

Uchwała Nr II/2/2019
Zarządu
Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ”
z dnia 26 marca 2019 roku

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia oraz sprawozdania finansowego Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ” za 2018 rok

Na podstawie art. 267 i 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 22 ust. 2 pkt 5 statutu Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ” Zarząd Związku uchwała, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu oraz informację o stanie mienia Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ” za 2018 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazuje się w terminie do 31 marca 2019r.:
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej,
 - Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ”.
- § 3. Przyjmuje się „Sprawozdanie finansowe Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ” za 2018 rok” składające się z:
- Bilansu z wykonania budżetu,
 - Bilansu jednostki,
 - Skonsolidowanego bilansu jednostki,
 - Rachunku zysków i strat jednostki,
 - Zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
- § 4. Sprawozdanie, o którym mowa w § 3 przekazuje się:
- w terminie do 30 kwietnia 2019r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej,
 - w terminie do 31 maja 2019r. Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ”.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
„EKO-PRZYSZŁOŚĆ”

Grzegorz Wiater

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu oraz kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ” za 2018 rok.

1. Część opisowa realizacji dochodów budżetowych za 2018 rok.

Dochody budżetowe ogółem za 2018 rok zostały wykonane w wysokości 22.170.387,21 zł, co stanowi 101,08 % planowanych dochodów na rok 2018. Z ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów budżetu całość przypada na dochody bieżące. Związek nie planował dochodów majątkowych w 2018 roku.

Rodzaje poszczególnych dochodów stanowi załącznik nr 1.

2. Część opisowa realizacji wydatków budżetowych za 2018 rok.

Wydatki budżetowe ogółem za 2018 rok zostały wykonane w wysokości 21.460.447,88 zł, co stanowi 97,53 % planowanych wydatków na rok 2018. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu na wydatki bieżące przypada 21.401.117,60 zł, co stanowi 97,57 % planu. Natomiast wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 59.330,28 zł, co stanowi 86,61% planu – struktura wg załącznika nr 2.

W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki bieżące jednostek budżetowych wykonane w wysokości 21.399.867,60 zł, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykonane w wysokości 1.498.269,10 zł, co stanowi 96,89 % planu,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykonane w wysokości 19.901.598,50 zł co stanowi 97,62 % planu,

Również w ramach wydatków bieżących Związek poniósł wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 1.250,00 zł, co stanowi 83,33 % planu.

Związek nie posiada wydatków związanych z obsługą długu z powodu braku kredytów czy pożyczek.

Wydatki zaplanowane w paragrafach:

427 – Zakup usług remontowych – wykonany w 33,37 %,

441 – Podróże służbowe krajowe – wykonany w 45,61 %,

443 – Różne opłaty i składki – wykonany w 40,57 %

zostały zaplanowane na podstawie danych z lat poprzednich. Natomiast w 2018 roku nie wykonano wydatków na podobnym poziomie.

Wykonanie wydatków bieżących ogółem w stosunku do planu przebiegało prawidłowo.

W ramach wydatków majątkowych wyodrębnia się wydatki na inwestycje, w ramach których został zakupiony sprzęt IT (serwer i komputery).

Rodzaje poszczególnych wydatków stanowi załącznik nr 3.

3. Dane dotyczące zadłużenia Związku.

Na dzień 31.12.2018 roku Związek nie posiadał żadnego zadłużenia.

4. Dane dotyczące należności Związku.

Na dzień 31.12.2018 roku Związek posiadał należności wymagalne w wysokości 3.291.875,33 zł, z czego:

- 3.049.684,33 zł to należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (należności dotyczące bieżącego roku stanowią kwotę 1.169.955,64 zł).
- 242.191,00 zł stanowią należności z tytułu odsetek od nieterminowej zapłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

5. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej zawiera załącznik nr 4. Związek nie prowadził przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 upf.

