczeniu. Koszty związane są z zakupem wody dla pracowników . Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 81,42 zł, tj 40,71 % planu.
8. § 4260 – **zakup energii** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 11.062,02 zł. Są to koszty netto uwzględniające określony wskaźnik podatku VAT za 2014, tj. 50% nie podlegający odliczeniu. Poniesione koszty dotyczyły: opłaty za ogrzewanie, energię elektryczną, wodę.(uzależnione od wzrostu cen energii i zużycia wody). Koszty (wydatki)w wartości brutto wyniosły 11.230,00 zł, tj. 66,29 % planu.
9. § 4280 – **zakup usług zdrowotnych** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 40,00 zł tj.13,33% 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 3109,08 zł. koszty netto, uwzględniają określony wskaźnik VAT za 2014, tj.50% 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. Koszty ( wydatki) w wartości brutto wyniosły 3395,59 zł., tj. 25,37 % planu.
- 11.§ 4350 - **zakup dostępu do sieci Internet** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 274,60 zł. Koszty netto są kosztami uwzględniającymi wskaźnik podatku VAT- 50% nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą korzystania z usług tzw. Neostrady, która jest niezbędna do reklamy oraz obsługi konta bankowego. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 303,02 zł, tj.34,16 % planu.
12. § 4360 -**opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej-** w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 197,84 zł. Koszty w kwocie netto są kosztami uwzględniającymi wskaźnik podatku VAT – 50 % nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą rozmów służbowych., ilość zależy od potrzeby kontaktu z klientami. Koszty (wydatki)w wartości brutto wyniosły 218,27 zł, tj. 40,42 % planu
13. § 4370 - **opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej** - w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 441,51 zł., są to koszty w wartości netto uwzględniają odliczenie przysługującego wskaźnika VAT- 50% nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą opłaty abonamentu oraz rozmów telefonicznych, uzależnione są od kontaktu z klientami oraz kontrahentami. Koszty w wartości brutto wyniosły 487,07 zł , tj. 24,35 % planu.
14. § 4430 - **różne opłaty i składki** – w okresie sprawozdawczym koszty ( wydatki) wyniosły 1337,00 zł tj. 78,65 % 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 15.639,46 zł, 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 3900,00 zł, brutto, tj. 60 % 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 800,00 zł. i dotyczyły podatku od środków transportowych, tj. 100% planu.

18. § 4410 – *podróże służbowe* - w okresie sprawozdawczym koszty ( wydatki) wyniosły 135,40 zł. Koszty ( wydatki) wynikają z faktu konieczności wykorzystania samochodu prywatnych do celów służbowych ( dojazd do klienta w celu szybkiego wykonania usługi lub zakupu materiałów), tj. 45,13 % planu.

19. **Stan środków obrotowych** – netto na koniec okresu sprawozdawczego 147.791,91 zł.

### **Część C**

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym 142.308,45 zł oraz w kasie 1.144,74 zł , razem: 143.453,19 zł

2. Należności netto : 7.663,03 zł – dotyczy należnej zapłaty przez kontrahentów za wystawione faktury

3. Zobowiązania i inne rozliczenia : 3.324,31 zł – dotyczy faktur, przy których nie upłynął jeszcze termin płatności - zobowiązania niewymagalne
4. Stan środków obrotowych netto : 147.791,91 zł

Wójt Gminy

Katarzyna Kirstein - Piotrowska