

Uchwała Nr 5/13
Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
z dnia 20 marca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych Jednostki Realizującej Projekt
„Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”
za okres od 1 września 2012 roku do 31 grudnia 2012 r.

Na podstawie art. 45 ust. 1 oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.), § 17 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 2010 Nr 128, poz.861) oraz § 17 ust. 2 pkt. 5 Statutu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty (Dz. Urzędowy Woj. Koszalińskiego z 1992r. Nr 10, poz. 74 z późn. zm.) Zarząd Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012 r. w tym: bilans, rachunek zysków i strat i zestawienie zmian w funduszu Jednostki Realizującej Projekt „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” (JRP) wraz z informacją dodatkową, które stanowi załączniki od nr 1 do nr 4 niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdania zamykają się kwotami:

- 1. Bilans jednostki budżetowej JRP – po stronie aktywów i pasywów 24 868,74 zł.**
- 2. Rachunek zysków i strat – strata bilansowa 389 860,11 zł.**
- 3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – fundusz jednostki JRP na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2012 roku r. po uwzględnieniu straty - 219 990,95 zł.**

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU


Waldemar Miśko

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY

Zgodnie z § 2 ust.1 uchwały Nr VII/70/12 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie likwidacji jednostki budżetowej pn. Jednostka Realizująca Projekt „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” jednostka została postawiona do likwidacji z dniem 1 września 2012 roku. Proces likwidacji jednostki zakończył się dnia 31 grudnia 2012 roku. Na podstawie art. 12 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.), jednostka została zobowiązana do zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 sierpnia 2012 roku. Konsekwencją zamknięcia ksiąg rachunkowych jest sporządzenie sprawozdania finansowego, które sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.). Zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.) kierownik jednostki - Likwidator zobowiązany jest przedstawić sprawozdania zarządowi ZMiGDP w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Bilans				Adresat: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlino	
Regon:		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego, jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2012					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 127 630,81	21 296,52	A. Fundusze	6 994 094,62	-219 990,95		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze Jednostki	8 024 960,37	169 869,16		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 127 630,81	21 296,52	II. Wynik finansowy netto	-1 030 865,75	-389 860,11		
1. Środki trwałe	46 611,28	21 296,52	1.1. Zysk netto (+)				
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-1 030 865,75	-389 860,11		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	46 611,28	21 296,52	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)				
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwid. jednostek				
1.5. Inne środki trwałe			B. Fundusze celowe				
2. inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	7 081 019,53	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe				
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	28 011 207,44	244 857,01		
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	27 998 215,72	244 857,01		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 232 326,04	3 404,30		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetu	9 241,00	7 337,00		
1.2. Inne wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tyt. ubezp. społecznych	40 656,45	33 786,63		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 809,56	57 824,30		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiąz.	577 349,52	259,38		
B. AKTYWA OBROTOWE	27 877 671,25	3 569,54	1.6. Sumy obce (dopozytowe, zabezp. wykonania umów)	313,73	142 245,40		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozlicz. z tytułu środ.ków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	26 065 519,42			
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania				
1.2. Półfabrykaty i produkty w toku			II. Fundusze specjalne	12 991,72	0,00		
1.3. Produkty gotowe			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 991,72	0,00		
1.4. Towary			1.1 Inne fundusze				
II. Należności krótkoterminowe	1 802 476,26	3 569,42	E. Rozliczenia między- okresowe	0,00	0,00		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		1 314,18	I. Rozl. międzyokresowe przychodów				
1.2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe				
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń			F. Inne pasywa				
1.4. Pozostałe należności	1 231 939,46		1.1. Środki pieniężne w kasie				
1.5. Rozl.z tyt.śr. na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych	570 536,80	2 255,24	1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 075 194,99	0,12		
III. Środki pieniężne	26 075 194,99	0,12	1.3. Środki pieniężne państwowych funduszy celowych				
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe			V. Rozliczenia międzyokresowe				
V. Rozliczenia międzyokresowe			C. Inne aktywa				
Suma aktywów	35 005 302,06	24 866,06	Suma pasywów	35 005 302,06	24 866,06		

