

ОБЩИНА МОНТАНА

Информация

за състоянието и изменението на основните активи, пасиви, приходи и разходи през 2015 год.

В баланса на община Монтана към 31.12.2015 г. се наблюдава увеличение в актива и пасива спрямо този за 2014 г. с 20 090 015 лв. В отчетна група "Бюджети и бюджетни сметки" увеличението е с 6 435 941лв.; за група "СЕС" се наблюдава намаление с 7 736 284лв. и най-голямо е увеличението в група "Други сметки и дейности" – 21 390 359лв.

Увеличението в актива е предимно в раздел А/ НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ с 29 117 949лв. и се дължи предимно на увеличение на гр.І Дълготрайни материални активи в отчетна група "Други сметки и дейности" с 21 011 361лв. Най-голямо е по ш.0015 Инфраструктурни обекти с 50 623 576 лв. предимно от балансово признаване на инфраструктурните обекти.

По ш.0011 Сгради увеличението е в размер на 4 882 337лв. - увеличена е стойността на сградата на ДДЯ – Монтана с 191 097лв. увеличени са през отчетния период стойностите на сградите на: ЦДГ 12 с 14 978 лв.; ЦДГ № 5 с 35 090 лв. ; Диетичния стол с 13 497лв.; сградата на ДСП – 5998 и ДЦДМУУ със 17 000 лв. с разходите за извършен основен ремонт. Извършена е положителна преоценка на сградата на Осмо СОУ - Монтана в размер на 3 745 814 лв.

По ш.0012 - Компютри, транспортни средства, оборудване увеличението е с 1 122 028лв.; по ш.0014 ДМА в процес на придобиване е отчетено намаление с 29 712 939лв, предимно от група „ДСД“ за завършване изграждането на канализационна и водоснабдителна мрежа по проект "Воден цикъл" и тяхното капитализиране по ш. 0015 Инфраструктурни обекти.

В раздел Б/ ФИНАНСОВИ АКТИВИ намалението е с 9 027 933 лв. От тях 4 136 498лв. са от гр.ІV Парични средства, което се дължи на по-малка стойност на реализирания преходен остатък. Общо за група III. Други вземания намалението е с 4 770 543лв. и се дължи на намаляването на предоставените аванси и другите вземания.

В група "Други сметки и дейности" увеличението от 378 997лв. е от увеличени парични средства по банкови сметки.

В пасива на баланса измененията в посока увеличение са както следва:
- В раздел „А" Капитал в бюджетните предприятия с 9 548 535 лв., от които в група "Бюджети и бюджетни сметки" е отчетено намаление с -2 489 156лв. и намаление в група "СЕС" със 8 973 668лв. Най значително е увеличението в група "ДСД" – 21 011 360лв.

- В раздел "Б" Пасиви и приходи за бъдещи периоди се наблюдава увеличение от 10 541 481лв. Дългосрочните задължения по получени заеми са 8 537 605 лв., което се дължи на непогасени заеми по сключени договори с фонд "ФЛАГ". При дългосрочните задължения по финансов лизинг се отчита намаление с 13 347лв. Краткосрочните задължения са увеличени със 2 215 054лв., предимно от невъзстановени средства по проекти, нови задължения към доставчици и нови задължения по заеми към фонд „ФЛАГ“, от които 378 999лв. в група "Други сметки и дейности" от внесени депозити и други средства на фирми и граждани.

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 7992); при извършена преценка съгласно изискванията на ДДС 20/2004 год.(с/ка 7801); прехвърлени от министерства и ведомства (гр.76) и др.

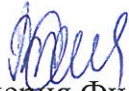
К-т обороти на с/ки от гр.20 са от брак, обезценки, продажби, отписване и прехвърляне на активи.

Разходите, отнасящи се за 2015г., за които е получена информация през 2016 г. са осчетоводени по кредита на с/ка 4971 в кореспонденция със съответната разходна сметка.

Приходите подлежащи на събиране през м.01.2016г. са осчетоводени по с/ка 4961.

Състоянието и промените в приходите и разходите през 2015 г. подробно са описани в приложената обяснителна записка към отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Монтана към 31.12.2015г.

Главен счетоводител:


/ Валерия Филипова/

