

INFORMACJA DODATKOWA
ZWIĄZEK GMIN ZAGŁĘBIA MIEDZIOWEGO
59-100 POLKOWICE, UL. MAŁA 1
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 – 31.12.2021 r.

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z siedzibą w Polkowicach, ul. Mała 1 za rok 2021, na które składają się:

- ☐ *bilans z wykonania budżetu,*
- ☐ *bilans jednostki,*
- ☐ *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- ☐ *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- ☐ *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 21 marca 2022 r.

Zarząd Związku Gmin Zagłębia Miedziowego

(Kierownik jednostki)

Wioletta Szczepańska

(Główny księgowy)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, z siedzibą w Polkowicach, ul. Mała 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1. INFORMACJE O ZWIĄZKU GMIN ZAGŁĘBIA MIEDZIOWEGO

Na podstawie z art. 64 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021r. poz. 1372 ze zmianami) w celu wspólnego wykonywania zadań publicznych Gminy: Chocianów, Gaworzyce, Grębocice, Jerzmanowa, Pęcław, Polkowice, Przemków i Radwanice tworzą Związek Gmin Zagłębia Miedziowego (dalej ZGZM).

ZGZM działa na podstawie Statutu (Dz.Urz. Województwa Legnickiego z dnia 10.06.1994 r. Nr 13, poz. 108, ze zmianami: Dz.Urz. Województwa Dolnośląskiego Nr 11 z dnia 29.03.2000r. poz. 205, Nr 18 z dnia 14.02.2002 r. poz. 468, Nr 144 z dnia 14.06.2007 r. poz. 1867, Nr 323 z dnia 17.12.2008 r. poz. 4296, Nr 5 z dnia 12.01.2009 r. poz. 102, z dnia 11.06.2012r. poz. 2082, z dnia 25.02.2013 r. poz. 1312, z dnia 01.03.2013 r. poz. 1479, z dnia 09.05.2014r. poz. 2315, z dnia 08.06.2015 r. poz. 2520, z dnia 11.02.2016 r. poz. 706, z dnia 15.02.2018r. poz. 773, z dnia 21.03.2019 r. poz. 1929, z dnia 08.11.2019 r. poz. 6323).

ZGZM posiada osobowość prawną i został utworzony na czas nieoznaczony. Siedzibą ZGZM jest miasto Polkowice.

Podstawowy przedmiot działalności

ZGZM jest jednostką sektora finansów publicznych realizującą zadania przypisane ustawowo gminom, które zostały przekazane do Związku:

- 1) współpraca w zakresie infrastruktury technicznej,
- 2) podejmowanie wspólnych działań w zakresie ochrony środowiska naturalnego,
- 3) współpraca w zakresie rozwoju oświaty, kultury, sportu, rekreacji i turystyki,
- 4) podejmowanie działań na rzecz rozwoju gospodarczego gmin - członków Związku,
- 5) podejmowanie działań na rzecz promocji Związku,
- 6) współpraca w zakresie ochrony zdrowia i opieki społecznej,
- 7) wspólne występowanie do osób prawnych i fizycznych prowadzących działalność gospodarczą na terenie Związku, a w szczególności do KGHM „Polska Miedź” S.A., w sprawach związanych z ochroną środowiska, obszarami górniczymi, opłatami eksploatacyjnymi, podatkiem od nieruchomości, itp.,
- 8) współpraca z organizacjami pozarządowymi,
- 9) współpraca z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz administracją rządową,
- 10) współpraca w zakresie pozyskiwania funduszy europejskich lub innych funduszy zewnętrznych oraz realizacja w oparciu o nie wspólnych zadań,
- 11) planowanie i wykonywanie zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gmin - członków Związku, w szczególności:
 - a) zapewnienie budowy, utrzymania i eksploatacji regionalnych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych,

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

- b) objęcie wszystkich właścicieli nieruchomości systemem gospodarowania odpadami komunalnymi,
- c) nadzór nad gospodarowaniem odpadami komunalnymi, w tym nad realizacją zadań powierzonych podmiotom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości,
- d) ustanawianie selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- e) tworzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w tym wskazywanie miejsc, w których mogą być prowadzone zbiórki zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego pochodzącego z gospodarstw domowych,
- f) zapewnienie osiągnięcia odpowiednich poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami oraz ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania,
- g) prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- h) udostępnianie na stronie internetowej informacji dotyczących gospodarki odpadami przewidzianych przepisami prawa,
- i) dokonywanie corocznej analizy stanu gospodarki odpadami komunalnymi.

