

Biuro Związku Międzygminnego
„PRGOK”

2018 -04- 23

L.d. 2404/2018
WPLYNEŁO

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZWIĄZEK MIĘDZYGMINNY
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI
KOMUNALNYMI” W PIŁE

ROK 2017

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla

**Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami
Komunalnymi „ z siedzibą w Pile**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z siedzibą 64-920 Piła ul. Dąbrowskiego 8, na które składają się:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 14.335.998,01 zł,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 4.579.924,67 zł
- rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości 434.150,41 zł
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2017 roku wykazujące stan funduszu w wysokości 1.903.418,08 zł.
(„sprawozdanie finansowe”)

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Związku jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Związku jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Związku oraz członkowie Zgromadzenia Związku są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Związku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 roku w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Związek sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Związku. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Związku wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Związku na dzień 31.12.2017 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Związek przepisami prawa i postanowieniami statutu Związku.
-

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia o księgach rachunkowych

Za prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych odpowiedzialność ponosi Zarząd Związku.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Opinia na temat skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego.

Zarząd Związku oraz członkowie Zgromadzenia Związku są odpowiedzialni za sporządzenie skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego i wskazanie czy zostało ono sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Związku i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w skonsolidowanym bilansie jednostki samorządu terytorialnego istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego został sporządzony zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodny z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowy biegły rewident

Lucja Lipińska

nr w rej. 9980

BIEGŁY REWIDENT
Lucja Lipińska
nr 9980

Podmiot uprawniony numer 2845

Biuro Rachunkowości i Audytu EURO-EKSPERT

Lucja Lipińska

Ul. Staromiejska 2/4 64-920 Piła

Biuro Rachunkowości i Audytu
EURO - EKSPERT
Lucja Lipińska
ul. Staromiejska 2/4, tel. 605899643
64-920 Piła
NIP 764-124-96-42, REGON 572120652
BIEGŁY REWIDENT
Lucja Lipińska
nr 9980

Piła, dnia 31 marca 2018 roku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Międzygminny "Piłski Region Gos sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: nr 9980 Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		Wysłać bez pisma przewodniego BE13F3887B332320 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 679 764,90	14 335 998,01	I Zobowiązania	0,00	0,00
I.1 Środki pieniężne	13 679 764,90	14 335 998,01	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 679 764,90	14 335 998,01	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	13 679 764,90	14 335 998,01
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 139 645,25	656 233,11
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 139 645,25	656 233,11
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	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 (+,-)	12 540 119,65	13 679 764,90
			III Inne pasywa	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

skarbnik

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

Marek Tolonka
B. Jankowski

zarząd

BeSTia

BE13F3887B332320

Strona 1 z 3

BIEGŁY REWIDENT

Lucja Lipińska
nr 0980

Suma aktywów	13 679 764,90	14 335 998,01	Suma pasywów	13 679 764,90	14 335 998,01

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	7 004 197,89
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hulebrandt

2018-03-27

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

BE13F3887B332320

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans z wykonania budżetu:

W aktywach bilansu pozycja "Środki pieniężne budżetu" kwota 14.335.998,01 zł stanowi stan środków pieniężnych na rachunku budżetu Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-ST.

W informacji uzupełniającej w pozycji "Otrzymane gwarancje i poręczenia" kwota 7.004.197,89 zł stanowi:

- a) 6.992.483,70 zł - gwarancję bankową nr SLG34505IN16 wystawioną przez ING BANK Śląski S.A. Katowice, w wyniku rozstrzygnięcia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego pomiędzy Związkiem Międzygminnym a firmą "Altvater" Piła Sp.z o.o. Warszawie - termin ważności gwarancji jest od dnia 03.02.2016 r. do 31.01.2019 r.;
- b) 11.714,19 zł - wadium jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej nadzoru inwestorskiego.

