

**Uchwała nr X/5/2020
Zarządu Związku Gmin Regionu
Ostródzko-Ilawskiego „Czyste Środowisko”
z dnia 3 czerwca 2020 r.**

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Związku Gmin Regionu Ostródzko – Ilawskiego „Czyste Środowisko” z siedzibą w Ostródzie za 2019 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz art. 4 pkt. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określania innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępniania i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. 2020 poz. 570) **Zarząd Związku Gmin uchwala, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się Zgromadzeniu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ilawskiego „Czyste Środowisko” sprawozdanie finansowe Związku Gmin za rok 2019, składające się z :

- bilansu z wykonania budżetu Związku Gmin,
- bilansu jednostki budżetowej,
- rachunku zysków i strat w wersji porównawczej,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki budżetowej,
- informacji dodatkowej,

w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN

Bogusław Fijas

Załącznik: sprawozdanie finansowe Związku Gmin Regionu Ostródzko – Ilawskiego „Czyste Środowisko” za 2019 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Gmin Regionu Ostródzko- Iławskiego "Czyste Środowisko" ul. Stefana Czarnieckiego 28 14-100 Ostróda	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego "C" sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 040ACD92B5D2D2CD 
Numer identyfikacyjny REGON 510407008		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	223 158,99	1 250 338,93	I Zobowiązania	309 842,83	152 722,07
I.1 Środki pieniężne	223 158,99	1 250 338,93	I.1 Zobowiązania finansowe	309 842,83	152 722,07
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	223 158,99	1 250 338,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	157 111,42	152 722,07
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	152 731,41	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	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-76 841,01	1 100 338,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-270 098,12	1 177 179,94
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 177 179,94
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-270 098,12	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	9 842,83	2 722,07	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 (+,-)	193 257,11	-76 841,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Bogusław Jerzy Fijas
Adam Żyliński
Krzysztof Harmaciński
ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Zapalowski
Miroslaw Wojciech Stegienko
Tadeusz Zbigniew Sobierajski

Aneta Kudaj
skarbnik

2020-05-19

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

040ACD92B5D2D2CD

Suma aktywów	233 001,82	1 253 061,00	Suma pasywów	233 001,82	1 253 061,00

Aneta Kudaj
skarbnik

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
Adam Żyliński
Krzysztof Harmaciński
ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Zapałowski
Miroslaw Wojciech Stegienko
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
zarząd

BeSTia

040ACD92B5D2D2CD

Wyjaśnienia do bilansu

Aneta Kudaj
skarbnik

2020-05-19

rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
Adam Żyliński
Krzysztof Harmaciński
ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Zapałowski
Miroslaw Wojciech Stegienko
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
zarząd

BeSTia

040ACD92B5D2D2CD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Gmin Regionu Ostródzko- ławskiego "Czyste Środowisko" ul. Stefana Czarnieckiego 28 14-100 Ostróda	<p style="text-align: center;">BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510407008		Wysłać bez pisma przewodniego 05BB9AAF6AA4A81F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 877 069,84	39 926 590,44	A Fundusz	42 413 033,06	42 533 063,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 359,95	344,40	A.I Fundusz jednostki	48 058 123,16	41 235 853,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 236 009,89	4 288 546,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 645 090,10	1 297 210,84
A.II.1 Środki trwałe	4 200 339,89	3 981 941,34	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	1 297 210,84
A.II.1.1 Grunty	162 000,00	162 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 645 090,10	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	3 954 970,51	3 657 134,37	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	59 062,53	100 086,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	41 756,43	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	24 306,85	20 963,71	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 949 735,98	4 061 690,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	35 670,00	306 604,70	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	2 949 735,98	4 061 690,74
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 785 874,72	3 902 647,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	35 637 700,00	35 637 700,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	44 656,67	13 617,00
A.IV.1 Akcje i udziały	35 637 700,00	35 637 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 031,85	46 640,90

Miroslaw Wojciech Stegienko
Adam Żyliński
Adam Zapałowski
ZBIGNIEW MICHALAK
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Bogusław Jerzy Fijas
Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

Aneta Kudaj
(główny księgowy)

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

05BB9AAF6AA4A81F

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 830,15	81 764,73
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	456,05	688,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	14 473,22
B Aktywa obrotowe	5 485 699,20	6 668 164,26	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	886,54	1 858,70
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	886,54	1 858,70
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	5 484 812,66	6 651 832,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	6 804,22			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 484 812,66	6 645 028,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	886,54	16 331,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	886,54	16 331,92			
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			

Mirosław Wojciech Stegienko
Adam Żyliński
Adam Zapałowski
ZBIGNIEW MICHALAK
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Bogusław Jerzy Fijas
Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

Aneta Kudaj
(główny księgowy)