W ramach zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi, w sprawach dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, stosuje się przepisy ustawy Ordynacja podatkowa, a Zarządowi ZGZM, zgodnie z art. 6q ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, przysługują uprawnienia organu podatkowego w zakresie tej opłaty.

ZGZM prowadzi działalność gospodarczą w zakresie świadczonych usług dodatkowych, tj. usługi związane z podstawieniem i odbiorem pojemnika na bioodpady oraz na odpady budowlane i rozbiórkowe (do 30 czerwca 2021r.) oraz usługi związane z dzierżawą pojemników na bioodpady i zmieszane odpady komunalne

Organem stanowiącym i kontrolnym ZGZM jest Zgromadzenie. Na dzień 31 grudnia 2021 r. Zgromadzenie liczy 19 przedstawicieli gmin, wg poniższego:

- 1) Gmina Chocianów – 2 przedstawicieli,
- 2) Gmina Gaworzyce – 1 przedstawiciel,
- 3) Gmina Grębocice – 2 przedstawicieli,
- 4) Gmina Jerzmanowa – 2 przedstawicieli,
- 5) Gmina Pęcław – 1 przedstawiciel,
- 6) Gmina Polkowice – 7 przedstawicieli,
- 7) Gmina Radwanice – 2 przedstawicieli,
- 8) Gmina Przemków – 2 przedstawicieli.

W skład Zgromadzenia wchodzi wójtowie/burmistrzowie gmin uczestniczących w Związku. Na wniosek wójta/burmistrza rada gminy może powierzyć reprezentowanie gminy w Zgromadzeniu zastępcy wójta albo radnemu. Dodatkowych przedstawicieli wyznacza rada gminy.

Organem wykonawczym ZGZM jest Zarząd. Zarząd wybierany jest przez Zgromadzenie, w liczbie od 5 do 10 osób, w tym przewodniczący i wiceprzewodniczący Zarządu.

W 2021 r. w skład Zarządu wchodzi:

- 1) Małgorzata Frąckowiak – Przewodniczący Zarządu,
- 2) Jacek Szwaagrzyk – Wiceprzewodniczący Zarządu, (od 21.01.2021 r.)
- 3) Lesław Golba - członek Zarządu,
- 4) Roman Jabłoński – członek Zarządu,
- 5) Łukasz Puźniecki – członek Zarządu,

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

- 6) Artur Jurkowski – członek Zarządu,
- 7) Jerzy Szczupak – członek Zarządu,
- 8) Paweł Piwko – członek Zarządu.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 r.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE – NIE DOTYCZY

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2021 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

W księgach rachunkowych ZGZM ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych poniżej:

Grupa/podgrupa/ rodzaj	Nazwa środka trwałego	Roczna stawka amortyzacyjna
0/03/031	Działka	0
1/10/102	Garaż	2,50
1/10/104	Magazyn odpadów niebezpiecznych	2,50
1/10/104	Magazyn surowców wtórnych	2,50
1/10/105	Budynek socjalno-biurowy	2,50
2/21/210	Przebudowa rurociągu technologicznego	4,50
2/21/211	Kanalizacja deszczowa (zbiornik), sieć,	4,50
	Kanalizacja sanitarna, kanalizacja deszczowa	
	Przyłącze wodociągowe	
	Zewnętrzna sieć energetyczna, instalacja elektryczna i oświetleniowa	
2/22/220	Plac pod OPSZOK,	4,50
2/22/220	CPSZOK-parking, kompleksowe oznakowanie, krawężniki, chodniki, plac na odpady zielone, plac technologiczny z drogą dojazdową, plac manewrowo-eksploatacyjny, mur oporowy rampy	4,50
2/29/291	Osiedlowe punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych	4,50
4/48/487	Zestaw komputerowy, notebook, serwer, firewall, Netasq z wyposażeniem,	30
5/58/580	Koparko-ładowarka	20
6/62/623	Centrala telefoniczna, system do głosowania	10
6/62/624	Monitoring wizyjny na CPSZOK	10
6/62/629	System monitoringu OPSZOK	10
6/65/652	Klimatyzacja	10