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

2018-03-27

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

BE13F3887B332320

zarząd

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 31-12-2017 r.	Adresat: Lucja Łyżewska nr 9980 Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		Wysłać bez pisma przewodniego 1445259BB999A1F3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	773 299,13	807 365,61	A Fundusz	2 125 500,78	1 903 418,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	55 168,26	A.I Fundusz jednostki	964 494,64	1 469 267,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	771 893,77	748 338,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 161 006,14	434 150,41
A.II.1 Środki trwałe	369 022,13	305 420,07	A.II.1 Zysk netto (+)	1 161 006,14	434 150,41
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203 712,60	172 372,20	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	57 215,28	60 580,78	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	88 043,16	58 695,24	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	20 051,09	13 771,85	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	402 871,64	442 918,78	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 336 717,38	2 676 458,38
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	1 405,36	3 858,50	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 155 692,38	2 260 333,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 942 356,58	1 969 616,46
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 260,55	19 388,41
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	84 513,99	100 524,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	112 561,26	159 089,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hudebrandt

(główny księgowy)

BeSTia

Małgorzata Sypuła

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

1445259BB999A1F3

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

B. Jęgochleb

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	3 688 978,86	3 772 559,06	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	11 714,19
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	181 025,00	416 125,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	59,83	48,21
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59,83	48,21
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 688 919,03	3 760 796,66	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	105 000,00	1 000,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 583 919,03	3 759 796,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	59,83	11 762,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	59,83	11 762,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Przewodniczący Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

(główny księgowy)

BeSTia

Małgorzata Sypuła

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

1445259BB999A1F3
Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

Mud. Tolski

D. Porziwile

(kierownik jednostki)

Suma aktywów	4 462 277,99	4 579 924,67	Suma pasywów	4 462 277,99	4 579 924,67

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

(główny księgowy)

BeSTia

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

1445259BB999A1F3

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	226 130,39
2	Umorzenie środków trwałych	579 992,04
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	246 591,67
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	4 016 562,07

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Synda

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hillebrandt

(główny księgowy)

BeSTia

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

1445259BB999A1F3

Andrzej Tolski

B. Pogorzelski

(kierownik jednostki)

Elżbieta Hillebrandt

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans Jednostki

W aktywach bilansu:

- pozycja A.II.2 "Środki trwałe w budowie inwestycji" w kwocie 442.918,78 zł - stanowi zadanie inwestycyjne pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych" (tzw.PSZOK-i) na terenie działania Związku Międzygminnego, w tym:
 - a) kwota 402.871,64 zł - dotyczy opracowania i wykonania dokumentacji projektowo - kosztorysowej oraz opracowania studium wykonalności na konkurs ogłoszony przez NFOŚiGW w ramach POLiŚ 2014-2020,
 - b) kwota 40.047,14 zł - dotyczy poniesionych nakładów inwestycyjnych na budowę punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych tzw.PSZOK-i;
- pozycja A.III "Należności długoterminowe" w kwocie 3.858,50 zł - stanowi 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" - kwota 1.000,00 zł stanowi należność od firmy "Altwater" Piła Sp. z o.o z tytułu 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, właściwej dla regionu ich wytworzenia,
- pozycja B.II.4 "Pozostałe należności" w kwocie 3.759.796,66 zł - stanowi należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi netto tj. należności umniejszone o dokonane odpisy aktualizujące;
- pozycja B.III "Środki pieniężne na rachunkach bankowych" w kwocie 11.762,40 zł stanowi:
 - a) kwota 11.714,19 zł - dotyczy wadium i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy w sprawie nadzoru inwestorskiego,
 - b) kwota 48,21 zł - dotyczy stanu środków pieniężnych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W pasywach bilansu:

