

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<u>Nazwa jednostki:</u> <b>Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”</b>
<b>1.2.</b>	<u>Siedziba jednostki:</u> <b>Piła, woj. wielkopolskie</b>
<b>1.3.</b>	<u>Adres jednostki:</u> <b>ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła</b>
<b>1.4.</b>	<u>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</u> <b>Zadaniem Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jest prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku.</b>
<b>2.</b>	<u>Okres objęty sprawozdaniem:</u> <b>od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.</b>
<b>3.</b>	<u>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe:</u> <b>- nie dotyczy</b>
<b>4.</b>	<p><u>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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.</li> <li>2. Dla środków trwałych w zależności od ich wartości początkowej prowadzona jest ewidencja z podziałem na: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 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 użytkowania.</li> <li>2) 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 użytkowania, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów § 7 ust 2 pkt 6.</li> </ol> </li> <li>3. 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).</li> <li>4. Dla wartości niematerialnych i prawnych (WNiP) prowadzona jest ewidencja według takich samych zasad, jak dla środków trwałych ww.</li> <li>5. 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).</li> <li>6. 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: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest uzależniona od liczby dni po terminie płatności należności i tworzy się odpisy na: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100% od należności głównej;</li> <li>b) odsetki od przeterminowanych należności powyżej 1 roku w wysokości 100%.</li> </ol> </li> <li>2) z tytułu pozostałych należności jest uzależniona od stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.</li> </ol> </li> <li>7. Rezerwy tworzy się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.</li> </ol>

	<p>8. Opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.</p> <p>9. Odsetki od należności i zobowiązań, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów § 11.</p>
5.	<p><b>Inne informacje</b></p> <p>Dane wykazane w sprawozdaniach finansowych w roku 2021 w bilansie po stronie aktywów obejmują środki trwałe dotyczące 11-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych na terenach Uczestników Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Gminach: Drawsko, Krzyż Wielkopolski, Wieleń, Czarnków Brzeźno, Czarnków Gajewo, Ujście, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Jastrowie, Krajenka, Piła. Powyższe punkty selektywnej zbiórki odpadów komunalnych zostały wybudowane i oddane do użytkowania w latach 2017-2020, w ramach umowy o dofinansowanie Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 31 sierpnia 2017 r. wraz z późn. jej aneksami.</p>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>
------------	---

<b>1.</b>	
-----------	--

1.1.	<p><b>Szczegółowy zakres zmian:</b></p> <p><b>- 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:</b></p>
------	--

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych według stanu na dzień 31.12.2021 r.									
	Środki trwałe	Grunty własne (0)	Budynki i budowle (grupa 1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,5,6)	Środki transportu (grupa 7)	Pozostałe środki trwałe (grupa 8, pozostałe środki trwałe)	Środki trwałe razem	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe ogółem
BO. stan na dzień 01.01.2021	Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2021r.	0,00	16 761 042,03	3 142 121,74	216 930,50	2 241 929,11	22 362 023,38	0,00	22 362 023,38
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	4 256,00	0,00	1 599,00	5 855,00	0,00	5 855,00
	- zakupu	0,00	0,00	4 256,00	0,00	1 599,00	5 855,00	0,00	5 855,00
	- przyjęcia z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	2 409 252,89	247 687,31	0,00	308 730,00	2 965 670,20	0,00	*2 965 670,20
	- sprzedaży	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	- innych*	0,00	2 409 252,89	247 687,31	0,00	308 730,00	2 965 670,20	0,00	2 965 670,20
BZ. stan na dzień 31.12.2021	wartość brutto środków trwałych na 31.12.2021r.	0,00	14 351 789,14	2 898 690,43	216 930,50	1 934 798,11	19 402 208,18	0,00	19 402 208,18
BO. stan na dzień 01.01.2021	Skumulowane umorzenie na 01.01.2021r.	0,00	740 864,30	1 214 625,90	167 859,84	520 923,52	2 644 273,56	0,00	2 644 273,56
	a) odpis roczny	0,00	381 358,68	216 302,24	13 382,88	167 136,12	778 179,92	0,00	778 179,92

