

Uchwała Nr 8/14
Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
z dnia 28 kwietnia 2014 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdań finansowych Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty za 2013 r.

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2010 r. o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz.1240), 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.), § 20 ust. 1 i § 21 rozporządzenia 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. z 2010 Nr 128, poz.861) oraz § 17 ust. 2 pkt. 5 Statutu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty (Dz. Urzędowy Woj. Koszalińskiego z 1992 r. Nr 10, poz. 74 z późn. zm.) Zarząd Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdania finansowe za 2013 r. w tym: bilans łączny jednostek budżetowych Związku, bilans z wykonania budżetu Związku oraz bilans skonsolidowany Związku wraz z informacją opisową w celu przedłożenia Zgromadzeniu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty .

§ 2. Dołącza się do sprawozdań: łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Związku oraz łączne zestawienie zmian w funduszach jednostek budżetowych Związku.

§ 3. Bilanse Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty zamykają się kwotami, po stronie aktywów i pasywów:

1. Bilans łączny jednostek budżetowych	6 930 498,73 zł.
2. Bilans z wykonania budżetu	13 382 173,39 zł.
3. Skonsolidowany bilans	20 327 844,87 zł.

§ 4. Wynik finansowy netto jednostek budżetowych Związku za 2013 r. to zysk bilansowy w kwocie **1 594 870,82 zł.**, który zwiększa fundusze jednostek.

§ 5. Wynik finansowy budżetu Związku na dzień 31.12.2013 r. wykazuje nadwyżkę w wysokości **10 132 435,24 zł.**, która przeznaczona zostanie na realizację projektów współfinansowanych z budżetu środków europejskich w latach następnych.

§ 6. 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZWIĄZKU MIAST I GMIN DORZECZA PARSEŃY ZA ROK 2013

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. 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. 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 61 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 Związku. Na dzień 31.12.2013 r. Przewodniczącym Zgromadzenia Związku był Wójt Gminy Kołobrzeg Tadeusz Kowalski.
3. Organem wykonawczym Związku jest siedmioosobowy Zarząd Związku. Na dzień 31.12.2013 r. Przewodniczącym Zarządu Związku był Burmistrz Miasta Karlino Waldemar Miśko.
4. W skład Związku wchodzi jednostki organizacyjne: Biuro Związku i 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 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)



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

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

7. 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 Związku 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 Związek.

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 kwestionowanych przez dłużników – rozrachunki z tytułu inwestycji gazyfikacji oraz należności z tytułu odsetek karnych od nieterminowych wpłat należności Związku.

6. **Bilans jednostek budżetowych łączny** jest sumą sprawozdań finansowych jednostek budżetowych Związku z zachowaniem zasady wyłączeń wzajemnych rozrachunków pomiędzy tymi jednostkami. Zawiera on wartości, które przedstawiają rzeczywisty stan majątku Związku i źródła jego finansowania według stanu na dzień bilansowy 31.12.2013 r.

a) Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły kwotę 12 536 518,71 zł. i są większe od aktywów obrotowych o kwoty zobowiązań związanych z realizacją zadań inwestycyjnych.

Wyszczególnienie	Biuro ZMiGDP	OEE Lipie
Zobowiązania krótkoterminowe	12 536 772,69	19 746,02
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 431,20	2 265,34
1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7 223,00	1 282,00
1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	33 098,89	6 102,60
1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 883,23	10 096,08



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

1.5. Pozostałe zobowiązania	12 317 548,31	0,00
1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	115 588,06	0,00
1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Pozostałe zobowiązania w kwocie 12 317 548,31 zł. dotyczą Biura ZMiGDP i są to środki na realizację projektu „Budowa i zagospodarowanie ścieżek rowerowych na terenie dorzecza Parsęty” oraz „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie dorzecza Parsęty”.

b) Należności krótkoterminowe zamknęły się kwotą 24 140,00 zł. , z tego:

Wyszczególnienie	Biuro ZMiGDP	OEE Lipie
Należności krótkoterminowe	24 140,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	24 140,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

Pozostałe należności w kwocie 9 140,00 zł. to rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS ” oraz w kwocie 15 000,00 zł. to rozrachunki z miastami i gminami członkowskimi z tytułu składek.

c) środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek w kwocie 117 560,48 zł. to :

Wyszczególnienie	Biuro ZMiGDP	OEE Lipie
Środki pieniężne	116 721,32	839,16
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:	116 721,32	839,16
rachunkach bieżących	2,00	0
rachunkach ZFŚS	1 131,26	839,16
rachunkach wadium i zabezpieczeń wykonania umów	115 588,06	0
rachunkach struktury		
1.3. Inne środki pieniężne	0	0

8. Bilans z wykonania budżetu sporządzony został według stanu na dzień 31.12.2013 r. zgodnie z załącznikiem nr 1 do 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. 128, poz.861).

a) środki pieniężne w kwocie 13 382 173,39 zł. to środki budżetu z tytułu pobranych dochodów budżetowych, środki otrzymane z Funduszu Spójności oraz nie przekazane środki z dotacji narzecznictwa Spółek



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

operatorskich pozostające na rachunkach projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty“.

