

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

ZWIĄZEK MIĘDZYGMINNY
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI
KOMUNALNYMI” W PIŁE

ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla

Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami
Komunalnymi” w Pile

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z siedzibą 64-920 Pila ul. Dąbrowskiego 8, które składa się ze sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku bilansu jednostki budżetowej, bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek Międzygminny „PRGOK”, rachunku zysków i strat jednostki, zestawienia zmian w funduszu jednostki, wprowadzenia i informacji dodatkowej oraz skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego. („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Związku na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” –(Dz.U. z 2018 r., poz.395 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku (Dz. U. 2017.1911) i ustawy o dochodach jednostek budżetowych oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Związek przepisami prawa oraz statutem Związku;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”- Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Związku zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Związku zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi- rachunek zysków i strat

Zwracamy uwagę na wynik finansowy w rachunku zysków i strat w kwocie 13.170.560,13 zł, na który wpływ miały środki otrzymane na dofinansowanie Projektu pn „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie. Kwota otrzymanego w roku 2018 dofinansowania wynosiła 14.328.569,54 zł i według szczególnych zasad prawa budżetowego stanowiła przychody z tytułu dochodów budżetowych wykazane w rachunku zysków i strat w poz. A.VI. a tym samym wpłynęła na wysokość wyniku finansowego za rok 2018.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Związku jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Związku zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Związek przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną , którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Związku jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Związku do kontynuowania działalności , ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości. Zarząd Związku jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów prawa budżetowego.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Związku;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Związku;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Związku zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Związku do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Związek zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy kierownictwu informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.



Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Lucja Lipińska.

Działający w imieniu firmy audytorskiej „Biuro Rachunkowości i Audytu Euro-Ekspert Lucja Lipińska „ z siedzibą 64-920 Pila ul. Staromiejska 2/4 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2845 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania zawiera 5 kolejno ponumerowanych stron oraz zostało opatrzone podpisem przez kluczowego biegłego rewidenta.

podpis kluczowego biegłego rewidenta
Lucja Lipińska nr w rejestrze 9980

BIEGŁY REWIDENT
Lipinska
Lucja Lipińska
nr 9980

Pila dnia 08.04.2019 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		Wysłać bez pisma przewodniego DB8ACED025664426 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	807 365,61	18 399 812,31	A Fundusz	1 903 418,08	19 656 178,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	55 168,26	26 279,22	A.I Fundusz jednostki	1 469 267,67	6 485 618,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	748 338,85	18 365 619,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	434 150,41	13 170 560,13
A.II.1 Środki trwałe	305 420,07	216 085,01	A.II.1 Zysk netto (+)	434 150,41	13 170 560,13
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	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	172 372,20	141 031,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	60 580,78	38 213,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	58 695,24	29 347,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	13 771,85	7 492,61	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 676 506,59	2 520 580,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	442 918,78	18 149 534,64	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	2 260 381,59	2 339 355,80
A.III Należności długoterminowe	3 858,50	7 913,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 969 616,46	1 954 668,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 388,41	22 668,05

ELŻBIETA HILDEBRANDT
(główny księgowy)
BeSTia

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
DB8ACED025664426

Małgorzata Sypuła
Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Artur Kłysz
Elżbieta Sieg
Marek Andruszkiewicz
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	100 524,69	118 179,42
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	159 089,63	225 180,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	11 714,19	16 623,49
B Aktywa obrotowe	3 772 559,06	3 776 947,22	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	48,21	2 036,60
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48,21	2 036,60
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	416 125,00	181 225,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 760 796,66	3 758 287,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 000,00	14 240,82			
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	3 759 796,66	3 744 046,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 762,40	18 660,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 762,40	18 660,09			
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			

ELŻBIETA HILDEBRANDT

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DB8ACED025664426

Małgorzata Sypuła
Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Artur Kłysz
Elżbieta Sieg
Marek Andruszkiewicz
(kierownik jednostki)

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	4 579 924,67	22 176 759,53	Suma pasywów	4 579 924,67	22 176 759,53

ELŻBIETA HILDEBRANDT
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
DB8ACED025664426

Małgorzata Sypuła
Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Artur Kłysz
Elżbieta Sieg
Marek Andruszkiewicz
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans Jednostki

