

Uchwała Nr 6/14
Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
z dnia 28 kwietnia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych Biura Związku za 2013 r.

Na podstawie art. 45 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 i § 26 ust. 4 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 za 2013 r. w tym: bilans, rachunek zysków i strat i zestawienie zmian w funduszu Biura Związku wraz z informacją dodatkową.

§ 2. Sprawozdania zamykają się kwotami:

1. **Bilans jednostki budżetowej Biuro Związku**– po stronie aktywów i pasywów- **5 213 624,98 zł.**
2. **Rachunek zysków i strat –zysk bilansowy – 1 756 966,37 zł.**
3. **Zestawienie zmian w funduszu jednostki – fundusz jednostki Biuro Związku na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2012 r. po uwzględnieniu podziału zysku – (-)7 333 418,97 zł.**

§ 3. Zysk na działalności Biura Związku przeznacza się w całości na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU


Waldemar MIŚKO



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 BIURA ZMiGDP W KARLINIE ZA 2013 ROK

- I. 1. Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, zwany dalej *ZMiGDP*, 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. Związek jest wpisany do Rejestru Związków Międzygminnych prowadzonym w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji poz. 68.
3. Statut Związku został opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Koszalińskiego Nr 10 z 1992 r. poz. 74.
4. Siedziba Związku znajduje się w mieście Karlino, przy ulicy Szymanowskiego 17.
5. Związek ma nadany: REGON 330052240, NIP 672-10-41-877.
6. Na dzień 31.12.2013 r. Związek zrzesza 22 miasta i gminy w dorzeczu Parsęty i jego sąsiedztwie.

- II.1. Biuro ZMiGDP to organ pomocniczy ZMiGDP i jednostka budżetowa realizująca zadania ZMiGDP.
2. Biuro ZMiGDP sporządza sprawozdania finansowe jednostki budżetowej – bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu zgodnie z rozporządzeniem 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. Nr 128, poz.861 z późn. zm.)
3. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości dla Biura ZMiGDP i budżetu ZMiGDP, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia Nr 3/10 Przewodniczącego ZMiGDP w Karlinie z dnia 29 października 2010 roku.

- III.1. Sprawozdania finansowe Biura ZMiGDP obejmują rok budżetowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z inwestycją,
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - d) należności- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - e) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - f) fundusze własne - w wartości nominalnej,
 - g) aktywa i pasywa w walucie obcej wyceniono na dzień bilansowy wg kursu ustalonego przez bank PKO BP, z którego usług korzysta ZMiGDP.
4. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmowano w księgach rachunkowych na dzień ich

przeliczenia odpowiednio po kursie waluty.

5. Wartość należności zaktualizowano na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w kwocie 106 868,02 zł. Odpis dotyczy należności z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat należności ZMiGDP.

6. **Bilans jednostki budżetowej** na koniec 2013 roku zamyka się po stronie pasywów i aktywów kwotą 5 213 624,98 zł.

Aktywa trwałe ogółem w trakcie roku zwiększyły się o kwotę 272 801,31 zł., czego powodem było m. in. przyjęcie nieumorzonych środków trwałych po zlikwidowanej JRP oraz przyjęcie z inwestycji majątku w ramach projektu „Wrota Parsęty II usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty”.

Aktywa obrotowe na początku roku wyniosły 39 205,13 zł., gdyż zostały zwiększone o kwotę 1 314,30 zł. dotyczącą należności po zlikwidowanej JRP. Na koniec roku wyniosły kwotę 140 861,32 zł. z tego należności krótkoterminowe w kwocie 24 140,00 zł. i aktywa finansowe w kwocie 116 721,32 zł.

Wykaz należności krótkoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych:

poz. z bilansu	Wyszczególnienie		numer konta	kwota
B.	AKTYWA OBROTOWE			140 861,32
II	4	Pozostałe należności		24 140,00
		Pożyczki dla pracowników z ZFŚS:	234	9 140,00
		<i>Binaś</i>		420,00
		<i>Czerniec</i>		1 100,00
		<i>Dworak</i>		1 400,00
		<i>Marczyk</i>		100,00
		<i>Piecuch</i>		800,00
		<i>Tomaszewska</i>		100,00
		<i>Rojewska</i>		1 000,00
		<i>Skoczyk</i>		1 300,00
		<i>Warzywoda</i>		600,00
		<i>Wojnicz A.</i>		1 320,00
		<i>Bochniak M.</i>		1 000,00
		Należności z tytułu wpłat gmin pomniejszone o odpisy aktualiz. należności (121 868,02 zł. minus 106 868,02 zł.)		15 000,00
		Odsetki od nieterminowych wpłat należności:	221	106 868,02
		Białogard M		212,00
		Białogard G		106 421,69
		Połczyn Zdrój MiG		210,71
		Powiat Świdwin		23,62
		Wpływy z wpłat gmin:	221	15 000,00
		"Wrota Parsęty II usługi społeczeństwa informacyjnego"		15 000,00
		<i>Białogard G</i>		15 000,00
III	2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych		116 721,32
		Rachunek bieżący	130	2,00
		Rachunek ZFŚS	135	1 131,26
		Rachunek wadia i zabezpieczenia nał. wyk. umów	139	115 588,06

Zobowiązania krótkoterminowe na początku roku wyniosły kwotę 1 426 083,32 zł, gdyż zostały wprowadzone zobowiązania zlikwidowanej JRP w kwocie 244 857,01 zł. Na koniec 2013 roku zobowiązania krótkoterminowe wyniosły kwotę 12 547 043,95 zł a fundusze specjalne zamknęły się kwotą 10 271,26 zł.

