

## **INFORMACJA DODATKOWA**

**ZWIĄZEK GMIN ZAGŁĘBIA MIEDZIOWEGO**

**59-100 POLKOWICE, UL. MAŁA 1**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2023 – 31.12.2023 r.**

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z siedzibą w Polkowicach, ul. Mała 1, za rok 2023, 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 25 marca 2024 r.

Zarząd Związku Gmin Zagłębia Miedziowego

(Kierownik jednostki)

Wioletta Szczepańska

(Główny księgowy)

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1.1 Nazwa jednostki**

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego (dalej: ZGZM)

### **1.2. Siedziba jednostki**

Polkowice

### **1.3. Adres jednostki**

ul. Mała 1, 59-100 Polkowice

### **1.4. 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 górnictwami, 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,
  - 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.

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

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. usług związanych z dzierżawą pojemników na bioodpady i zmieszane odpady komunalne.

**2. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 r.

**3. Dane łączne objęte sprawozdaniem - nie dotyczy.**

**4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów**

**a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie**

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

| Grupa/podgrupa/<br>rodzaj | Nazwa środka trwałego                                                                                                                                                   | Roczna stawka<br>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                  | Place pod OPSZOK                                                                                                                                                        | 4,50                           |
| 2/22/220                  | 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                  | Zestawy komputerowe, notebook, serwer                                                                                                                                   | 30                             |
| 5/58/580                  | Koparko-ładowarka                                                                                                                                                       | 20                             |
| 6/62/623                  | Centrala telefoniczna, system do głosowania                                                                                                                             | 10                             |
| 6/62/624                  | Monitoring wizyjny na PSZOK                                                                                                                                             | 10                             |
| 6/62/629                  | System monitoringu OPSZOK                                                                                                                                               | 10                             |
| 6/65/652                  | Klimatyzacja                                                                                                                                                            | 10                             |
| 6/66/660                  | Waga samochodowa, waga najazdowa                                                                                                                                        | 4,50                           |
| 6/68/681                  | Kontenery i prasokontenery                                                                                                                                              | 18                             |
| 7/74/742                  | Samochód służbowy, samochody ciężarowe do transportu odpadów komunalnych (śmieciarki)                                                                                   | 20                             |
| 7/76/760                  | Wózek widłowy                                                                                                                                                           | 40                             |
| 8/80/802                  | Wózek inwalidzki                                                                                                                                                        | 20                             |
| 8/80/803                  | Kserokopiarka                                                                                                                                                           | 14                             |

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego****Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

|          |                                                                                                                              |    |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 8/80/806 | Namiot składany, budynek kontenerowy wagi, kontener biurowo-socjalny, kontener na odpady niebezpieczne, wiata ponowne użycie | 10 |
| 8/80/809 | Tablice informacyjne, podesty jezdne, gry edukacyjne                                                                         | 20 |

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

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          |

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia.

Środki trwałe w budowie są wyceniane wg kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie bez efektu ekonomicznego odnoszone są na zmniejszenie Funduszu.

**b) Akcje i udziały**

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia.

**c) Należności krótkoterminowe**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Pozostałe należności krótkoterminowe stanowią saldo konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” i obejmują:

- opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- usługi dodatkowe,
- dzierżawę gruntu i PSZOK,
- decyzje administracyjne.

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, ściągalność z organu egzekucyjnego).

**d) Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

W bilansie z wykonania budżetu środki pieniężne obejmują środki gromadzone na podstawowym rachunku ZGZM. W łącznym bilansie jednostki budżetowej (Biura Związku) środki pieniężne obejmują środki stanowiące sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów) oraz środki funduszy specjalnych.

**e) Fundusz jednostki**

Fundusz ZGZM stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych Związku pomniejszonych o zobowiązania. Wszelkie zmiany funduszu ujmuje się zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową ZGZM.

**f) Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe obejmują zaciągniętą pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

**g) Wynik wykonania budżetu**

Wynik wykonania budżetu na dzień bilansowy stanowi sumę nadwyżki lub deficytu budżetu.

