

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	<i>Dane adresowe</i>
1.1.	Nazwa jednostki
	Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego
1.2.	Siedziba jednostki
	Ul. 17 Stycznia 90 64-100 Leszno
1.3.	Adres jednostki
	Ul. 17 Stycznia 90 64-100 Leszno
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod nazwą „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Uczestnikami Związku Międzygminnego w 2019 r. było 18 jednostek samorządu terytorialnego, w tym: Gmina Bojanowo, Gmina Gostyń, Gmina Jutrosin, Gmina Krobia, Gmina Krzemieniewo, Gmina Krzywiń, Miasto Leszno, Gmina Lipno, Gmina Miejska Górka, Gmina Pakostaw, Gmina Pępowo, Gmina Pogorzela, Gmina Poniec, Gmina Rawicz, Gmina Rydzyna, Gmina Śmigiel, Gmina Święciechowa, Gmina Wijewo.</p> <p>Głównym zadaniem KZGRL jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.</p> <p>Przedmiot działania Związku Międzygminnego został określony w statucie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego ogłoszonym w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego z dnia 12 grudnia 2012 r., poz. 6135 ze zm. Ostatnia aktualizacja statutu nastąpiła w dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego dnia 30 września 2019, poz. 8105.</p>
2.	<i>Okres objęty sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego z siedzibą w Lesznie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie występują żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez KZGRL działalności.
3.	<i>Dane łączne zawarte w sprawozdaniu.</i>
	Nie dotyczy
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.</i>
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, ustala się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Środki te umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. b. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy

	<p>umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>c. Prowadzi się księgi inwentarzowe.</p> <p>d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> <p>e. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania.</p> <p>W oparciu o artykuł 35 b ustawy o rachunkowości dokonuje się odpisów aktualizujących należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Z uwagi na dużą liczbę podatników tworzone będą odpisy w oparciu o wydruk należności przeterminowanych. Przyjmuje się poniższe zasady odpisów aktualizacyjnych:</p> <p>a. na należności przeterminowane powyżej jednego roku tworzy się odpisy aktualizujące w wysokości 100% należności przeterminowanych,</p> <p>b. na dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, tworzy się odpis aktualizujący w wysokości 100% należności w momencie uzyskania powyższej informacji.</p> <p>Porównanie wydrukowanego salda ww. należności przeterminowanych z roku bieżącego oraz wydrukowanego salda ww. należności przeterminowanych roku poprzedzającego rok bieżący stanowić będzie weryfikację odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące należy dokonywać okresowo, nie rzadziej niż 1 raz w roku.</p> <hr/> <p>Odsetki niezapłacone od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <hr/> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <hr/> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <hr/> <p>Księgowania zaangażowania wydatków nieumownych na koncie pozabilansowym 998 dokonuje się jednocześnie z zapisami na koncie 130.</p> <hr/> <p>Wartość zaangażowania wynikająca z podpisanych umów, zamówień i porozumień, decyzji oraz ich korekty księguje się z chwilą podpisania umowy odpowiednio na kontach 998 i 999. Zaangażowanie umów bez wskazania konkretnej kwoty, ewidencjonuje się sukcesywnie na podstawie otrzymanych faktur VAT, rachunków.</p> <hr/> <p>W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.</p> <hr/> <p>Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu „4”- Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.</p> <hr/> <p>Ustalenie wyniku finansowego:</p> <p>- W jednostce budżetowej: wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont wg rodzajów</p>
--	--