	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*119 173,60
	- sprzedaży	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	- innych*	0,00	69 463,87	15 585,01	0,00	34 124,72	119 173,60	0,00	119 173,60
	Skumulowane umorzenie na 31.12.2021r.	0,00	1 052 759,11	1 415 343,13	181 242,72	653 934,92	3 303 279,88	0,00	3 303 279,88
BO. stan na dzień 01.01.2021	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2021r.	0,00	16 020 177,73	1 927 495,84	49 070,66	1 721 005,59	19 717 749,82	0,00	19 717 749,82
BZ. stan na dzień 31.12.2021	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021r.	0,00	13 299 030,03	1 483 347,30	35 687,78	1 280 863,19	16 098 928,30	0,00	16 098 928,30

W tabeli ruchu rzeczowych aktywów trwałych:

Rzeczowe aktywa trwałe:

- w pozycji b) „zmniejszenia z tytułu innych”- kwota 2.965.670,20 zł dotyczy wartości początkowej środków trwałych, które w roku 2021 zostały wyksięgowane z ewidencji środków trwałych,

- w pozycji b) „zmniejszenia z tytułu innych”- kwota 119.173,60 zł dotyczy umorzenia środków trwałych (w latach 2019-2020), które w roku 2021 zostały wyksięgowane z ewidencji środków trwałych.

Wartość nieumorzona w kwocie 2.846.496,60 zł tj. wartość początkowa w kwocie 2.965.670,20 zł umniejszona o umorzenie w kwocie 119.173,60 zł, obciążała bezpośrednio fundusz jednostki. Kwota 2.846.496,60 zł została wykazana w sprawozdaniu finansowym „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” po stronie zmniejszenia funduszu jest w pozycji: I.2.9. „Inne zmniejszenia”.

Przedmiotowe środki trwałe dotyczą dwóch Uchwał podjętych przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020 tj. Uchwały Nr XVII/65/2020 i Uchwały Nr XIX/75/2020.

#### 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 31.12.2021 r.					
	WNiP	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostałe WNiP	WNiP nabyte lecz nie oddane do użytkowania	WNiP razem
BO. stan na dzień 01.01.2021	Wartość brutto WNiP na 01.01.2021 r.	301 298,65	0,00	0,00	301 298,65
	a) zwiększenia:	92 250,00	0,00	0,00	92 250,00
	a) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ. stan na dzień 31.12.2021	wartość brutto WNiP na 31.12.2021 r.	393 548,65	0,00	0,00	393 548,65
BO. stan na dzień 01.01.2021	Skumulowane umorzenie na 01.01.2021 r.	295 465,26	0,00	0,00	295 465,26
	a) odpis roczny	41 891,32	0,00	0,00	41 891,32
	b) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
	Skumulowane umorzenie na 31.12.2021 r.	337 356,58	0,00	0,00	337 356,58
BO. stan na dzień 01.01.2021	Wartość netto WNiP na 01.01.2021 r.	5 833,39	0,00	0,00	5 833,39
BZ. stan na dzień 31.12.2021	Wartość netto WNiP na 31.12.2021 r.	56 192,07	0,00	0,00	56 192,07