Nadwyżka lub deficyt budżetu ustalany jest na dzień bilansowy w wyniku różnicy między dochodami a wydatkami.

Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetu, zaś ujemna różnica jest deficytem budżetu.

Bilans z wykonania budżetu został sporządzony w oparciu o zrealizowane dochody i wydatki w 2023 r. na podstawie sprawozdań: RB-27S - Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych i RB-28S - Sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych sporządzonych w dniu 20 lutego 2024 r.

Kwota zrealizowanych dochodów i wydatków w 2023 r. stanowi wynik wykonania budżetu w kwocie 797.091,68 zł.

**h) Sumy obce**

Celem zabezpieczenia interesów finansowych ZGZM wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz na dostawę usług Związek przyjmuje na wyodrębnione rachunki pieniężne w banku depozyty pieniężne będące gwarancją należytego wykonania usługi. Sumy te wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

**i) Zasady ujmowania przychodów**

Do przychodów ZGZM zalicza się dochody budżetu Biura Związku, które stanowią:

- dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - przychody są ujmowane w kwocie naliczenia opłaty za rok obrotowy,
- dochody z tytułu egzekucji opłaty - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych wpływów z tego tytułu w roku obrotowym,
- składki gmin członkowskich - przychody są ujmowane w kwocie naliczenia opłaty za rok obrotowy,
- wpłaty na inwestycje - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dotacji w roku obrotowym,
- opłata produktowa - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych wpływów z tego tytułu w roku obrotowym,
- dotacje celowe, w tym dotacje na dofinansowanie budowy środków trwałych - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dotacji w roku obrotowym,
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy - przychody są ujmowane w kwocie naliczenia za okres najmu bądź dzierżawy w roku obrotowym,

## **Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

- przychody z tytułu kar umownych - przychody są ujmowane w kwocie naliczonych kar w roku obrotowym,
- przychody z tytułu odsetek - przychody ujmowane są w momencie ich naliczenia.

#### **j) Prezentacja przychodów w rachunku zysków i strat**

Do przychodów z podstawowej działalności operacyjnej ZGZM zalicza się przychody z następujących tytułów: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dochody z tytułu egzekucji opłaty, składki gmin członkowskich, wpłaty na inwestycje, opłata produktowa, dotacje celowe, w tym dotacje na dofinansowanie budowy środków trwałych, dochody z tytułu najmu i dzierżawy, dochody wynikające z decyzji administracyjnych.

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej ZGZM zalicza się przychody z tytułu kar umownych i odszkodowań.

Do przychodów finansowych ZGZM zalicza się przychody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

#### **k) 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.

l) 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.

## **5. Inne informacje**

### **a) Informacje o Związku Gmin Zagłębia Miedziowego**

Na podstawie z art. 64 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zmianami) w celu wspólnego wykonywania zadań publicznych Gminy: Chocianów, Gaworzyce, Grębocice, Jerzmanowa, Pęcław, Polkowice, Przemków i Radwanice, a od 1 stycznia 2024 roku dodatkowo Kotla i Żukowice, tworzą Związek Gmin Zagłębia Miedziowego.

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, z dnia 09.06.2023r. poz. 3710).

ZGZM posiada osobowość prawną i został utworzony na czas nieoznaczony.

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

Organem stanowiącym i kontrolnym ZGZM jest Zgromadzenie. Na dzień 31 grudnia 2023 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 należących do ZGZM. 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 2023 r. w skład Zarządu wchodzi:

- 1) Małgorzata Frąckowiak - Przewodniczący Zarządu,
- 2) Jacek Szwagrzyk - Wiceprzewodniczący Zarządu do dnia 13 marca 2023 r.,
- 3) Lesław Golba - członek Zarządu,
- 4) Roman Jabłoński - członek Zarządu,
- 5) Łukasz Puźniecki - Wiceprzewodniczący Zarządu od dnia 13 marca 2023 r.,
- 6) Artur Jurkowski - członek Zarządu,
- 7) Jerzy Szczupak - członek Zarządu,
- 8) Paweł Piwko - członek Zarządu,
- 9) Tomasz Kulczyński - członek Zarządu od dnia 23 października 2023 r.