- pozycja C.II.1 "Zobowiązanie z tytułu dostaw i usług" w kwocie 1.969.616,46 zł - stanowi:
 - a) kwota 1.963.442,29 zł na zobowiązanie wobec firmy "Altwater" Piła Sp. z o.o. z tytułu usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych za grudzień 2017 r. z terminem płatności 05.02.2018 r.,
 - b) kwota 5.941,42 zł na zobowiązanie z tyt. zadania inwestycyjnego pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych" (tzw.PSZOK-i) wobec firmy ENEA Operator sp. z o.o. P-Ń,
 - c) kwota 232,75 zł na zobowiązanie z tyt. energii elektrycznej wobec firmy ENEA Operator sp. z o.o. P-Ń .
- pozycja C.II.5 "Pozostałe zobowiązania" w kwocie 159.089,63 zł - stanowi nadpłaty podatników z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- pozycja C.III "Rezerwy na zobowiązania" w kwocie 416.125,00 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 234.900,00 zł z tyt. 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,
 - d) kwota 200,00 zł z tyt. kary za przekazanie nierzetelnego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2015 r.

W informacji uzupełniającej w pozycji o symbolu 7 "Odpisy aktualizujące należności" kwota 4.016.562,07 zł stanowi:

1. Odpisy aktualizujące należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dla których minął termin płatności (przeteterminowane powyżej 1 roku) w kwocie 2.565.344,40 zł i obejmuje:
 - a) utworzone odpisy aktualizujące należności za okres od VII-XII.2013 r., od I-XII.2014 r. oraz za okres od I-XI.2015 r. w kwocie 1.469.621,11 zł;
 - b) utworzone odpisy aktualizujące należności za XII.2015 r. oraz za okres od I-XI.2016 r. w kwocie 1.095.723,29 zł.
2. Odpisy aktualizujące odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dla których minął termin płatności (przeteterminowane powyżej 1 roku) w kwocie 328.180,17 zł i obejmuje:
 - a) utworzone odpisy aktualizujące odsetki od zaległości za okres od VII-XII.2013 r., od I-XII.2014 r. oraz za okres od I-XI.2015 r. w kwocie 152.836,39 zł;
 - b) utworzone odpisy aktualizujące odsetki od zaległości za XII.2015 r. oraz za okres od I-XI.2016 r. w kwocie 175.343,78 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

BeSTia

Elżbieta Hilkebrandt

Małgorzata 2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

1445259BB999A1F3

Załącznik Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

B. Pogorzelska

(kierownik jednostki)

Mieczysław Todorczuk

Elżbieta Rybarczyk

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)	Adresat: nr 9980 Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 302306805	sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B6B94AFADFB4D969 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 585 914,04	27 754 860,81
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	27 585 914,04	27 754 860,81
B. Koszty działalności operacyjnej	26 090 921,54	26 904 997,70
B.I. Amortyzacja	129 710,96	97 445,21
B.II. Zużycie materiałów i energii	105 847,28	160 901,41
B.III. Usługi obce	24 285 300,96	24 636 204,83
B.IV. Podatki i opłaty	22 891,29	46 471,94
B.V. Wynagrodzenia	1 257 016,09	1 581 146,31
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	273 265,33	365 005,85
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 889,63	17 822,15
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 494 992,50	849 863,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 553 287,90	625 036,55
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 553 287,90	625 036,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 219 993,06	1 386 975,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

Elżbieta Hildebrandt

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

B6B94AFADFB4D969

Zarządcy Zarządu

Elżbieta Sieg

Małgorzata Sypuła

kierownik jednostki

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	Lucja Lipińska nr 9980	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 219 993,06	1 386 975,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	828 287,34	87 924,37
G.	Przychody finansowe	436 804,97	521 569,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	427 237,76	498 305,26
G.III.	Inne	9 567,21	23 264,56
H.	Koszty finansowe	104 086,17	175 343,78
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	104 086,17	175 343,78
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 161 006,14	434 150,41
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 161 006,14	434 150,41

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

główny księgowy

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy).

