

Informacja dodatkowa

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Krotoszyn |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Kollątaja 7, 63-700 Krotoszyn |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zadaniem Związku jest gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenach gmin uczestników Związku. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 – 31.12.2018 |
| 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) |
| | 1. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. W momencie przyjęcia pozostałych środków trwałych w koszty i z chwilą zapłaty |

dekretu dokonuje się do klasyfikacji budżetowej.

3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

6. Ewidencję dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100% prowadzi się w księgach inwentarzowych i na kartach środków trwałych.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania.

9. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

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

11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

12. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

13. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. W przypadku opłat z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

14. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Materiały biurowe oraz materiały promocyjne, które w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310 (art. 17 ust. 2 pkt 4 uor), na ostatni dzień każdego roku obrotowego nie będą podlegały inwentaryzacji i nie będą ujmowane na koncie 310.

15. Materiały wycenia się w cenach zakupu (nabycia).

16. W przypadku, gdy ceny zakupu jednakowych albo uznawanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Związek najwcześniej nabył.

17. Na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” księguje się:

- koszty dotyczące budowy środków trwałych,
- ulepszenia środków trwałych,
- zakupy środków trwałych wymagających montażu,

| | | | | |
|------------|---|---|--|------------------|
| | <p>- zakupy środków trwałych niewymagających montażu.</p> <p>18. Zgodnie z zasadą istotności, kwoty, które nie wpływają istotnie na wynik finansowy można ujmować w roku budżetowym z którego pochodzi dokument.</p> <p>19. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <p>1) w księgach rachunkowych ujmuje się na rzecz Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” wszystkie osiągnięte przypadające przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty – na podstawie art. 6 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.</p> | | | |
| 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 | | | |
| | Tabela. 1.1.1. Zmiana stanu WNIp w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018. | | | |
| | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Programy komputerowe i licencje na użytkowanie programów komputerowych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł</i> | <i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł</i> | <i>Razem</i> |
| | Wartość brutto na początek roku obrotowego | 29 618,40 | 6 621,45 | 36 239,85 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przemieszczanie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 29 618,40 | 6 621,45 | 36 239,85 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 29 618,40 | 6 621,45 | 36 239,85 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 29 618,40 | 6 621,45 | 36 239,85 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|------|--|---|------|-----------|-------------------------------------|------|-----------|------------|
| | - przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Umorzenie na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 26 953,86 | 0,00 | 0,00 | 97 972,41 | 124 926,27 |
| | Wartość netto na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 17 831,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 831,31 |
| | Wartość netto na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 15 015,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 015,84 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | |
| | Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. | | | | | | | |
| | Tabela. 1.2.1. Wartość bilansowa i aktualna wartość rynkowa środków trwałych na 31.12.2018. | | | | | | | |
| | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)</i> | | | <i>Aktualna wartość rynkowa</i> | | | |
| | Środki trwałe, w tym: | 15 015,84 | | | - | | | |
| | Urządzenia techniczne i maszyny: | 15 015,84 | | | - | | | |
| | - serwer | 0,00 | | | - | | | |
| | - klimatyzacja | 15 015,84 | | | - | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | |

Brak w/w odpisów aktualizujących.**Tabela. 1.2.1. Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących.**

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Brak gruntów użytkowanych wiczyście.

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

W roku 2018 Związek używał cztery urządzenia (drukarko-kopiarki) na podstawie umowy najmu. Wartość początkowa w/w urządzeń wyniosła 72 592,00 zł.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1 udział o wartości 1 000,00 zł w Spółce Regionalnego Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Ostrowie Wlkp.