	<p>kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej,</p> <p>- W organie: wynik z wykonania budżetu (niedobór lub nadwyżka) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jst ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie zrealizowanych kasowo w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu”, oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p>Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia dochodów i wydatków danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący, saldo tego konta przeksięgowane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p>																																												
5.	<i>Inne informacje</i>																																												
	<p>Czas trwania działalności Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” jest nieograniczony.</p> <p>Organami Związku są Zgromadzenie Związku oraz Zarząd Związku. W skład Zgromadzenia Związku Międzygminnego wchodzi Wójtowie, Burmistrzowie i Prezydenci uczestników Związku. Przewodniczącym Zgromadzenia Związku na dzień 31.12.2019 r.(do nadal) był Pan Piotr Curyk, a Zastępcą Przewodniczącego Zgromadzenia Pan Grzegorz Kubik.</p> <p>Zarząd Związku Międzygminnego tworzyli na dzień 31 grudnia 2019 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przewodniczący Zarządu – Eugeniusz Karpiński, - Zastępca Przewodniczącego Zarządu – Adam Mytych, - Członek Zarządu – Jacek Widyński. 																																												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia																																												
1.																																													
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych.																																												
1.1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych prawnych (Pozycja bilansowa – Aktywa A.I).																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th> <th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td>128 804,37</td> <td>0,00</td> <td>128 804,37</td> </tr> <tr> <td><i>Zwiększenia , w tym:</i></td> <td><i>0,00</i></td> <td><i>0,00</i></td> <td><i>0,00</i></td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2) przeniesienie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><i>Zmniejszenia, w tym:</i></td> <td><i>0,00</i></td> <td><i>0,00</i></td> <td><i>0,00</i></td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3) przeniesienie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</td> <td>128 804,37</td> <td>0,00</td> <td>128 804,37</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td> <td>116 197,72</td> <td>0,00</td> <td>116 197,72</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początek roku obrotowego	128 804,37	0,00	128 804,37	<i>Zwiększenia , w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	1) nabycie	0,00	0,00	0,00	2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	128 804,37	0,00	128 804,37	Umorzenie na początek roku obrotowego	116 197,72	0,00	116 197,72
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem																																										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	128 804,37	0,00	128 804,37																																										
<i>Zwiększenia , w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>																																										
1) nabycie	0,00	0,00	0,00																																										
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00																																										
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>																																										
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00																																										
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00																																										
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00																																										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	128 804,37	0,00	128 804,37																																										
Umorzenie na początek roku obrotowego	116 197,72	0,00	116 197,72																																										

<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>4 880,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4 880,00</u>
1) amortyzacja	4 880,00	0,00	4 880,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	121 077,72	0,00	121 077,72
Odpisy na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<u>Zwiększenia</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	12 606,65	0,00	12 606,65
Wartość netto na koniec roku obrotowego	7 726,65	0,00	7 726,65

1.1.2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych amortyzowanych stopniowo według przyjętych stawek amortyzacyjnych (Pozycja bilansowa - Aktywa A.II)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	53 787,10	0,00	39 549,00	0,00	0,00	93 336,10
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>30 627,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>30 627,00</u>
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	30 627,00	0,00	0,00	30 627,00
2) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	53 787,10	0,00	70 176,00	0,00	0,00	123 963,10
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	26 518,95	0,00	15 541,08	0,00	0,00	42 060,03
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>8 336,90</u>	<u>0,00</u>	<u>7 480,26</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15 817,16</u>
1) amortyzacja	0,00	0,00	8 336,90	0,00	7 480,26	0,00	0,00	15 817,16
2) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	34 855,85	0,00	23 021,34	0,00	0,00	57 877,19
Odpisy na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	27 268,15	0,00	24 007,92	0,00	0,00	51 276,07
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	18 931,25	0,00	47 154,66	0,00	0,00	66 085,91

1.1.3 Szczegółowy zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo (wyposażenie)	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	268 320,42	268 320,42
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	<i>41 822,94</i>	<i>41 822,94</i>
1) nabycie	41 822,94	41 822,94
2) przeniesienie	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<i>1 843,77</i>	<i>1 843,77</i>
1) sprzedaż	0,00	0,00
2) likwidacja	1 843,77	1 843,77
3) przeniesienie	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	308 299,59	308 299,59
Umorzenie na początek roku obrotowego	268 320,42	268 320,42
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	<i>41 822,94</i>	<i>41 822,94</i>
1) amortyzacja jednorazowa	41 822,94	41 822,94
2) przeniesienie	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<i>1 843,77</i>	<i>1 843,77</i>
1) sprzedaż	0,00	0,00
2) likwidacja	1 843,77	1 843,77
3) inne	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	308 299,59	308 299,59
Odpisy na początek roku obrotowego	0,00	0,00
<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Zwiększenia dokonane w 2019 r. obejmowały porównanie wydrukowanego salda ww. należności przeterminowanych z roku bieżącego oraz wydrukowanego salda ww. należności przeterminowanych roku poprzedzającego rok bieżący. Natomiast zmniejszenia obejmowały m.in. przedawnienia (zgodnie z art. 70 § 1 Zobowiązanie podatkowe przedawnia się z upływem 5 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym upłynął termin płatności podatku”.

