


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Gmin Krajny ul. Wawrzyniaka 4A 77-400 Złotów | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu |
| Numer identyfikacyjny REGON 570009181 | | F605155FE9F465FD  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 921 666,79 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Cierpiszewska
(główny księgowy)

2022.05.31
rok mies. dzień

Andrzej Ruta
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Cierpiszewska
(główny księgowy)

2022.05.31
rok mies. dzień

Andrzej Ruta
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

ZWIĄZEK GMIN KRAJNY

Z SIEDZIBĄ W ZŁOTOWIE

ul. Wawrzyniaka 4A

77-400 Złotów

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2021 – 31.12.2021

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Związku Gmin Krajny, z siedzibą w Złotowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych fundusz celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020, poz.342)

Do zadań Związku Gmin Krajny należy: wspólne planowanie i wykonywanie zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi, niezbędne do utrzymania czystości i porządku na terenie gmin uczestniczących w Związku, obejmujące:

- 1) tworzenie warunków do wykonywania prac związanych z utrzymaniem czystości i porządku na terenie Związku, w tym współdziałanie z przedsiębiorcami podejmującymi działalność w zakresie gospodarowania odpadami,
- 2) zapewnienie budowy, utrzymania i eksploatacji regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych,
- 3) tworzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych w sposób zapewniający łatwy dostęp dla wszystkich mieszkańców gmin – członków Związku,
- 4) organizacja odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują i nie zamieszkują mieszkańcy, w tym organizacja przetargów i zawieranie umów z podmiotami wyłonionymi w przetargu,
- 5) prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2021 aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z póź. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych fundusz celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342)

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) **środki trwałe** na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza), wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
- 2) **pozostałe środki trwałe** o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i o wartości wyższej niż 300,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300,00 zł, bezpośrednio obciążają koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów (nie podlegają ewidencji wartościowej i ilościowej).

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy nie ewidencjonują się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

- 3) **wartości niematerialne i prawne** zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będącymi pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072-2 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umarżaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Jeżeli wartość oprogramowania jest wliczona w cenę zestawu komputerowego i jest to np. oprogramowanie typu Windows, jego wartość ujmuje się w cenie całego zestawu. Stawki amortyzacyjne dla WNiP ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres lub stawkę i metodę amortyzacji określa się na dzień przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia tych wartości do użytkowania. Odpisów dokonuje się na koniec roku budżetowego.

- 4) **odpisy aktualizujące wartości należności** dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Dla należności z tytułu dochodów podatkowych m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustala się wskaźnik aktualizujący należności, zależny od okresu zalegania z płatnością:

- a) do 12 miesięcy od dnia bilansowego - nie stosuje się odpisu aktualizującego,
- b) powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością od dnia bilansowego - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności.

Odpisów aktualizujących wartość należności danego roku obrotowego dokonuje się w terminie do końca miesiąca lutego roku następnego, wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku.

Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki:

- 1) opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne bez względu na wartość, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (zasada istotności);
- 2) dochody i wydatki ujmuje się w księgach w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą;
- 3) mimo braku przepisów upoważniających do uznawania zwrotu wydatków w jednostkach budżetowych, niektóre wpływy środków finansowych traktuje się nie jako przychody lecz właśnie jako zwroty wydatków. Zasada taka ma miejsce np. w przypadku refundacji kwoty wynagrodzeń i składki ZUS dokonywanych przez Powiatowy Urząd Pracy w danym roku, jak również w przypadku dokonywania zwrotu wydatków na podstawie zawartych umów i porozumień. Warunkiem zaksięgowania wpływu środków pieniężnych jako zwrot wydatku jest fakt, że wydatki te dotyczą roku bieżącego. Refundacja wydatków dokonywanych w roku ubiegłym traktowana jest jako dochód roku bieżącego.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela 1. Zmiany stanu wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość brutto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | Wartość brutto na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | | | Nabycie | Przeniesienie wewnętrzne | Razem | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | Razem | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 312 430,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 430,20 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100% | 18 750,34 | 6 100,00 | 0,00 | 6 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 850,34 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 331 180,54 | 6 100,00 | 0,00 | 6 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 280,54 |
| 2.1. | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 726 551,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 726 551,99 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 40 160,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 160,90 |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 766 712,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 766 712,89 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Pozostałe środki trwałe umarżane w 100% | 175 106,08 | 14 198,00 | 0,00 | 14 198,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189 304,08 |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5) | 1 941 818,97 | 14 198,00 | 0,00 | 14 198,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 956 016,97 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Umorzenie na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|---------------------------------------|------------------------|--------------|------------------|-------------------------------------|
| | | | Amortyzacja/ umorzenie | Aktualizacja | Razem | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 252 296,91 | 60 133,29 | 0,00 | 60 133,29 | 312 430,20 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100% | 18 750,34 | 6 100,00 | 0,00 | 6 100,00 | 24 850,34 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 271 047,25 | 66 233,29 | 0,00 | 66 233,29 | 337 280,54 |
| 2.1. | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 181 421,27 | 77 694,60 | 0,00 | 77 694,60 | 259 115,87 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 26 290,88 | 7 236,36 | 0,00 | 7 236,36 | 33 527,24 |
| 2. | Razem środki trwałe | 207 712,15 | 84 930,96 | 0,00 | 84 930,96 | 292 643,11 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Pozostałe środki trwałe umarżane w 100% | 175 106,08 | 14 198,00 | 0,00 | 14 198,00 | 189 304,08 |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5) | 382 818,23 | 99 128,96 | 0,00 | 99 128,96 | 481 947,19 |