Spokazdk. 06.08.2019

Główny Księgowy
Związku Międzygminnego
"EKO-PRZYSZŁOŚĆ"
Monika Włodarczyk

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
"EKO-PRZYSZŁOŚĆ"
Grzegorz Włatek

Załącznik nr 1

Dochody budżetu Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ” za 2018 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
900			bieżące			
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21 934 532,00	22 170 387,21	101,08
	90002		Gospodarka odpadami	21 897 109,00	22 079 238,12	100,83
		0490	Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami	21 727 109,00	21 812 909,92	100,39
		0690	Wpływy z różnych opłat-koszty upomnienia	170 000,00	150 961,59	88,80
			Odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za			
		0910	gosp. odp.		71 373,13	
		0920	Pozostałe odsetki – bankowe		43 993,48	
			Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków			
			z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		59 785,09	
	90019				59 785,09	
		0580	Grzywny i kary od osób pr. i jedn. org.			
			Pozostała działalność	37 423,00	31 364,00	83,81
		0970	Wpływy z różnych dochodów – za Pszok-i	3 000,00	2 474,00	82,47
			Dotacje otrzymane z funduszy celowych na			
		2460	realizację zadań bieżących – WFOŚiGW	34 423,00	28 890,00	83,93
			Dochody bieżące razem:	21 934 532,00	22 170 387,21	101,08
			Ogółem	21 934 532,00	22 170 387,21	101,08

Główny Księgowy
Związku Międzygminnego
„EKO-PRZYSZŁOŚĆ”
Monika Hłodak

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
„EKO-PRZYSZŁOŚĆ”

Grzegorz Wiater

Załącznik nr 2

Podział wydatków		plan	wykonanie	% wykonania
Wydatki bieżące		21 934 532,00	21 401 117,60	97,57
wydatki jednostek budżetowych		21 933 032,00	21 399 867,60	97,57
z tego	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 546 313,00	1 498 269,10	96,89
	wydatki związane z realizacją statutowych zadań	20 386 719,00	19 901 598,50	97,62
dotacje na zadania bieżące				
z tego	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 500,00	1 250,00	83,33
	wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
	obsługa długu			
Wydatki majątkowe		68 500,00	59 330,28	86,61
	inwestycje i zakupy inwestycyjne	68 500,00	59 330,28	86,61
z tego	w tym			
	na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			
ogółem		22 003 032,00	21 460 447,88	97,53

Główny Księgowy
Związku Międzyzakładowego
"EKO - PRZYSZŁOŚĆ"
Monika Hordurczyk

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzyzakładowego
"EKO - PRZYSZŁOŚĆ"