1.2.	<u>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</u> <b>- nie dotyczy</b>																																							
1.3.	<u>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</u> <b>- nie dotyczy</b>																																							
1.4.	<u>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</u> <b>- nie dotyczy</b>																																							
1.5.	<u>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu:</u> - kwota ogółem 1.402.938,05 zł, w tym: - umowy użyczenia gruntów – wartość 862.222,44 zł, - umowa użyczenia prawa użytkowania wieczystego – wartość 28.949,40 zł, - umowa dzierżawy budynku socjalnego – wartość 91.243,00 zł, - umowa dzierżawy lokali użytkowych – wartość 321.711,67 zł, - umowy inne, w zakresie drukowania i kserowania dokumentów na 4 urządzeniach (2 szt. kserokopiarki i 2 szt. drukarki laserowe) – wartość 72.211,54 zł, - umowa inna, w zakresie dostawy wody Eden i 2 szt. dystrybutorów wody i 1 szt. stojak - stanowi kwota 2.000,00 zł, - umowa wynajmu urządzenia kopertującego – wartość 24.600,00 zł																																							
1.6.	<u>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</u> <b>- nie dotyczy</b>																																							
1.7.	<u>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):</u> <table border="1" data-bbox="172 1272 1481 1765"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">stan na dzień 01.01.2021</th> <th colspan="3">zmiana stanu w ciągu roku</th> <th rowspan="2">stan na dzień 31.12.2021</th> </tr> <tr> <th>utworzenie</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Odpisy aktualizujące należności, w tym:</b></td> <td><b>7 411 211,00</b></td> <td><b>1 333 816,89</b></td> <td><b>82 040,85</b></td> <td><b>2 844 495,09</b></td> <td><b>5 818 491,95</b></td> </tr> <tr> <td>1. Odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td> <td>3 462 971,35</td> <td>1 013 978,91</td> <td>55 292,22</td> <td>1 780 254,17</td> <td>2 641 403,87</td> </tr> <tr> <td>2. Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td> <td>758 977,85</td> <td>319 837,98</td> <td>26 748,63</td> <td>216 799,65</td> <td>835 267,55</td> </tr> <tr> <td>3. Odpis aktualizujący należności od dwóch Gmin Członkowskich: Okonka i Wyrzyska (Uchwała Zgromadzenia Nr XVII/65/2020 i Uchwała Nr XIX/75/2020)</td> <td>*3 187 728,60</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>*847 441,27</td> <td>*2 340 287,33</td> </tr> <tr> <td>4. Odpis aktualizujący z tytułu pozostałych należności (stanowi Postanowienie Nr GOA.5345.V.I.2020)</td> <td>1 533,20</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 533,20</td> </tr> </tbody> </table> W tabeli odpisy aktualizujące wartość należności: - w pozycji 3. „Odpis aktualizujący należności od dwóch Gmin Członkowskich: Okonka i Wyrzyska” kwota 3.187.728,60 zł dotyczy należności na podstawie dwóch Uchwał podjętych przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020: 1. Uchwała Zgromadzenia Związku Nr XVII/65/2020 w sprawie ustalenia wysokości oraz terminu wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów	Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2021	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2021	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	<b>Odpisy aktualizujące należności, w tym:</b>	<b>7 411 211,00</b>	<b>1 333 816,89</b>	<b>82 040,85</b>	<b>2 844 495,09</b>	<b>5 818 491,95</b>	1. Odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3 462 971,35	1 013 978,91	55 292,22	1 780 254,17	2 641 403,87	2. Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	758 977,85	319 837,98	26 748,63	216 799,65	835 267,55	3. Odpis aktualizujący należności od dwóch Gmin Członkowskich: Okonka i Wyrzyska (Uchwała Zgromadzenia Nr XVII/65/2020 i Uchwała Nr XIX/75/2020)	*3 187 728,60	0,00	0,00	*847 441,27	*2 340 287,33	4. Odpis aktualizujący z tytułu pozostałych należności (stanowi Postanowienie Nr GOA.5345.V.I.2020)	1 533,20	0,00	0,00	0,00	1 533,20
Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2021			zmiana stanu w ciągu roku				stan na dzień 31.12.2021																																
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																				
<b>Odpisy aktualizujące należności, w tym:</b>	<b>7 411 211,00</b>	<b>1 333 816,89</b>	<b>82 040,85</b>	<b>2 844 495,09</b>	<b>5 818 491,95</b>																																			
1. Odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3 462 971,35	1 013 978,91	55 292,22	1 780 254,17	2 641 403,87																																			
2. Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	758 977,85	319 837,98	26 748,63	216 799,65	835 267,55																																			
3. Odpis aktualizujący należności od dwóch Gmin Członkowskich: Okonka i Wyrzyska (Uchwała Zgromadzenia Nr XVII/65/2020 i Uchwała Nr XIX/75/2020)	*3 187 728,60	0,00	0,00	*847 441,27	*2 340 287,33																																			
4. Odpis aktualizujący z tytułu pozostałych należności (stanowi Postanowienie Nr GOA.5345.V.I.2020)	1 533,20	0,00	0,00	0,00	1 533,20																																			

Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku.