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.**

6/66/660	Waga samochodowa, waga najazdowa	4,50
6/68/681	Kontenery i prasokontenery	18
7/74/742	Samochód służbowy	20
7/76/760	Wózek widłowy	40
8/80/802	Wózek inwalidzki	20
8/80/803	Kserokopiarka	14
8/80/806	Namiot składany, budynek kontenerowy wagi, kontener biurowo-socjalny, kontener na odpady niebezpieczne, wiata ponowne użycie	10
8/80/809	Tablica informacyjna	20

Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarza się według rocznej stawki 50%.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:

- ✓ należności cywilnoprawne - powyżej 18 miesięcy zalegania z płatnością – odpis aktualizacyjny w wysokości 100%,
- ✓ należności podatkowe - powyżej roku zalegania po przekazaniu do egzekucji – odpis w wysokości 100% należności.

Nie stosuje się odpisu dla należności podatkowych i cywilnoprawnych które nie zostały skierowane do egzekucji oraz dla których istnieją podstawy, że będą spłacane na podstawie dotychczasowej faktycznej historii kartoteki (np. jednorazowe wpłaty, ściągłość z organu egzekucyjnego).

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych: *nie dotyczy*.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: *nie dotyczy*.

Kierując się zasadą istotności oraz ostrożności ustala się następujące poziomy istotności dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Poziom istotności	Rodzaj wydatku	Amortyzacja
Podstawowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Ponad 10.000 zł	Wydatki inwestycyjne	Planowa liniowa
Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne	Ponad 300 zł	Wydatki bieżące	Jednorazowa
Wyposażenie	Poniżej 300 zł	Wydatki bieżące	Koszty

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: obrót materiałowy prowadzony jest dla materiałów, które na podstawie decyzji kierownika nie zostają rozdysponowane w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania (m.in. materiały promocyjne czy edukacyjne).

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym m.in. materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjęto, iż opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów - księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia.
3. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia.
4. Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia.
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

5. INNE INFORMACJE

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez ZGZM w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na podstawie umowy nieodpłatnego przeniesienia własności udziałów pomiędzy Gminą Polkowice a Związkiem Gmin Zagłębia Miedziowego - ZGZM przyjął na własność 100% udziałów spółki Polkowicka Dolina Recyklingu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Polkowicach (dalej Spółka PDR). Wartość nominalna kapitału Spółki wynosi 21.123.700 zł.

Spółka PDR realizuje zadania Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi obejmujące:

- 1) na podstawie powierzenia przez Zgromadzenie Związku Gmin Zagłębia Miedziowego:
 - budowę (modernizację), utrzymanie i eksploatację instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych, bioodpadów stanowiących odpady komunalne oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania,
 - zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych i mieszanych położonych na terenie administracyjnym gmin wchodzących w skład Związku,
 - zapewnianie osiągnięcia określonych prawem poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami odpadów komunalnych oraz ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania,
 - administrowanie punktami selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- 2) na podstawie udzielonego zamówienia publicznego w trybie „in-house”, w szczególności:
 - odbiór odpadów komunalnych niesegregowanych (zmieszanych) oraz bioodpadów z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy,
 - odbiór odpadów komunalnych segregowanych z osiedlowych punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych (dalej osiedlowe PSZOK) w podziale na frakcje: tworzywa sztuczne, opakowania wielomateriałowe i metal, papier, szkło,
 - odbiór przeterminowanych leków z aptek,
 - odbiór odpadów wielkogabarytowych oraz zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego w ramach akcyjnych zbiórek odpadów, tzw. „wystawek”.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - załącznik nr 1 i 2 do informacji dodatkowej.