Grzegorz Wiater

**Wydatki budżetu Związku Międzygminnego „EKO-PRZYSZŁOŚĆ”
za 2018 rok**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	22 000,00		
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	22 000,00		
		4810	Rezerwy ogólne	22 000,00		
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21 981 032,00	21 460 447,88	97,63
	90002		Gospodarka odpadami	21 977 032,00	21 456 879,88	97,63
		3020	Nagrody i wyd. osob. nie zaliczane do wynagr.	1 500,00	1 250,00	83,33
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 214 499,00	1 173 593,15	96,63
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	87 572,00	83 002,81	94,78
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	201 967,00	200 679,22	99,36
		4120	Składki na Fundusz Pracy	29 775,00	28 693,92	96,37
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 500,00	12 300,00	98,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia – w tym: materiały biurowe – 4.673,24 zł; zakup tonerów i akces.komputer. – 13.489,49 zł; wydawnictwa, prenumerata –2.678,56 zł, art. spożywcze i drobne gospodarcze – 15.676,34 zł, mat.do projektu WFOŚiGW - 1.223,85 zł; meble biurowe - 6.220,00 zł; pozostałe (fax, drukarka, monitor, telefony, piloty do bramy i in.)– 11.175,31 zł	60 000,00	55 136,79	91,89
		4260	Zakup energii (prąd, woda, c.o.)	40 000,00	32 508,40	81,27
		4270	Zakup usług remontowych	35 000,00	11 678,36	33,37
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	957,00	95,70
		4300	Zakup usług pozostałych – w tym: opłata za odbiór odpadów komun. - 19.334.258,65 zł, obsługa prawna – 56.826,00 zł; opłaty pocztowe – 178,837,04 zł, opłaty bankowe – 5.517,31 zł, aktualizacja programów, licencje – 26.644,59 zł, sprzątnięcie obiektu – 37.504,20 zł, utrzymanie strony internetowej – 8.386,14 zł, nadzór BHP – 3.600,00 zł, monitoring – 5.422,20 zł, usługi zw.z projektem WFOŚiGW - 47.626,90 zł; pozostałe (niszczenie dokumentów, ogłoszenia prasowe, stały nadzór serwisowy, odprowadzanie ścieków) – 10.704,82 zł	20 103 219,00	19 715 327,85	98,07
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 000,00	17 295,20	86,48
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	6 841,76	45,61
		4430	Różne opłaty i składki	41 000,00	16 632,10	40,57
		4440	Odpisy na ZFŚS	30 000,00	29 147,48	97,16
		4480	Podatek od nieruchomości (dot. Arciszewskiego)	500,00	261,00	52,20
		4610	Koszty postępowań sądowych i prokur.	4 000,00	2 231,60	55,79
		4700	Szkolenia pracowników	11 000,00	10 012,96	91,03
		6050	Wydatki na inwestycje	68 500,00	59 330,28	86,61
	90095		Pozostała działalność	4 000,00	3 568,00	89,20
		4480	Podatek od nieruchomości (dot. PSZOK)	4 000,00	3 568,00	89,20
			Suma	22 003 032,00	21 460 447,88	97,53

Główny księgowy
Związku Międzygminnego
„EKO-PRZYSZŁOŚĆ”
Monika Włodarczyk

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
„EKO-PRZYSZŁOŚĆ”

Grzegorz Winter

Wieloletnia prognoza finansowa – wykonanie za 2018 rok

	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza	Wykonanie
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	21 934 532	22 170 387,21
1.1		Dochody bieżące	21 934 532	22 170 387
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		
		podatki i opłaty	21 900 109	22 141 497,21
		z podatku od nieruchomości		
		z subwencji ogólnej		
		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	34 423	28 890,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym		
		ze sprzedaży majątku		
		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	22 003 032	21 460 447,88
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	21 934 532	21 401 117,60
		z tytułu poręczeń i gwarancji		
		w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)		
		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)		
		wydatki na obsługę długu		
		w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r..		
2.2		Wydatki majątkowe	68 500	59 330,28
3	[1] -[2]	Wynik budżetu	-68 500	709 939,33
4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	Przychody budżetu	68 500	2 878 584,40
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	68 500	2 878 584,40
		w tym na pokrycie deficytu budżetu	68 500	
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy		
		w tym na pokrycie deficytu budżetu		
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych		
		w tym na pokrycie deficytu budżetu		

4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu w tym na pokrycie deficytu budżetu		
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		
		łącna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)		
		w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.		
		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		
6		Kwota długu		
		łącna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej		
		- kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.		
	[6] / [1]	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.		
	([6] - [6.1]) / [1]	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.		
8		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
8.1	[1.1] - [2.1]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		769 269,61
8.2	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	68 500	3 647 854,01
10		Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:		
10.1		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		
11		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych		
11.1		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 546 313	1 498 269,10

Ans

11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	20 388 219	19 902 848,50
[11.3.1] +			
11.3 [11.3.2]	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy		
	bieżące		
	majątkowe		
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane		
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	68 500	59 330,28
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji		

Główny księgowy
Związku Międzygminnego
"EKO-PRZYSZŁOŚĆ"
Monika Włodarczyk

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
"EKO-PRZYSZŁOŚĆ"
Grzegorz Wiater

Informacja o stanie mienia
Związku Międzygminnego "EKO-PRZYSZŁOŚĆ"

