

О Б Щ И Н А М О Н Т А Н А

Информация

за състоянието и изменението на основните активи, пасиви, приходи и разходи през 2012 год.

В баланса на община Монтана към 31.12.2012 г. се наблюдава увеличение в актива и пасива спрямо този за 2011 г. с 14 875 574 лв. В отчетна група "Бюджети и бюджетни сметки" увеличението е с 12 575 126 лв.; за група "Извънбюджетни сметки и фондове" с 731 387 лв. и за група "Други сметки и дейности" със 1 569 061 лв.

Увеличението в актива е предимно в раздел А/ НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ с 12 434 871 лв. и се дължи на увеличение на гр. I Дълготрайни материални активи в отчетна група "Бюджети и бюджетни сметки" с 12 401 184 лв.

Най-голямо е увеличението по ш.0012 "Компютри, транспортни средства, оборудване" с 9 399 178 лв. и по ш.0011 "Сгради" с 6 581 665 лв. предимно от заприходяване на активи след приключване изграждането на Завод за сепарация и корекция на стойности на активи на Регионално депо за отпадъци-Монтана съгласно писма на Министерство на околната среда и водите до Община Монтана изх.№08-00-1447/22.05.2012г.и изх.№08-00-2224/21.06.2012г.

По ш.0014 "ДМА в процес на придобиване" в група "Бюджети и бюджетни сметки" се наблюдава намаление спрямо 2011 г. в размер на 3 554 085,35 лв, предимно от завършване изграждането на завод за сепарация, но в група "Извънбюджетни сметки и фондове" завишение с 241 801 лв., поради започнато изграждане на обекти по Оперативни програми.

В раздел Б/ ФИНАНСОВИ АКТИВИ увеличението е 2 191 562 лв. От тях 140 255 лв. в група "Бюджети и бюджетни сметки", предимно от гр. III Други вземания има увеличение с 249 841 лв., от които 472 011 лв. преведени отчисления на РИОСВ съгласно чл.60 и чл.64 от ЗУО., намаление на вземанията от клиенти с 27 043 лв., намаление на предоставените аванси с 54 340 лв. и намаление на предоставените заеми за ИБСФ по проекти с 131 450 лв. спрямо 2011 г.

Към 31.12.2012г. предоставените заеми за изпълнението на проекти по Оперативни програми са в размер на 39 500 лв.

Към 31.12.2012г. няма ползван временен безлихвен заем от сметките на фонд "Приватизация".

В група IV "Парични средства" намалението е с 42 459 лв. предимно от реализиран по- малък преходен остатък по банкови сметки спрямо предходната година.

В отчетна група "Други сметки и дейности" увеличението от 1 569 061 лв. е от увеличени парични средства по банкови сметки, поради отчитане получаването и изплащането на средства от Общините през 2012г. по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.

В отчетна група "Извънбюджетни сметки и фондове" увеличението в раздел "Б" на актива е предимно от увеличение на предоставените аванси на фирми-изпълнители по оперативни програми.

В пасива на баланса измененията в посока увеличение са предимно в раздел „А” Капитал в бюджетните предприятия с 13 891 616 лв., от които в група “Бюджети и бюджетни сметки” 13 421 035 лв. и увеличение в група “Извънбюджетни сметки и фондове със 470 582 лв. В раздел “Б” Пасиви и приходи за бъдещи периоди се наблюдава увеличение от 983 958 лв. За отчетна група “Бюджети и бюджетни сметки” се наблюдава намаление спрямо предходната година на раздел “Б” с 845 908 лв., произтичащо предимно от намалени дългосрочните задължения по заеми с 300 987 лв. с погасяването на част от дългосрочен банков инвестиционен кредит и лизингови вноски.

Краткосрочните задължения са намалели със 498 980 лв. в група “Бюджети и бюджетни сметки” предимно от намаление на Задълженията към доставчици; увеличение с 255 420 лв. в група “Извънбюджетни сметки и фондове”, предимно от увеличение на Задължения към доставчици по изпълнявани проекти по Оперативни програми.

Увеличили са се краткосрочните задължения през 2012г. с 1 569 061 лв. в група “Други сметки и дейности” от внесени депозити и задължения за изплащане на суми по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.

Дебитните обороти на с/ки от гр. 20 са от покупка (гр. 50); придобити от целеви средства за капиталови разходи (с/ка 7511); осчетоводени стари активи, актувани през годината (с/ка 7990); от преценка на вече съществуващи в баланса активи, но с нова оценка при актуването им и при извършена преценка съгласно изискванията на ДДС 20/2004 год.(с/ка 7801); прехвърлени активи закупени със средства от приватизация (с/ка 7641); прехвърлени от министерства и ведомства (гр.76) и др.

К-т обороти на с/ки от гр.20 са от брак, липси, обезценки, продажби, отписване и прехвърляне на активи.

Разходите, отнасящи се за 2012 г., за които е получена информация през 2013 г. са осчетоводени по кредита на с/ка 4967 в кореспонденция със съответната разходна сметка.

Приходите подлежащи на събиране през м.01. 2013 г. са осчетоводени по с/ка 4961.

Състоянието и промените в приходите и разходите през 2012 г. подробно са описани в приложената обяснителна записка към отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Монтана към 31.12.2012г.

През 2013г., по време на проверката за заверка на ГФО на Община Монтана, извършвана от Сметна палата са констатирани отклонения, оказващи съществено влияние на баланса и стойността на балансово признатите активи.Отклоненията са коригирани. Представена е коригирана оборотна ведомост и баланс на общината за 2012г. в Министерство на финансите и на Сметна палата.

Гл.счетоводител:

/ Юлия Илиева /

Директор

Дирекция „ФСД”:

/ Силвия Василева /

К М Е Т

/ ЗЛАТКО ЖИВКОВ /

