

Uchwała Nr 9/09
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
z dnia 21 kwietnia 2009 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2008 r. wraz z informacją opisową.

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (Dz.U. Nr 76 z 2002 r, poz. 694 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142 z 2006 r., poz. 1020 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), Zgromadzenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdania finansowe- bilanse Zarządu Związku za 2008 r. zamykające się kwotami, po stronie aktywów i pasywów:

| | |
|---|---------------------------|
| 1. Bilans łączny jednostek budżetowych | 38 637 752,61 zł. |
| 2. Bilans z wykonania budżetu | 99 918 776,24 zł. |
| 3. Skonsolidowany bilans | 138 556 528,85 zł. |

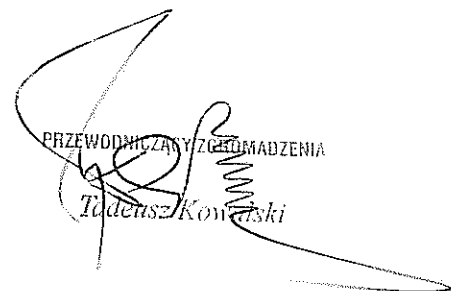
wraz z informacją opisową .

§ 2. Przyjmuje się i zatwierdza łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Związku oraz łączne zestawienie zmian w funduszach jednostek budżetowych Związku.

§ 3. Przyjmuje się i zatwierdza zysk bilansowy w kwocie **7 408 771,32 zł.**

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w trybie przewidzianym dla aktów prawa miejscowego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Tadeusz Kowalski

70
Zgromadzenie
6.1.2009
20-04-2009

**Uzasadnienie do uchwały nr 9/09
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
z dnia 21 kwietnia 2009 r.
w sprawie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2008 r.**

Związek sporządza bilans z wykonania budżetu oraz bilans skonsolidowany zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142 z 2006 r., poz. 1020 z późn. zm.).

Na podstawie art. 45 ust.1,2 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz.694 z późn. zm.) każda jednostka zobowiązana jest do sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. W przypadku kontynuowania działalności jest to ostatni dzień roku tj. 31 grudnia.

Zgodnie z ust. 2 uor Związek sporządził bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową. Przedłożone dokumenty sporządzono zgodnie z zapisami art. 46, 47, 48 i 48a ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 51 sporządzono sprawozdania łączne jednostek budżetowych Związku, a na podstawie art. 55 uor sporządzono bilans skonsolidowany.

Zgodnie z art.53 uor sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Jednostki samorządu terytorialnego mają obowiązek przedłożyć sprawozdania (łączne) do Regionalnej Izby Obrachunkowej w terminie do 30 kwietnia każdego roku za rok poprzedni , a bilans skonsolidowany do 30 czerwca.

Ze względu na fakt, że Związek podlega przepisom w zakresie gospodarki finansowej takim jak jednostki samorządu terytorialnego taką jednostką jednak nie jest. W związku z tym zobowiązany jest do składania corocznej informacji CIT 8 do właściwego Urzędu Skarbowego. Załącznikiem do CIT 8 są sprawozdania finansowe Związku i decyzja organu nadrzędnego zatwierdzającego te sprawozdania.

Sprawozdania finansowe i budżetowe, jako sprawozdanie z działalności jednostki, są w zakresie finansowym tożsame.

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie 78-230 Karlino ul. Szymanowskiego 17 | BILANS z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31.12.2008 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Koszalinie |
| nr identyfikacyjny REGON 330052240 | | Wysłać bez pisma przewodniego |