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Zmiana
A	Aktywa trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	-5 778,05
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	-5 778,05
A.II.1	Środki trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	-5 778,05
A.II.1.1	Grunty	110 700,00	110 700,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 636 675,84	1 592 333,08	-44 342,76
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	38 564,71	38 564,71
A.II.1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Informacji o stanie mienia Związku Międzygminnego "EKO-
PRZYSZŁOŚĆ"

A.I. Wartości niematerialne i prawne

Związek Międzygminny "EKO-PRZYSZŁOŚĆ" do dnia 31.12.2018 roku zakupił wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości 54.075,73 zł. Są to zakupione programy i licencje, których wartość księgowa, z powodu całkowitego ich umorzenia, jest zerowa.

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty.

Związek Międzygminny "EKO-PRZYSZŁOŚĆ" na dzień 31.12.2018 roku posiadał grunt w Nowej Soli przy ul. Arciszewskiego 10, na którym znajduje się siedziba Związku o wartości księgowej 110.700,00 zł.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Na dzień 31.12.2018 roku Związek posiadał budynek przeznaczony na siedzibę, którego wartość początkowa wraz z ulepszeniem wynosiła 1.773.711,46 zł. Na kwotę tę składa się zakup nieruchomości, koszty dokumentacji technicznej, projektu budowlanego oraz modernizacji do czasu oddania obiektu do użytkowania, a także ulepszenie:

- wykonane w 2014 roku, tj. remont dachu, przyłącze kanalizacyjne, izolacja ścian piwnic, nadzór inwestorski oraz instalacja elektryczna
- wykonane w 2015 roku, tj. elewacja budynku, renowacja okien, wykonanie przyłącza kanalizacyjnego oraz ogrodzenie,

- wykonane w 2017 roku, tj. wykonanie instalacji klimatyzacyjnej wraz z projektem.
Dotychczasowe umorzenie budynku wyniosło 181.378,38 zł. Wartość księgowa budynku na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 1.592.333,08 zł.

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość początkowa środków trwałych w grupach od 04 do 06 wg stanu na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 154.804,58 zł i wartość naliczonego umorzenia 116.239,87 zł. Wartość księgowa urządzeń technicznych i maszyn na dzień 31.12.2018 roku wynosi 38.564,71 zł.

1.5. Inne środki trwałe


W grupie 08 zakupione zostały do 31.12.2018 roku środki trwałe na łączną wartość 94.198,07 zł a dotychczasowe ich umorzenia stanowią kwotę 94.198,07 zł. Wartość netto innych środków trwałych na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 0 zł.

Zakupione w tej grupie środki trwałe to m.in.: meble, drukarki, urządzenie wielofunkcyjne, switsche.

Dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach.

Brak.

Sporzędk. 06.03.2019

Główny Księgowy
Związku Międzygminnego
"EKO-PRZYSZŁOŚĆ"

Monika Włodarczyk

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
"EKO-PRZYSZŁOŚĆ"


Grzegorz Wiater

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ ul. Arciszewskiego 10 67-100 Nowa Sól	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 081054381		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 880 107,81	3 590 061,89	I Zobowiązania	1 523,41	1 538,16
I.1 Środki pieniężne	2 880 107,81	3 590 061,89	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 878 584,40	3 588 523,73	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 523,41	1 538,16	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 523,41	1 538,16
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 878 584,40	3 588 523,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	790 947,53	709 939,33
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	790 947,53	709 939,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 087 636,87	2 878 584,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów	2 880 107,81	3 590 061,89	Suma pasywów	2 880 107,81	3 590 061,89

Monika Włodarczyk

skarbnik

2019-02-13

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Włodarczyk
skarbnik

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ ul. Arciszewskiego 10 67-100 Nowa Sól	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON 081054381		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	A Fundusz	2 905 138,88	2 852 305,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 574 797,59	2 195 199,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 330 341,29	657 106,43
A.II.1 Środki trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	A.II.1 Zysk netto (+)	1 330 341,29	657 106,43
A.II.1.1 Grunty	110 700,00	110 700,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 636 675,84	1 592 333,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	38 564,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 062 579,02	2 106 743,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 062 579,02	2 106 743,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 560 827,43	1 558 450,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 341,00	8 315,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 825,77	20 185,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 836,04	65 490,28