A. Objasnienie- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące.
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	55 849,26
2. Umorzenie środków trwałych	116 255,65
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	163 144,31
4. Odpisy aktualizujące należności	9 234,92

Karlino dn.13.03.2013
rok, miesiąc, dzień

SKARBNIK ZWIĄZKU
Główny Księgowy
T. Tomaszewska
Edyta Tomaszewska

Kierownik jednostki



1

2

Nazwa jednostki sprawozd.	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2012 roku	Adresat Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec bieżącego roku
Regon			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi z tym:		3 507 281,19	799 530,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów(przedmiotowe, podmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki.			
IV. Przychodu netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe		3 507 281,19	799 530,80
B. Koszty działalności operacyjnej		2 343 021,10	610 235,44
I. Amortyzacja		22 673,20	5 992,12
II. Zużycie materiałów i energii		69 159,06	48 782,17
III. Usługi obce		197 877,32	67 311,31
IV. Podatki i opłaty		2 707,00	
V. Wynagrodzenia		1 627 664,67	418 800,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		341 014,84	52 707,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		81 925,01	16 642,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 164 260,09	189 295,36
D. Pozostałe przychody operacyjne		287,19	50,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne		287,19	50,09
E. Pozostałe koszty operacyjne		3 746,06	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		3 746,06	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)		1 160 801,22	189 345,45
G. Przychody finansowe		108 925,40	2 262,49
I. Dewidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		108 925,40	2 262,49
III. Inne		0,00	
H. Koszty finansowe		2 300 592,37	581 468,05
I. Odsetki		2 300 592,37	581 468,05
II. Inne			
I. Zysk (strata) na działalności gospodarczej(F+G-H)		-1 030 865,75	-389 860,11
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata brutto) (I+/- J)		-1 030 865,75	-389 860,11
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-1 030 865,75	-389 860,11

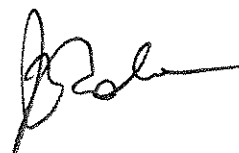
(główny księgowy)

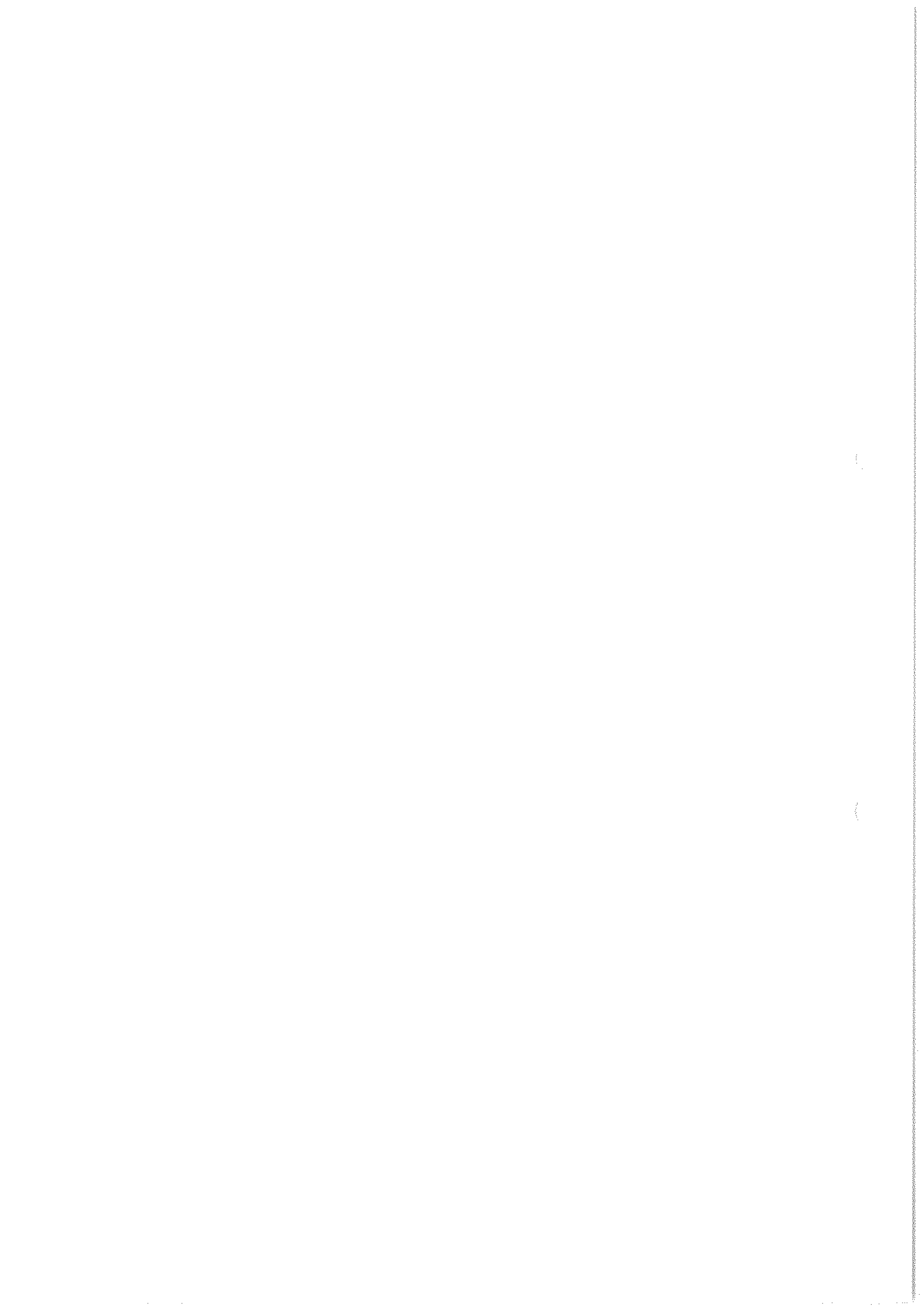
Karolino, dnia 13 marca 2013 rok
(rok - miesiąc - dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK ZWIĄZKU

