


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Gmin Kcynia, Nakło, Szubin Młyńska 22 89-100 Nakło	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 091659082		5A0F4B75E6D77CEE 

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	0,00
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

Ewa Muszyńska
(główny księgowy)

2021.03.11
rok mies. dzien

Szymon Jan Karolczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Muszyńska
(główny księgowy)

2021.03.11
rok mies. dzień

Szymon Jan Karolczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Młyńska 22,89-100 Nakło nad Notecią
1.3	adres jednostki
	do korespondencji: ul. Ks. Skargi 7, 89-100 Nakło nad Notecią
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Głównym celem utworzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin była budowa, eksploatacja składowiska odpadów komunalnych i świadczenie usług w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.</p> <p>Podstawą funkcjonowania składowiska było między innymi tzw. pozwolenie zintegrowane, które obowiązywało do dnia 31 grudnia 2012 roku. Po tym dniu ustało składowanie odpadów na składowisku w Rozwarzynie.</p> <p>Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin w oparciu o decyzję Marszałka Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zamknięcia składowiska odpadów w Rozwarzynie był zobowiązany do jego rekultywacji.</p> <p>Porozumieniem zawartym w dniu 08 kwietnia 2013 roku w Toruniu pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin ustalono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wolę współpracy mającej na celu realizację projektu pod nazwą „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Priorytet II Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi, - kompleksowe przedsięwzięcia z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi ze szczególnym uwzględnieniem odpadów niebezpiecznych, Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin zobowiązał się do rekultywacji składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, zlokalizowanego w miejscowości Rozwarzyn. <p>W dniu 16.10.2015 r., podczas obrad Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin, po wcześniejszym zgłoszeniu przez Wykonawcę zakończenia robót i gotowości do odbioru technicznego oraz sprawdzeniu niezbędnych dokumentów, a także wykonanych robót, dokonano odbioru końcowego robót dla zadania pn: „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią”.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w tej ustawie 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.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe przejęte przez Związek Gmin (organ założycielski, nadzorujący) po zlikwidowanym zakładzie budżetowym, do czasu podjęcia decyzji o ich przeznaczeniu.

Wartość mienia zlikwidowanego zakładu budżetowego wynosi 77 843,81zł, z czego:

- wartość 42 000,00zł (środki trwałe w budowie – rekultywacja składowiska),
- wartość 8 900,00zł (środek trwały – lokalna pochodnia pasywna do spalania biogazu na składowisku),
- wartość 26 943,81zł (pozostałe środki trwałe)

5.	inne informacje																																																												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																												
1.																																																													
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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																																																												
	<p>Stan majątku Związku Gmin Keynia Nakło Szubin na dzień 31 grudnia 2020 r. według niżej podanych wartości:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa środka trwałego:</th> <th>wartość brutto:</th> <th>umorzenie:</th> <th>wartość netto:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>grunty w wieczystym użytkowaniu</td> <td>10 969,56zł</td> <td></td> <td>10 969,56zł</td> </tr> <tr> <td>drogi wewnętrzne</td> <td>129 788,56zł</td> <td>113 348,73zł</td> <td>16 439,83zł</td> </tr> <tr> <td>brodzik dezynfekcyjny</td> <td>3 846,32zł</td> <td>3 358,84zł</td> <td>487,48zł</td> </tr> <tr> <td>studnie przepompowni</td> <td>47 928,00zł</td> <td>41 857,12zł</td> <td>6 070,88zł</td> </tr> <tr> <td>piezometry(3szt.)</td> <td>8 695,20zł</td> <td>7 593,98zł</td> <td>1 101,22zł</td> </tr> <tr> <td>ogrodzenie terenu(180m)</td> <td>9 877,96zł</td> <td>8 627,10zł</td> <td>1 250,86zł</td> </tr> <tr> <td>latarnie oświetleniowe(2szt.)</td> <td>4 128,50zł</td> <td>3 605,12zł</td> <td>523,38zł</td> </tr> <tr> <td>zbiornik odcieków</td> <td>247 256,92zł</td> <td>215 937,78zł</td> <td>31 319,14zł</td> </tr> <tr> <td>kanalizacja odcieku</td> <td>39 221,47zł</td> <td>34 253,88zł</td> <td>4 967,59zł</td> </tr> <tr> <td>kwaterya wysypiska</td> <td>1 175 531,92zł</td> <td>1 026 631,28zł</td> <td>148 900,64zł</td> </tr> <tr> <td>rekultywacja</td> <td>779 820,00zł</td> <td>158 563,40zł</td> <td>621 256,60zł</td> </tr> <tr> <td>pompy przepompowni wirowe</td> <td>6 672,00zł</td> <td>6 672,00zł</td> <td>0,00zł</td> </tr> <tr> <td>lokalna pochodnia pasywna</td> <td>8 900,00zł</td> <td>7 342,83zł</td> <td>1 557,17zł</td> </tr> <tr> <td>R A Z E M:</td> <td>2 472 636,41zł</td> <td>1 627 792,06zł</td> <td>844 844,35zł</td> </tr> </tbody> </table> <p>DZIAŁKA NR 207/5 o powierzchni 0,5331m2 DZIAŁKA NR 207/7 o powierzchni 1,8730m2 DZIAŁKA NR 207/8 o powierzchni 1,4041m2</p>	Nazwa środka trwałego:	wartość brutto:	umorzenie:	wartość netto:	grunty w wieczystym użytkowaniu	10 969,56zł		10 969,56zł	drogi wewnętrzne	129 788,56zł	113 348,73zł	16 439,83zł	brodzik dezynfekcyjny	3 846,32zł	3 358,84zł	487,48zł	studnie przepompowni	47 928,00zł	41 857,12zł	6 070,88zł	piezometry(3szt.)	8 695,20zł	7 593,98zł	1 101,22zł	ogrodzenie terenu(180m)	9 877,96zł	8 627,10zł	1 250,86zł	latarnie oświetleniowe(2szt.)	4 128,50zł	3 605,12zł	523,38zł	zbiornik odcieków	247 256,92zł	215 937,78zł	31 319,14zł	kanalizacja odcieku	39 221,47zł	34 253,88zł	4 967,59zł	kwaterya wysypiska	1 175 531,92zł	1 026 631,28zł	148 900,64zł	rekultywacja	779 820,00zł	158 563,40zł	621 256,60zł	pompy przepompowni wirowe	6 672,00zł	6 672,00zł	0,00zł	lokalna pochodnia pasywna	8 900,00zł	7 342,83zł	1 557,17zł	R A Z E M:	2 472 636,41zł	1 627 792,06zł	844 844,35zł
Nazwa środka trwałego:	wartość brutto:	umorzenie:	wartość netto:																																																										
grunty w wieczystym użytkowaniu	10 969,56zł		10 969,56zł																																																										
drogi wewnętrzne	129 788,56zł	113 348,73zł	16 439,83zł																																																										
brodzik dezynfekcyjny	3 846,32zł	3 358,84zł	487,48zł																																																										
studnie przepompowni	47 928,00zł	41 857,12zł	6 070,88zł																																																										
piezometry(3szt.)	8 695,20zł	7 593,98zł	1 101,22zł																																																										
ogrodzenie terenu(180m)	9 877,96zł	8 627,10zł	1 250,86zł																																																										
latarnie oświetleniowe(2szt.)	4 128,50zł	3 605,12zł	523,38zł																																																										
zbiornik odcieków	247 256,92zł	215 937,78zł	31 319,14zł																																																										
kanalizacja odcieku	39 221,47zł	34 253,88zł	4 967,59zł																																																										
kwaterya wysypiska	1 175 531,92zł	1 026 631,28zł	148 900,64zł																																																										
rekultywacja	779 820,00zł	158 563,40zł	621 256,60zł																																																										
pompy przepompowni wirowe	6 672,00zł	6 672,00zł	0,00zł																																																										
lokalna pochodnia pasywna	8 900,00zł	7 342,83zł	1 557,17zł																																																										
R A Z E M:	2 472 636,41zł	1 627 792,06zł	844 844,35zł																																																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																												

