

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	<u>Nazwa jednostki:</u> Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
1.2.	<u>Siedziba jednostki:</u> Piła, woj. wielkopolskie
1.3.	<u>Adres jednostki:</u> ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła
1.4.	<u>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</u> Zadaniem Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jest prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie działania Związku.
2.	<u>Okres objęty sprawozdaniem:</u> od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	<u>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe:</u> - nie dotyczy
4.	<p><u>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów. 2. Dla środków trwałych w zależności od ich wartości początkowej prowadzona jest ewidencja następująco: <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe wysoko-cenne, których wartość początkowa przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli powyżej 10.000,00 zł brutto. Dla tej grupy środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania. 2) środki trwałe nisko-cenne, których wartość początkowa wynosi od 1.001,00 zł do 10.000,00 zł brutto. Dla tej grupy środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu oddania do używania, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów. 3. Dla pozostałego wyposażenia, których jednostkowa wartość brutto wynosi do 1.000,00 zł prowadzi się ewidencję pozabilansową i księguje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu (zasada istotności, zgodnie z Ustawą o rachunkowości). 4. Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja według takich samych zasad, jak dla środków trwałych ww. 5. Rzeczowe aktywa obrotowe (materiały) są bezpośrednio pod datą zakupu zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (zasada istotności, zgodnie z Ustawą o rachunkowości). 6. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów. Wysokość odpisów aktualizujących: <ol style="list-style-type: none"> 1) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest uzależniona od liczby dni po terminie płatności należności i tworzy się odpisy na: <ol style="list-style-type: none"> a) należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100% od należności głównej; b) odsetki od przeterminowanych należności powyżej 1 roku w wysokości 100%. 2) z tytułu pozostałych należności jest uzależniona od stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. 7. Rezerwy tworzy się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. 8. Opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione. 9. Odsetki od należności i zobowiązań, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów.
5.	<u>Inne informacje</u> - nie dotyczy

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia								
1.									
1.1.	Szczegółowy zakres zmian: - wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:								
Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych według stanu na dzień 31.12.2022 r.									
	Środki trwałe	Grunty własne (0)	Budynki i budowle (grupa 1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,5,6)	Środki transportu (grupa 7)	Pozostałe środki trwałe (grupa 8, pozostałe środki trwałe)	Środki trwałe razem	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe ogółem
BO. stan na dzień 01.01.2022	Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2022r.	0,00	14 351 789,14	2 898 690,43	216 930,50	1 934 798,11	19 402 208,18	0,00	19 402 208,18
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	10 581,00	0,00	0,00	10 581,00	0,00	10 581,00
	- zakupu	0,00	0,00	10 581,00	0,00	0,00	10 581,00	0,00	10 581,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ. stan na dzień 31.12.2022	wartość brutto środków trwałych na 31.12.2022r.	0,00	14 351 789,14	2 909 271,43	216 930,50	1 934 798,11	19 412 789,18	0,00	19 412 789,18
BO. stan na dzień 01.01.2022	Skumulowane umorzenie na 01.01.2022r.	0,00	1 052 759,11	1 415 343,13	181 242,72	653 934,92	3 303 279,88	0,00	3 303 279,88
	a) odpis roczny	0,00	381 358,68	221 051,76	13 382,88	165 537,12	781 330,44	0,00	781 330,44
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Skumulowane umorzenie na 31.12.2022r.	0,00	1 434 117,79	1 636 394,89	194 625,60	819 472,04	4 084 610,32	0,00	4 084 610,32
BO. stan na dzień 01.01.2022	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2022r.	0,00	13 299 030,03	1 483 347,30	35 687,78	1 280 863,19	16 098 928,30	0,00	16 098 928,30
BZ. stan na dzień 31.12.2022	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022r.	0,00	12 917 671,35	1 272 876,54	22 304,90	1 115 326,07	15 328 178,86	0,00	*15 328 178,86
W tabeli ruchu rzeczowych aktywów trwałych: - w pozycji „Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022r.” - kwota *15.328.178,86 zł stanowi wartość księgową netto środków trwałych tj. wartość początkową środków trwałych pomniejszoną o odpisy amortyzowane, z której kwota 15.306.154,68 zł stanowi wartość księgową netto środków trwałych tj. 11-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Gminach: Drawsko, Krzyż Wielkopolski, Wieleń, Jastrowie, Czarnków-Gajewo, Krajenka, Czarnków-Brzeźno, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Ujście i Piła, w ramach Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (umowa z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. z późn. aneksami).									