Monika Włodarczyk
(główny księgowy)

2019-02-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Grzegorz Wiater
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	415 539,06	450 467,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 220 342,06	3 217 451,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	3 209,72	3 835,06
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 209,72	3 835,06
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 217 132,34	3 213 616,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 217 132,34	3 213 616,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 209,72	3 835,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 209,72	3 835,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Monika Włodarczyk
(główny księgowy)
BeSTia

2019-02-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Grzegorz Wiater
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0.00			
Suma aktywów	4 967 717,90	4 959 049,67	Suma pasywów	4 967 717,90	4 959 049,67

Monika Włodarczyk
(główny księgowy)

2019-02-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Grzegorz Wiater
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Włodarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-02-13
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Grzegorz Wiater
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ ul. Arciszewskiego 10 67-100 Nowa Sól	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON 081054381		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	A Fundusz	5 783 723,28	6 440 829,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	1 574 797,59	2 195 199,55
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 087 636,87	2 878 584,40
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	1 747 375,84	1 741 597,79	A.III Wynik budżetu (+,-)	790 947,53	709 939,33
A.III.1.1 Grunty	110 700,00	110 700,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 330 341,29	657 106,43
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 636 675,84	1 592 333,08	A.IV.1.1 Zysk netto	1 330 341,29	657 106,43
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	0,00	38 564,71	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 100 449,87	6 807 513,77	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 064 102,43	2 108 281,85
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Monika Włodarczyk
skarbnik

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
zarząd

B.II Należności i roszczenia	3 217 132,34	3 213 616,82	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 060 892,71	2 104 446,79
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 883 317,53	3 593 896,95	C.IV Fundusze specjalne	3 209,72	3 835,06
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	7 847 825,71	8 549 111,56	Suma pasywów	7 847 825,71	8 549 111,56

Monika Włodarczyk
skarbnik

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Włodarczyk
skarbnik

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ ul. Arciszewskiego 10 67-100 Nowa Sól		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 081054381			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		21 530 342,75	21 999 318,62
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 530 342,75	21 999 318,62
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 272 286,86	21 459 694,17
B.I.	Amortyzacja		44 600,75	65 108,33
B.II.	Zużycie materiałów i energii		91 059,75	77 159,58
B.III.	Usługi obce		18 757 912,68	19 741 924,24
B.IV.	Podatki i opłaty		4 975,00	4 852,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 113 461,56	1 279 884,07
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		244 405,77	270 740,58
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		15 871,35	20 025,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 258 055,89	539 624,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		59 976,22	88 675,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	28 890,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		59 976,22	59 785,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		24 832,00	15 186,59

Monika Włodarczyk
główny księgowy

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	24 832,00	15 186,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 293 200,11	613 112,95
G.	Przychody finansowe	37 141,18	43 993,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	37 141,18	43 993,48
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 330 341,29	657 106,43
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 330 341,29	657 106,43

Monika Włodarczyk
główny księgowy

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Włodarczyk
główny księgowy

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny „EKO- PRZYSZŁOŚĆ ul. Arciszewskiego 10 67-100 Nowa Sól	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 081054381		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 365 745,12	2 905 138,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	20 776 004,28	22 790 789,17	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	656 791,91	1 330 341,29	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 119 212,37	21 460 447,88	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	20 910 159,90	22 170 387,21	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 910 159,90	22 170 387,21	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 574 797,59	2 195 199,55	

Monika Włodarczyk
główny księgowy

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 330 341,29	657 106,43
III.1.	zysk netto (+)	1 330 341,29	657 106,43
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 905 138,88	2 852 305,98

Monika Włodarczyk
główny księgowy

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Włodarczyk
główny księgowy

2019-02-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Wiater
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ ul. Arciszewskiego 10 67-100 Nowa Sól	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Krajowa Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON 081054381		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Włodarczyk
(główny księgowy)