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Związek nie dysponuje takimi informacjami.

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

W 2021 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowych wieczyste

Związek nie użytkuje takich gruntów.

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.

ZGZM użytkuje bezpłatnie grunty m.in. od gmin należących do Związku, na których funkcjonują punkty selektywnego zbierania odpadów.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Związek posiadał udziały w spółce Polkowicka dolina Recyklingu Sp. z o.o. liczba udziałów 211.237, wartość jednego udziału to 100 zł, wartość posiadanych udziałów to 21.123.700 zł. W trakcie roku obrotowego nie było zmian w tym zakresie.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego - załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego

W 2021 roku nie tworzone rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego - załącznik nr 4 do informacji dodatkowej.

1.10. Kwota 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 nie zawierał tego typu umów.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Związek nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.12. Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

Związek nie ma zobowiązań warunkowych.

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 na nie

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, tj. kary umowne których wierzyciel w związku z art. 15 r¹ ust. 1 i 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 ze zm.) nie dochodzi w okresie obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii ogłoszonego w związku z COVID-19, i przez 90 dni od dnia odwołania stanu – kwota 162.170,38 zł.

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

- 1) *Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 32GG13/0488/20/0003 od Ragen Sp. z o.o. zabezpieczająca roszczenie ZGZM w stosunku do Wykonawcy na kwotę 55.119,54 zł powstałe z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy z dnia 19.11.2020 r. dotyczącej wykonania budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w miejscowości Grębocice oraz na kwotę 16.535,86 zł w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek (aneks nr 1 z dnia 18.06.2021 i aneks nr 2 z 04.11.2021r.)*
- 2) *Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 32GG13/0488/20/0002 od Ragen Sp. z o.o. zabezpieczająca roszczenie ZGZM w stosunku do Wykonawcy na kwotę 45.249,69 zł powstałe z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy z dnia 19.11.2020 r. dotyczącej wykonania budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w miejscowości Radwanice oraz na kwotę 13.574,91 zł w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek (aneks nr 1 z dnia 18.06.2021 i aneks nr 2 z 04.11.2021r.)*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - załącznik nr 5 do informacji dodatkowej.

1.16. Inne informacje - brak.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DOTYCZĄCE POZYCJI KOSZTOWO-PRZYCHODOWYCH

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonywano.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - kwota 2.104.489,45 zł. Nie poniesiono kosztów z tytułu odsetek i różnic kursowych.

W 2021 r. inwestycje zakończone i oddane do użytku to kwota 2.395.107,41 zł.

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

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

Dochody z tytułu zwrotu z lat ubiegłych – kwota 930.836,47 zł, co stanowi 3,81 % zrealizowanych dochodów ogółem – dochód jest rozliczeniem rekompensaty od spółki PDR z tytułu administrowania PSZOK-iem w Polkowicach za 2020 rok.

2.4. Informacje 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 – *nie dotyczy*.

2.5. Inne informacje - *nie występują*.

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

Zarząd Związku Gmin Zagłębia Miedziowego

(Kierownik jednostki)