Przewodniczący Zarządu kieruje pracami Biura Związku przy pomocy Wiceprzewodniczącego i Głównego księgowego.

Na podstawie umowy nieodpłatnego przeniesienia własności udziałów pomiędzy Gminą Polkowice a Związkiem Gmin Zagłębia Miedziowego - ZGZM w roku 2019 przyjął na własność 100 % udziałów spółki Polkowska 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 ZGZM z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi:

- 1) na podstawie powierzenia przez Zgromadzenie ZGZM:
  - 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, niezamieszkałych i mieszanych położonych na terenie administracyjnym gmin wchodzących w skład ZGZM,
  - 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 i z nieruchomości mieszanych,
- 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.

Spółka PDR prowadzi również odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości niezamieszkanymi, który realizowany jest na podstawie odrębnego zamówienia publicznego przez Wykonawcę wyłonionego w przetargu, na podstawie zamówienia udzielonego w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 ze zmianami).

## **b) Informacje o sprawozdaniu finansowym Związku Gmin Zagłębia Miedziowego**

Sprawozdanie finansowe ZGZM zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami) z uwzględnieniem zasad szczególnych 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).

Sprawozdanie finansowe za 2023 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.

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

## **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*.

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

*ZGZM 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 2023 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.*

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

**1.4. Wartość gruntów użytkowych wieczyscie**

*ZGZM 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 2023 r. Związek posiadał udziały w spółce Polkowicka Dolina Recyklingu Sp. z o.o. liczba udziałów 211.237, wartość jednego udziału to 100,00 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 2023 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 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 za nie**

*Nie wystąpiły istotne pozycje rozliczenia międzyokresowych kosztów.*

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.),
- 3) Gwarancja bankowa nr DOK3963GWB22HA z dnia 22.09.2022 r. wystawiona przez Santander Bank Polska S.A. dla GP Truck s.c. Grzegorz Kądziera, Agnieszka Kądziera zabezpieczająca zwrot zaliczki do kwoty 528.039,00zł w związku z zawartą umową nr AD/78/22 z dnia 01.07.2022 r. dotyczącą zakupu i dostawy fabrycznie nowych pojazdów specjalistycznych,
- 4) Gwarancja bankowa zwrotu zaliczki nr 08 1020 3017 0000 2796 0243 1153 z dnia 28.12.2022 r. wystawiona przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski S.A. dla PRO-INFRA sp. z o. o. ul. Ogrodowa 8, 67-222 Jerzmanowa, zabezpieczająca zwrot zaliczki w kwocie 299.142,50 zł w związku z zawartą umową nr GO/128/22 z dnia 13.12.2022 r. dotyczącą wykonania robót budowlanych obejmujących budowę Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w gminie Gaworzycy i w gminie Przemków wraz z uzyskaniem pozwoleń na użytkowanie,
- 5) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr GPA000143 z dnia 26.01.2023 r. wystawiona przez WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group dla PRO-INFRA sp. z o. o. ul. Ogrodowa 8, 67-222 Jerzmanowa, zabezpieczająca roszczenie ZGZM z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz z tytułu nieusunięcia lub niewłaściwego usunięcia wad i usterek ujawnionych w okresie obowiązywania gwarancji jakości lub rękojmi w związku z umową nr GO/128/22 z dnia 13.12.2022 r. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w gminie Gaworzycy i w gminie Przemków wraz z uzyskaniem pozwoleń na użytkowanie” do łącznej kwoty 299.142,50 zł (aneks nr 1 z 24.08.2023 r.),
- 6) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056190855 i nr 998056190856 z dnia 21.03.2023 r. wystawiona przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. dla PRO-INFRA sp. z o. o. ul. Ogrodowa 8, 67-222 Jerzmanowa, dotycząca nieodwołalnej i bezwarunkowej zapłaty należności z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz z tytułu rękojmi za wady lub udzielonej gwarancji jakości przedmiotu umowy ujawnione w okresie ważności gwarancji po podpisaniu bezusterkowego protokołu obioru końcowego - w związku z umową, której przedmiotem jest wykonanie w trybie „zaprojektuj i wybuduj” zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Gminy Chocianów” do łącznej kwoty 127.930,00zł,
- 7) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056197777 i nr 998056197778 z dnia 18.08.2023 r. wystawiona przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. dla Zakładu Techniki Ochrony Środowiska FOLEKO sp. z o.o. z siedzibą w Świdnicy ul. Spacerowa 3, dotycząca zabezpieczenia roszczenia z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Kontraktu oraz z tytułu rękojmi za wady fizyczne i udzielonej gwarancji jakości przedmiotu Kontraktu, ujawnione w okresie ważności gwarancji po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego, dotyczące Kontraktu, którego przedmiotem jest „1 etap modernizacji Zakładu Gospodarki Odpadami w Polkowicach”, do łącznej kwoty 1.063.649,94zł.

