

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

1.2. siedzibę jednostki

61-119 Poznań, ul. Św. Michała 43

1.3. adres jednostki

61-119 Poznań, ul. Św. Michała 43

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zgodnie ze Statutem do zadań Związku należy wykonywanie zadań gminnych w zakresie gospodarki odpadami, wynikających z następujących ustaw: ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach, ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym, ustawy z dnia 19 czerwca 1997 r. o zakazie stosowania wyrobów zawierających azbest, ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej, ustawy z dnia 20 stycznia 2005 r. o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji z wyłączeniem budowy lub utrzymania instalacji do przekształcania odpadów komunalnych, które pozostają wyłącznym zadaniem gmin - Uczestników Związków.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok obrotowy od 1.01.2020 r do 31.12.2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” jest jednostką samoistną nie posiadającą jednostek składowych lub innych podmiotów powiązanych.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady prowadzenia rachunkowości dla Związku zawarte zostały w obowiązującej Polityce Rachunkowości Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” - Uchwała nr XXXV/83/2019 Zarządu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 27 września 2019 roku zmieniona uchwałą nr XLV/120/2019

Zarządu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 10 grudnia 2019 roku.

Rozwiązania dopuszczone ustawą o rachunkowości i stosowane przez Związek:

Wycena

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wprowadzane są do ksiąg rachunkowych w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Otrzymane nieodpłatnie składniki środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenia się w wartości rynkowej takiego samego lub podobnego składnika, ujmując drugostronnie na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów i rozliczając w pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu polegającemu na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli wydatkowana kwota zwiększająca wartość środka trwałego przekroczy wartość 10.000 zł, w przypadku zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych po 01.01.2018 r. a 3.500 zł w przypadku zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych przed 01.01.2018 r.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Amortyzacja

W Związku, dla celów bilansowych stosuje się zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych według przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej co najmniej 10 000 zł podlegają umarzaniu okresowemu (za wyjątkiem gruntów).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) i wydanego na jej podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 500 zł a niższej niż 10 000 zł, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu (zakupu) wprowadzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania (amortyzacja jednorazowa).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 500 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania (operacji gospodarczej odpowiada następująca ewidencja na kontach bilansowych Związku: konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w korespondencji z właściwym kontem przeciwnym).

W ciągu roku obrotowego środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł wycenia się według ceny nabycia.

W Związku Międzygminnym „GOAP”, z uwagi na charakter działalności pozycja „zapasy” nie występuje. Nie prowadzi się również magazynów.

Od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) według następujących zasad:

- podstawę dokonywania odpisów umorzeniowych stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- dla ustalenia okresu dokonywania odpisów przyjmuje się zasady wynikające z przepisów podatkowych, przy czym odpisów nie można dokonywać dłużej niż wynika to z ograniczeń używania środka trwałego (technicznych, prawnych, innych),
- odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna została przeznaczona do likwidacji, sprzedana lub stwierdzono jej niedobór,
- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku w grudniu,
- przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia:
 - przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 9.999,99 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do używania,
 - przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł – odpisywane są w koszty materiałów i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, z wyjątkiem:
 - 1) przedmiotów, które stanowią mienie powierzone pracownikowi – potwierdzone na imiennej karcie wyposażenia, np.:
 - a. telefony komórkowe,
 - b. tablety,
 - c. dyktafony,
 - d. aparaty fotograficzne.
 - 2) przedmiotów stanowiących wyposażenie pomieszczeń biurowych, np.:
 - a. meble,
 - b. chłodziarki,
 - c. radia, radiomagnetofony i magnetofony,
 - d. gilotyny do cięcia papieru,
 - e. niszczarki do dokumentów,
 - f. grzejniki olejowe i płytowe,
 - g. testery,
 - h. nawilżacze powietrza,

- i. aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
 - j. lampy stojące podłogowe.
- jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (niezależnie od wartości), z zastosowaniem tiret pierwszego i drugiego:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - 2) odzież i umundurowanie,
 - 3) meble i dywany,
- wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny (przeszacowaniu) zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych.

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

Zmiany stanu składników środków trwałych -wartość początkowa

Nazwa grupy środków trwałych	Stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (011/0)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011/1, 011/2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (011/4)	522 628,29	21 660,30	0,00	544 288,59
Urządzenia techniczne (011/6)	11 032,99	0,00	0,00	11 032,99
Środki transportu (011/7)	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (011/8)	162 483,00	0,00	0,00	162 483,00
Razem	696 144,28	21 660,30	0,00	717 804,58

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy środków trwałych	Stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenia- amortyzacja za okres sprawozdawczy	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (071/1/1, 071/1/2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (071/1/4)	363 659,92	58 270,44	0,00	421 930,36
Urządzenia techniczne (071/1/6)	9 222,80	603,24		9 826,04
Środki transportu (071/1/7)	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (071/1/8)	97 489,80	32 496,60	0,00	129 986,40
Razem	470 372,52	91 370,28	0,00	561 742,80