| AKTYWA | Stan na | | PASYWA | Stan na | |
|---|---------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | początek | koniec | | początek | koniec |
| | roku | | | roku | |
| I. ŚRODKI PIENIĘŻNE | 1 587 722,78 | 99 031 204,58 | I. ZOBOWIĄZANIA | 8 599 681,59 | 2 117 106,91 |
| 1. Środki pieniężne | 1 587 722,78 | 99 031 204,58 | 1. Zobowiązania finansowe | 8 563 445,84 | 2 117 106,91 |
| 1.1. Środki pieniężne budżetu | 1 146 523,21 | 480 259,86 | 1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 6 467 322,84 | |
| 1.2. Środki pieniężne funduszy pomocowych | 441 199,57 | 98 550 944,72 | 1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 2 096 123,00 | 2 117 106,91 |
| 1.3. Pozostałe środki | | | 2. Zobowiązania wobec budżetów | | |
| II. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA | 86 972,07 | 887 571,66 | 3. Pozostałe zobowiązania | 36 235,75 | |
| 1. Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | II. AKTYWA NETTO BUDŻETU | -6 924 986,74 | 97 801 669,33 |
| 1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | | | II.1. Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-) | -7 030 986,20 | 98 140 616,05 |
| 1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | | | II.1.1. Nadwyżka budżetu | | |
| 2. Należności od budżetów | 86 972,07 | | II.1.2. Niedobór budżetu (-) | -552 973,12 | -521 216,22 |
| 3. Pozostałe należności i rozliczenia | | 887 571,66 | II.1.3. Rezerwa na niewygasające wydatki | | |
| III. INNE AKTYWA | | | II.1.4. Wynik na funduszach pomocowych (+,-) | -6 478 013,08 | 98 661 832,27 |
| | | | II.2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | -19 199,07 | 108 026,94 |
| | | | II.6. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-) | 125 198,53 | -446 973,66 |
| SUMA AKTYWÓW | 1 674 694,85 | 99 918 776,24 | III. INNE PASYWA | | |
| | | | SUMA PASYWÓW | 1 674 694,85 | 99 918 776,24 |

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia

2. Otrzymane gwarancje i poręczenia

171 474 068,65

3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu

SKARBNIK ZWIĄZKU

Jaroslawa Miskalska

PRZEWODNICZĄCY ZBIORU

Waldemar Misk

2009.04.15

rok, miesiąc, dzień

| | | | |
|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty 78-230 Karlino ul. Szymanowskiego 17 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki - łączne sporządzone na dzień 31.12.2008 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa Oddział Zamiejscowy w Koszalinie | |
| nr identyfikacyjny REGON 330052240 | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | stan na koniec roku poprzedniego | stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 2 062 107,95 | 13 280 147,77 | |
| 1. Zwiększenie funduszu z tytułu : | 27 393 758,63 | 77 713 557,49 | |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 16 850,87 | 1 345 979,60 | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 12 508 047,03 | 9 754 839,94 | |
| 1.3. Dotacje i środki na inwestycje | 9 690 525,06 | 66 590 936,77 | |
| 1.4. Aktualizacja środków trwałych | | | |
| 1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje | | | |
| 1.6. Inne zwiększenia | 5 178 335,67 | 21 801,18 | |
| 2. Zmniejszenie funduszu jednostki | 16 175 719,31 | 82 836 731,52 | |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 463 439,94 | 1 483 376,25 | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 6 313 102,67 | 12 343 915,47 | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły | | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 7 748 653,75 | 65 437 282,57 | |
| 2.5. Pokrycie amortyzacji | 345 538,91 | 3 223 092,92 | |
| 2.6. Aktualizacja środków trwałych | | | |
| 2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych | | | |
| 2.8. Inne zmniejszenia | 1 304 984,04 | 349 064,31 | |
| 3. Wynik netto | -137 396,65 | 7 408 771,32 | |
| a. Zysk netto | 1 345 979,60 | 7 541 835,36 | |
| b. Strata | -1 483 376,25 | -133 064,04 | |
| c. odpisy z zysku | | | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 13 280 147,77 | 8 156 973,74 | |
| III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych | 13 142 751,12 | 15 565 745,06 | |