21.03.2019
rok mies. dzień

Grzegorz Wiater
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Włodarczyk

(główny księgowy)

21.03.2019

rok mies. dzień

Grzegorz Wiater

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Związek Międzygminny „EKO-PRZYSZŁOŚĆ”
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Arciszewskiego 10, 67-100 Nowa Sól
1.3	adres jednostki
	ul. Arciszewskiego 10, 67-100 Nowa Sól
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadaniem Związku jest prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2018 – 31 grudzień 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych, środka trwałego i pozostałych środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży brutto pozostałości środka trwałego.</p> <p>Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Roczne stawki amortyzacji określone są na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. Nr 242, poz.1622 z późn. zm.).</p> <p>A. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (3.500 zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

B. Rzeczowe aktywa trwałe: są to aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Aktywa trwałe stanowią w szczególności:

- środki trwałe (umarzane są według stawek),
- pozostałe środki trwałe (odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania),
- inwestycje – środki trwałe w budowie.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty
- lokale będące odrębną własnością,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenie w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia:
 - cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie z VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi) pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty i inne zmniejszenia),
 - koszty transportu, załadunku i wyładunku.
 - koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania,
- b. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d. w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- e. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Środki trwałe na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Ich wartość początkowa nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (3.500 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Pozostałe środki trwałe:

- ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu,
- otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości,
- o wartości 500zł - 3 500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;
- dopuszcza się ewidencjonowanie w księdze inwentarzowej - pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczonych do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

C. Należności długoterminowe - Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

D. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

E. Należności długoterminowe to podobne należności, ale o terminie zapłaty przypadającym na lata następne.

Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartości należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,
- odpisów aktualizujących wartość należności realizujących na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek,
- odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach nie kasowych.

Przychody, do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności przypisanych, a nie wpłaconych dokonywane są na koniec każdego kwartału.

Odsetki od należności, w tym również, tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Na podstawie art. 63 § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, (Dz. U. z 2012r. poz. 749 ze zm.) od 1 stycznia 2006r. należności budżetu z tytułu:

- opłaty skarbowej oraz opłat lokalnych: targowej, miejscowej, administracyjnej i uzdrowskiej - nie podlegają zaokrągleniu,

- podatków lokalnych - są zaokrąglane do pełnych złotych,

- odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych - zaokrągla się do pełnych złotych.

Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych nie przekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską S.A.” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej).

F. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

G. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – nie występują

H. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłat, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

I. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.),
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.),
- 3) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2013r. poz. 289 ze zm.).

5.	inne informacje				
	Brak				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.					
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia				
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na 31.12.2018
	Aktywa trwałe	1 747 375,84	59 330,28	65 108,33	1 741 597,79
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe	1 747 375,84	59 330,28	65 108,33	1 741 597,79
	Środki trwałe	1 747 375,84	59 330,28	65 108,33	1 741 597,79
	Grunty	110 700,00	0,00	0,00	110 700,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 636 675,84	0,00	44 342,76	1 592 333,08
	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	59 330,28	20 765,57	38 564,71
	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dla środków trwałych z grupy 1 zastosowana została amortyzacja liniowa wg podstawowej. Dla środków trwałych z grupy 4 zastosowana została amortyzacja liniowa z uwzględnieniem współczynnika 2 z uwagi na szybki postęp techniczny.				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak informacji				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Nie dotyczy				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Nie dotyczy				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Nie dotyczy				
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)				
	Nie dotyczy				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				

	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.310.201,51 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Monika Włodarczyk

.....
(główny księgowy)

2019-03-21

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Wiater

.....
(kierownik jednostki)

Monika
Włodarczyk
k

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Włodarczyk
Data: 2019.03.21
14:02:22 +01'00'

Grzegorz
z Wiater

Elektronicznie
podpisany przez
Grzegorz Wiater
Data: 2019.03.21
14:01:16 +01'00'