Wartość netto środków trwałych

Nazwa grupy środków trwałych	Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	158 968,37	122 358,23
Urządzenia techniczne	1 810,19	1 206,95
Środki transportu	0,00	0,00
Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	64 993,20	32 496,60
Razem	225 771,76	156 061,78

Pozostałe środki trwałe użytkowane przez Związek Międzygminny "GOAP" umarzone jednorazowo, dla których wartość bilansowa netto wynosi 0,00 zł

Nazwa grupy środków trwałych	Stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	777 187,22	298 035,77	0,00	1 075 222,99

Umorzenie pozostałych środków trwałych

Nazwa grupy środków trwałych	Stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	777 187,22	298 035,77	0,00	1 075 222,99

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych -wartość początkowa

Nazwa	Stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne -umarzane w czasie	56 283,57	0,00	0,00	56 283,57
Wartości niematerialne i prawne -umarzane jednorazowe	183 741,67	1 879,55	299,00	185 322,22
Razem	240 025,24	1 879,55	299,00	241 605,79

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne -umarzane w czasie	36 046,07	11 038,64	0,00	47 084,71
Wartości niematerialne i prawne -umarzane jednorazowe	183 741,67	1 879,55	299,00	185 322,22
Razem	219 787,74	12 918,19	299,00	232 406,93

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	20 237,50	9 198,86

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w roku obrotowym 2020 nie dokonał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w roku obrotowym 2020 nie dokonywał zakupów gruntów oraz innych środków z grupy 1 KŚT. Nie dysponuje prawem użytkowania wieczystego.

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

Związek Międzygminny „GOAP” swoją działalność prowadzi na terenie wszystkich gmin członkowskich. W związku z czym, dla potrzeb bezpośredniego kontaktu z mieszkańcami gmin utworzone zostały punkty obsługi – „delegatury”, w których pracownicy Związku bezpośrednio obsługują mieszkańców w zakresie informacji, doradztwa oraz kontroli. W miejscach dla nich wyznaczonych najmowane są stanowiska pracy.

Ponadto w ramach zawartych umów na odbiór odpadów komunalnych z Wykonawcami, pracownicy Działu Kontroli ZM „GOAP” zostali wyposażeni przez Wykonawców w telefony komórkowe z czytnikami RFID, które są wykorzystywane do obsługi kontroli systemu odbioru odpadów komunalnych.

Wyposażenie, które zostało udostępnione do użytkowania na podstawie powyższych umów, zostało zaewidencjonowane w pozabilansowej ewidencji jako „obce środki trwałe” w wartościach podanych przez udostępniającego do użytkowania.

W ewidencji pozabilansowej zostały zaewidencjonowane również środki trwałe użytkowane przez Związek na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy, tj.: samochody osobowe, urządzenia wielofunkcyjne, drukarka i kopertownica.

Wartość obcych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu oraz innych w sposób nieodpłatny – konto 091

miejsce użytkowania / właściciel	wartość użytkowanych środków
Delegatura Czerwonak	2 887,05
Delegatura Kostrzyn Wlkp.	3 214,00
Delegatura Kleszczewo	2 989,13
Delegatura Poznań	5 238,40
pracownicy ZM "GOAP" - Remondis	23 898,90
pracownicy ZM "GOAP" – HEMAR Sp. z o.o.	8 241,00
pracownicy ZM "GOAP" – PUK Artur Zys	14 036,76

pracownicy ZM "GOAP" – FBSerwis	5 597,74
pracownicy ZM "GOAP" – ORDO / EKO – TOM	30 000,00
pracownicy ZM "GOAP" – KDS	6 362,40
pracownicy ZM "GOAP" – SUEZ	6 238,56
Razem	108 703,94

Wartość obcych środków trwałych używanych odpłatnie – konto 092

miejsce użytkowania / właściciel	wartość użytkowanych środków
6 samochodów osobowych / EKSPERT sp. z o.o.	310 900,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	7 995,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	7 995,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	7 995,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	20 910,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	25 830,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	25 830,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	51 660,00
kopertownica / CELLPOL	78 720,00
Razem	537 835,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” nie posiada 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)

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonano uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując zasady zawarte w ustawie o rachunkowości, tj. od dłużników postawionych w stan likwidacji, w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, w pełnej wysokości należności.

Natomiast od należności, których termin wymagalności minął 12 miesięcy przed datą bilansową, tj. dnia 31 grudnia 2019 r. oraz od należnych, naliczonych na dzień bilansowy od tych należności odsetek za zwłokę, dokonano odpisu, uwzględniając skuteczność działań egzekucyjnych na dzień 31.12.2020 r. – odpisu dokonano od zaległych kwot w wysokości 25,22%.

Ponadto, dokonano odpisu należności z decyzji, na które zobowiązany wniósł odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego oraz należności z not obciążeniowych, w sprawie których toczy się postępowanie sądowe (odbiorca odmawia uznania), w pełnej wysokości należności.