1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian: <u>- wartości niematerialnych i prawnych (WNiP), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:</u></p>																																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Wartości niematerialne i prawne (WNiP),</th> <th>Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości</th> <th>Pozostałe Wartości niematerialne i prawne</th> <th>Wartości niematerialne i prawne Ogółem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BO. stan na dzień 01.01.2022</td> <td>Wartość brutto na 01.01.2022 r.</td> <td>393 548,65</td> <td>0,00</td> <td>393 548,65</td> </tr> <tr> <td></td> <td>a) zwiększenia:</td> <td>9 840,00</td> <td>0,00</td> <td>9 840,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>a) zmniejszenia:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>BZ. stan na dzień 31.12.2022</td> <td>wartość brutto na 31.12.2022 r.</td> <td>403 388,65</td> <td>0,00</td> <td>403 388,65</td> </tr> <tr> <td>BO. stan na dzień 01.01.2022</td> <td>Skumulowane umorzenie na 01.01.2022 r.</td> <td>337 356,58</td> <td>0,00</td> <td>337 356,58</td> </tr> <tr> <td></td> <td>a) odpis roczny</td> <td>66 032,07</td> <td>0,00</td> <td>66 032,07</td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) zmniejszenia:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Skumulowane umorzenie na 31.12.2022 r.</td> <td>403 388,65</td> <td>0,00</td> <td>403 388,65</td> </tr> <tr> <td>BO. stan na dzień 01.01.2022</td> <td>Wartość netto na 01.01.2022 r.</td> <td>56 192,07</td> <td>0,00</td> <td>56 192,07</td> </tr> <tr> <td>BZ. stan na dzień 31.12.2022</td> <td>Wartość netto na 31.12.2022 r.</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Wartości niematerialne i prawne (WNiP),	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostałe Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne Ogółem	BO. stan na dzień 01.01.2022	Wartość brutto na 01.01.2022 r.	393 548,65	0,00	393 548,65		a) zwiększenia:	9 840,00	0,00	9 840,00		a) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	BZ. stan na dzień 31.12.2022	wartość brutto na 31.12.2022 r.	403 388,65	0,00	403 388,65	BO. stan na dzień 01.01.2022	Skumulowane umorzenie na 01.01.2022 r.	337 356,58	0,00	337 356,58		a) odpis roczny	66 032,07	0,00	66 032,07		b) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00		Skumulowane umorzenie na 31.12.2022 r.	403 388,65	0,00	403 388,65	BO. stan na dzień 01.01.2022	Wartość netto na 01.01.2022 r.	56 192,07	0,00	56 192,07	BZ. stan na dzień 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne (WNiP),	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostałe Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne Ogółem																																																				
BO. stan na dzień 01.01.2022	Wartość brutto na 01.01.2022 r.	393 548,65	0,00	393 548,65																																																				
	a) zwiększenia:	9 840,00	0,00	9 840,00																																																				
	a) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00																																																				
BZ. stan na dzień 31.12.2022	wartość brutto na 31.12.2022 r.	403 388,65	0,00	403 388,65																																																				
BO. stan na dzień 01.01.2022	Skumulowane umorzenie na 01.01.2022 r.	337 356,58	0,00	337 356,58																																																				
	a) odpis roczny	66 032,07	0,00	66 032,07																																																				
	b) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00																																																				
	Skumulowane umorzenie na 31.12.2022 r.	403 388,65	0,00	403 388,65																																																				
BO. stan na dzień 01.01.2022	Wartość netto na 01.01.2022 r.	56 192,07	0,00	56 192,07																																																				
BZ. stan na dzień 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00																																																				
1.2.	<p><u>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</u> - nie dotyczy</p>																																																							
1.3.	<p><u>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</u> - nie dotyczy</p>																																																							
1.4.	<p><u>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</u> - nie dotyczy</p>																																																							
1.5.	<p><u>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu:</u> - wartość ogółem 1.400.938,05 zł, w tym: - umowy użyczenia gruntów – wartość 862.222,44 zł, - umowa użyczenia prawa użytkowania wieczystego – wartość 28.949,40 zł, - umowa dzierżawy budynku socjalnego – wartość 91.243,00 zł, - umowa dzierżawy lokali użytkowych – wartość 321.711,67 zł, - umowy inne, w zakresie drukowania i kserowania dokumentów na 4 urządzeniach (2 szt. kserokopiarki i 2 szt. drukarki laserowe) – wartość 72.211,54 zł, - umowa wynajmu urządzenia kopertującego – wartość 24.600,00 zł.</p>																																																							
1.6.	<p><u>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</u> - nie dotyczy</p>																																																							