Wioletta Szczepańska

(Główny księgowy)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych śródków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Wartość brutto															
Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.		
			aktualizacja wartości	nabycie		przemieszczenia wewnętrzne otrzymane (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazanie nieodpłatne	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)		inne*	
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	Wartości niematerialne i prawne	91 672,05	0,00	3 397,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 069,88
a)	wnip umarżane jednorazowo	71 672,05	0,00	3 397,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 069,88
b)	wnip umarżane stopniowo	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
2	Środki trwałe, w tym:	19 204 561,09	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 116,81	24 990,60	0,00	41 897,48	0,00	75 128,14	0,00	0,00	21 482 642,88
a)	użytki gruntowe (grupa 0 KŚT)	922 073,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 073,19
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 892 475,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 475,77
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	12 755 770,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 638,35	24 990,60	0,00	41 897,48	0,00	75 128,14	0,00	14 140 373,43
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	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
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	137 959,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 959,73
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	159 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	1 183 044,07	0,00	0,00	0,00	0,00	647 651,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 695,75
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	129 305,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 305,50
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 KŚT)	2 024 032,73	0,00	0,00	0,00	0,00	245 826,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 269 859,51
j)	inventarz żywy (grupa 9 KŚT)	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	Pozostałe środki trwałe	3 258 730,69	0,00	50 154,23	0,00	535,95	23 619,50	1 597,77	0,00	0,00	0,00	10 789,02	0,00	48 581,04	3 275 268,08
4	Środki trwałe w budowie	429 670,57	0,00	2 104 489,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 393 736,31	88 476,50
5	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach)	21 123 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 123 700,00
RAZEM		44 108 334,40	0,00	2 158 041,51	0,00	535,95	2 393 736,31	26 588,37	0,00	41 897,48	0,00	85 917,16	2 393 736,31	100 528,25	46 065 157,34

*inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanowi tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Umorzenie															
Lp	Określenie grupy składników majątki trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
			aktualizacja wartości	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazanie nieodpaltne	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*		
planowa	pozaplanowa														
1	Wartości niematerialne i prawne	91 672,05	0,00	3 397,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 069,88	0,00
a)	wnip umarzane jednorazowo	71 672,05	0,00	3 397,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 069,88	0,00
b)	wnip umarzane stopniowo	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	6 309 577,34	0,00	679 610,86	0,00	0,00	0,00	0,00	10 470,19	0,00	17 339,00	0,00	0,00	6 961 379,01	14 521 263,87
a)	użytki gruntowe (grupa 0 KŚT)	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	922 073,19
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	267 613,38	0,00	47 311,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 925,30	1 577 550,47
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	2 947 071,24	0,00	568 742,88	0,00	0,00	0,00	0,00	10 470,19	0,00	17 339,00	0,00	0,00	3 488 004,93	10 652 368,50
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	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
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	125 870,07	0,00	6 621,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 491,19	5 468,54
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	159 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	685 396,84	0,00	49 211,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734 608,48	1 096 087,27
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	128 431,56	0,00	873,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 305,50	0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 KŚT)	1 995 294,25	0,00	6 849,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 002 143,61	267 715,90
j)	inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	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	Pozostałe środki trwałe	3 258 730,69	0,00	50 154,23	0,00	23 619,50	2 133,72	0,00	0,00	0,00	10 789,02	48 581,04	0,00	3 275 268,08	0,00
4	Środki trwałe w budowie	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	88 476,50
5	Długotrwałe aktywa finansowe (udziały w spółkach)	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	21 123 700,00
RAZEM		9 659 980,08	0,00	733 162,92	0,00	23 619,50	2 133,72	0,00	10 470,19	0,00	28 128,02	48 581,04	0,00	10 331 716,97	35 733 440,37

*inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2021 r.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
Pozostałe należności - odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	147 324,15	113 486,62	-31 981,75	-18 707,80	210 121,22
Pozostałe należności - odpis aktualizujący należności z tytułu usług dodatkowych	13 309,69	18 867,50	0,00		32 177,19
Razem	160 633,84	132 354,12	-31 981,75	-18 707,80	242 298,41

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,
przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego na koniec 2021 roku**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	3 713 490,00	3 713 490,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	3 713 490,00	3 713 490,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

załącznik nr 5
do informacji dodatkowej

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	0,00
Nagrody jubileuszowe	12 614,78
Świadczenia urlopowe	0,00
Razem	12 614,78