	<p>Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin na mocy aktu notarialnego z dnia 04.02.1999 roku Repertorium A Nr 525/99 stał się użytkownikiem wieczystym nieruchomości położonej w obrębie Rozwarzyn, gmina Nakło nad Notecią oznaczonej numerem ewidencyjnym 207/1 o powierzchni 11,36.78 ha, stanowiącej własność Gminy Nakło nad Notecią, wpisanej do księgi wieczystej nr 18081. Na przedmiotowej nieruchomości znajduje się międzygminne wysypisko odpadów komunalnych.</p> <p>Decyzją Burmistrza Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią Nr RNL.6831.73.2012 z dnia 14 grudnia 2012 roku zatwierdzono podział nieruchomości położonej w obrębie Rozwarzyn, gmina Nakło nad Notecią, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 207/1 o powierzchni 11,3678ha, stanowiącej własność Gminy Nakło nad Notecią – użytkownik wieczysty: Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin, dla której Sąd Rejonowy w Nakle nad Notecią – IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr BY1N/00018081/9, na działki o nowych numerach:</p> <p>207/3 o powierzchni 1,0554ha, 207/4 o powierzchni 4,4820ha, 207/5 o powierzchni 0,5331ha, 207/6 o powierzchni 2,0202ha, 207/7 o powierzchni 1,8730ha, 207/8 o powierzchni 1,4041ha,</p> <p>Na podstawie stosownej uchwały Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin 30 września 2015 roku rozwiązało umowę użytkowania wieczystego oraz nieodpłatnego przekazania prawa własności budynków i urządzeń. Aktem Notarialnym Repertorium A nr 802/2016z dnia 25 lutego 2016 roku Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin przekazała na własność Gminie Nakło nad Notecią składniki majątkowe nieczynnego składowiska odpadów komunalnych w Rozwarzynie.</p> <p>Wobec powyższego faktu na dzień 31 grudnia 2020 roku Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin posiada prawo użytkowania wieczystego gruntu o wartości 10 969,56zł, która stanowi wysokość opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego gruntów o numerach ewidencyjnych DZIAŁKA NR 207/5 o powierzchni 0,5331m2, DZIAŁKA NR 207/7 o powierzchni 1,8730m2, DZIAŁKA NR 207/8 o powierzchni 1,4041m2, ustalonej przy zastosowaniu procentowej stawki od wartości nieruchomości.</p>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
1.13.	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 zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ewa

Muszyńska

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Muszyńska
Data: 2021.03.11
11:14:15 +01'00'

Szymon Jan
Karolczak

Elektronicznie
podpisany przez
Szymon Jan Karolczak
Data: 2021.03.11
11:15:03 +01'00'