W związku z tym, dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty w kwocie 1.128.848,38 zł, z tego kwota 964.253,38 zł dotyczy zwrotu należności dofinansowania i kwota 164.595,00 zł należnych odsetek. Natomiast, dla Gminy Wyrzysk została ustalona wysokość wpłaty w kwocie 1.211.438,95 zł, z tego kwota 1.034.801,95 zł dotyczy zwrotu należności dofinansowania i kwota 176.637,00 zł należnych odsetek. Kwota ogółem przypadająca do wpłaty przez Gminę Okonek i Gminę Wyrzysk na podstawie Uchwały Nr XVII/65/2020 wynosi razem 2.340.287,33 zł.

2. Uchwała Zgromadzenia Związku Nr XIX/75/2020 w sprawie ustalenia wysokości oraz wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na nieruchomościach Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z ustaniem członkostwa Gmin w związku międzygminnym.

W związku z tym, dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów inwestycji w kwocie 378.455,52 zł i dla Gminy Wyrzysk kwota 468.985,75 zł. Kwota ogółem przypadająca do wpłaty przez Gminę Okonek i Gminę Wyrzysk na podstawie Uchwały Nr XIX/75/2020 wynosi razem 847.441,27 zł.

W związku z faktem nieuregulowania należności przez obie Gminy, Zarząd Związku Międzygminnego w trybie egzekucji administracyjnej wystawił w roku 2021 tytuły wykonawcze, które w drugim kwartale 2021 r. zostały zrealizowane przez Naczelników Urzędów Skarbowych, na podstawie których została wyegzekwowana należność i otrzymano wpływ środków na konto bankowe Związku Międzygminnego, w łącznej kwocie 847.441,27 zł. W związku z tym, został rozwiązany odpis aktualizujący w kwocie 847.441,27 zł i zaksięgowany w pozostałych przychodach operacyjnych w sprawozdaniu finansowym „Rachunek Zysków i strat” w pozycji D.III. „Inne przychody operacyjne”.

Na koniec grudnia 2021 r. w odpisach aktualizujących wartość należności jest kwota ogółem 2.340.287,33 zł, z której kwota 1.128.848,38 zł stanowi odpis aktualizujący z tytułu należności od Gminy Okonek i kwota 1.211.438,95 zł stanowi odpis aktualizujący z tytułu należności od Gminy Wyrzysk, zgodnie z Uchwałą Nr XVII/65/2020 Zgromadzenia Związku „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2021	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2021
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>181 225,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 239,00</b>	<b>154 986,00</b>
1. Rezerwa z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez WWIOŚ 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.	77 151,00	0,00	0,00	*26 039,00	51 112,00
2. Rezerwa z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez WWIOŚ na podstawie decyzji z dnia 18.01.2016 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. Rezerwa z tytułu kary za przekazanie nierzetelnego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi za rok 2015	200,00	0,00	0,00	*200,00	0,00

W tabeli rezerw:

- w pozycji 1. - została w roku 2021 rozwiązana rezerwa w kwocie 26.039,00 zł na podstawie Decyzji PDI.7062.36.2016.MM z dn. 26.02.2021 r.,

- w pozycji 3. - została w roku 2021 rozwiązana rezerwa w kwocie 200,00 zł na podstawie Decyzji DI-420/805/2017/ml z dn.12.08.2021 r.

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	*2 263 076,73	0,00	0,00	2 263 076,73
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 263 076,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 263 076,73</b>