Edyta Tomaszewska





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2012 roku	Adresat: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie	
Regon 33005224000039		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 594 928,62	4 159 386,89	
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	170 719 611,40	66 444 449,55	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 171 140,65	1 011 314,24	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 751 881,00	1 058 792,34	
II.3. Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	164 795 634,35	63 714 063,43	
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia	955,40	660 279,54	
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	168 289 579,65	70 433 967,28	
III.1. Strata za rok ubiegły	0,00		
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	120 873 359,93	63 351 500,04	
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	47 415 990,35		
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		7 082 467,24	
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10. Inne zmniejszenia	229,37		
IV. Fundusz jednostki na koniec roku (BZ) (poz.I+II-III)	8 024 960,37	169 869,16	
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 030 865,75	-389 860,11	
V.1. zysk netto			
V.2. strata netto (-)	-1 030 865,75	-389 860,11	
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			
VII. Fundusz (poz.IV+,-V-VI)	6 994 094,62	-219 990,95	

(główny księgowy)

SKARBNIK ZWIĄZKU

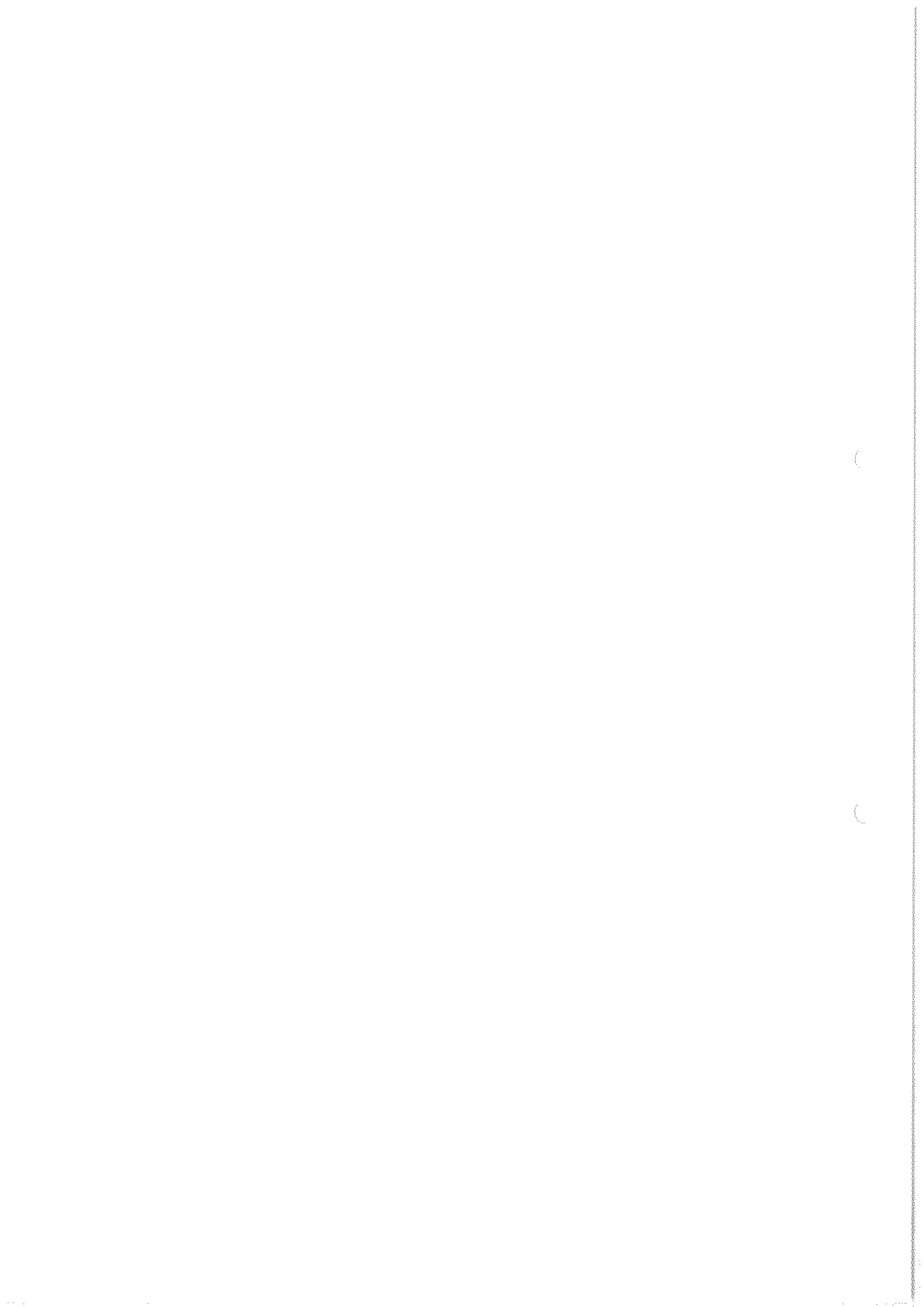