W aktywach bilansu:

- pozycja A.II.2 "Środki trwałe w budowie (inwestycje)" w kwocie 18.149.534,64 zł stanowi zadanie inwestycyjne pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych" tj. 13-tu PSZOK-ów na terenie działania Związku Międzygminnego;
- pozycja A.III "Należności długoterminowe" w kwocie 7.913,44 zł stanowią należności wymagalne w latach następnych z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Związku Międzygminnego z mocy prawa;
- pozycja B.II.1 "Należności z tytułu dostaw i usług" w kwocie 14.240,82 zł stanowi, w szczególności należność 13.000,00 zł od firmy "Altvater" Piła Sp. z o.o. z tytułu naliczonych kar pieniężnych w zakresie wykonywania usług na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych;
- pozycja B.II.4 "Pozostałe należności" w kwocie 3.744.046,31 zł stanowią należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi netto tj. należności umniejszone o dokonane odpisy aktualizujące;
- pozycja B.III "Krótkoterminowe aktywa finansowe" w kwocie 18.660,09 zł stanowi:
 - a) kwota 16.623,49 zł w ramach zabezpieczenia należytego wykonania umowy dotyczącej adzoru inwestorskiego,
 - b) kwota 2.036,60 zł stanu środków pieniężnych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W pasywach bilansu:

- pozycja D.II.1 "Zobowiązanie z tytułu dostaw i usług" w kwocie 1.954.668,14 zł - stanowi:
 - a) kwota 1.942.356,65 zł na zobowiązanie wobec firmy "Altvater" Piła Sp. z o.o. z tytułu usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych za grudzień 2018 r. z terminem płatności 01.02.2019 r.,
 - b) kwota 1.479,58 zł na zobowiązanie wobec Spółki Wodno-Ściekowej "GWDA" Sp. z o.o. Piła z tytułu usługi zagospodarowania odpadów ulegających biodegradacji z terminem płatności 21.01.2019 r.,
 - c) kwota 9.465,11 zł na zobowiązanie wobec Poczty Polskiej S.A. z tytułu usług pocztowych z terminem płatności 18.01.2019 r.,
 - d) kwota 236,42 zł na zobowiązanie wobec firmy ENEA Operator Sp. z o.o. P-Ń z tyt. kosztów zużycia energii (inwestycja budowy PSZOK-ów) z terminem płatności 04.01.2019 r.,
 - e) kwota 1.130,38 zł na zobowiązanie wobec firmy Inwest-Park Sp. z o.o. Piła z tyt. kosztów zużycia energii elektrycznej i CO z terminem płatności 15.01.2019 r.,
- pozycja D.II.5 "Pozostałe zobowiązania" w kwocie 225.180,10 zł - stanowi nadpłaty podatników z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- pozycja D.III "Rezerwy na zobowiązania" w kwocie 181.225,00 zł stanowi:
 - a) kwota 77.151,00 zł z tyt. nałożonej kary pieniężnej przez WWIOŚ w Poznaniu na podstawie decyzji z dnia 09.06.2016 r. za nieosiągnięcie poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami frakcji: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła w 2014 r.,
 - b) kwota 103.874,00 zł z tyt. nałożonej kary pieniężnej przez WWIOŚ w Poznaniu na podstawie decyzji z dnia 18.01.2016 r. za nieosiągnięcie poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania w 2013 r.,
 - c) kwota 200,00 zł z tyt. kary za przekazanie nierzetelnego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2015 r.

ELŻBIETA HILDEBRANDT

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DB8ACED025664426

Małgorzata Sypuła
Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Artur Kłysz
Elżbieta Sieg
Marek Andruszkiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Międzygminny "Piłski Region Gos sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		Wysłać bez pisma przewodniego 8B5603C4EADF67BA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 335 998,01	9 753 797,49	I Zobowiązania	0,00	0,00
I.1 Środki pieniężne	14 335 998,01	9 753 797,49	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 335 998,01	9 753 797,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	14 335 998,01	9 753 797,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	656 233,11	-4 582 200,52
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	656 233,11	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 582 200,52
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 (+,-)	13 679 764,90	14 335 998,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Elżbieta Rybarczyk
Artur Kłysz
Małgorzata Sypuła
Marek Andruszkiewicz
Bogusława Jagodzińska
Elżbieta Sieg