Pozycja bilansowa Aktywa B.II. W aktywach bilansu jednostki budżetowej wykazano należności Związku na dzień 31 grudnia 2019 r. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Poniższa tabela prezentuje jak kształtowały się należności na koniec 2019r.

Wyszczególnienie	Należności na 31.12.2019 r.	Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2019 r.	Kwota należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 539 331,02	3 062 621,45	2 476 709,57
Naliczone odsetki od nieterminowych płatności za gospodarowanie odpadami komunalnymi	519 272,00	507 759,00	11 513,00
Koszty upomnień	40 384,36	17 713,20	22 671,16
Kary umowne	57 278,40		57 278,40
Kaucja za wynajem pomieszczeń	10 690,80		10 690,80
Razem	6 166 956,58	3 588 093,65	2 578 862,93

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Nie dotyczy.
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy.
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat
	Nie dotyczy.
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy.
1.10	Kwota zobowiązań w przypadku kwalifikowania umów leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
	Nie dotyczy.
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Nie dotyczy.
1.12	Łączna kwota 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.
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. (Pozycja bilansowa – Aktywa B.IV).

	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Okres rozliczenia	Kwota														
	Zakup domeny	01.01.2020-31.01.2020	51,25														
	Licencja za oprogramowanie antywirusowe	01.01.2020-28.02.2022	3853,98														
	Gwarancja dodatkowa na zakup sprzętu	01.01.2020-31.12.2020	116,42														
	Przedłużenie licencji	01.01.2020-31.03.2020	153,75														
	System ABIEXPERT +	01.01.2020-31.03.2020	175														
	System informacji prawnej Legalis	01.01.2020-30.03.2020	1 750,00														
	Szkolenia RODO	01.01.2020-31.12.2020	2 190,00														
	Polisa ubezpieczenia mienia	01.01.2020-31.12.2020	1 859,00														
	Polisa odpowiedzialności cywilnej	01.01.2020-31.12.2020	450														
	Razem	x	10 599,40														
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę poręczeń i gwarancji niewykazanych w bilansie																
	<p>W 2019 r. zostały wypłacone na rzecz KZGRL kwoty wynikające z posiadanych gwarancji należytego wykonania kontraktu na kwotę 898.786,07 (wraz z odsetkami od oprocentowanego rachunku bankowego).</p> <p>Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktu dla Związku (beneficjenta gwarancji) zostały dostarczone przez wykonawców umów na odbiór i transport odpadów komunalnych dla pięciu sektorów na łączną kwotę 1.025.105,50 zł, w tym :</p> <ul style="list-style-type: none"> - umowy obowiązujące w okresie od 01.01.2017 r. do pierwszych miesięcy 2020 r. kwota 717.825,31 zł, - umowy obowiązujące w okresie od 01.01.2020 r. do 30.04.2020 r. kwota 307.280,19 zł. 																
1.15	Kwotę wypłaconych środków na świadczenia pracownicze																
	<p>Przeciętne w roku obrotowym wynagrodzenie bez wynagrodzenia Przewodniczącego Zarządu wynosiło: 4.587,32 zł. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2019r. wynosiło 28,6 etatów.</p> <p>Poniższa tabela przedstawia wydatki związane z wynagrodzeniami poniesione w 2019r.</p> <table border="1" data-bbox="284 1339 1380 1653"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wydatki dokonane w 2019 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia osobowe</td> <td>1 623 821,28</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)</td> <td>29 413,33</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</td> <td>99 986,89</td> </tr> <tr> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>288 708,88</td> </tr> <tr> <td>Składki na Fundusz Pracy</td> <td>35 126,44</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>2 077 056,82</td> </tr> </tbody> </table> <p>Poza ww. wynagrodzeniami dokonano w 2019 wydatków związanych z wydatkami osobowymi niezaliczonymi do wynagrodzeń w wysokości 3.809,59 zł, szkoleniami pracowników w kwocie 23.168,18 zł, a także ryczałtami za dojazdy dla pracowników w kwocie 10.499,89 zł.</p>			Wyszczególnienie	Wydatki dokonane w 2019 r.	Wynagrodzenia osobowe	1 623 821,28	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	29 413,33	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	99 986,89	Składki na ubezpieczenia społeczne	288 708,88	Składki na Fundusz Pracy	35 126,44	Razem	2 077 056,82
Wyszczególnienie	Wydatki dokonane w 2019 r.																
Wynagrodzenia osobowe	1 623 821,28																
Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	29 413,33																
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	99 986,89																
Składki na ubezpieczenia społeczne	288 708,88																
Składki na Fundusz Pracy	35 126,44																
Razem	2 077 056,82																
1.16	Inne informacje																
	<p>W bilansie jednostki budżetowej KZGRL Aktywa B.III.2 (środki pieniężne na rachunkach bankowych) wykazano kwotę 911.018,93 zł, co znalazło odzwierciedlenie w Pasywach D.II.6 (sumy obce depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów – kwota 898.786,07zł) oraz w Pasywach D.II.8.1 (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – kwota 12.232,86 zł) Powyższe wynika ze stanu funduszu ZFŚS i zabezpieczenia należytego wykonania umów, który jest tożsamy z środkami finansowymi zgromadzonymi na rachunku bankowym.</p>																