1.7.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2022	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2022
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpisy aktualizujące należności, w tym:	5 818 491,95	3 161 909,89	10 423,51	3 035 315,50	5 934 662,83
1. Odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	2 641 403,87	2 063 044,35	6 707,28	2 369 076,21	2 328 664,73
2. Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	835 267,55	251 424,27	3 716,23	666 239,29	416 736,30
3. Odpis aktualizujący należności z tytułu należności majątkowych od dwóch Gmin: Okonka i Wyrzyska (Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XVII/65/2020 i Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XIX/75/2020).	2 340 287,33	847 441,27	0,00	0,00	*3 187 728,60
4. Odpis aktualizujący z tytułu pozostałych należności (stanowi Postanowienie Nr GOA.5345.V.I.2020).	1 533,20	0,00	0,00	0,00	1 533,20

W tabeli odpisy aktualizujące wartość należności:

- w pozycji 3. „Odpis aktualizujący należności” - kwota *3.187.728,60 zł dotyczy należności na rzecz Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie dwóch uchwał podjętych przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020, a mianowicie:

1) Uchwała nr XVII/65/2020 w sprawie: ustalenia wysokości oraz terminu wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku.

W związku z tym, dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty w kwocie 1.128.848,38 zł, z tego kwota 964.253,38 zł dotyczy zwrotu należności dofinansowania i kwota 164.595,00 zł należnych odsetek. Natomiast, dla Gminy Wyrzysk została ustalona wysokość wpłaty w kwocie 1.211.438,95 zł, z tego kwota 1.034.801,95 zł dotyczy zwrotu należności dofinansowania i kwota 176.637,00 zł należnych odsetek. Kwota ogółem przypadająca do wpłaty przez Gminę Okonek i Gminę Wyrzysk na podstawie Uchwały nr XVII/65/2020, razem ogółem kwota 2.340.287,33 zł.

2) Uchwała nr XIX/75/2020 w sprawie: ustalenia wysokości oraz wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów budowy Punktów Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na nieruchomościach Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z ustaniem członkostwa Gmin w związku międzygminnym.

W związku z tym, dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów inwestycji w kwocie 378.455,52 zł i dla Gminy Wyrzysk kwota 468.985,75 zł. Kwota ogółem przypadająca do wpłaty przez Gminę Okonek i Gminę Wyrzysk na podstawie Uchwały nr XIX/75/2020, razem ogółem kwota 847.441,27 zł.

