

UCHWAŁA NR 4/2019
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "MAZOWSZE ZACHODNIE" Z SIEDZIBĄ W
MSZCZONOWIE

z dnia 13 maja 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Związku Międzygminnego „Mazowsze Zachodnie”
z siedzibą w Mszczonowie za 2018 rok

Na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506), § 14 pkt 5 Statutu Związku Międzygminnego „Mazowsze Zachodnie” z siedzibą w Mszczonowie (Dz. Urz. Woj. Mazowieckiego z dnia 7 grudnia 2002 r. Nr 314 poz. 8433 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.²⁾) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przekazać Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Mazowsze Zachodnie” z siedzibą w Mszczonowie sprawozdanie finansowe Związku za rok 2018, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Mazowsze Zachodnie” z siedzibą w Mszczonowie za 2018 rok, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.


§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Związku

**mgr inż. Józef
Grzegorz Kurek**

¹⁾ zmiany tekstu jednolitego wymienionego statutu ogłoszone w Dz. Urz. Województwa Mazowieckiego z 2006r. Nr 164, poz. 6470, z 2007r. Nr 150 poz. 4109, z 2011r. Nr 58 poz. 1891

²⁾ zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w Dz.U. z 2018r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354, poz. 2500 i z 2019r. poz. 303, poz. 326 i poz. 534

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie" z siedzibą w Mszczonowie ul. Grójecka 45 96-320 Mszczonów	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie" sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego CDC49F02F08AE059 
Numer identyfikacyjny REGON 015433581		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	118 151,50	163 010,60	I Zobowiązania	0,00	0,00
I.1 Środki pieniężne	118 151,50	163 010,60	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	118 151,50	163 010,60	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	118 151,50	163 010,60
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-245 259,82	44 859,10
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	44 859,10
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-245 259,82	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	363 411,32	118 151,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów	118 151,50	163 010,60	Suma pasywów	118 151,50	163 010,60

Aneta Dorota Ciechańska-Golyńska
skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
zarząd

BeSTia

CDC49F02F08AE059

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska

skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek

zarząd

BeSTia

CDC49F02F08AE059

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie" z siedzibą w Mszczonowie ul. Grójecka 45 96-320 Mszczonów	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5080A3664D669061 
Numer identyfikacyjny REGON 015433581	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	459 732,90	415 974,33	A Fundusz	426 379,78	378 314,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	437 760,50	381 520,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	459 732,90	415 974,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 380,72	-3 206,54
A.II.1 Środki trwałe	459 732,90	415 974,33	A.II.1 Zysk netto (+)	407 164,02	484 873,46
A.II.1.1 Grunty	184 640,00	184 640,00	A.II.2 Strata netto (-)	-418 544,74	-488 080,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 148,75	4 077,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	266 944,15	227 256,88	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 374,08	50 103,32
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	43 374,08	50 103,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 266,73	5 553,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 716,59	6 246,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 119,80	33 960,24

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

5080A3664D669061

Józef Grzegorz Kurek

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	10 020,96	12 443,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	4 270,96	4 343,13
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 270,96	4 343,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 750,00	8 100,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 750,00	8 100,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 270,96	4 343,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 270,96	4 343,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

5080A3664D669061

Józef Grzegorz Kurek

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	469 753,86	428 417,46	Suma pasywów	469 753,86	428 417,46

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

5080A3664D669061

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07


Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

5080A3664D669061

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie" z siedzibą w Mszczonowie ul. Grójecka 45 96-320 Mszczonów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015433581		Wysłać bez pisma przewodniego 18DEDB640D4A4222 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	855 701,29	922 201,67	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	855 701,29	922 201,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	863 095,67	927 145,73	
B.I. Amortyzacja	36 826,28	43 758,57	
B.II. Zużycie materiałów i energii	83 946,12	78 624,95	
B.III. Usługi obce	84 637,33	94 466,97	
B.IV. Podatki i opłaty	139,00	139,00	
B.V. Wynagrodzenia	547 169,66	582 315,65	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	102 271,28	107 446,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 106,00	20 393,81	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-7 394,38	-4 944,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 449,70	0,00	

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

18DEDB640D4A4222

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	6 449,70	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 844,08	-4 944,06
G.	Przychody finansowe	2 463,36	1 737,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 463,36	1 737,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 380,72	-3 206,54
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 380,72	-3 206,54

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

18DEDB640D4A4222

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

18DEDB640D4A4222

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie" z siedzibą w Mszczonowie ul. Grójecka 45 96-320 Mszczonów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015433581		Wysłać bez pisma przewodniego 666FA2F82DE8E523 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		229 558,02	437 760,50
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 852 656,54	1 283 894,11
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		460 907,64	407 164,02
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 108 268,40	876 730,09
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		283 480,50	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 644 454,06	1 340 133,93
I.2.1. Strata za rok ubiegły		497 964,98	418 544,74
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		863 008,58	921 589,19
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		283 480,50	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		437 760,50	381 520,68