2.																																																																	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																																
	Nie dotyczy.																																																																
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.																																																																
	Nie dotyczy.																																																																
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																																
	Nie dotyczy.																																																																
2.4	Informacja 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.																																																																
	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykazane zostały w punkcie 1.7. niniejszego opracowania.																																																																
2.5	Inne informacje																																																																
	<p>Fundusz jednostki (<u>Pozycja bilansowa - Pasywa A.I</u>) <u>Stan funduszu na dzień 01.01.2019 r.</u> – 3.366.023,17 zł Zmiany w funduszu jednostki samorządu terytorialnego mające wpływ na wartość funduszu zasadniczego wykazane w bilansie za rok 2019:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">- zysk bilansowy za 2018r.</td> <td style="text-align: right;">2.725.022,58 zł</td> </tr> <tr> <td>- zrealizowane wydatki budżetowe w 2019 r.</td> <td style="text-align: right;">51.961.370,13 zł</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><i>razem zwiększenia</i></td> <td style="text-align: right;"><i>54.686.392,71 zł</i></td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>- strata bilansowa za 2018 r.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- zrealizowane dochody budżetowe w 2019 r.</td> <td style="text-align: right;">47.941.808,72 zł</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><i>razem zmniejszenia</i></td> <td style="text-align: right;"><i>47.941.808,72 zł</i></td> </tr> <tr> <td><u>Stan funduszu na dzień 31.12.2019 r.</u></td> <td style="text-align: right;"><u>3.378.560,82 zł</u></td> </tr> </table> <p>Strata bilansowa netto (<u>pozycja bilansowa – Pasywa A.II.1</u>) za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wynosiła 6.163.695,76 zł i pomniejszy o powyższą kwotę fundusz podstawowy jednostki samorządu terytorialnego.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe (<u>pozycja bilansowa – Pasywa D.II</u>) wynosiły 6.359.428,76zł , w tym:</p> <p>a) Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 30%;">Nazwa kontrahenta</th> <th style="width: 30%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 10%;">Nr faktury</th> <th style="width: 10%;">Termin płatności</th> <th style="width: 15%;">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>EDEN SPRINGS SP.Z O.O. ul.Perła 10 41-300 Dąbrowa Górnicza</td> <td>Zakup wody</td> <td>31/09779967</td> <td>2020-01-21</td> <td>38,13</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>BIURIMEX SP.Z O.O.ul.Narutowicza 81 1 64- 100 Leszno</td> <td>Opłata za drukarki</td> <td>1111/sp/2019</td> <td>2020-01-22</td> <td>123,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań</td> <td>Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III</td> <td>4105707613</td> <td>2020-02-07</td> <td>125 675,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno</td> <td>Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I</td> <td>3203/02/2019</td> <td>2020-02-10</td> <td>485 138,85</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno</td> <td>Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II</td> <td>3204/02/2019</td> <td>2020-02-10</td> <td>193 494,37</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno</td> <td>Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV</td> <td>3205/02/2019</td> <td>2020-02-10</td> <td>75 970,64</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno</td> <td>Zagospodarowanie odpadów komunalnych PSZOK</td> <td>211/15/2019</td> <td>2020-02-10</td> <td>431 240,83</td> </tr> </tbody> </table>	- zysk bilansowy za 2018r.	2.725.022,58 zł	- zrealizowane wydatki budżetowe w 2019 r.	51.961.370,13 zł	<i>razem zwiększenia</i>	<i>54.686.392,71 zł</i>			- strata bilansowa za 2018 r.		- zrealizowane dochody budżetowe w 2019 r.	47.941.808,72 zł	<i>razem zmniejszenia</i>	<i>47.941.808,72 zł</i>	<u>Stan funduszu na dzień 31.12.2019 r.</u>	<u>3.378.560,82 zł</u>	Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	1	EDEN SPRINGS SP.Z O.O. ul.Perła 10 41-300 Dąbrowa Górnicza	Zakup wody	31/09779967	2020-01-21	38,13	2	BIURIMEX SP.Z O.O.ul.Narutowicza 81 1 64- 100 Leszno	Opłata za drukarki	1111/sp/2019	2020-01-22	123,00	3	Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III	4105707613	2020-02-07	125 675,00	4	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I	3203/02/2019	2020-02-10	485 138,85	5	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II	3204/02/2019	2020-02-10	193 494,37	6	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV	3205/02/2019	2020-02-10	75 970,64	7	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Zagospodarowanie odpadów komunalnych PSZOK	211/15/2019	2020-02-10	431 240,83
- zysk bilansowy za 2018r.	2.725.022,58 zł																																																																
- zrealizowane wydatki budżetowe w 2019 r.	51.961.370,13 zł																																																																
<i>razem zwiększenia</i>	<i>54.686.392,71 zł</i>																																																																
- strata bilansowa za 2018 r.																																																																	
- zrealizowane dochody budżetowe w 2019 r.	47.941.808,72 zł																																																																
<i>razem zmniejszenia</i>	<i>47.941.808,72 zł</i>																																																																
<u>Stan funduszu na dzień 31.12.2019 r.</u>	<u>3.378.560,82 zł</u>																																																																
Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota																																																												
1	EDEN SPRINGS SP.Z O.O. ul.Perła 10 41-300 Dąbrowa Górnicza	Zakup wody	31/09779967	2020-01-21	38,13																																																												
2	BIURIMEX SP.Z O.O.ul.Narutowicza 81 1 64- 100 Leszno	Opłata za drukarki	1111/sp/2019	2020-01-22	123,00																																																												
3	Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III	4105707613	2020-02-07	125 675,00																																																												
4	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I	3203/02/2019	2020-02-10	485 138,85																																																												
5	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II	3204/02/2019	2020-02-10	193 494,37																																																												
6	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV	3205/02/2019	2020-02-10	75 970,64																																																												
7	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Zagospodarowanie odpadów komunalnych PSZOK	211/15/2019	2020-02-10	431 240,83																																																												