ELŻBIETA HILDEBRANDT
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

8B5603C4EADF67BA

Suma aktywów	14 335 998,01	9 753 797,49	Suma pasywów	14 335 998,01	9 753 797,49

ELŻBIETA HILDEBRANDT

skarbnik

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Rybarczyk
Artur Kłysz
Małgorzata Sypuła
Marek Andruszkiewicz
Bogusława Jagodzińska
Elżbieta Sieg

zarząd

BeSTia

8B5603C4EADF67BA

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans z wykonania budżetu:

W aktywach bilansu pozycja "Środki pieniężne budżetu" kwota 9.753.797,49 zł stanowi stan środków pieniężnych na rachunku budżetu Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-ST.

ELŻBIETA HILDEBRANDT

skarbnik

2019-03-27

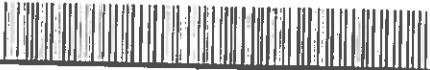
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

8B5603C4EADF67BA

Elżbieta Rybarczyk
Artur Kłysz
Małgorzata Sypuła
Marek Andruszkiewicz
Bogusława Jagodzińska
Elżbieta Sieg

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 302306805			Wysłać bez pisma przewodniego BCE1312B42493099 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 754 860,81	42 196 786,24
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		27 754 860,81	42 196 786,24
B.	Koszty działalności operacyjnej		26 904 997,70	29 415 352,47
B I.	Amortyzacja		97 445,21	128 814,10
B II.	Zużycie materiałów i energii		160 901,41	309 091,77
B III.	Usługi obce		24 636 204,83	26 751 991,82
B IV.	Podatki i opłaty		46 471,94	73 336,86
B V.	Wynagrodzenia		1 581 146,31	1 746 336,26
B VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		365 005,85	368 419,66
B VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		17 822,15	37 362,00
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)		849 863,11	12 781 433,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne		625 036,55	977 995,14
D I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D II.	Dotacje		0,00	0,00

ELŻBIETA HILDEBRANDT

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Sieg
Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Artur Kłysz
Małgorzata Sypuła
kierownik jednostki

BeSTia

BCE1312B42493099

D.III.	Inne przychody operacyjne	625 036,55	977 995,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 386 975,29	1 031 886,91
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	1 386 975,29	1 031 886,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	87 924,37	12 727 542,00
G.	Przychody finansowe	521 569,82	704 353,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	498 305,26	614 007,94
G.III.	Inne	23 264,56	90 345,74
H.	Koszty finansowe	175 343,78	261 335,55
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	175 343,78	261 335,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	434 150,41	13 170 560,13
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)	434 150,41	13 170 560,13

ELŻBIETA HILDEBRANDT
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Sieg
Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Artur Kłysz
Małgorzata Sypuła
kierownik jednostki

BeSTia

BCE1312B42493099

Wyjaśnienia do sprawozdania

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

A. W przychodach z tytułu dochodów budżetowych kwota 42.196.786,24 zł stanowi:

- A.VI. kwota 27.732.266,32 zł dochody z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- A.VI. kwota 14.328.569,54 zł dochody z tyt. dofinansowania (dotacji) zgodnie z umową z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 wraz z aneksami,
- A.VI. kwota 118.916,98 zł dochody z tyt. wysłanych kosztów upomnień,
- A.VI. kwota 17.033,40 zł z tyt. pozostałych dochodów budżetowych.

B. W kosztach działalności operacyjnej kwota 29.415.352,47 zł stanowi:

- B.I. kwota 128.814,10 zł z tyt. amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- B.II. kwota 309.091,77 zł z tyt. zużycia materiałów i energii,
- B.III. kwota 26.751.991,82 zł z tyt. usług obcych, w tym szczególności kwota 25.999.177,96 zł dotyczy usług zagospodarowania i odbioru odpadów komunalnych zmieszanych, selektywnie zbieranych, także odbioru i utylizacji odpadów medycznych i zagospodarowania odpadów ulegających biodegradacji,
- B.IV. kwota 73.336,86 zł z tyt. podatków i opłat, w tym szczególności kwota 48.572,82 zł dotyczy kosztów opłaty komorniczej w zakresie realizacji tytułów wykonawczych,
- B.V. kwota 1.746.336,26 zł z tyt. wynagrodzeń,
- B.VI. kwota 368.419,66 zł z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników,
- B.VII. kwota 37.362,00 zł z tyt. pozostałych kosztów rodzajowych, w tym szczególności kwota 12.444,63 zł dotyczy ubezpieczeń majątkowych i kwota 18.600,00 zł opłaty postępowania zgodnie z wyrokiem Krajowej Izby Odwoławczej.