SKARBNIK ZWIĄZKU

Jamstawa, W. Miśko

2009.04.15

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Waldemar Miśko

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK MIAST I GMIN DORZECZA PARSEŹY 78-230 Karlino ul. Szymanowskiego 17 nr identyfikacyjny REGON 330052240 | Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych - łączny wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2008 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa Oddział Zamiejskowy w Koszalinie | |
|---|--|--|----------------------|
| | | 31.12.2007 r. | 31.12.2008 r. |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 4 489 303,32 | 12 121 428,07 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 264 316,76 | 222 799,66 | |
| w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie) | | | |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| V. Pozostałe dochody budżetowe | 4 224 986,56 | 11 898 628,41 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 5 214 340,82 | 7 951 678,75 | |
| I. Amortyzacja | 345 538,91 | 3 223 092,92 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 243 606,32 | 225 756,88 | |
| III. Usługi obce | 2 196 584,90 | 1 475 517,49 | |
| IV. Podatki i opłaty | 5 849,41 | 5 074,00 | |
| V. Wynagrodzenia | 1 895 045,53 | 2 444 631,57 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 335 852,31 | 385 804,79 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 191 657,19 | 191 801,10 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Udzielone dotacje | | | |
| X. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| XI. Pozostałe obciążenia | 206,25 | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -725 037,50 | 4 169 749,32 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 733 447,99 | 3 432 830,18 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | 55 906,69 | | |
| III. Pokrycie amortyzacji | 345 538,91 | 3 223 092,92 | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 332 002,39 | 209 737,26 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 4 662,53 | 0,71 | |
| I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 4 662,53 | 0,71 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 3 747,96 | 7 602 578,79 | |
| G. Przychody finansowe | 19 149,76 | 38 784,54 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | 15 149,76 | 25 756,58 | |
| III. Inne | 4 000,00 | 13 027,96 | |
| H. Koszty finansowe | 160 294,37 | 232 592,01 | |
| I. Odsetki | 160 294,37 | 232 592,01 | |
| II. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -137 396,65 | 7 408 771,32 | |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II) | 0,00 | 0,00 | |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J) | -137 396,65 | 7 408 771,32 | |
| L. Podatek dochodowy | | | |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | -137 396,65 | 7 408 771,32 | |

SKARDAK ZWIĄZKU

Jarosława Wikłowska

2009.04.15

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Waldemar Miško

Nazwa i adres jednostki

Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
w Karlinie

78-230 Karlino ul. Szymanowskiego 17

nr identyfikacyjny REGON

330052240

BILANS

łączy jednostek budżetowych ZMiGDP

sporządzony na dzień 31.12.2008 r.

Adresat:

Regionalna Izba

Obrachunkowa w
Koszalinie

Wysłać bez pisma przewodniego

Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|--|----|---------------|---------------|---|----|---------------|---------------|
| | | początek | koniec | | | początek | koniec |
| | | roku | | | | roku | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 01 | 13 733 366,69 | 16 650 883,58 | A. FUNDUSZ | 38 | 13 142 751,12 | 15 565 745,06 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 02 | 27 964,65 | 1 520 669,08 | I. Fundusz jednostki | 39 | 13 280 147,77 | 8 156 973,74 |
| II. Rzeczowe aktywa | 03 | 13 705 402,04 | 15 130 214,50 | II. Wynik finansowy netto | 40 | -137 396,65 | 7 408 771,32 |
| 1. Środki trwałe | 04 | 5 945 833,40 | 11 235 891,53 | 1.1. Zysk netto (+) | 41 | 1 345 979,60 | 7 541 835,36 |
| 1.1. Grunty | 05 | 601 352,87 | 601 352,87 | 1.2. Strata netto (-) | 42 | -1 483 376,25 | -133 064,04 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 06 | 5 023 172,72 | 5 756 377,30 | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | 43 | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 07 | 300 569,49 | 4 680 460,87 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | 44 | | |
| 1.4. Środki transportu | 08 | | 70 793,55 | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 45 | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 09 | 20 738,32 | 126 906,94 | VI. Inne | 46 | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w toku) | 10 | 7 759 568,64 | 3 894 322,97 | B. FUNDUSZE CELOWE | 47 | | |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | 11 | | | 1.1. | 48 | | |
| III. Należności długoterminowe | 12 | | | 1.2. | 49 | | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 13 | 0,00 | 0,00 | C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 50 | | |
| 1.1. Akcje i udziały | 14 | | | D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE | 51 | 13 910 559,79 | 23 072 007,55 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | 15 | | | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 52 | 13 825 978,04 | 22 995 247,42 |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa | 16 | | | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 53 | 13 110 109,43 | 21 770 997,17 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 17 | | | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | 54 | 41 469,93 | 50 106,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 18 | 13 319 944,22 | 21 986 869,03 | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 55 | 115 584,42 | 126 012,14 |
| I. Zapasy | 19 | 0,00 | 0,00 | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 56 | 77 344,43 | 110 513,78 |
| 1.1. Materiały | 20 | | | 1.5. Pozostałe zobowiązania | 57 | 29 561,24 | 1 082,54 |
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | 21 | | | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów) | 58 | 441 775,70 | 55 706,82 |
| 1.3. Produkty gotowe | 22 | | | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowej z tytułu dochodów budżetowych | 59 | 10 132,89 | 880 828,97 |
| 1.4. Towary | 23 | | | 1.8. Rezerwy na zobowiązania | 60 | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 24 | 12 853 385,17 | 21 049 916,07 | II. Fundusze specjalne | 61 | 84 581,75 | 76 760,13 |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 25 | 792,93 | 7 036,91 | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 62 | 24 434,75 | 16 613,13 |
| 1.2. Należności od budżetów | 26 | | | 1.2. Inne fundusze | 63 | 60 147,00 | 60 147,00 |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń | 27 | | | E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 64 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Pozostałe należności | 28 | 12 329 826,55 | 20 685 775,99 | I. Rozliczenia międzyokresowe | 65 | | |

| | | | | | | | |
|--|----|---------------|---------------|-------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 29 | 522 765,69 | 357 103,17 | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | 66 | | |
| III. Środki pieniężne | 30 | 456 983,65 | 935 813,31 | F. INNE PASYWA | 67 | | |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | 31 | | | | 68 | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 32 | 456 983,65 | 935 813,31 | | 69 | | |
| 1.3. Inne środki | 33 | | | | 70 | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | 34 | | | | 71 | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | 35 | 9 575,40 | 1 139,65 | | 72 | | |
| C. INNE AKTYWA | 36 | | | | 73 | | |
| SUMA AKTYWÓW (A+B+C) | 37 | 27 053 310,91 | 38 637 752,61 | SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E+F) | 74 | 27 053 310,91 | 38 637 752,61 |

A. Objaśnienie - 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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 2 053 380,90 zł.
2. Odpisy aktualizujące należności 405 540,19 zł.
3. Umorzenie środków trwałych 2 082 528,28 zł.
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych 992 650,12 zł.

SKARBNIK ZWIĄZKU

Jarosława Mikawska

Główny księgowy

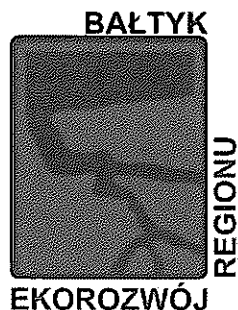
PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Waldemar Miśko

2009-04-15

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



**ZWIĄZEK
MIAST I GMIN
DORZECZA PARSEŃY**
z siedzibą w Karlinie

<http://www.parseta.org.pl>
78-230 Karlino ul. Szymanowskiego 17
tel. (+ 48 94) 311 72 47; fax (+48 94) 311 71 16
e-mail: zmigdp@parseta.org.pl