8	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Zagospodarowanie odpadów komunalnych RIPOK	1757/21/2019	2020-02-10	2 372 786,35
9	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Rawicz	224/15/2019	2020-01-24	29 447,00
10	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Leszno	217/15/2019	2020-01-24	61 695,35
11	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo	215/15/2019	2020-01-24	9 546,00
12	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Jutrosin	227/15/2019	2020-01-24	10 863,75
13	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Gostyń	212/15/2019	2020-01-24	29 072,00
14	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Poniec	223/15/2019	2020-01-24	11 719,80
15	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Świąciechowa	226/15/2019	2020-01-24	9 988,85
16	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Śmigiel	213/15/2019	2020-01-24	12 467,60
17	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Rydzyna	225/15/2019	2020-01-24	11 584,90
18	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Pogorzela	222/15/2019	2020-01-24	8 699,25
19	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Krobia	214/15/2019	2020-02-10	12 537,25
20	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Pępowo	221/15/2019	2020-02-10	10 858,10
21	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Pakosław	220/15/2019	2020-02-10	10 148,05
22	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Lipno	218/15/2019	2020-02-10	10 482,20
23	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Krzywiń	216/15/2019	2020-02-10	10 593,05
24	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK Miejska Górka	219/15/2019	2020-02-10	10 056,95
25	ZGO-NOVA Sp. z o.o. Ul.T.Kościuszki 21A 63-200 Jarocin	Odbiór odpadów sektor V	02879/0/2019	2020-02-08	202 378,81
26	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo	Prowadzenie PSZOK Bojanowo	ZGKIM/00346/12/2019/ZOM	2020-02-07	6 500,00
27	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 1163-940 Bojanowo	Transport odpadów	ZGKIM/00347/12/2019/ZOM	2020-02-15	5808,54
28	Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zajęc ul.Szkolna 46 Błotnica	Prowadzenie PSZOK Wijewo	fv/1780/2019	2020-02-10	6 765,00
29	Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zajęc ul.Szkolna 46 Błotnica	Transport odpadów	fv/1786/2019	2020-02-10	1 727,54
30	WARTA SA ul.Chmielna 85/87 00-805 Warszawa	Polisa OC	9,127E+11	2020-01-15	450,00
31	WARTA SA ul.Chmielna 85/87 00-805 Warszawa	Polisa OC	9,08576E+11	2020-01-13	1 859,00