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych:

poz. z bilansu	Wyszczególnienie		numer konta	kwota
I.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			12 536 772,69
	1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		6 431,20
		Góralski&Goss Spółka Partnerska Adwokatów	201-01-173	4 920,00
		T-Mobile	201-01-199	665,20

	Butterfly Agnieszka Borowy	201-01-2823	846,00
2	Zobowiązania wobec budżetów		7 223,00
	Podatek od wynagrodzeń	225-01	7 221,00
	Podatek od pomocy z ZFŚS	225-06	2,00
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		33 098,89
	składki na ubezpieczenie społeczne	229-01	25 152,22
	składki na ubezpieczenie zdrowotne	229-02	6 339,98
	składki na Fundusz Pracy	229-03	1 606,69
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		56 883,23
	Wynagrodzenie netto pracowników	231-01	56 883,23
5	Pozostałe zobowiązania		12 317 548,31
	Rozrachunki z delegatami	240-04	120,00
	Rozrachunki z tytułu projektu "Działania infrastrukturalne..."	240-37	630 133,97
	<i>Białogard M</i>		27 045,24
	<i>Borne Sulinowo MiG</i>		6 313,89
	<i>Dygowo G</i>		9 364,46
	<i>Gościno MiG</i>		8 493,66
	<i>Karlino MiG</i>		66 875,13
	<i>Kołobrzeg M</i>		34 789,19
	<i>Połczyn Zdrój MiG</i>		13 334,90
	<i>Szczecinek M</i>		2 474,52
	<i>Sianów MiG</i>		47 856,03
	<i>MEC Karlino</i>		13 516,60
	<i>SsGiChP Koszalin</i>		38 945,67
	<i>Białogard Powiat</i>		109 643,01
	<i>Kołobrzeg Powiat</i>		161 636,22
	<i>Szczecinek Powiat</i>		31 675,49
	<i>Świdwin Powiat</i>		58 169,96
	Rozrachunki z tytułu projektu " Budowa i zagospodarowanie ścieżek rowerowych..."	240-38	307 561,04
	<i>UMiG Gościno</i>		58 638,11
	<i>UMiG Karlino</i>		115 163,09
	<i>UG Rymań</i>		72 840,40
	<i>UG Siemysł</i>		60 919,44
	Rozrachunki z tytułu projektu " Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa"	240-58	11 379 733,30
	<i>RWiK Białogard</i>		6 020 867,82
	<i>MWiK Kołobrzeg</i>		5 216 620,08
	<i>PWiK Szczecinek</i>		142 245,40
6	Sumy obce		115 588,06
	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy:	240-05	115 580,25
	<i>Espol</i>		108 477,00
	<i>Gis Partner</i>		7 103,25
	Odsetki od rachunku	240-07	7,81

8. **Rachunek zysków i strat** Biura ZMiGDP. Na początku roku wynik finansowy Biura z kwoty 579 855,74 zł. zmienił się na kwotę 187 740,39 zł. co spowodowała strata zlikwidowanej JRP, która wyniosła 392 115,35 zł. Biuro Związku w 2013 roku wypracowało zysk w kwocie 1 756 966,37 zł. Przychody wyniosły kwotę 5 412 601,64 zł.

Poniższa tabela przedstawia źródła pochodzenia przychodów:

Wyszczególnienie	Biuro ZMiGDP
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 370 628,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	5 370 628,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00
G. Przychody finansowe	41 973,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
II. Odsetki	41 973,50
III. Inne	0,00
Razem przychody	5 412 601,64

Koszty wyniosły kwotę 3 655 635,27 zł.

Poniższa tabela przedstawia poszczególne rodzaje kosztów poniesionych w 2013 roku:

Wyszczególnienie	Biuro ZMiGDP
B. Koszty działalności operacyjnej	3 056 783,09
I. Amortyzacja	147 770,48
II. Zużycie materiałów i energii	190 843,08
III. Usługi obce	1 198 250,61
IV. Podatki i opłaty	6 129,23
V. Wynagrodzenia	1 033 352,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	191 692,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	288 743,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
H. Koszty finansowe	598 852,18
I. Odsetki	598 852,18
II. Inne	0,00
Razem koszty	3 655 635,27

9. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na koniec roku, po uwzględnieniu podziału zysku zamyka się kwotą -7 333 418,97 zł. Stan funduszu na początek roku wynosił kwotę 3 217 850,08 zł. (w tym Biuro ZMiGDP kwotę 3 047 980,92 zł. i zlikwidowanej JRP kwotę 169 869,16 zł.). Zwiększenia w trakcie roku wyniosły kwotę 33 104 948,86 zł. a zmniejszenia w 2013 roku zamknęły się w kwocie 45 413 184,28 zł.

Karlino, dnia 31 marca 2014 roku

Sporządziła: Edyta Tomaszewska
tel. 0-94 716 63 36



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