Edyta Tomaszewska

Karolino, dnia 13 marca 2013 rok

(rok - miesiąc - dzień)

(kierownik jednostki)





**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKI REALIZUJĄCEJ PROJEKT
ZA OKRES OD 1 WRZEŚNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU**

- I. 1. Jednostka Realizująca Projekt „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”, zwana dalej *JRP*, została utworzona zgodnie z uchwałą nr 27/06 Zgromadzenia ZMiGDP z dnia 05.10.2006 roku w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Jednostka Realizująca Projekt Zintegrowana gospodarka wodno – ściekowa w dorzeczu Parsęty”.
2. Siedziba jednostki znajdowała się w mieście Karlino, przy ulicy Koszalińskiej 96 A
3. Jednostka miała nadany REGON 330052240-00039, NIP 672-19-89-518.

II.1. Do zadań jednostki należała realizacja projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” w zakresie ochrony i kształtowania środowiska dorzecza Parsęty.

Jednostka Realizująca Projekt sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z rozporządzeniem 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. Nr 128, poz.861).

2. Do gospodarki finansowej jednostki stosuje się przepisy o gospodarce finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

3. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych była dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, zgodnie z Zarządzeniem Nr 70/2010 Dyrektora Jednostki Realizującej Projekt „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” z dnia 23 grudnia 2010 roku.