32	SOLVENA Management Systems Sp. z o.o. ul. Robotnicza 40 53-608 Wrocław	Usługa serwisowa SMOK	FV/000003/12/19	2020-01-16	1 845,00
33	Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Usługi pocztowe	F357121219SFAKCMJ	2020-01-24	160 373,30
34	FHU Natura Marek Michałowski 85-552 Bydgoszcz ul. Serocka 11	Odbiór, transport i unieszkodliwienie odpadów leków mieszkańców w IV kwartale 2019 r.	F-ra nr 2	2020-01-21	7 711,20
35	Orange Polska SA al.Jerozolimskie 16 Warszawa	usługi telekomunikacyjne	F-ra F0052649431/001/20	2020-01-15	1,45
Razem					4 339 647,11

b) Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr listy	Termin płatności	Kwota
2	Naliczone składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10	2020-03-31	19 399,16
3	Naliczone składki z tytułu Funduszu Pracy	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10	2020-03-31	2 363,42
Razem					21 762,58

c) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr listy	Termin płatności	Kwota
1	Naliczone wynagrodzenia dodatkowe -13-nastka za 2019 r.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10	2020-03-31	112 393,79
Razem					112 393,79

d) Pozostałe zobowiązania

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nadpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	974 606,35
RAZEM			974 606,35

e) Sumy depozytowe

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota
1	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	898 786,07
RAZEM		898 786,07

f) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Stan funduszu	12 232,86
RAZEM			12 232,86

3. *Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki*

Wynik finansowy Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 31 grudnia 2019r. był ujemny i wynosił 6.163.695,76zł (Pozycja bilansowa – Pasywa A.II.1). Główną przyczyną powstania ujemnego wyniku były bardzo wysokie koszty gospodarki odpadami, spowodowane m.in. wzrostem wysokości kosztów zagospodarowania odpadów komunalnych, a także wzrostem masy odpadów wytwarzanych przez mieszkańców. Umowy związane z odbiorem i transportem odpadów komunalnych zawarte były na okres 3 lat, tj. od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2019r. Cena jednostkowa za odbiór 1 Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości pozostawała na niezmiennym poziomie od 3 lat. Koszty z tytułu odbioru i transportu odpadów komunalnych wzrosły wyłącznie na skutek zwiększonej ilości odbioru odpadów komunalnych. Podobnie w przypadku zadania pn. „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w poszczególnych gminach”. Jedynym czynnikiem warunkującym wzrost kosztów w porównaniu do roku ubiegłego był wzrost masy odpadów, a w konsekwencji wydatki związane z transportem odpadów z PSZOK do zakładu zagospodarowania odpadów.

Jednak najistotniejszym elementem mającym wpływ na wzrost wydatków związanych bezpośrednio z gospodarką odpadami komunalnymi była usługa w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników KZGRL. Biorąc pod uwagę widoczny wzrost ceny jednostkowej w zakresie usługi zagospodarowania odpadów komunalnych oraz wzrost masy odbieranych i zagospodarowywanych odpadów komunalnych, należy uznać, że jest to jedna z głównych przyczyn ujemnego wyniku finansowego KZGRL w 2019r.

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego w latach poprzednich w większości osiągał dodatnie wyniki finansowe, czego dowodem są zgromadzone (wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r.) na rachunku bankowym środki pieniężne. Wobec powyższego, pomimo ujemnego wyniku finansowego na koniec 2019 r. Związek posiadał płynność finansową, czyli zdolność do spłacania bieżących zobowiązań oraz do dokonywania zakupów wszelkiego rodzaju towarów i usług.

Planowany deficyt budżetowy i w większości wykonany sfinansował przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych). Ponadto w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w art. 6r ust 2c zapisano „Środki pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym, gmina wykorzystuje na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym kosztów, o których mowa w ust. 2a, 2aa i 2b, a także kosztów wyposażenia terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, ich opróżnianie oraz utrzymywanie tych pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym oraz organizacji i utrzymania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów”.