

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.

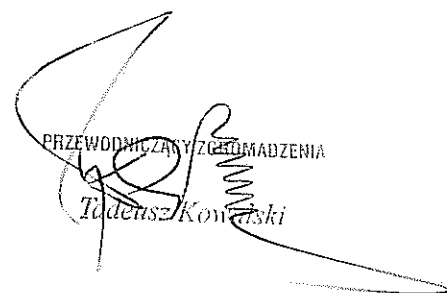
wraz z informacją opisową .

§ 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
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 Mielkowska

PRZEWODNICZĄCY IZBY

Waldemar Miśka

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

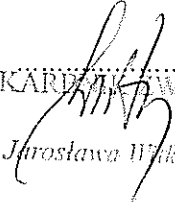
Jamstawa, W. Miśko

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

 J. Witekowska

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 ZMI GDP

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

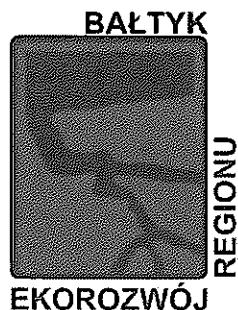
PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

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>