	<p>Na podstawie Uchwały Nr XIX/74/2020 Zgromadzenia Związku „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” oraz Uchwały Nr SO-0950/27/15/2020 Regionalnej Izby Obrachunkowej, Zarząd Związku Międzygminnego w roku 2020 zaciągnął zobowiązanie długoterminowe z tytułu pożyczek od Gmin Członkowskich, razem w kwocie 2.263.076,73 zł. Kwota udzielonych pożyczek została przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu krótkoterminowego na spłatę zobowiązania powstałego wobec Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, z tytułu zwrotu nienależnie pobranego dofinansowania na budowę Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Okonek i Gminie Wyrzysk, w związku z wystąpieniem tych Gmin ze Związku Międzygminnego. Zaciągnięte pożyczki od Gmin Członkowskich razem w kwocie 2.263.076,73 zł zostały udzielone Związkowi Międzygminnemu bez oprocentowania, z terminem spłaty przypadającym w roku 2023.</p> <p>Kwota ogółem pożyczki 2.263.076,73 zł na dzień 31.12.2021 r. jest zgodna z sprawozdaniami finansowymi: „Skonsolidowany Bilans jst” i „Bilans z wykonania budżetu jst” oraz z sprawozdaniem budżetowym Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji”.</p>
1.10.	<p><u>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby top leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:</u></p> <p><b>- nie dotyczy</b></p>
1.11.	<p><u>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</u></p> <p><b>- nie dotyczy</b></p>
1.12.	<p><u>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:</u></p> <p><b>- nie dotyczy</b></p>
1.13.	<p><u>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 do zapłaty za nie:</u></p> <p><b>- nie dotyczy</b></p>
1.14.	<p><u>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</u></p> <p><b>- stanowi kwota 5.880,915,59 zł, w tym:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) kwota 4.134.240,00 zł stanowi Gwarancję bankową nr BOFH19009955GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 24.06.2019 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 24.06.2019 r. do 01.02.2021 r. ,</li> <li>2) kwota 249.260,62 zł stanowi Gwarancję bankową nr BOFH20022654GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 10.12.2020 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 10.12.2020 r. do 02.03.2022 r.,</li> <li>3) kwota 634.600,75 zł stanowi Gwarancję bankową nr BOFH20022500GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 10.12.2020 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 10.12.2020 r. do 02.03.2022 r.,</li> <li>4) kwota 171.915,60 zł stanowi Gwarancję bankową nr BOFH20022652GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 10.12.2020 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 10.12.2020 r. do 02.03.2022 r.,</li> <li>5) kwota 214.192,63 zł stanowi Gwarancję nr PEBWWA019633 (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. o.o. Złotów) wystawiona dnia 11.12.2020 r. przez HSBC S.A.- termin gwarancji jest od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,</li> <li>6) kwota 171.574,09 zł stanowi Gwarancję nr PEBWWA019630 (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. o.o. Złotów) wystawiona dnia 11.12.2020 r. przez HSBC S.A.- termin gwarancji jest od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.</li> </ol>

	7) kwota 305.131,90 zł stanowi ogółem „Gwarancje ubezpieczenia należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek”, w ramach zawartych umów z Wykonawcami robót i usług budowy 13-tu Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.
1.15.	<u>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</u> - stanowi kwota 40.466,80 zł
1.16.	<u>Inne informacje:</u> - nie dotyczy
2.	
2.1.	<u>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</u> - nie dotyczy
2.2.	<u>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</u> - nie dotyczy
2.3.	<u>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</u> - nie dotyczy
2.4.	<u>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:</u> - nie dotyczy
2.5.	<u>Inne informacje:</u> - nie dotyczy
3.	<u>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</u> - nie dotyczy

Piła, dnia 29 marca 2022 r.

Sporządził:

Główny księgowy:

Elżbieta Hildebrandt

ELŻBIETA HILDEBRANDT  
Zagosp. Miejski Gminy  
Piła

Artur  
Kłysz

Elektronicznie podpisany  
przez Artur Kłysz  
Data: 2022.03.29 11:19:18  
+02'00'

Marta  
Sieniawska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Sieniawska  
Data: 2022.03.29  
11:22:33 +02'00'

Marek  
Andruszkiewicz

Elektronicznie  
podpisany przez Marek  
Andruszkiewicz  
Data: 2022.03.29  
11:33:43 +02'00'

Bartosz  
Michał  
Niezborala;  
Gmina  
Drawsko

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bartosz Michał  
Niezborala; Gmina  
Drawsko  
Data: 2022.03.29  
11:25:06 +02'00'

Elżbieta  
Sieg

Elektronicznie  
podpisany przez  
Elżbieta Sieg  
Data: 2022.03.29  
11:27:12 +02'00'

Stefan Kitela

Elektronicznie podpisany  
przez Stefan Kitela  
Data: 2022.03.29  
11:28:45 +02'00'