

## UCHWAŁA Nr II/11/2019

Zgromadzenia Ekologicznego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” w Gać z dnia 18 czerwca 2019 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Związku za rok 2018**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 69 i 73a Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 270 ust. 4 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz § 10 pkt 4 Statutu Ekologicznego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” ( Dziennik Urzędowy Województwa Wrocławskiego Nr 17 poz. 159 z dnia 30 grudnia 1996 r. ze zm. w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego: Nr 118 poz. 2117 z dnia 23 czerwca 2004 r. i Nr 16 poz. 278 z 25 stycznia 2008 r.)

**Zgromadzenie Ekologicznego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” w Gać po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Związku  
u c h w a ł a c o n a s t ę p u j e:**

### § 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Związku, na które składają się:

- bilans z wykonania budżetu jednostki,
- bilans jednostki budżetowej wraz z informacją dodatkową,
- rachunek zysków i strat jednostki,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,

za okres roku kalendarzowego 2018, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

### § 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Ekologicznego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” w Gać

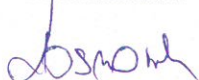
### § 3


Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Zgromadzenia Związku

  
Lilla Rzadkowska


Protokolant:



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ekologiczny Związek Gospodarki Odpadami Komunalnymi "EKOGOK"</b> Gać 90 55-200 Oława	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON <b>930979165</b>	Związek JST Ekologiczny Związek Gospodarki Odpadami Komunalny sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 92C11EFCEB034001 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 126 439,98	1 055 107,03	I Zobowiązania	0,00	0,00
I.1 Środki pieniężne	1 126 439,98	1 055 107,03	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 126 439,98	1 055 107,03	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	1 126 439,98	1 055 107,03
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-46 870,41	-71 332,95
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-46 870,41	-71 332,95
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 (+,-)	1 173 310,39	1 126 439,98
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 126 439,98</b>	<b>1 055 107,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 126 439,98</b>	<b>1 055 107,03</b>

Główny Księgowy Związku

  
Beata Barbara Dębska  
skarbnik

2019-03-08

rok, miesiąc, dzień


Przewodniczący  
Zarządu Związku  
Tomasz Witkowski

  
Tomasz Witkowski  
zarząd

BeSTia

92C11EFCEB034001

Główny Księgowy Związku

  
Beata Barbara Dębska

skarbnik

2019-03-08

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący  
Zarządu Związku

  
Tomasz Witkowski

zarząd

BeSTia

92C11EFCEB034001



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ekologiczny Związek Gospodarki Odpadami Komunalnymi "EKOGOK" Gać 90 55-200 Oława	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON <b>930979165</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>

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)	5 635,84
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
1.12.	łącznie 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

Główny Księgowy Związku

*B. Dębska*  
Beata Barbara Dębska

(główny księgowy)

2019-03-08

rok mies. dzień

Przewodniczący  
Zarządu Związku

*Tomasz Witkowski*  
Tomasz Witkowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ekologiczny Związek Gospodarki Odpadami Komunalnymi "EKOGOK"</b> Gać 90  55-200 Olawa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 3D9C7680315F404E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>930979165</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 242 000,00	22 242 000,00	A Fundusz	22 234 408,55	22 237 295,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	22 284 549,59	22 305 741,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-50 141,04	-68 446,12
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-50 141,04	-68 446,12
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 258,20	5 473,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	8 258,20	5 473,36
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	22 242 000,00	22 242 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	414,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	22 112 000,00	22 112 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 338,22	813,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 839,23	3 992,88

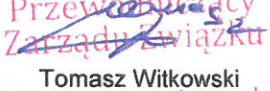
Główny Księgowy Związku

  
Beata Barbara Dębska  
(główny księgowy)

2019-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący  
Zarządu Związku

  
Tomasz Witkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia


3D9C7680315F404E

Strona 1 z 4



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	130 000,00	130 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	666,75	768,74	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	666,75	666,74
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	666,75	666,74
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	102,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	102,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	666,75	666,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	666,75	666,74			
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			

Główny Księgowy Związku

  
Beata Barbara Dębska  
(główny księgowy)

2019-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący  
Zarządu Związku

  
Tomasz Witkowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

3D9C7680315F404E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>22 242 666,75</b>	<b>22 242 768,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>22 242 666,75</b>	<b>22 242 768,74</b>

Główny Księgowy Związku

*Beata Dębska*

Beata Barbara Dębska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-08

(rok, miesiąc, dzień)


3D9C7680315F404E

Przewodniczący  
Zarządu Związku

*Tomasz Witkowski*

Tomasz Witkowski  
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy Związku

  
Beata Barbara Dębska  
(główny księgowy)

2019-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący  
Zarządu Związku


  
Tomasz Witkowski


Tomasz Witkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

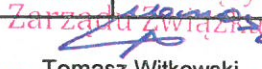
3D9C7680315F404E



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ekologiczny Związek Gospodarki Odpadami Komunalnymi "EKOGOK" Gać 90 55-200 Oława	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON <b>930979165</b>	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1FEE2D6BAC0433D2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	11 801,09	10 476,95
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	11 801,09	10 476,95
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	66 968,08	83 740,47
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	322,21	1 651,67
B.III. Usługi obce	10 446,78	9 161,84
B.IV. Podatki i opłaty	2 166,00	2 186,00
B.V. Wynagrodzenia	43 674,53	51 465,28
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 898,56	11 288,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 460,00	7 987,68
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-55 166,99	-73 263,52
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	8 966,91
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	8 966,91
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	8 864,91

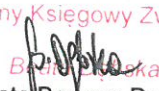
  
 Beata Barbara Dębska  
 główny księgowy

2019-03-08  
 rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący  
 Zarządu Związku  
  
