

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Ekologicznego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” w Gać
1.2	siedzibę jednostki: Gać
1.3	adres jednostki: Gać 90, 55-200 Olawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: 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 Olawa, Gmina Olawa, Gmina Skarbimierz, Gmina Lubsza. Związek został utworzony na czas nieokreślony.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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. Zasady (politykę) rachunkowości reguluje Zarządzenie wewnętrzne Przewodniczącego Zarządu Związku EKOGOK.</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.</p>

	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. e) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. f) zobowiązania 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.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

ŚRODKI TRWAŁE										
l.p.	Specyfikacja	Wartość brutto- stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia			wartość brutto- stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
I	Środki trwałe:	2 141 491,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 491,94	0,00	0,00
1	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	544 068,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544 68,88	0,00	0,00
2	Urządzenia, techniczne i maszyny	1 192 139,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 139,06	0,00	0,00
3	Środki transportu	405 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 284,00	0,00	0,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE											
l.p.	Specyfikacja	Wartość brutto- stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	2 399,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399,13
Suma		2 399,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399,13
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE											
l.p.	Specyfikacja	Wartość brutto- stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Pozostałe środki trwałe	398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398,00
Suma		398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398,00
AMORTYZACJA (UMORZENIE) ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH											
l.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	amortyzacja (umorzenie) za rok	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		
I	Umorzenie środków trwałych:	2 141 491,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 491,94	0,00	0,00	
1	Umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych	544 068,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544 068,88	0,00	0,00	
2	Umorzenie urządzeń technicznych i	1 192 139,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 139,06	0,00	0,00	

	maszyn															
3	Umorzenie środków transportu	405 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 284,00	0,00	0,00						
II	Umorzenie pozostałych środków trwałych	398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398,00						
III	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 399,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399,13						
Suma		2 144 289,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 491,94	0,00	2 797,13						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami															
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:															
	W związku z objęciem 525 udziałów w spółce ZGO, których wartość nominalna wynosi 1 000,00 zł i jest niższa od ceny zakupu, która wyniosła 1.100,00 zł dokonano w 2019 roku odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 52.500,00 zł.															
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 z tytułu umów leasingu: Nie dotyczy															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:															
	Związek Gospodarki Odpadami Komunalnymi „EKOGOK” na dzień 31.12.2019 roku posiadał 22.637 udziałów w spółce Zakład Gospodarowania Odpadami Gać Sp. z o.o.; Gać 90, o wartości 22.637.000,0 zł. oraz dopłatę do kapitału zapasowego spółki w wysokości 130.000,00 zł. co stanowi łącznie 22.767.000,00 zł.															
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><td>l.p.</td><td>Odpisy</td><td>Stan na</td><td>zwiększenia</td><td>zmniejszenia z tytułu:</td><td>Stan na koniec roku</td></tr></table>										l.p.	Odpisy	Stan na	zwiększenia	zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku
l.p.	Odpisy	Stan na	zwiększenia	zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku											

		aktualizacji należności	początek roku obrotowego	w roku obrotowym	wykorzystania	rozwiązania	obrotowego	
	1	Pozostałe należności	5 635,84	0,00	5 635,84	0,00	0,00	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	Nie wystąpiły							
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: Nie wystąpiły							
b)	powyżej 3 do 5 lat : Nie wystąpiły							
c)	powyżej 5 lat: Nie wystąpiły							
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie dotyczy							
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: Nie dotyczy							
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; Nie dotyczy							
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: Nie dotyczy							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: nie wystąpiły							
1.16.	inne informacje							
2.								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Nie dotyczy							
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: Nie dotyczy							

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2019 roku incydentalnie wystąpiły wydatki majątkowe w wysokości 257,83 zł. związane z objęciem 525 nowych udziałów w Spółce Zakład Gospodarowania Odpadami GAC Sp. z o.o. w zamian za aport ostatnich posiadanych przez Związek składników majątkowych oraz wkład pieniężny.
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: Nie dotyczy
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
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Związek. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, wskazujące na konieczność kontynuowania przez Związek działalności w innym niż dotychczas-zakresie.

Beata Dębska
(główny księgowy)

2020-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Mosio
(kierownik jednostki)