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunt (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|---------------------------|--------------------------------|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| nie dotyczy | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| nie dotyczy | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| nie dotyczy | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Wyszczególnienie | Wartość | | | |
|--|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Grunty, w tym: | 369 612,00 | 0,00 | 0,00 | 369 612,00 |
| z tytułu umów dzierżawy | 369 612,00 | 0,00 | 0,00 | 369 612,00 |
| Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki transportu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne środki trwałe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 369 612,00 | 0,00 | 0,00 | 369 612,00 |

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|---|-------------------------|---------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| Akcje | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Udziały | 2773 | 1 505 350,78 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 2773 | 1 505 350,78 |
| Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Złotowie | 2773 | 1 505 350,78 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 2773 | 1 505 350,78 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| RAZEM | 2773 | 1 505 350,78 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 2773 | 1 505 350,78 |

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | wykorzystane | rozwiązanie | |
| Należności z tytułu dostaw i usług (należności z tytułu wody przejęte od zlikwidowanego Zakładu Usług Wodnych „Krajna”) | 71 935,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 935,40 |
| Pozostałe należności (opłata za gospodarowanie odpadów) | 832 910,62 | 178 571,01 | 0,00 | 161 750,24 | 849 731,39 |

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na początek okresu | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec okresu |
|--|-------------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|
| Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałych od dnia bilansowego okresie spłaty | | |
|---------------------------------------|--|------------------------|---------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emisji obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 10. Zobowiązania z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego |
|---|---|
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0,00 |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 |

Tabela 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | |
| nie dotyczy | 0,00 | 0,00 | Hipoteki |
| nie dotyczy | 0,00 | 0,00 | Zastaw |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | |

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe

| Wyszczególnienie zobowiązań zwarunkowych | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|---|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | |
| Gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | |
| Kaucje i wadia | 0,00 | 0,00 | |
| | | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | |

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| Ubezpieczenia majątkowe | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

| Wyszczególnienie (tytuł otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--|--|---|
| gwarancja należytego wykonania umowy na odbiór i zagospodaowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych - Sektor I | 1 619 879,99 | 32 397 599,81 |
| gwarancje należytego wykonania umów na prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowości Lipka, Tarnówka, Zakrzewo, Łobżenica w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych | 99 600,08 | 1 992 001,24 |
| gwarancja należytego wykonania umowy na budowę wiaty do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Zakrzewie | 11 094,75 | 369 825,00 |
| gwarancja należytego wykonania umowy na budowę wiaty do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Tarnówce | 13 110,00 | 437 000,00 |
| gwarancja należytego wykonania umowy na budowę budynku do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Ratajach | 8 069,45 | 537 963,37 |
| gwarancja należytego wykonania umowy na odbiór, transport i zagospodaowanie odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie miasta i gminy Okonek w latach 2021 i 2022 - Sektor II | 192 935,05 | 3 858 701,00 |
| RAZEM | 1 944 689,32 | 39 593 090,42 |

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|---|----------------------------------|
| Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 3 573,87 |

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie

| Wyszczególnienie | w 2020 r. | w 2021 r. |
|---|-----------|-----------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1) losowe – pożar - odszkodowanie | 0,00 | 0,00 |
| 2) pozostałe – darowizna (spadek) | 0,00 | 0,00 |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1) losowe – pożar – wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| 2) losowe – zalanie – wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| | | |

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|--|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Sporządził:

Zatwierdził:

Zastępca Głównej Księgowej:

2022-05-27

Kierownik jednostki:

Edyta Cierpiszewska

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący Zarządu - Andrzej Ruta

Edyta Cierpiszewska
a

Andrzej Ruta

Zastępca Przewodniczącego Zarządu - Adam Pulit
Członek Zarządu - Marek Buława
Członek Zarządu - Piotr Lach
Członek Zarządu - Piotr Łosoś

Elektronicznie podpisany przez Adam Pulit; Urząd Miejski w Złotowie
Data: 2022.05.30 16:04:40 +02'00'

Piotr Lach

Marek Buława;
Gmina Zakrzewo

Elektronicznie podpisany przez Marek Buława; Gmina Zakrzewo
Data: 2022.05.31 09:33:08 +02'00'

Piotr Łosoś

Elektronicznie podpisany przez Piotr Łosoś
Data: 2022.05.30 10:24:22 +02'00'