D. W pozostałych przychodach operacyjnych kwota 977.995,14 zł stanowi:

- D.III. kwota 720.254,32 zł z tyt. rozwiązania odpisu aktualizującego na należności przeterminowane z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- D.III. kwota 256.500,00 zł z tyt. naliczonych kar pieniężnych na operatora systemu tj. firmy "Altwater" Pila Sp. z o.o.,
- D.III. kwota 1.240,82 zł z tyt. pozostałych przychodów operacyjnych.

E. W pozostałych kosztach operacyjnych kwota 1.031.886,91 zł stanowi:

- E.II. kwota 1.030.886,91 zł z tyt. utworzenia odpisu aktualizującego na należności przeterminowane (powyżej 1 roku) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres XII.2016 r. i I-XI.2017 r.,
- E.II. kwota 1.000,00 zł z tyt. utworzenia odpisu aktualizującego na należność od firmy "Altwater" Pila Sp. z o.o. tytułem nałożenia kary pieniężnej za nie przekazanie od dnia 29.05.2017 r. odebranych od właścicieli nieruchomości zmieszanych odpadów komunalnych bezpośrednio do regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych,

G. W przychodach finansowych kwota 704.353,68 zł stanowi:

- G.II. kwota 233.954,66 zł z tyt. odsetek od lokat bankowych i środków na rachunku bankowym,
- G.II. kwota 380.053,28 zł z tyt. odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- G.III. kwota 90.345,74 zł z tytułu rozwiązania odpisu aktualizującego na odsetki od należności przeterminowanych (powyżej 1 roku) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

H./H.II. W kosztach finansowych kwota 261.335,55 zł dotyczy utworzenia odpisu aktualizującego na odsetki od należności przeterminowanych (powyżej 1 roku) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres XII.2016 r. i I-XI.2017 r.

ELŻBIETA HILDEBRANDT

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Sieg
Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Artur Kłysz
Małgorzata Sypuła
kierownik jednostki

BeSTia

BCE1312B42493099

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła Numer identyfikacyjny REGON 302306805		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 80DD6DAA3FCA543E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		964 494,64	1 469 267,67
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		28 230 487,87	65 389 719,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 161 006,14	434 150,41
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		26 946 364,60	47 232 658,18
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		123 117,13	17 722 910,86
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)		27 725 714,84	60 373 368,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 602 597,71	42 650 457,66
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		123 117,13	17 722 910,86
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

ELŻBIETA HILDEBRANDT
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Sieg
Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Rybarczyk
Artur Kłysz
Bogusława Jagodzińska
Małgorzata Sypuła
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 469 267,67	6 485 618,60
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	434 150,41	13 170 560,13
III.1.	zysk netto (+)	434 150,41	13 170 560,13
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 903 418,08	19 656 178,73

ELŻBIETA HILDEBRANDT
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Sieg
Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Rybarczyk
Artur Kłysz
Bogusława Jagodzińska
Małgorzata Sypuła
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie zmian w funduszu jednostki:

I.1. Zwiększenie funduszu w kwocie 65.389.719,45 zł stanowi:

I.1.1. kwota 434.150,41 zł - zysk bilansowy za 2017 r.,

I.1.2. kwota 47.232.658,18 zł - zrealizowane wydatki budżetowe zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-28S i Rb-NDS,

I.1.4. kwota 17.722.910,86 zł - środki na inwestycje zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-28S (dział 900 rozdział 90002 paragraf 6050,6057,6059 i 6060) i Rb-NDS.

I.2. Zmniejszenie funduszu w kwocie 60.373.368,52 zł stanowi:

I.2.2. kwota 42.650.457,66 - zrealizowane dochody budżetowe zgodne ze sprawozdaniem budżetowym Rb-27S i Rb-NDS,

I.2.4. kwota 17.722.910,86 zł - dotacje i środki na inwestycje.