| | | | | | |
|---|---|--|----------------------|--------------------------|---|
| Tabela. 1.6.1. Liczba i wartość papierów wartościowych. | | | | | |
| <i>Wyszczególnienie</i> | | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> | | | |
| | | <i>Łączna liczba</i> | | <i>Wartość bilansowa</i> | |
| <i>Akcje</i> | | <i>0</i> | | <i>0,00</i> | |
| <i>Udziały</i> | | <i>1</i> | | <i>1 000,00</i> | |
| <i>Dłużne papiery wartościowe</i> | | <i>0</i> | | <i>0,00</i> | |
| <i>Inne papiery wartościowe</i> | | <i>0</i> | | <i>0,00</i> | |
| <i>RAZEM</i> | | <i>1</i> | | <i>1 000,00</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) | | | | |
| Tabela. 1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018 r. | | | | | |
| <i>Grupa należności (wg pozycji bilansowych)</i> | <i>Stan odpisów aktualizujących na początek roku</i> | <i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i> | | | <i>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</i> |
| | | <i>zwiększenia</i> | <i>wykorzystanie</i> | <i>rozwiązanie</i> | |
| <i>Pozostałe należności</i> | <i>32 887,00</i> | <i>169 839,00</i> | <i>-</i> | <i>154 662,00</i> | <i>48 064,00</i> |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | |
| Na początek roku obrotowego utworzono rezerwę ogólną w kwocie 20 000,00 zł, której w trakcie roku nie zwiększono i nie wykorzystano. | | | | | |
| 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 | | | | |
| Brak w/w zobowiązań. | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | |
| Brak w/w zobowiązań. | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | |
| Brak w/w zobowiązań. | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------------|--|--|-----------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------|------------------|------------------------------|------------------|--------------|---------------------|
| | Brak w/w zobowiązań. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Brak w/w zobowiązań. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Brak w/w zobowiązań. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Brak w/w rozliczeń międzyokresowych. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Tabela. 1.15.1. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Wyszczególnienie</i></th> <th><i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Dofinansowanie studiów pracownika</i></td> <td><i>1 737,00</i></td> </tr> <tr> <td><i>Płace i pochodne płac</i></td> <td><i>955 375,09</i></td> </tr> <tr> <td><i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i></td> <td><i>52 295,87</i></td> </tr> <tr> <td><i>Badania lekarskie pracowników</i></td> <td><i>948,00</i></td> </tr> <tr> <td><i>Odpis na ZFŚS</i></td> <td><i>16 824,52</i></td> </tr> <tr> <td><i>Szkolenia pracowników</i></td> <td><i>18 697,96</i></td> </tr> <tr> <td><i>RAZEM</i></td> <td><i>1 045 878,44</i></td> </tr> </tbody> </table> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</i> | <i>Dofinansowanie studiów pracownika</i> | <i>1 737,00</i> | <i>Płace i pochodne płac</i> | <i>955 375,09</i> | <i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i> | <i>52 295,87</i> | <i>Badania lekarskie pracowników</i> | <i>948,00</i> | <i>Odpis na ZFŚS</i> | <i>16 824,52</i> | <i>Szkolenia pracowników</i> | <i>18 697,96</i> | <i>RAZEM</i> | <i>1 045 878,44</i> |
| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Dofinansowanie studiów pracownika</i> | <i>1 737,00</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Płace i pochodne płac</i> | <i>955 375,09</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i> | <i>52 295,87</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Badania lekarskie pracowników</i> | <i>948,00</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Odpis na ZFŚS</i> | <i>16 824,52</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Szkolenia pracowników</i> | <i>18 697,96</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>RAZEM</i> | <i>1 045 878,44</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>W pozycji bilansowej „Pozostałe należności” wykazane zostały należności z tytułu dochodów budżetowych. Na kwotę 1 070 434,95 zł wykazanej jako stan na początek roku składają się</p> | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------|--|
| | należności z tytułu opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w wysokości 1 064 259,95 zł, naliczone odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie 175,00 zł oraz należności z tytułu naliczonej kary umownej w kwocie 6 000,00 zł. Na kwotę 1 267 421,33 zł wykazanej jako stan na koniec roku składają się należności z tytułu opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w wysokości 1 264 421,33 zł oraz należności z tytułu naliczonej kary umownej w kwocie 3 000,00 zł. |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 0,00 zł |
| 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 |
| | W roku 2017 kwota środków trwałych w budowie wyniosła 68 880,00 zł, natomiast w roku 2018 była to wartość 20 910,00 zł, są to koszty związane z opracowaniem dokumentacji technicznej oraz studium wykonalności wraz z wnioskiem o dofinansowanie przedsięwzięcia polegającego na budowie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 0,00 zł |
| 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 |
| | Brak |
| 2.5. | inne informacje |
| | <p>Struktura przychodów na koniec roku bieżącego w Rachunku Zysku i Strat:</p> <p>1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 10 990 920,26 zł</p> <p>a) Przychody z tytułu dochodów budżetowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, - koszty upomnień, - składka członkowska, - opłata produktowa, <p>2. Pozostałe przychody operacyjne – 18 956,85 zł</p> <p>a) Inne przychody operacyjne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nadpłacone składki ZUS z tyt. przekroczenia rocznego ograniczenia podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne i rentowe, - naliczone kary umowne, - dofinansowanie z PUP, <p>3. Przychody finansowe – 203 138,65 zł</p> <p>a) Odsetki:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odsetki od lokat, - odpisy aktualizujące naliczone odsetki, |

| | |
|----|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - odsetki za opóźnienie wpłaty składki członkowskiej, - odsetki od nieterminowych wpłat, <p>Struktura kosztów na koniec roku bieżącego w Rachunku Zysków i Strat</p> <ul style="list-style-type: none"> 1. Koszty działalności operacyjnej – 10 898 381,78 zł 2. Pozostałe koszty operacyjne – 1 400,00 zł <ul style="list-style-type: none"> a) Koszty związane z ustanowieniem hipoteki przymusowej, 3. Koszty finansowe – 169 839,00 zł <ul style="list-style-type: none"> - zwiększenie odpisów aktualizujących należności tj. naliczonych odsetek. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak |

Gilena Suplicka
(główny księgowy)

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Obal
(kierownik jednostki)