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZWIĄZKU MIAST I GMIN DORZECZA
PARSEŃY ZA ROK 2008**

- I. 1. Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, zwany dalej *Związkiem*, został utworzony zgodnie z zapisami rozdziału 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142 z 2001 r. poz. 1591)
2. Siedzibą Związku jest miasto Karlino, adres siedziby : 78-230 Karlino , ul. Szymanowskiego 17
3. Statut Związku został opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Koszalińskiego Nr 10 z 1992 r. poz. 74.
4. Związek jest wpisany do Rejestru Związków Międzygminnych prowadzonym w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji poz. 68.
5. Związek ma nadany:
REGON 330052240
NIP 672-10-41-877
6. Związek zrzesza 23 miasta i gminy w dorzeczu Parsęty i jego sąsiedztwie.
- II. 1. Do zadań Związku należy **ochrona i kształtowanie środowiska dorzecza Parsęty** poprzez realizację zadań publicznych przekazanych Związkowi przez miasta i gminy członkowskie lub wspólne działanie z członkami Związku w tym zakresie.
2. Organem stanowiącym i kontrolnym Związku jest Zgromadzenie Związku, w skład którego w liczbie 65 delegatów, wchodzi wójtowie, burmistrzowie i prezydenci miast i gmin członkowskich oraz inni reprezentanci miast i gmin członkowskich wskazani uchwałami rad gmin i miast jako delegaci do Związku. Na dzień 31.12.2008 r. Przewodniczącym Zgromadzenia Związku był Wójt Gminy Kołobrzeg Tadeusz Kowalski.
3. Organem wykonawczym Związku jest siedmioosobowy Zarząd Związku. Na dzień 31.12.2008 r. Przewodniczącym Zarządu Związku był Burmistrz Miasta Karlina Waldemar Miśko.



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

4. W skład Związku wchodzi jednostki organizacyjne : Biuro Związku, Jednostka ealizująca Projekt „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” oraz Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Lipiu, które samodzielnie sporządzają sprawozdania finansowe.

5. Związek sporządza łączne sprawozdanie finansowe za swoje jednostki organizacyjne – bilans łączny jednostek budżetowych ZMiGDP, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu. Poza tym Związek sporządza bilans z wykonania budżetu oraz bilans skonsolidowany zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142 z 2006 r., poz. 1020 z późn. zm.).

6. Do gospodarki finansowej Związku stosuje się przepisy o gospodarce finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

III. 1. Sprawozdania finansowe Związku obejmują rok budżetowy od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

2. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Związek, o którym mowa w art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

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

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości,

2) środki trwałe w budowie w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z inwestycją,

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia , nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

4) należności- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

6) fundusze własne - w wartości nominalnej,

7) aktywa i pasywa w walucie obcej wyceniono na dzień bilansowy wg kursu ustalonego przez bank PKO BP , z którego usług korzysta Związek.

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

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 405 540,19 zł. Odpis dotyczy należności kwestionowanych przez dłużników – rozrachunki z tytułu inwestycji gazyfikacji oraz należności z tytułu odsetek karnych, o których umorzenie ubiegali się członkowie Związku.



Dorzecze Parsęty w internecie:

<http://www.parseta.pl>

7. Bilans łączny jednostek budżetowych jest sumą sprawozdań finansowych jednostek budżetowych Związku z zachowaniem zasady wyłączeń wzajemnych rozrachunków pomiędzy tymi jednostkami. Zawiera on dane wartościowe, które przedstawiają rzeczywisty stan majątku Związku i źródła jego finansowania według stanu na dzień bilansowy 31.12.2008 r.

1) Zobowiązania krótkoterminowe są większe od aktywów obrotowych o kwoty zobowiązań związanych z realizacją zadań inwestycyjnych z tytułu dostaw towarów i usług tj. 1 085 138,52 zł.

2) Pozostałe należności w kwocie 20 685 775,99 zł. to przede wszystkim należności od Spółek operatorskich związane z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” w kwocie 20 672 398,39 zł. oraz rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS : JRP 6 767,00 i Biuro Związku 6 610,60 zł..

3) Rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 357 103,17 zł. to należności z tytułu składek członkowskich, w tym : na Biuro Związku 302 086,27 zł. (707 626,46 zł. – odpis aktualizujący 405 540,19 zł.), na JRP 56 075,08 zł. minus 1 058,18 zł. dochody zrealizowane przez Biuro Związku na rzecz JRP.

4) środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 935 813,31 zł. to :

- w Biurze Związku 910 648,17 zł. w tym: 878 242,63 zł. na rachunkach wydzielonych dla realizacji projektów z tytułu refundacji wydatków dokonanych w ostatnich dniach roku, zabezpieczenia wykonania umów w kwocie 32 171,01 zł. i środki ZFŚS w kwocie 234,53 zł.,

- w JRP kwota 24 990,10 zł. w tym nieprzekazane dochody budżetowe 223,50 zł., środki własne Spółek operatorskich 23 538,46 zł. i środki ZFŚS 1 228,14 zł.,

- w OEE w Lipiu kwota 175,04 zł. w tym 8,01 zł. nieprzekazane dochody budżetowe i 167,03 zł. środki ZFŚS.

8. Bilans z wykonania budżetu sporządzony został według stanu na dzień 31.12.2008 r. zgodnie z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142 z 2006 r., poz. 1020 z późn. zm.).

1) środki pieniężne to środki budżetu z tytułu pobranych dochodów budżetowych oraz środki otrzymane z Funduszu Spójności.

2) Należności w kwocie 887 571,66 zł. to: należności z tytułu dochodów budżetowych zrealizowanych przez podległe jednostki budżetowe, a nie przekazane na rachunek budżetu w kwocie 878 242,40 zł. znajdujące się na wyodrębnionych rachunkach projektów, kwota 6 589,70 zł. błędnie przekazana przez Bank PKO BP na rachunki jednostek budżetowych na wydatki roku 2009 w dniu 31.12.2008 r. zamiast 02.01.2009 r. oraz kwota 2 739,56 zł. z tytułu pozostałych rozrachunków.

3) Zobowiązania długoterminowe 2 117 106,91 zł. to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, w tym:

- na prefinansowanie projektów 244 486,40 zł.,

- inwestycyjna dla projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”(NFOŚiGW) 317 201,51 zł.,

- inwestycyjna na sfinansowanie wkładu własnego na Pomoc Techniczną dla projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” (WFOŚiGW) 338 733,00 zł.



Dorzecze Parsęty w internecie:

<http://www.parseta.pl>

- kredyt na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach roku 2006 916 686,00 zł.

- kredyt na budowę OEE w Lipiu 300 000,00 zł.

Kwota zgodna ze sprawozdaniem Rb-Z.

3) Nadwyżka budżetu ma swoje źródło w środkach przekazanych z Funduszu Spójności , co ma również swoje odzwierciedlenie w wyniku na funduszach pomocowych.

4) Niedobór budżetu to wynik zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych, bez funduszy pomocowych. Deficyt OEE w Lipiu, brak refundacji wydatków poniesionych z funduszy własnych na projekt „Wiele odcieni zieleni” , wydatki ze środków które wpłynęły do Związku w roku ubiegłym na projekt „Wrota Parsęty” oraz zaległości w składkach dały niedobór budżetu w kwocie 521 216,22 zł.

5) Skumulowany niedobór budżetu to wielkość niedoboru od momentu powstania Związku do dnia bilansowego = (-) 446 973,66 zł.

9. Rachunek zysków i strat – łączny dla wszystkich jednostek budżetowych Związku- wykazuje zysk w kwocie 7.408.771,32 zł. przy czym JRP wypracowała zysk w kwocie 717.931,10 zł., Biuro Związku wypracowało zysk w kwocie 6.823.904,26 zł., a OEE w Lipiu zamknęło rok stratą bilansową w kwocie 133.064,04 zł.

10. Fundusz jednostki –Związku- na koniec roku, po uwzględnieniu podziału zysku zamyka się kwotą 15.565.745,06 zł.

15.04.2009



PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU



Waldemar Miśko



Dorzecze Parsęty w internecie:

<http://www.parseta.pl>