II. Fundusz jednostki jest zgodny z zaprezentowanym w pasywach sprawozdaniem finansowym Bilans Jednostki.

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący w kwocie 13.170.560,13 zł jest zgodny z zaprezentowanym sprawozdaniem finansowym Rachunek Zysków i Strat.

ELŻBIETA HILDEBRANDT
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Sieg
Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Rybarczyk
Artur Kłysz
Bogusława Jagodzińska
Małgorzata Sypuła
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		3255EB17EEDFD472 

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)	4 499 184,47
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ELŻBIETA HILDEBRANDT
(główny księgowy)

2019.03.27
rok mies. dzień

Elżbieta Rybarczyk
Bogusława Jagodzińska
Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Sieg
Małgorzata Sypuła
Artur Kłysz
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	<u>Nazwa jednostki:</u> Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
1.2.	<u>Siedziba jednostki:</u> Piła, woj. wielkopolskie
1.3.	<u>Adres jednostki:</u> ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła
1.4.	<u>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</u> Zadaniem Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jest prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku.
2.	<u>Okres objęty sprawozdaniem:</u> od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	<u>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe:</u> - nie dotyczy
4.	<u>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</u> - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w grudniu, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów § 7 ust 4. - Dla środków trwałych w zależności od ich wartości początkowej prowadzona jest ewidencja z podziałem na: - środki trwałe wysoko-cenne, których wartość początkowa przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli powyżej 10.000,00 zł brutto. Dla tej grupy środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania. - środki trwałe nisko-cenne, których wartość początkowa wynosi od 1.001,00 zł do 10.000,00 zł brutto. Dla tej grupy środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu oddania do używania, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów § 7 ust 2 pkt 6. - Dla pozostałego wyposażenia, których jednostkowa wartość brutto wynosi do 1.000,00 zł prowadzi się ewidencję pozabilansową i księguje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu (zasada istotności - Ustawa o rachunkowości art. 4 ust.4 w związku z art. 8 ust. 1). - Dla wartości niematerialnych i prawnych (WNiP) prowadzona jest ewidencja według takich samych zasad, jak dla środków trwałych ww. - Rzeczowe aktywa obrotowe (materiały) są bezpośrednio pod datą zakupu zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (zasada istotności - Ustawa o rachunkowości art. 4 ust.4 w związku z art. 8 ust. 1). - Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów § 10 ust. 4. Wysokość odpisów aktualizujących: - z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest uzależniona od liczby dni po terminie płatności należności i tworzy się odpisy na: - należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100% od należności głównej; - odsetki od przeterminowanych należności powyżej 1 roku w wysokości 100%. - z tytułu pozostałych należności jest uzależniona od stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. - Rezerwy tworzy się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

10. Opatzone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykorespondencyjnych kosztów, księguje się je w kosztach miesząca w którym zostały poniesione.	11. Odsetki od należności i zobowiązań, ujmą się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datę ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów § 11.
5.	Inne informacje Sprawozdanie dla roku 2018 obejmuje kontynuację zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, w zakresie realizacji umowy o dofinansowanie Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” numer POIS.02.02.00-00-0006/16-00 zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie dnia 31 sierpnia 2017 r. i aneksami o numerach: POIS.02.02.00-00-0006/16-01 z dnia 06 lipca 2018 r., POIS.02.02.00-00-0006/16-02 z dnia 16 sierpnia 2018 r. i POIS.02.02.00-00-0006/16-03 z dnia 13 grudnia 2018 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	Szczegółowy zakres zmian: - wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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 ruchu rzeczowych aktywów trwałych według stanu na dzień 31.12.2018 r.		Wartość		BO, stan na dzień 01.01.2018 r.		BZ, stan na dzień 31.12.2018 r.		Skumulowane na dzień 01.01.2018 r.		a) odpis roczny	
Środki trwałe	Grupy własne (0)	Budynki (grupa 1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,5,6)	Środki transportu (grupa 7)	Środki trwałe (grupa 8, pozostałe środki trwałe)	Środki trwałe razem	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe ogółem			
	zwiększenia a)	z tytułu:	z tytułu:	z tytułu:	z tytułu:	z tytułu:	z tytułu:	z tytułu:			
	- zakupu	- przyłącza z instalacji	a)	zmniejszenia z tytułu:	- sprzedazy	- likwidacji	wartość	brutto	dzien	31.12.2018 r.	01.01.2018 r.
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23 420,94	23 420,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00	313 404,00
	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05	285 495,05
	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76	91 320,76
	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73	13 457,73
	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49	119 934,49