III.1. Sprawozdania finansowe JRP obejmują rok budżetowy od 01.09.2012 r. do 31.12.2012 r.

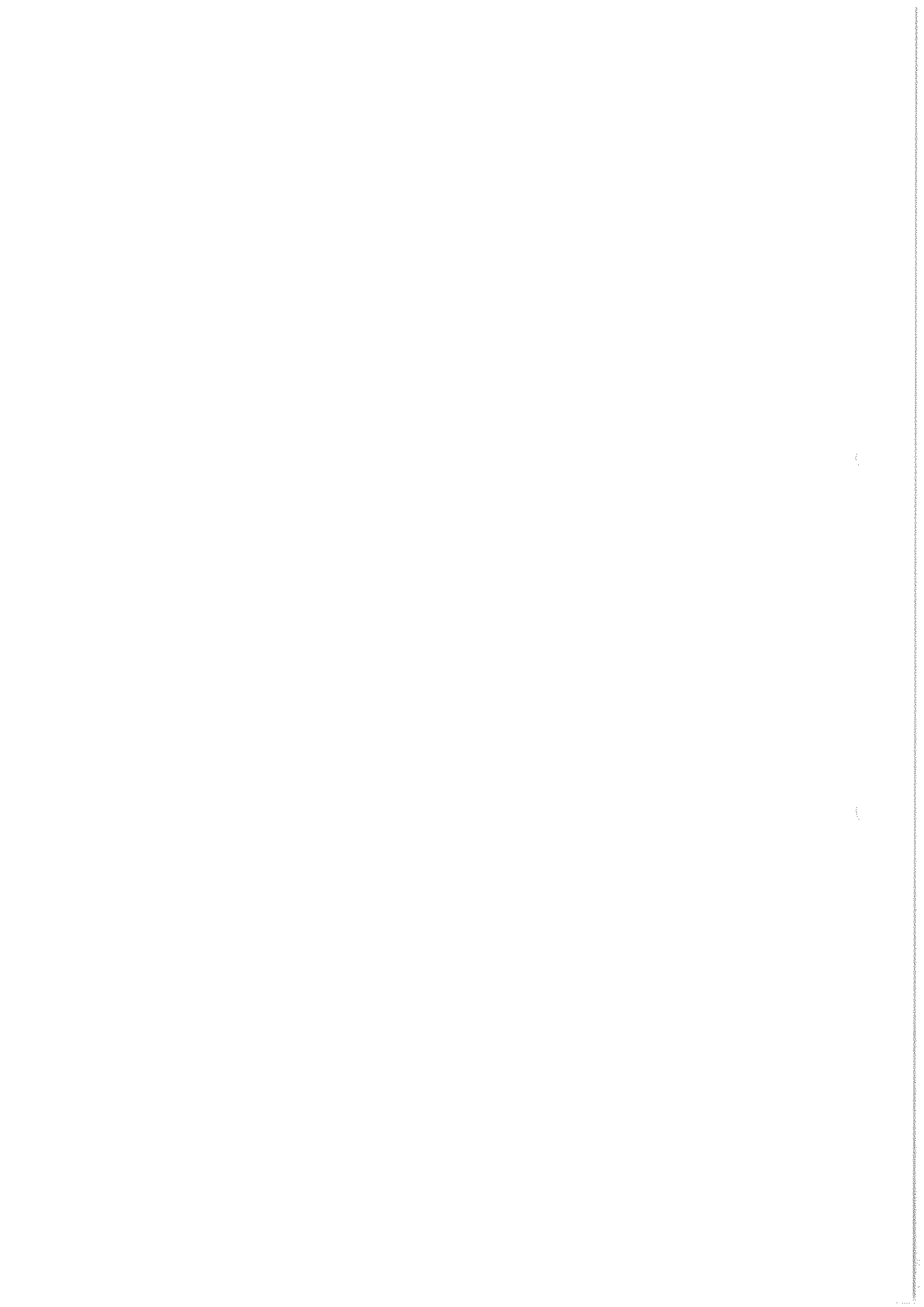
2. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone za okres, o którym mowa w art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3. Aktywa i pasywa wycenione zostały na dzień bilansowy i tak:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) należności- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- c) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- d) fundusze własne - w wartości nominalnej,
- e) aktywa i pasywa w walucie obcej wyceniono na dzień bilansowy wg kursu ustalonego przez bank PKO BP , z którego usług korzysta Związek.