 Tomasz Witkowski  
 kierownik jednostki

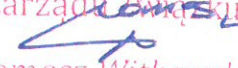
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	8 864,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-55 166,99	-73 161,52
G.	Przychody finansowe	5 025,95	4 715,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 025,95	4 715,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-50 141,04	-68 446,12
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)	-50 141,04	-68 446,12

Główny Księgowy Związku

  
Beata Barbara Dębska  
główny księgowy

2019-03-08  
rok, miesiąc, dzień


Przewodniczący  
Zarządu Związku

  
Tomasz Witkowski  
kierownik jednostki

BeSTia

1FEE2D6BAC0433D2


Główny Księgowy Związku

  
Beata Barbara Dębska  
główny księgowy


2019-03-08

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący  
Zarządu Związku

  
Tomasz Witkowski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ekologiczny Związek Gospodarki Odpadami Komunalnymi "EKOGOK" Gać 90 55-200 Oława	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>930979165</b>		Wysłać bez pisma przewodniego DEB54548140CD594 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	21 662 929,05	22 284 549,59	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	638 861,58	86 525,30	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	574 750,13	86 525,30	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	64 111,45	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	17 241,04	65 333,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	50 141,01	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 241,04	15 192,35	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	22 284 549,59	22 305 741,50	

Główny Księgowy Związku

*Beata Barbara Dębska*  
 Beata Barbara Dębska  
 główny księgowy

2019-03-08  
 rok, miesiąc, dzień

*Przewodniczący Zarządu Związku*  
 Tomasz Witkowski  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-50 141,04	-68 446,12
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-50 141,04	-68 446,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	22 234 408,55	22 237 295,38

Główny Księgowy Związku

*Beata Barbara Dębska*  
Beata Barbara Dębska  
główny księgowy

2019-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący  
Zarządu Związku  
*Tomasz Witkowski*

*Tomasz Witkowski*  
Tomasz Witkowski  
kierownik jednostki

Główny Księgowy Związku

*Beata Dębska*

Beata Barbara Dębska  
główny księgowy

2019-03-08

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący  
Zarządu Związku

*Tomasz Witkowski*

Tomasz Witkowski  
kierownik jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Ekologicznego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” w Gać</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>Gać</b>
1.3	adres jednostki: <b>Gać 90, 55-200 Oława</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>Związek został wpisany do rejestru Związków Międzygminnych pod pozycją 155 z datą 27 listopada 1996 roku, ogłoszonego w dzienniku Urzędowym Wojewody Wrocławskiego Nr 17 poz. 159 z dnia 30 grudnia 1996 roku. Zadaniem Związku jest rozwiązywanie problemu usuwania, składowania, utylizacji odpadów komunalnych i surowców wtórnych pochodzących z terenu gmin tworzących związek. Członkami związku są następujące gminy: Miasto Brzeg, Miasto Oława, Gmina Oława, Gmina Skarbimierz, Gmina Lubsza. Związek został utworzony na czas nieokreślony.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760 ).</p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Związek prowadzi ewidencje kosztów na kontach zespołu „4” wg rodzajów oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>a) Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenie nabycia lub wartości faktycznie poniesionych wydatków pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne,</p> <p>b) Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenie nabycia lub wartości faktycznie poniesionych wydatków pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne,</p> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są ( z wyjątkiem gruntów), stopniowo na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>d) Należności krótkoterminowe i roszczenia.  Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto tj. (pomniejszone o odpis aktualizujący). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, która nie obejmuje odsetek za zwłokę w zapłacie należności.  Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizujący.</p> <p>e) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>f) obowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.  W jednostce przyjęto metodę amortyzacji liniowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł. dokonuje się odpisów umorzeniowych jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>W roku obrotowym 2018 wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie uległa zmianie, majątek został w całości zamortyzowany w latach ubiegłych</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: <b>Nie wystąpiły</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: <b>Nie dotyczy</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: <b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: <b>Związek Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” na dzień 31.12.2018 roku posiadał 22.112 udziałów w spółce Zakład Gospodarowania Odpadami Gać Sp. z o.o.; Gać 90, o wartości 22.112.000,0 zł. oraz dopłatę do kapitału zapasowego spółki w wysokości 130.000,00 zł. co stanowi łącznie 22.242.000,00 zł.</b>
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): <b>W 2018 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość należności zaległych od byłego pracownika związku w wysokości 5.635,84 zł i taki stan utrzymał się na koniec 2018 roku.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>Stan rezerw na początek roku obrotowego wynosił 0,00 zł w 2018 roku utworzono rezerwę na należności zaległe od byłego pracownika związku z tytułu nadpłaconego wynagrodzenia w wysokości 5.635,84 zł. i taki też jest stan końcowy rezerw.</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat: <b>Nie wystąpiły</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat : <b>Nie wystąpiły</b>
c)	powyżej 5 lat: <b>Nie wystąpiły</b>
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: <b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: <b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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: <b>Nie dotyczy</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie; <b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: <b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: <b>592,84 zł.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: <b>Nie dotyczy</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: <b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>W 2018 roku incydentalnie wystąpiły przychody z tytułu nadpłaconych wynagrodzeń dla pracowników związku w roku 2016 jak również koszty z tytułu umorzenia części tych należności oraz koszty związane z odpisem aktualizującym należności od byłego pracownika w związku ze skierowaniem sprawy na drogę postępowania sądowego.</b>

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: <b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Związek pomimo, iż działa on w znikomym i ograniczonym zakresie. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, wskazujące na konieczność kontynuowania przez Związek działalności w innym niż dotychczas, ograniczonym zakresie.</b>

Główny Księgowy Związku

*B. Dębska*  
Biała Dębska

(główny księgowy)

2018-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący  
Zarządu Związku

*T. Witkowski*  
Tomasz Witkowski

(kierownik jednostki)