Grupa należności	Stan odpisu na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisu na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	rozwiązanie	
Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	3 167 089,04	56 184,10	321 128,19	2 902 144,95
Należność z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat za gospodarowanie odpadami	497 857,28	7 434,00	16 626,29	488 664,99
Pozostałe należności	101 550,00		40 000,00	61 550,00
Razem	3 766 496,32	63 618,10	377 754,48	3 452 359,94

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

W roku 2020 utworzono rezerwy na zobowiązania w związku z prowadzonymi postępowaniami w sprawie o zapłatę, o odszkodowanie oraz o uznanie wypowiedzenia za bezskuteczne.

Rozwiązano rezerwy na zobowiązania w związku z prawomocnym zakończeniem sprawy w postępowaniu o odszkodowanie za niezgodne z prawem wypowiedzenie umowy o pracę oraz w postępowaniu o zapłatę.

Pozostałe rezerwy pozostały w mocy na poczet przyszłych zobowiązań w związku z toczącymi się postępowaniami o zapłatę oraz o odszkodowanie, dla których istnieje ryzyko zapłaty w przyszłości.

Ponadto, w poczet rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych tworzona jest rezerwa na badanie bilansu za rok 2020.

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwy na zobowiązania (840/1)	485 808,00	603 063,26		17 429,00	1 071 442,26
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne (640/02)	9 950,00	9 950,00		9 950,00	9 950,00
Razem	495 758,00	613 013,26	0,00	27 379,00	1 081 392,26

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

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Weksel in blanco z tytułu kredytu w rachunku bieżącym udzielonego ZM „GOAP” na podstawie Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym Nr BDK/KR-RB/000816918/0116/19 zawartej w dniu 20.12.2019 r. na kwotę 12.000.000,00 zł. Bank ma prawo wypełnić w każdym czasie w przypadku niedotrzymania umownych terminów zapłaty, na sumę odpowiadającą naszemu zadłużeniu wobec banku, łącznie z odsetkami powstałymi w przypadku opóźnienia oraz wszelkimi innymi kosztami i opłatami należnymi na rzecz banku. Bank ma prawo uzupełnić ten weksel do kwoty 14.400.000,00 zł.

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

W roku 2020 nie wystąpiły żadne rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne, ani rozliczenia międzyokresowe przychodów .

Natomiast, w poczet rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych tworzona jest rezerwa na badanie bilansu za rok 2020 w kwocie **9 950,00 zł**.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Związek Międzygminny „GOAP” na dzień bilansowy posiada:

- gwarancje należytego wykonania umowy przez firmę MGA obowiązującą w okresie od 13.02.2019 r. do 31.01.2023 r. na kwotę 212 569,46 zł
- gwarancje bankowe dobrego wykonania umowy przez firmę Suez Zachód sp. z o.o. i firmę FB Serwis S.A. obowiązującą w okresie od 15.05.2020 r. do 01.08.2022 r. na łączną kwotę 6 025 462,76 zł
- gwarancje należytego wykonania umowy przez firmę Remondis obowiązującą w okresie od 12.05.2020 r. do 31.07.2022 r. na kwotę 8 054 028,71 zł
- gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania kontraktu przez firmę KDS sp. z o.o. obowiązującą w okresie od 01.09.2020 r. do 30.07.2022 r. na kwotę 602 886,24 zł
- gwarancje należytego wykonania umowy przez firmę Remondis obowiązującą w okresie od 14.07.2020 r. do 01.08.2022 r. na kwotę 5 826 386,06 zł
- gwarancje bankowe wykonania umowy przez firmę Suez Zachód sp. z o.o. obowiązującą w okresie od 15.07.2020 r. do 01.08.2022 r. na kwotę 4 675 766,72 zł
- gwarancje dobrego wykonania umowy przez firmę FB Serwis S.A. obowiązującą w okresie od 14.07.2020 r. do 01.08.2022 r. na kwotę 3 740 680,13 zł

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wynosi **29 137 780,08 zł**.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Związek Międzygminny „GOAP” w 2020 r. wypłacił środki pieniężne na świadczenia pracownicze w łącznej wysokości **354 360,25 zł**.

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE 2020 ROK

RODZAJ ŚWIADCZENIA	KWOTA
zakup odzieży roboczej, maseczek ochronnych, przyłbic, rękawiczek nitrylowych	17 663,23
ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej	1 756,32
zakup wody pitnej	2 990,01
refundacja zakupu okularów	6 268,00
ekwiwalenty za urlop	33 360,43
nagrody jubileuszowe	65 551,79
odprawy emerytalne i rentowe	22 680,00
badania lekarskie	9 815,00
szkolenia pracowników	25 175,47
ogółem	185 260,25

ZFŚS	
dofinansowanie do Świąt	96 500,00
dofinansowanie do wypoczynku	68 100,00
zapomogi losowe	4 500,00
ogółem	169 100,00

1.16. inne informacje

-

2.**2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W Związku Międzygminnym „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z uwagi na charakter działalności pozycja „zapasy” nie występuje. W związku z czym, nie dokonano też 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

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” nie posiada środków trwałych w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W Związku Międzygminnym „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w roku obrotowym 2020 nie wystąpiły żadne przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, o charakterze incydentalnym.

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

W Związku Międzygminnym „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” nie występują powyższe należności.

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

-