Dorzecze Parsęty w internecie:
<http://www.parseta.pl>



4. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmowano w księgach rachunkowych na dzień ich przeliczenia odpowiednio po kursie waluty.

5. Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych przy zapłacie należności i zobowiązań w walucie obcej (euro) zaliczano odpowiednio do kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje rozpoczęte w bilansie łącznym jednostek). Wynik na operacjach niekasowych w bilansie z wykonania budżetu określa wartość różnic kursowych na pozostałych aktywach i pasywach wyrażanych w walutach obcych.

6. Wartość należności zaktualizowano na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w kwocie 9 234,92 zł. Odpis dotyczy należności z tytułu odsetek karnych od nieterminowych wpłat należności JRP.

7. **Bilans jednostki budżetowej** zawiera wartości, które przedstawiają rzeczywisty stan majątku JRP i źródła jego finansowania według stanu na dzień bilansowy 31.12.2012 r.

a) Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły kwotę 244 857,01 zł.

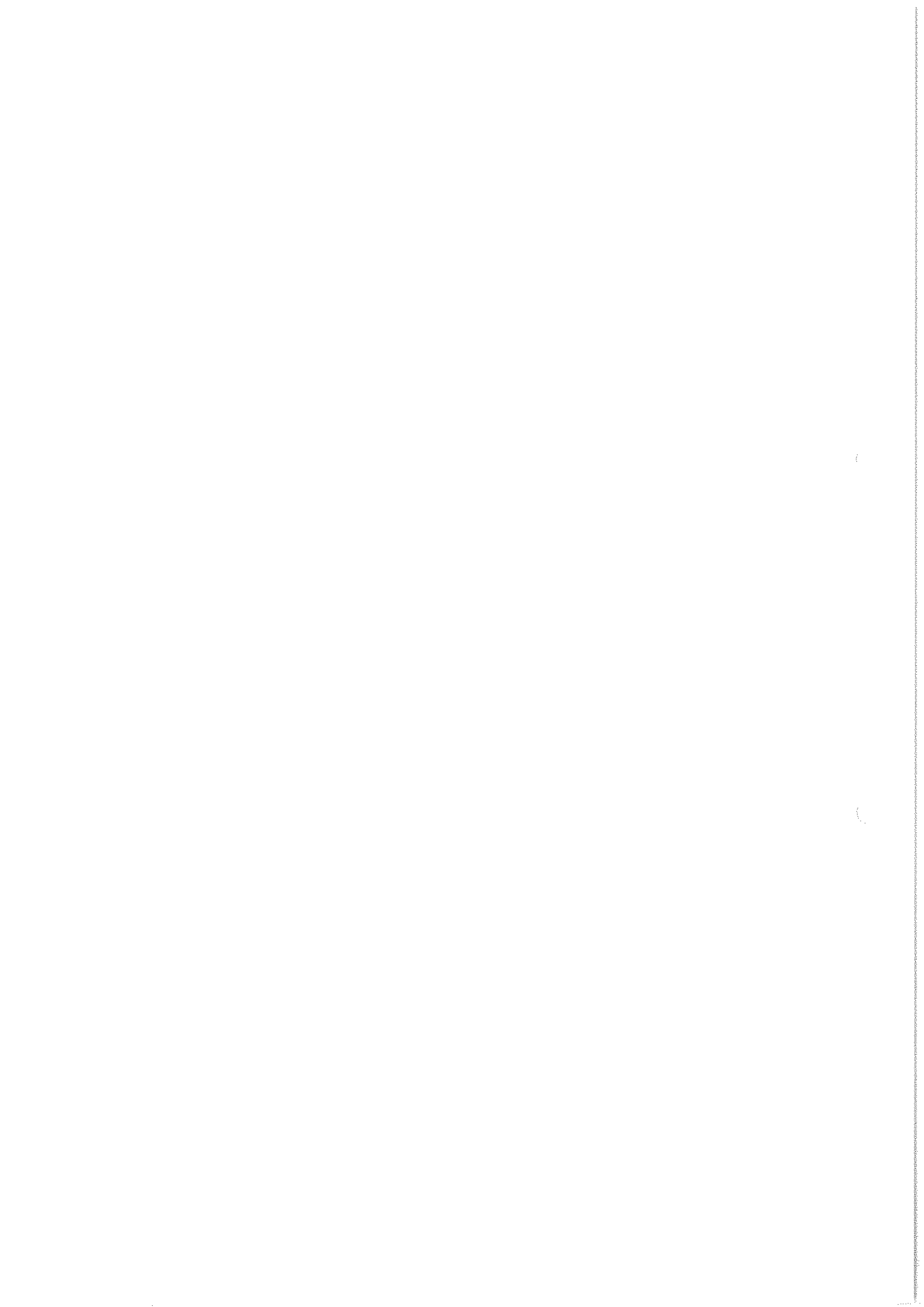
Wyszczególnienie	Kwota
Zobowiązania krótkoterminowe	244 857,01
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 404,30
1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7 337,00
1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	33 786,63
1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 824,30
1.5. Pozostałe zobowiązania	259,38
1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	142 245,40
1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00
1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00