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
*W roku 2023 ZGZM wypłacił środki pieniężne na świadczenia pracownicze zgodnie z załącznikiem nr 5 do informacji dodatkowej.*

1.16. Inne informacje

1.16.a Należności krótkoterminowe netto w zł

| Wyszczególnienie                                                                                   | Stan na 31.12.2022 r. | Stan na 31.12.2023 r. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Należności z tytułu usług i dostaw, w tym:</b>                                                  | <b>860.365,36</b>     | <b>12.238,32</b>      |
| Zaliczki 5 % na inwestycje                                                                         | 767.219,33            | -                     |
| <b>Należności od budżetów - nadpłata US</b>                                                        | -                     | 8.167,00              |
| <b>Pozostałe należności, tym</b>                                                                   | <b>1.479.574,05</b>   | <b>1.574.587,64</b>   |
| należności z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące | 1.259.102,06          | 1.313.627,91          |
| należności z usług dodatkowych po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące                             | 65.020,26             | 64.414,65             |
| należności z kar z decyzji administracyjnych                                                       | 154.354,73            | 158.553,08            |
| Inne                                                                                               | 1.097,00              | 37.992,00             |

**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 17.293.837,84 zł. Nie poniesiono kosztów z tytułu odsetek i różnic kursowych.*

*W 2023 roku inwestycje zakończone i oddane do użytku to kwota 17.225.780,36 zł, w tym:*

*1) Modernizacja infrastruktury gospodarki odpadami w zakresie selektywnego zbierania odpadów z terenu ZGZM poprzez dostawę pojazdów specjalistycznych (zakup 11 pojazdów ciężarowych do transportu odpadów komunalnych) - kwota 10.507.228,50 zł;*

*2) Budowa PSZOK w gminie Gaworzyce i w gminie Przemków (kanalizacja deszczowa i sanitarna, przyłącze wodociągowe, instalacja elektryczna i oświetlenie terenu, kontenery na odpady, wagi, pojemniki na odpady, gablota i tablica informacyjna, ogrodzenie, monitoring, kontener socjalno-biurowy - 6.638.770,86 zł;*

*3) Rozbudowa Osiedlowych PSZOK na terenie miasta Polkowice (przy ul. Żarskiej i Górnej) - kwota 79.781,00 zł.*

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

*Incydentalne zdarzenia o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.*

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

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

**2.5.a Struktura przychodów w zł**

| <b>Struktura przychodów z działalności operacyjnej</b>                  | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2022 r.</b> | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2023 r.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>                   | <b>23.806.347,20</b>                    | <b>454.318,97</b>                       |
| Przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową | 451.424,13                              | 454.318,97                              |
| <b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>                 | <b>53.642,00</b>                        | <b>0,00</b>                             |
| <b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych, w tym:</b>                  | <b>23.301.281,07</b>                    | <b>35.799.550,86</b>                    |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi                           | 21.252.425,58                           | 21.955.322,39                           |
| Przychody z egzekucji opłaty i windykacji                               | 108.025,35                              | 118.839,99                              |
| Zwrot z lat ubiegłych                                                   | 40.380,16                               | 0,00                                    |
| Pozostałe przychody                                                     | 2.251,40                                | 7.290,84                                |
| Składki członkowskie gmin                                               | 1.597.961,13                            | 2.032.686,31                            |
| Środki na inwestycje NFOŚiGW                                            | 0,00                                    | 1.280.000,00                            |
| Środki Polskiego Ładu                                                   | 0,00                                    | 8.740.000,00                            |
| Wpłaty gmin na inwestycje                                               | 300.173,81                              | 1.665.407,87                            |
| Opłata produktowa                                                       | 63,66                                   | 3,46                                    |