	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Skumulowane umorzenie na 31.12.2018r.	0,00	172 372,20	331 283,49	120 668,68	215 436,72	839 761,09		
BO. stan na dzień 01.01.2018	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2018r.	0,00	172 372,20	60 580,78	58 695,24	13 771,85	305 420,07	442 918,78	748 338,85
BZ. stan na dzień 31.12.2018	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018r.	0,00	141 031,80	38 213,28	29 347,32	7 492,61	216 085,01	18 149 534,64	18 365 619,65

W tabeli ruchu rzeczowych aktywów trwałych, w pozycji „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” kwota 18.149.534,64 zł na dzień 31.12.2018 r. - stanowi zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” na terenie działania Związku Międzygminnego, w zakresie:

a) kwota 402.871,64 zł - dotyczy opracowania i wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej (w latach 2015-2016) oraz opracowania studium wykonalności (w roku 2016) na konkurs ogłoszony przez NFOŚiGW w ramach POIiŚ 2014-2020,
b) kwota 40.047,14 zł - dotyczy poniesionych nakładów inwestycyjnych (w roku 2017), w szczególności umów przyłączeniowych dla budowy 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych;
c) kwota 17.706.615,86 zł - dotyczy poniesionych nakładów inwestycyjnych (w roku 2018) dla 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, w szczególności zadań z podziałem na: 1) roboty budowlano-montażowe, 2) urządzenia techniczne i maszyny, 3) informacja i edukacja oraz 4) nadzór budowlany, zgodnie z realizacją Projektu inwestycyjnego w ramach ww. Umowy z NFOŚiGW.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian:
- 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 ruchu wartości niematerialnych i prawnych (WNiP) według stanu na dzień 31.12.2018 r.					
	WNiP	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostała WNiP	WNiP nabyte lecz nie oddane do użytkowania	WNiP razem
BO. stan na dzień 01.01.2018	Wartość brutto WNiP na 01.01.2018 r.	281 298,65	0,00	0,00	281 298,65
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przyjęcia z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- innych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- innych	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ. stan na dzień 31.12.2018	wartość brutto WNiP na 31.12.2018 r.	281 298,65	0,00	0,00	281 298,65
BO. stan na dzień 01.01.2018	Skumulowane umorzenie na 01.01.2018 r.	226 130,39	0,00	0,00	226 130,39
	a) odpis roczny	28 889,04	0,00	0,00	28 889,04
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00