b) Należności krótkoterminowe zamknęły się kwotą 3 569,42 zł. , z tego:

Wyszczególnienie	kwota
Należności krótkoterminowe	3 569,42
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 314,18
1.2. Należności od budżetów	
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	
1.4. Pozostałe należności	
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 255,24



Dorzeczcie Parsęty w internecie:
<http://www.parseta.pl>



Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 11 490,16 zł. to rozrachunki z miastami i gminami członkowskimi z tytułu składek na JRP, które zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące należności w kwocie 9 234,92 zł.

c) środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek w kwocie 0,12 zł. to :

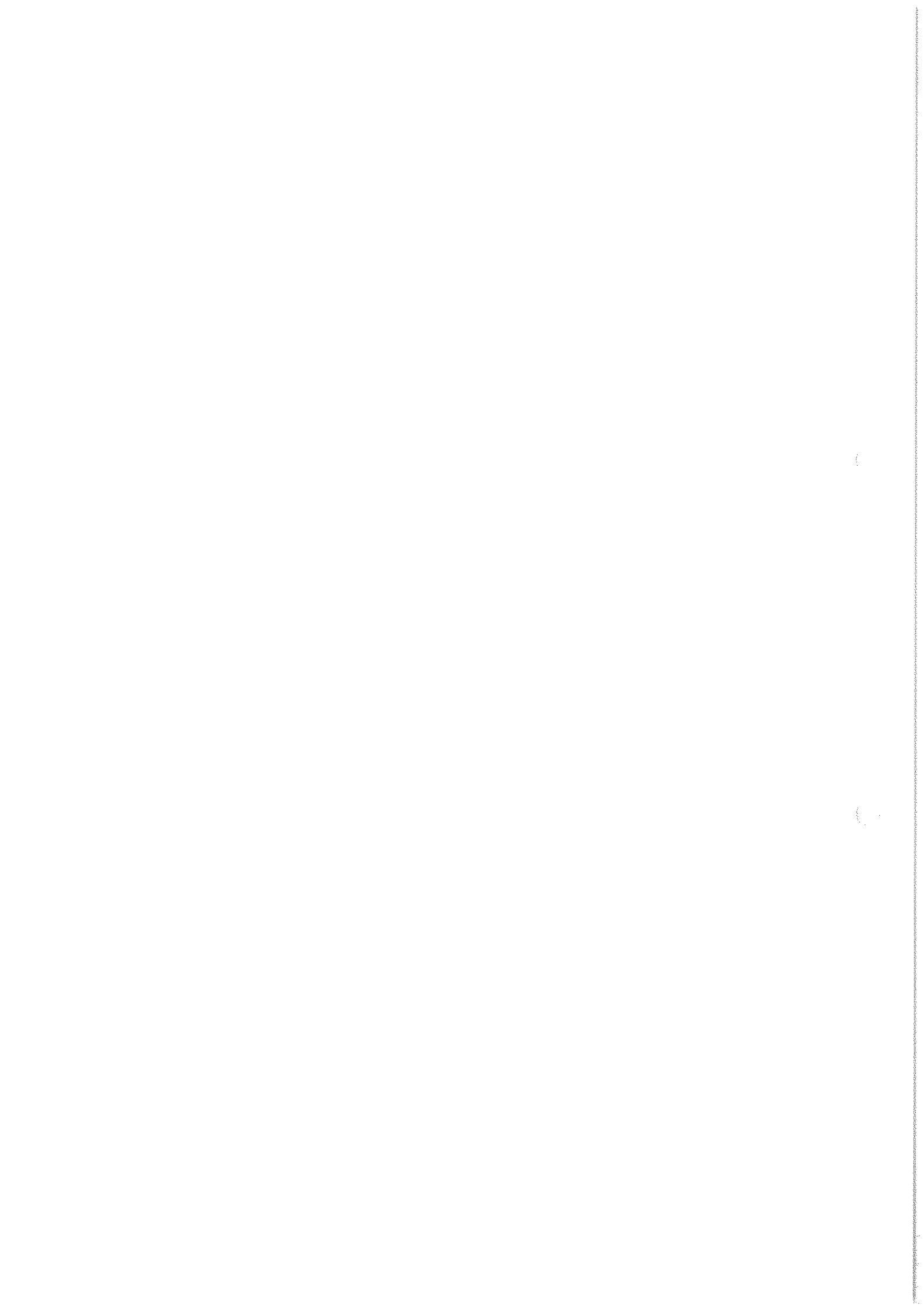
Wyszczególnienie	kwota
Środki pieniężne	0,12
1.1. Środki pieniężne w kasie	
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:	0,12
rachunkach bieżącym	
rachunkach ZFŚS	
rachunkach wadium i zabezpieczeń wykonania umów	
1.3. Inne środki pieniężne	

9. **Rachunek zysków i strat** został sporządzony za okres od 01.09.2012 do 31.12.2012 r. Przychody ogółem wyniosły kwotę 801 843,38 zł., z tego:

Wyszczególnienie	kwota
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi z tym:	799 530,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów(przedmiotowe, podmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki.	