Zarząd informuje, że w związku z faktem nieuregulowania należności ogółem w kwocie *3.187.728,60 zł tj. przez Gminę Okonek i Gminę Wyrzysk, Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” złożył w dniu 24.11.2022 r. do Sądu Okręgowego w Poznaniu XIV Zamiejscowy Wydział Cywilny z siedzibą w Pile dwa pozwy tj. pozew wobec Gminy Okonek o zapłatę należności majątkowej i pozew wobec Gminy Wyrzysk o zapłatę należności majątkowej.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2022	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2022
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	154 986,00	364 730,00	51 112,00	103 874,00	364 730,00
1. Rezerwa z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska na podstawie decyzji z dnia 09.06.2016 r. w związku z nieosiągnięciem poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami frakcji: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła w 2014 r.	51 112,00	0,00	*51 112,00	0,00	0,00
2. Rezerwa z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska na podstawie decyzji z dnia 18.01.2016 r. w związku z nieosiągnięciem poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania w 2013 r.	103 874,00	0,00	0,00	*103 874,00	0,00
3. Rezerwa z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska na podstawie decyzji z dnia 08.12.2022 r. w związku z nieosiągnięciem wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w 2020 r.	0,00	*364 730,00	0,00	0,00	364 730,00

W tabeli rezerw na zobowiązania:

- w pozycji 1. „Rezerwa-wykorzystanie” kwota *51.112,00 zł - dotyczy Decyzji (nr PDI.7062.4.2.2022.MM z dn. 09.05.2022 r.) Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska, na podstawie której orzeczony został obowiązek uiszczenia kary pieniężnej w kwocie 51.112,00 zł w związku z Decyzją Głównego Inspektora Ochrony Środowiska (nr DKGO-420/614/2016/ml z dnia 30.09.2020 r.) o naliczeniu kary pieniężnej, dla Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w związku z nieosiągnięciem poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami frakcji: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła w 2014 r. W związku z tym, Związek Międzygminny w dniu 07.06.2022 r. dokonał płatności w kwocie 51.112,00 zł do Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska.

Na okoliczność zrealizowania płatności tj. poniesienia wydatku w roku 2022 w wysokości 51.112,00 zł z tytułu ww. kary pieniężnej, utworzona w roku 2016 rezerwa w wysokości 51.112,00 zł w pozostałe koszty operacyjne, została w roku 2022 wykorzystana na skutek ujęcia zobowiązania.

- w pozycji 2. „Rezerwa-rozwiązanie” kwota *103.874,00 zł - dotyczy Decyzji (nr PDI.7062.4.1.2022.MM z dn. 09.05.2022 r.) Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska, na podstawie której umorzona została kara pieniężna dla Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w związku z nieosiągnięciem poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania w 2013 r.

Na okoliczność umorzenia w roku 2022 w wysokości 103.874,00 zł ww. kary pieniężnej, utworzona w roku 2015 rezerwa w wysokości 103.874,00 zł w pozostałe koszty operacyjne, została w roku 2022 rozwiązana w pozostałe przychody operacyjne na skutek wygaśnięcia przyczyn utworzenia.

- w pozycji 2. „Rezerwa-utworzenie” kwota *364.730,00 zł - dotyczy Decyzji (nr PDI.7062.131.2022.MM z dn. 08.12.2022 r.) Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska, na podstawie której nałożona została kara pieniężna dla Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w związku z nieosiągnięciem wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w 2020 r.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	*688 851,16	0,00	0,00	688 851,16
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	688 851,16	0,00	0,00	688 851,16