A. W przychodach z tytułu dochodów budżetowych kwota 27.754.860,81 zł stanowi:

A.VI. kwota 27.551.389,63 zł dochody z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

A.VI. kwota 129.455,38 zł dochody z tyt. kosztów upomnień,

A.VI. kwota 70.000,00 zł dochody z tyt. otrzymanej dotacji na kampanię edukacyjną,

A.VI. kwota 4.015,80 zł z tyt. pozostałych dochodów budżetowych.

B. W kosztach działalności operacyjnej kwota 26.904.997,70 zł stanowi:

B.I. kwota 97.445,21 zł z tyt. amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

B.II. kwota 160.901,41 zł z tyt. zużycia materiałów i energii,

B.III. kwota 24.636.204,83 zł z tyt. usług obcych, w tym szczególności kwota 23.515.571,27 zł dotyczy usług zagospodarowania i odbioru odpadów komunalnych zmieszanych, selektywnie zbieranych oraz odpadów medycznych,

B.IV. kwota 46.471,94 zł z tyt. podatków i opłat, w tym szczególności kwota 19.743,18 zł dotyczy kosztów opłaty komorniczej w zakresie realizacji tytułów wykonawczych,

B.V. kwota 1.581.146,31 zł z tyt. wynagrodzeń,

B.VI. kwota 365.005,85 zł z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników,

B.VII. kwota 17.822,15 zł z tyt. pozostałych kosztów rodzajowych, w tym szczególności kwota 1.343,04 zł dotyczy pracowniczych podróży służbowych i kwota 16.479,11 dotyczy ubezpieczeń majątkowych.

D. W pozostałych przychodach operacyjnych kwota 625.036,55 zł stanowi:

D.III. kwota 392.099,74 zł z tyt. rozwiązania odpisu aktualizującego na należności przeterminowane z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

D.III. kwota 188.750,00 zł z tyt. naliczonych kar pieniężnych na operatora systemu tj. firmy "Altwater" Piła Sp. z o.o. za okres VI-XII 2016 r.,

D.III. kwota 32.500,00 zł z tyt. rozwiązania odpisu aktualizującego na należności wątpliwe,

D.III. kwota 5.000,00 zł z tyt. nagrody w zakresie edukacji ekologicznej za udział w konkursie o Puchar Recyklingu „Aktywni w Wielkopolsce” w kategorii „Edukacja recyklingowa”,

D.III. kwota 3.475,62 zł z tyt. przyznanego odszkodowania,

D.III. kwota 3.211,19 zł z tyt. pozostałych przychodów operacyjnych.

E. W pozostałych kosztach operacyjnych kwota 1.386.975,29 zł stanowi:

E.II. kwota 1.095.723,29 zł z tyt. utworzenia odpisu aktualizującego na należności przeterminowane (powyżej 1 roku) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres XII.2015 r. i I-XI.2016 r.,

E.II. kwota 200,00 zł z tyt. kary za przekazanie nierzetelnego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2015 r.,

E.II. kwota 234.900,00 zł z tyt. rozliczenia kar pieniężnych za lata 2016-2017 w zakresie zawartej umowy z operatorem systemu tj. firmą "Altwater" Piła Sp. z o.o. obowiązującej w latach 2016-2018,

E.II. kwota 56.152,00 zł z tyt. opłaty sądowej w sprawie zapłaty należności od Gminy Szydłowo.

G. W przychodach finansowych kwota 521.569,82 zł stanowi:

G.II. kwota 274.667,73 zł z tyt. odsetek od lokat bankowych i środków na rachunku bankowym,

G.II. kwota 223.637,53 zł z tyt. odsetek od zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

G.III. kwota 23.264,56 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 175.343,78 zł dotyczy utworzenia odpisu aktualizującego na odsetki od należności przeterminowanych (powyżej 1 roku) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres XII.2015 r. i I-XI.2016 r.