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne	13 382 173,39
1.1. Środki pieniężne budżetu	13 382 173,39
na rachunku bieżącym	2 065 611,25
na rachunkach struktury:	11 301 389,39
<i>rachunek odsetek od środków FS</i>	<i>0,12</i>
<i>rachunek środków refundacji POIiŚ</i>	<i>2,68</i>
<i>rachunek środków pożyczki płatniczej z NFOŚiGW</i>	<i>11 301 385,99</i>
<i>rachunek środków własnych rejon Białogard</i>	<i>0,00</i>
<i>rachunek środków własnych rejon Szczecinek</i>	<i>0,60</i>
na rachunkach projektów:	15 172,75
<i>rachunek projektu Transgraniczna sieć centrów</i>	<i>0,04</i>
<i>rachunek projektu Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu</i>	<i>0,05</i>
<i>rachunek projektu Szwajcarsko-Polska wymiana doświadczeń</i>	<i>15 172,12</i>
<i>rachunek projektu Działania infrastrukturalne</i>	<i>0,54</i>
1.2. Pozostałe środki pieniężne	0,00

b) Zobowiązania długoterminowe 1 200 789,98 zł. to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym:

Wyszczególnienie	Kwota
Zobowiązania finansowe:	1 200 789,98
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 200 789,98
pożyczki	754 365,98
Pożyczka płatnicza dla projektu "Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa...." (NFOŚiGW) 43/2007/Z	0,00
Pożyczka płatnicza dla projektu "Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa....." (NFOŚiGW) 63/2009/Z	0,00
Pożyczka inwestycyjna dla projektu "Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa....." (NFOŚiGW) umowa nr 288/2007/Wn16/OW-ki-IS/P z dnia 03.10.2007 r	603 817,98
Pożyczka inwestycyjna na sfinansowanie wkładu własnego na Pomoc Techniczną dla projektu "Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa....." (WFOŚiGW) umowa nr 5/07/OW-PO/P z dnia 12.03.2007 r.	150 548,00
kredyty	446 424,00
Kredyt na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach roku 2006 – PKO BP	296 424,00
Kredyt na budowę Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu Gm. Rąbino – BGK (EBI)	150 000,00

Kwota jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-Z za IV kwartał 2013 roku.

c) Nadwyżka budżetu ma swoje źródło w dochodach wykonanych z tytułu wpłat miast i gmin członkowskich, jednostek uczestniczących w realizowanych projektach, refundacji wydatków poniesionych w latach poprzednich z funduszy własnych na projekty.



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

Nadwyżka budżetu za 2013 rok to przede wszystkim środki z dotacji z NFOŚiGW w ramach projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik wykonania budżetu (+;-)	10 132 435,24
1.1. Nadwyżka budżetu	10 132 435,24
Biuro ZMiGDP	10 215 001,13
OEE Lipie	-82 565,89
1.2. Deficyt budżetu (-)	

Nadwyżka w ramach realizacji budżetu w Biurze ZMiGDP powstała w związku z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” i dotyczy wpływu w 2013 roku II transzy dotacji z NFOŚiGW, która przeznaczona została dla Beneficjentów (RWiK Białogard, MWiK Kołobrzeg).

Deficyt OEE w Lipiu zostanie pokryty środkami pochodzącymi z rezerwy ogólnej oraz refundacją wydatków poniesionych na realizację projektu w ramach INTERREG IV A .

d) Wynik na operacjach niekasowych to różnice kursowe spowodowane operacjami na rachunkach bankowych struktury oraz wyceną wartości pożyczki płatniczej, które dotyczą realizacji projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”. Na koniec 2013 roku stanowią wartość ujemną w kwocie 1 175 763,95 zł.

e) Skumulowany wynik budżetu to wielkość wynikająca z rozliczeń z poprzednich lat ZMiGDP do dnia bilansowego, który stanowi wartość dodatnią w kwocie 3 224 710,12 zł.

9. **Rachunek zysków i strat** został sporządzony dla wszystkich jednostek budżetowych Związku. Przychody ogółem wyniosły kwotę 5 566 171,39 zł., z tego:

Wyszczególnienie	Biuro ZMiGDP	OEE Lipie
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 370 628,14	153 568,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	5 370 628,14	153 568,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,17
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,17
G. Przychody finansowe	41 973,50	1,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	41 973,50	1,44
III. Inne	0,00	0,00
Razem przychody	5 412 601,64	153 569,75

Koszty ogółem zamknęły się kwotą 3 971 300,57 zł., w tym:



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

Wyszczególnienie	ZMiGDP	OEE Lipie
B. Koszty działalności operacyjnej	3 056 783,09	315 664,80
I. Amortyzacja	147 770,48	81 759,25
II. Zużycie materiałów i energii	190 843,08	46 569,73
III. Usługi obce	1 198 250,61	45 338,72
IV. Podatki i opłaty	6 129,23	3 325,10
V. Wynagrodzenia	1 033 352,75	114 515,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	191 692,96	21 995,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	288 743,98	2 160,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,50
I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,50
H. Koszty finansowe	598 852,18	0,00
I. Odsetki	598 852,18	0,00
II. Inne	0,00	0,00
Razem koszty	3 655 635,27	315 665,30

Rachunek zysków i strat ZMiGDP na koniec 2013 roku wykazuje zysk w kwocie 1 594 870,82 zł. przy czym Biuro Związku wypracowało zysk w kwocie 1 756 966,37zł. a OEE w Lipiu osiągnęło stratę w kwocie 162 095,55 zł.

10. **Zestawienie zmian w funduszu jednostki** łącznie na koniec roku, po uwzględnieniu podziału zysku zamyka się kwotą (-) 5 637 130,40 zł. Fundusz budżetu Związku i jednostek budżetowych zamyka się kwotą 6 544 251,01 zł.



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