

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Związek Gmin Dolnej Odry

1.2 Siedziba jednostki: w Chojnie

1.3 Adres jednostki : ul. Narciarska 57, 74-500 Chojna

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zadaniem Związku jest wykonywanie zadań publicznych w zakresie dotyczącym gospodarowania odpadami, w tym unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz organizowania systemu logistycznego zbiórki odpadów na terenie działania Związku.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r.-31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: -----

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczególnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty . Rzeczowe aktywa trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł nie podlegają ewidencji wartościowej ani ilościowej,

- środki trwałe (budynki, grunty, maszyny ,urządzenia , ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy) o wartości początkowej powyżej 10.000 zł,

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

W momencie oddania do użytkowania ustalony jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Podstawowe środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową (systematyczne rozłożenie wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji) przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za cały rok obrotowy (dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania).

5. inne informacje:

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: załącznik nr 1

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: -----

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Brak odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: brak

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: brak

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

1. Udział 100 % w kapitale zakładowym „Spółki Gmin Dolnej Odry” spółka z o.o. z siedzibą w Chojnie – 110 900,00 zł.

1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych 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): brak

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

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat: brak

b) powyżej 3 do 5 lat: brak

c) powyżej 5 lat: brak

1.10. Kwota 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: brak

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: brak

1.12. łączna kwota 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: brak

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: -----

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie: -----

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wpłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	kwota
1	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe)	924 829,22 zł
2	Nagrody jubileuszowe	00,00 zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	00,00 zł
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	20 535,63 zł
	Ogółem	945 364,85 zł

1.16. Inne informacje:-----

2.

2.1.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak

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: brak

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:-----

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: -----

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz.A.I i A.II.1 bilnasu)												
lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego											
2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	wartości niematerialne i prawne (poz.1+2)											
1.1	Grunty											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		331 124,36		331 124,36					331 124,36	
1.3	urządzenia techniczne i maszyny	15 903,90		10 100,00		10 100,00					26 003,90	
1.4	środki transportu											
1.5	inne środki trwałe											
II.	środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	15 903,90		341 224,36		341 224,36					357 128,26	

Ip.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	umorzenie -stan na początek roku obrotowego	zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego(12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	wartości niematerialne i prawne (poz.1+2)												
1.1	Grunty												
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		4 927,12		4 927,12					4 927,12	0	326 197,24
1.3	urządzenia techniczne i maszyny	5 977,80		8 634,60		8 634,60					14 612,40	9 926,10	11 391,50
1.4	środki transportu												
1.5	inne środki trwałe												
II.	środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	5 977,80		13 561,72		13 561,72					19 539,52	9926,1	337 588,74