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hilebrandt

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

2018-03-27

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

B6B94AFADFB4D969

kleryk jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" ul. Dąbrowskiego 8 (p. 310) 64-920 Piła	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: nr 9980 Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		Wysłać bez pisma przewodniego E2829DCC3361EE20 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		-1 534 705,28	964 494,64
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		29 886 786,32	28 230 487,87
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 728 635,17	1 161 006,14
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		25 906 247,15	26 946 364,60
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		251 904,00	123 117,13
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)		27 387 586,40	27 725 714,84
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		27 045 892,40	27 602 597,71
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		251 904,00	123 117,13
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		89 790,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		964 494,64	1 459 267,67

Przewodniczący Zarządu

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Hildebrandt
główny księgowy

Małgorzata Sypuła
2018-03-27
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Sieg
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 161 006,14	434 150,41
III.1.	zysk netto (+)	1 161 006,14	434 150,41
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	2 125 500,78	1 903 418,08

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildbrandt

główny księgowy

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie zmian w funduszu jednostki:

I.1. Zwiększenie funduszu w kwocie 28.230.487,87 zł stanowi:

I.1.1. kwota 1.161.006,14 zł - zysk bilansowy za 2016 r.,

I.1.2. kwota 26.946.364,60 zł - zrealizowane wydatki budżetowe zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-28S i Rb-NDS,

I.1.4. kwota 123.117,13 zł - środki na inwestycje zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-28S (dział 900 rozdział 90002 paragraf 6050 i 6060) i Rb-NDS.

I.2. Zmniejszenie funduszu w kwocie 27.725.714,84 zł stanowi:

I.2.2. kwota 27.602.597,71 zł - zrealizowane dochody budżetowe zgodne ze sprawozdaniem budżetowym Rb-27S i Rb-NDS,

I.2.4. kwota 123.117,13 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 434.150,41 zł jest zgodny z zaprezentowanym sprawozdaniem finansowym Rachunek Zysków i Strat.

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

główny księgowy

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Sypuła

7. Pogoń

księgownik jednostki

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 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 302306805		Wysłać bez pisma przewodniego D0BD9E90E0A7CB0C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	773 299,13	807 365,61	A Fundusz	15 805 265,68	16 239 416,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	55 168,26	A.I Fundusze jednostek	964 494,64	1 469 267,67
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	12 540 119,65	13 679 764,90
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	771 893,77	748 338,85	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 139 645,25	656 233,11
A.III.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 161 006,14	434 150,41
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203 712,60	172 372,20	A.IV.1.1 Zysk netto	1 161 006,14	434 150,41
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	165 309,53	133 047,87	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	402 871,64	442 918,78	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	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	1 405,36	3 858,50	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	17 368 743,76	18 108 557,07	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 336 777,21	2 676 506,59
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hudek

skarbnik

Małgorzata Sypuła

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

zarząd

B.II Należności i roszczenia	3 688 919,03	3 760 796,66	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Łucja Lipińska 18 142 042,89	2 260 333,38
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	181 025,00	416 125,00
B.IV Środki pieniężne	13 679 824,73	14 347 760,41	C.IV Fundusze specjalne	59,83	48,21
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
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów	18 142 042,89	18 915 922,68	Suma pasywów	18 142 042,89	18 915 922,68

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

skarbnik

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

D0BD9E90E0A7CB0C

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego:

W aktywach bilansu pozycja B.IV. "środki pieniężne" kwota 14.347.760,41 zł stanowi:

- stan środków pieniężnych w kwocie 14.335.998,01 zł na rachunku budżetu Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi",
- stan środków pieniężnych w kwocie 11.714,19 zł na rachunku wadium,
- stan środków pieniężnych w kwocie 48,21 zł na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Elżbieta Sieg

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Hildebrandt

skarbnik

2018-03-27

rok, miesiąc, dzień

D0BD9E90E0A7CB0C

Małgorzata Sypuła
Z. Hildebrandt

zarząd

Strona 3 z 3