		-sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
		-likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
		-innych	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
		Skumulowane umorzenie na 31.12.2018 r.	255 019,43	0,00	0,00	255 019,43																																							
	BO. stan na dzień 01.01.2018	Wartość netto WNiP na 01.01.2018 r.	55 168,26	0,00	0,00	55 168,26																																							
	BZ. stan na dzień 31.12.2018	Wartość netto WNiP na 31.12.2018 r.	26 279,22	0,00	0,00	26 279,22																																							
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: - nie dotyczy																																												
1.3.	Kwoty 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 umów leasingu: - kwota ogółem 1.447.509,00 zł, w tym: - umowy użyczenia gruntów - stanowi kwota 934.705,00 zł, - umowa użyczenia prawa użytkowania wieczystego - stanowi kwota 28.949,00 zł, - umowa dzierżawy budynku socjalnego - stanowi kwota 91.243,00 zł, - umowa dzierżawy lokali użytkowych - stanowi kwota 321 712,00 zł, - umowa inna, w zakresie drukowania i kserowania dokumentów na dwóch urządzeniach (2 szt. kserokopiarki)- stanowi kwota 70.000,00 zł, - umowa inna, zamówienie w zakresie dostawy wody Eden- urządzenie grzewczo-chłodzące (dystrybutor wody) - stanowi kwota 900,00 zł.																																												
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):																																												
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">stan na dzień 01.01.2018</th><th colspan="3">zmiana stanu w ciągu roku</th><th rowspan="2">stan na dzień 31.12.2018</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystania</th><th>rozwiązania</th></tr><tr><td>Odpisy aktualizujące należności, w tym:</td><td>4 016 562,07</td><td>1 293 222,46</td><td>0,00</td><td>810 600,06</td><td>4 499 184,47</td></tr><tr><td>1. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td><td>2 565 344,40</td><td>1 030 836,91</td><td>0,00</td><td>720 254,32</td><td>2 875 976,99</td></tr><tr><td>2. z tytułu odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td><td>328 180,17</td><td>261 335,55</td><td>0,00</td><td>90 345,74</td><td>499 169,93</td></tr><tr><td>3. z tytułu należności spornych</td><td>1 123 037,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 123 037,50</td></tr><tr><td>4. z tytułu należności wątpliwych</td><td>0,00</td><td>1 000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 000,00</td></tr></table>						Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2018	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2018	zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania	Odpisy aktualizujące należności, w tym:	4 016 562,07	1 293 222,46	0,00	810 600,06	4 499 184,47	1. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 565 344,40	1 030 836,91	0,00	720 254,32	2 875 976,99	2. z tytułu odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	328 180,17	261 335,55	0,00	90 345,74	499 169,93	3. z tytułu należności spornych	1 123 037,50	0,00	0,00	0,00	1 123 037,50	4. z tytułu należności wątpliwych	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2018	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2018																																								
		zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania																																									
Odpisy aktualizujące należności, w tym:	4 016 562,07	1 293 222,46	0,00	810 600,06	4 499 184,47																																								
1. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 565 344,40	1 030 836,91	0,00	720 254,32	2 875 976,99																																								
2. z tytułu odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	328 180,17	261 335,55	0,00	90 345,74	499 169,93																																								
3. z tytułu należności spornych	1 123 037,50	0,00	0,00	0,00	1 123 037,50																																								
4. z tytułu należności wątpliwych	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00																																								

W tabeli odpisy aktualizujące należności stan na dzień 31.12.2018 r. kwota 4.499.184,47 zł stanowi:

1. odpisy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.875.976,99 zł i obejmuje:
 - 1) utworzone odpisy aktualizujące należności za okres od VII-XII.2013 r., od I-XII.2014 r., od I-XII.2015 r. oraz za okres od I-XI.2016 r. - w kwocie 1.845.090,08 zł;
 - 2) utworzone odpisy aktualizujące należności za XII.2016 r. oraz za okres od I-XI.2017 r. - w kwocie 1.030.886,91 zł.
2. odpisy aktualizujące odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dla których minął termin płatności (przeterminowane powyżej 1 roku) - w kwocie 499.169,98 zł i obejmują:
 - 1) utworzone odpisy aktualizujące odsetki od zaległości za okres od VII-XII.2013 r., od I-XII.2014 r., od I-XII.2015 r. oraz za okres od I-XI.2016 r. - w kwocie 237.834,43 zł;
 - 2) utworzone odpisy aktualizujące odsetki od zaległości za XII.2016 r. oraz za okres od I-XI.2017 r. - w kwocie 261.335,55 zł.
3. Odpis aktualizujący należność w kwocie 1.123.037,50 zł - stanowi sumę opłat należnych Związkowi przez Gminę Szydłowo za składowanie i magazynowanie odpadów, które wpłynęły od Marszałka Województwa Wlkp. za okres od 23.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
4. Odpis aktualizujący należność w kwocie 1.000,00 zł - stanowi od firmy "Altwater" Piła Sp. z o.o. tyt. nałożoną karę pieniężną za nie przekazanie od dnia 29.05.2017 r. odebranych od właścicieli nieruchomości zmieszanych odpadów komunalnych bezpośrednio do regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych, właściwej dla regionu ich wytworzenia.

1.8.

Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2018	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2018
		zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania	
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	416 125,00	0,00	234 900,00	0,00	181 225,00
1 z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez WWOŚ w Poznaniu na podstawie decyzji z dnia 09.05.2016 r. za nieosiągnięcie poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami frakcji: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła w 2014 r.	77 151,00	0,00	0,00	0,00	77 151,00
2. z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez WWOŚ w Poznaniu na podstawie decyzji z dnia 19.01.2016 r. za nieosiągnięcie poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania w 2013 r.	103 874,00	0,00	0,00	0,00	103 874,00
3. z tytułu rozliczenia kar pieniężnych za lata 2016-2017 w zakresie zawartej umowy z operatorem systemu firmą "Altwater" Piła Sp. z o.o. z dnia 16.10.2015 r. na usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w latach 2016-2019.	234 900,00	0,00	234 900,00	0,00	0,00
4. z tytułu kary za przekazanie niezrzetelnego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2015 r.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- 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.

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
- nie dotyczy

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

Piła, dnia 27 marca 2019 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny księgowy:
Elżbieta Hildebrandt

Elżbieta Hildebrandt
NIEDEBARNI, Związek Międzygminny "PRGOK"
Międzygminny "PRGOK" - powiat Kwidzyn, powiat

Kierownik jednostki:

1. Przewodniczący - Małgorzata Sypuła
2. Zastępca Przewodniczącego - Elżbieta Sieg
3. członek - Marek Andruszkiewicz
4. członek - Bogusława Jagodzińska
5. członek - Elżbieta Rybarczyk
6. członek - Artur Kłysz

Elżbieta Rybarczyk

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Rybarczyk
Data: 2019.03.27 13:03:13 +01:00

Bogusława
Jagodzińska

Elektronicznie podpisany przez
Bogusława Jagodzińska
Data: 2019.03.27 13:07:00 +01:00

Artur Kłysz

Elektronicznie podpisany przez
Artur Kłysz
Data: 2019.03.27 13:03:18 +01:00

Małgorzata Sypuła, Związek
Międzygminny "PRGOK"

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Sypuła, Związek
Międzygminny "PRGOK"
Data: 2019.03.27 13:03:00 +01:00

Elżbieta Sieg, Związek
Międzygminny "PRGOK"

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Sieg, Związek
Międzygminny "PRGOK"
Data: 2019.03.27 13:11:13 +01:00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Międzygminny "Piłski Region Gos sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego D6F6F89EF19FFDD6 
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	807 365,61	18 399 812,31	A Fundusz	16 239 416,09	29 409 976,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	55 168,26	26 279,22	A I Fundusze jednostek	1 469 267,67	6 485 618,60
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	13 679 764,90	14 335 998,01
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	748 338,85	18 365 619,65	A III Wynik budżetu (+,-)	656 233,11	-4 582 200,52
A.III.1.1 Grunty	0,00	0,00	A IV Wyniki finansowe roku bieżącego	434 150,41	13 170 560,13
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	172 372,20	141 031,80	A IV.1.1 Zysk netto	434 150,41	13 170 560,13
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	133 047,87	75 053,21	A IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	442 918,78	18 149 534,64	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	3 858,50	7 913,44	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	18 108 557,07	13 530 744,71	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 676 506,59	2 520 580,80

ELŻBIETA HILDEBRANDT
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Klysz
Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Sieg
Bogusława Jagodzińska
Małgorzata Sypuła
Elżbieta Rybarczyk
zarząd

B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II Należności i roszczenia	3 760 796,66	3 758 287,13	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 260 333,38	2 337 319,20
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	416 125,00	181 225,00
B.IV Środki pieniężne	14 347 760,41	9 772 457,58	C.IV Fundusze specjalne	48,21	2 036,60
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	18 915 922,68	31 930 557,02	Suma pasywów	18 915 922,68	31 930 557,02

ELŻBIETA HILDEBRANDT

skarbnik

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Artur Kłysz
Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Sieg
Bogusława Jagodzińska
Małgorzata Sypuła
Elżbieta Rybarczyk

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego:

W aktywach bilansu pozycja B.IV. "Środki pieniężne" kwota 9.772.457,58 zł stanowi:

- stan środków pieniężnych w kwocie 9.753.797,49 zł na rachunku budżetu Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi",
- stan środków pieniężnych w kwocie 16 623,49 zł na rachunku wadium,
- stan środków pieniężnych w kwocie 2.036,60 zł na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

ELŻBIETA HILDEBRANDT

skarbnik

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Artur Kłysz
Marek Andruszkiewicz
Elżbieta Sieg
Bogusława Jagodzińska
Małgorzata Sypuła
Elżbieta Rybarczyk

zarząd