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
05BB9AAF6AA4A81F

BeSTia

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	45 362 769,04	46 594 754,70	Suma pasywów	45 362 769,04	46 594 754,70

Aneta Kudaj
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

05BB9AAF6AA4A81F

Mirosław Wojciech Stegienko
Adam Żyliński
Adam Zapałowski
ZBIGNIEW MICHALAK
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Bogusław Jerzy Fijas
Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)


Aneta Kudaj
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

05BB9AAF6AA4A81F

Mirosław Wojciech Stegienko
Adam Żyliński
Adam Zapałowski
ZBIGNIEW MICHALAK
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Bogusław Jerzy Fijas
Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Gmin Regionu Ostródzko- Ilawskiego "Czyste Środowisko" ul. Stefana Czarnieckiego 28 14-100 Ostróda	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510407008		Wysłać bez pisma przewodniego F9E0ADC792FFA56A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 015 481,84
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 415,25	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	24 017 897,09	36 554 780,26	
B. Koszty działalności operacyjnej	29 774 629,94	35 309 728,40	
B.I. Amortyzacja	336 408,17	353 564,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	199 448,92	168 840,93	
B.III. Usługi obce	27 163 673,16	32 604 188,64	
B.IV. Podatki i opłaty	57 710,44	8 369,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 668 500,35	1 791 027,05	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	338 955,90	376 801,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 933,00	6 937,16	
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)	-5 759 148,10	1 245 051,86	
D. Pozostałe przychody operacyjne	128 248,00	110 654,34	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	

Aneta Kudaj
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Miroslaw Wojciech Stegienko
Adam Zapałowski
Krzysztof Harmaciński
ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Żyliński
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	128 248,00	110 654,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 043,46	56 763,38
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	9 043,46	56 763,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 639 943,56	1 298 942,82
G.	Przychody finansowe	6 827,11	6 042,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 827,11	6 042,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	11 973,65	7 774,37
H.I.	Odsetki	11 973,65	7 774,37
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 645 090,10	1 297 210,84
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)	-5 645 090,10	1 297 210,84

Aneta Kudaj
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Wojciech Stegienko
Adam Zapałowski
Krzysztof Harmaciński
ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Żyliński
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Aneta Kudaj
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Miroslaw Wojciech Stegienko
Adam Zapałowski
Krzysztof Harmaciński
ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Żyliński
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

BeSTia

F9E0ADC792FFA56A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Gmin Regionu Ostródzko- Iławskiego "Czyste Środowisko" ul. Stefana Czarnieckiego 28 14-100 Ostróda	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510407008		Wysłać bez pisma przewodniego 5EBCEF3F95AF5401 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	45 105 054,90	48 058 123,16	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 746 112,88	34 342 924,00	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 682 970,14	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 063 142,74	34 342 924,00	
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)	28 793 044,62	41 165 194,04	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	5 645 090,10	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 793 044,62	35 520 103,94	
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	

Aneta Kudaj
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Żyliński
Bogusław Jerzy Fijas
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Krzysztof Harmaciński
Miroslaw Wojciech Stegienko
Adam Zapałowski
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	48 058 123,16	41 235 853,12
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 645 090,10	1 297 210,84
III.1.	zysk netto (+)	0,00	1 297 210,84
III.2.	strata netto (-)	-5 645 090,10	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	42 413 033,06	42 533 063,96

Aneta Kudaj
główny księgowy


2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Żyliński
Bogusław Jerzy Fijas
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Krzysztof Harmaciński
Miroslaw Wojciech Stegienko
Adam Zapałowski
kierownik jednostki

Aneta Kudaj
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW MICHALAK
Adam Żyliński
Bogusław Jerzy Fijas
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Krzysztof Harmaciński
Miroslaw Wojciech Stegienko
Adam Zapalowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego "Czyste Środowisko" ul. Stefana Czarnieckiego 28 14-100 Ostróda	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510407008		C71B21DD42F37E49 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	1 020 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Kudaj
(główny księgowy)

2020.05.19
rok mies. dzień

Adam Zapałowski
Adam Zylński
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Mirosław Wojciech Stegienko
ZBIGNIEW MICHALAK
Krzysztof Harmaciński
Bogusław Jerzy Fijas
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Kudaj
(główny księgowy)