IV. Przychodu netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V. Pozostałe dochody budżetowe	799 530,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	50,09
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	
II. Dotacje	
III. Pokrycie amortyzacji	
IV. Inne przychody operacyjne	50,09
II. Odsetki	
III. Inne	
G. Przychody finansowe	2 262,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	
II. Odsetki	2 262,49
III. Inne	
Razem	801 843,38



Dorzecz Parsęty w internecie:
<http://www.parseta.pl>



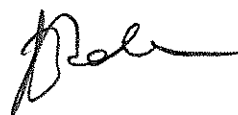
Koszty ogółem zamknęły się kwotą 1 191 703,49 zł., w tym:

Wyszczególnienie	kwota
B. Koszty działalności operacyjnej	610 235,44
I. Amortyzacja	5 992,12
II. Zużycie materiałów i energii	48 782,17
III. Usługi obce	67 311,31
IV. Podatki i opłaty	
V. Wynagrodzenia	418 800,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 707,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 642,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	
X. Pozostałe obciążenia	
E. Pozostałe koszty operacyjne	
II. Pozostałe koszty operacyjne	
H. Koszty finansowe	581 468,05
I. Odsetki	581 468,05
II. Inne	
Razem	1 191 703,49

Rachunek zysków i strat ZMiGDP na koniec 2012 roku wykazuje stratę w kwocie 389 860,11 zł.

10. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na koniec roku zamyka się kwotą 169 869,16 zł.

Po uwzględnieniu straty fundusz wynosi (-) 219 990,95 zł.



Dorzecze Parsęty w internecie:
<http://www.parseta.pl>