	<p>Na podstawie Uchwały nr XIX/74/2020 Zgromadzenia Związku „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” oraz Uchwały nr SO-0950/27/15/2020 Regionalnej Izby Obrachunkowej, Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020 zaciągnął zobowiązanie długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek od Gmin Członkowskich, ogółem w kwocie 2.263.076,73 zł. Kwota udzielonych pożyczek została przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu krótkoterminowego na spłatę zobowiązania powstałego wobec Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, z tytułu zwrotu nienależnie pobranego dofinansowania na budowę Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Okonek i Gminie Wyrzysk, w związku z wystąpieniem tych Gmin ze Związku Międzygminnego. Zaciągnięte pożyczki od Gmin Członkowskich ogółem w kwocie 2.263.076,73 zł zostały udzielone Związkowi Międzygminnemu bez oprocentowania, z terminem spłaty przypadającym w roku 2023.</p> <p>W roku 2022 Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z Gminami Członkowskimi zawarł aneksy do ww. umów i zgodnie z terminami wyznaczonymi w aneksach, zobowiązanie ogółem w kwocie 2.263.076,73 zł na dzień 31.12.2022 r. po stronie pasywów (zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty) w sprawozdaniach finansowych: „Skonsolidowany bilans jst” i „Bilans z wykonania budżetu jst” przedstawia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota *688.851,16 zł stanowi zobowiązanie finansowe długoterminowe, którego termin spłaty przypada w 2025 r. tj. zgodnie z zawartymi aneksami do umów, - kwota 1.574.225,57 zł stanowi zobowiązanie finansowe krótkoterminowe, którego termin spłaty przypada w 2023 r. tj. zgodnie z zawartymi umowami.
1.10.	<p><u>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby top leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: - nie dotyczy</u></p>
1.11.	<p><u>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: - nie dotyczy</u></p>
1.12.	<p><u>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: - nie dotyczy</u></p>
1.13.	<p><u>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie: - nie dotyczy</u></p>
1.14.	<p><u>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</u></p> <p>- stanowi kwota 1.508.318,93 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kwota 136.975,25 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22026614GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 28.01.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 28.01.2022 r. do 30.04.2023 r., 2) kwota 89.671,82 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22026617GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 28.01.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 28.01.2022 r. do 30.04.2023 r., 3) kwota 98.909,42 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22026639GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 28.01.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 28.01.2022 r. do 30.04.2023 r., 4) kwota 304.481,95 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22026640GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 28.01.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 28.01.2022 r. do 30.04.2023 r., 5) kwota 85.203,52 zł stanowi Gwarancję nr PEBWWA020929 (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. o.o. Złotów) wystawiona dnia 02.02.2022 r. przez HSBC S.A. - termin gwarancji jest od 02.02.2022 r. do 30.04.2023 r., 6) kwota 89.216,80 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22029989GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 18.11.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 01.03.2023 r. do r. 30.04.2024 r., 7) kwota 61.882,35 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22030010GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 18.11.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 01.03.2023 r. do r. 30.04.2024 r.,

	<p>8) kwota 67.854,46 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22029994GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 18.11.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 01.03.2023 r. do r. 30.04.2024 r.,</p> <p>9) kwota 55.423,92 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22029999GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 18.11.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 01.03.2023 r. do r. 30.04.2024 r.,</p> <p>10) kwota 213.567,54 zł stanowi Gwarancję bankową nr BFH22030000GP/W (zabezpieczająca należyte wykonanie umowy przez firmę „Altwater” Piła Sp. z o.o.) wystawiona dnia 18.11.2022 r. przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. - termin gwarancji jest od 01.03.2023 r. do r. 30.04.2024 r.,</p> <p>11) kwota 305.131,90 zł stanowi ogółem „Gwarancje ubezpieczenia należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek”, w ramach zawartych umów z Wykonawcami robót i usług budowy 13-tu Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.</p>
1.15.	<u>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</u> - stanowi kwota 24.852,40 zł
1.16.	<u>Inne informacje:</u> - nie dotyczy
2.	
2.1.	<u>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</u> - nie dotyczy
2.2.	<u>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</u> - nie dotyczy
2.3.	<u>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</u> - nie dotyczy
2.4.	<u>Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:</u> - nie dotyczy
2.5.	<u>Inne informacje:</u> - nie dotyczy
3.	<u>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</u> - nie dotyczy

Piła, dnia 27 marca 2023 r.

Sporządził:

Główny księgowy:
Elżbieta Hildebrandt

Zatwierdził:

Kierownik jednostki:
1. Przewodnicząca - Elżbieta Sieg
2. Zastępca Przewodniczącej - Marta Sieniawska
3. Członek - Marek Andruszkiewicz
4. Członek - Stefan Kitela
5. Członek - Bartosz Niezborala
6. Członek - Elżbieta Rybarczyk