2020.05.19
rok mies. dzień

Adam Zapalowski
Adam Zyliński
Tadeusz Zbigniew Sobierajski
Miroslaw Wojciech Stegienko
ZBIGNIEW MICHALAK
Krzysztof Harmaciński
Boguslaw Jerzy Fijas
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki <i>Związek Gmin Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko”</i>
1.2	Siedzibę jednostki <i>Ostróda</i>
1.3	Adres jednostki <i>ul. Czarnieckiego 28, 14-100 Ostróda</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Gospodarowanie odpadami komunalnymi i ich unieszkodliwianie</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2019 – 31.12.2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</i></p> <p><i>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych do wysokości której wydatki na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu w miesiącu oddania do użytkowania, jednostka zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.</i> <i>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.</i> <i>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.</i> <i>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</i> <i>5. Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się poprzez jednorazowy odpis roczny i ujmuje się go w księgach rachunkowych według stanu na koniec danego roku obrotowego.</i> <i>6. Nie umarza się gruntów</i> <i>7. Składniki majątku o wartości początkowej :</i> <ul style="list-style-type: none"> <i>– nie przekraczającej 100,00 zł, odnosi się bezpośrednio w koszty działalności, nie podlegają one ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</i> <i>– równej i wyższej niż 100,00 zł ale o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w momencie oddania składnika majątku do użytkowania, podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i> <i>8. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Natomiast wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych dokonywana jest według ceny nabycia.</i> <i>9. Środki trwałe w budowie – wycena na moment ujęcia w księgach – wg wysokości kosztów ogółem pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Na dzień bilansowy, wycena pomniejszona z tytułu trwałej utraty wartości</i> <i>10. Należności na moment ujęcia w księgach wycenia się wg wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego.</i>

	<p>11. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p>12. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>13. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej zarówno na moment ujęcia w księgach rachunkowych jak i na dzień bilansowy.</p> <p>14. Udziały wycenia się wg wartości nominalnej</p>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Zgodnie z załącznikiem do informacji dodatkowej</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Dane z Polisy Ubezpieczeniowej – budynki – 3.175.000,00 zł, sprzęt elektroniczny stacjonarny – 200.000,00 zł</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Jednostka posiada udziały w ZUOK Rudno spółka z.o.o o – ilość udziałów 356 377 sztuk x 100 zł za szt. Razem wartość udziałów - 35.637.700,00 zł.</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

1.12.	łącną 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.
	<i>Weksel in blanco z klauzulą „bez protestu” z deklaracją wekslową do kwoty 1.020.000,00 PLN z tytułu spłaty wierzytelności banku wynikających z zawartej umowy o kredyt obrotowy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Składki na ubezpieczenia społeczne – 287.637,85 zł 2. Składki na Fundusz Pracy – 26.745,75 zł 3. Odpis na ZFŚS – 44.101,45 zł 4. Szkolenia pracowników – 11.343,48 zł 5. Zakup usług zdrowotnych (badania lekarskie pracowników) – 1.275,00 zł 6. Odprawa emerytalna – 10.152,00 zł 7. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (odzież i obuwie robocze i ochronne, refundacja zakupu okularów ekwiwalent za pranie, woda w ramach bhp) – 4.798,75 zł
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Wykonanie elewacji zewnętrznej budynku siedziby Związku Gmin – 306.604,70 zł, w tym odsetki – 0,00 zł</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> – informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
	<i>Nie dotyczy</i>

Aneta Kudaj

2020.05.19

Adam Żyliński, Bogusław Fijas, Mirosław Stegienko, Adam Zapalowski, Tadeusz Sobierajski, Zbigniew Michalak, Krzysztof Harmaciński

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik do informacji
dodatkowej – Pkt.II.1.1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia											Wartość netto składników aktywów	
	Wartość - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości, przychody	Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Wartości niematerialne i prawne	84 805,51	6 468,56		91 274,07	81 445,56	9 484,11		90 929,67	3 359,95	344,40			
Środki trwałe:	5 943 664,77	132 149,97		6 075 814,74	1 743 324,88	350 548,52		2 093 873,40	4 200 339,89	3 981 941,34			
Grupa 0 - Grunty	162 000,00			162 000,00					162 000,00	162 000,00			
Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 172 304,47			3 172 304,47	79 307,61	79 307,61		158 615,22	3 092 996,86	3 013 689,25			
Grupa 2 - Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	2 428 094,78			2 428 094,78	1 566 121,13	218 528,53		1 784 649,66	861 973,65	643 445,12			
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0			0					0	0			
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	141 979,04	83 969,47		225 948,51	91 697,52	41 528,18		133 225,70	50 281,52	92 722,81			
Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0			0					0	0			
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	14 169,88			14 169,88	5 388,87	1 416,99		6 805,86	8 781,01	7 364,02			
Grupa 7 - Środki transportu	0	48 180,50		48 180,50	0	6 424,07		6 424,07	0	41 756,43			
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	25 116,60			25 116,60	809,75	3 343,14		4 152,89	24 306,85	20 963,71			
Grupa 9 - Inwentarz żywy	0			0					0	0			

Aneta Kudaj

2020.05.19

Adam Żyliński, Bogusław Fijas, Mirosław
Stegienko, Adam Zapalowski, Tadeusz
Sobierajski, Zbigniew Michalak, Krzysztof
Harmaciński

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)