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 380,72	-3 206,54
III.1.	zysk netto (+)	407 164,02	484 873,46
III.2.	strata netto (-)	-418 544,74	-488 080,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	426 379,78	378 314,14

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

666FA2F82DE8E523

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień


Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

666FA2F82DE8E523

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie" z siedzibą w Mszczonowie ul. Grójecka 45 96-320 Mszczonów	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015433581		<p style="text-align: center;">EF110837BA0D66FA</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie"
1.2	siedzibę jednostki Mszczonów
1.3	adres jednostki ul. Grójecka 45, 96-320 Mszczonów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do podstawowych zadań Związku należą: 1) prowadzenie pracowni urbanistyczno-projektowej, która zapewni członkom Związku przygotowanie dokumentów związanych z planowaniem przestrzennym, 2) prowadzenie punktu zbiorczego padliny i odpadów poubojowych w celu dalszego ich unieszkodliwienia w wyspecjalizowanych jednostkach. Członkami Związku są następujące jednostki samorządu terytorialnego: Gmina Mszczonów, Gmina Wiskitki, Gmina Puszcza Mariąńska, Gmina Jaktorów, Gmina Baranów, Gmina Zabła Wola i Gmina Teresin.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera dane łączne jednostki sprawozdawczej: Pracownia Urbanistyczno-Projektowa Związku Międzygminnego "Mazowsze Zachodnie", Związek Międzygminny "Mazowsze Zachodnie".
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady rachunkowości określa Uchwała Nr 25/2017r Zarządu Związku Międzygminnego "Mazowsze Zachodnie" z dnia 13 grudnia 2017r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. W szczególności określana ono zasady ewidencji majątku trwałego, jak poniżej: Podstawowe środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (10.000,00 zł) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarzana się stopniowo (z wyjątkiem gruntów) 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. Dla umorzenia środków trwałych stosuje się metodę liniową. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (10.000,00 zł), ale wyższej niż 3.500,00 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (10.000,00 zł), ale wyższej niż 3.500,00 zł, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe ujmują się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i poniżej 3500,00 zł ujmowane są w kosztach roku bieżącego i ewidencjonowane ilościowo.
5.	inne informacje nie dotyczy
III.	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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia zgodnie z załączoną tabelą - Główne składniki aktywów trwałych
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
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 nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
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)

nie dotyczy
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 umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat
nie dotyczy
b) powyżej 3 do 5 lat
nie dotyczy
c) powyżej 5 lat
nie dotyczy
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
nie dotyczy
1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy
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
brak powyższych zobowiązań
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
nie dotyczy
1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy
1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: - odprawa emerytalna - 8.856,00 zł - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 7.706,79 zł
1.16 inne informacje
nie dotyczy
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 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy
2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
nie dotyczy
2.5 inne informacje
nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny księgowy
Aneta Ciecchańska-Gotyńska

Kierownik jednostki
Józef Grzegorz Kurek

rok miesiąc dzień
2019.04.30

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	49 516,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 516,03	49 516,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 516,03	0,00	0,00
1)	WNIIP trwałe	46 739,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 739,03	46 739,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 739,03	0,00	0,00
2)	WNIIP niskocenne	2 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 777,00	2 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 777,00	0,00	0,00
2.	SRODKI TRWAŁE	624 678,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 678,07	164 945,17	0,00	43 758,57	0,00	43 758,57	0,00	208 703,74	459 732,90	415 974,33
1)	Grunty	184 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 640,00	184 640,00	
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	72 935,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 935,93	72 935,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 935,93	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	19 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 803,00	11 654,25	0,00	4 071,30	0,00	4 071,30	0,00	15 725,55	8 148,75	4 077,45
8)	Środki transportu	283 480,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 480,50	16 536,35	0,00	39 687,27	0,00	39 687,27	0,00	56 223,62	266 944,15	227 256,88
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	63 818,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 818,64	63 818,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 818,64	0,00	
9a)	grupa 8	4 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900,00	4 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900,00	0,00	
9b)	pozostałe środki trwałe	58 918,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 918,64	58 918,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 918,64	0,00	
	RAZEM	674 194,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674 194,10	214 461,20	0,00	43 758,57	0,00	43 758,57	0,00	258 219,77	459 732,90	415 974,33
3.	DOBRA KULTURY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	674 194,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674 194,10	214 461,20	0,00	43 758,57	0,00	43 758,57	0,00	258 219,77	459 732,90	415 974,33