**2.5.b Struktura kosztów usług obcych**

| <b>Struktura kosztów działalności operacyjnej – usługi obce</b>    | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2022 r.</b> | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2023 r.</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Usługi obce, w tym:</b>                                         | <b>18.047.963,73</b>                    | <b>20.050.243,03</b>                    |
| <i>Usługi obce administracyjne, w tym:</i>                         | <i>213.292,17</i>                       | <i>258.688,86</i>                       |
| - remontowe                                                        | 3.817,44                                | 12.390,31                               |
| - telekomunikacyjne                                                | 4.786,46                                | 5.493,76                                |
| - opinie i ekspertyzy                                              | 2.500,00                                | 0,00                                    |
| - koszty postępowania sądowego                                     | 0,00                                    | 2.471,89                                |
| - czynsz za budynek Biura                                          | 78.801,41                               | 93.295,69                               |
| - różne opłaty i składki                                           | 1.749,60                                | 8.747,08                                |
| - prowizje bankowe, usługi pocztowe, itp                           | 10.749,05                               | 136.290,13                              |
| <i>Usługi obce systemu gospodarowania odpadami, w tym:</i>         | <i>17.507.343,31</i>                    | <i>19.495.797,94</i>                    |
| - remontowe                                                        | 9.457,82                                | 14.912,01                               |
| - telekomunikacyjne                                                | 5.482,43                                | 5.790,60                                |
| - opinie i ekspertyzy                                              | 2.500,00                                | 0,00                                    |
| - koszty postępowania sądowego                                     | 0,00                                    | 2.471,89                                |
| - czynsz za budynek Biura                                          | 78.801,61                               | 93.295,71                               |
| - różne opłaty i składki                                           | 16.534,66                               | 24.089,69                               |
| - prowizje bankowe, usługi pocztowe, itp.                          | 10.749,08                               | 133.201,79                              |
| - edukacyjne                                                       | 0,00                                    | 55.792,87                               |
| - serwis programu odpady w gminie                                  |                                         | 36.140,92                               |
| - odbiór i zagospodarowanie odpadów                                | 16.079.081,23                           | 17.811.548,26                           |
| - odbiór odpadów nieruchomości niezamieszkałe                      | 0,00                                    | 62.325,28                               |
| - administrowanie PSZOK-ami                                        | 1.070.646,96                            | 1.256.228,92                            |
| <i>Usługi z zadań w zakresie kultury</i>                           | <i>269.565,00</i>                       | <i>209.999,70</i>                       |
| <i>Usługi obce pozostałych zadań z zakresu gospodarki odpadami</i> | <i>57.763,25</i>                        | <i>85.756,53</i>                        |

**2.5.c Pozostałe przychody operacyjne**

| <b>Struktura pozostałych przychodów operacyjnych</b>                                                      | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2022 r.</b> | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2023 r.</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>                                                                  | <b>244.976,20</b>                       | <b>55.542,49</b>                        |
| Nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa/ przychody zlikwidacji i ze sprzedaży pozostałych środków trwałych | 29.573,49                               | 19.471,97                               |
| Kary umowne, odszkodowania                                                                                | 214.925,74                              | 35.351,52                               |
| Wynagrodzenie płatnika                                                                                    | 476,00                                  | 719,00                                  |

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.**

**2.5.d Pozostałe koszty operacyjne**

| <b>Struktura kosztów z pozostałej działalności operacyjnej</b>              | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2022 r.</b> | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2023 r.</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>                                  | <b>33.354,36</b>                        | <b>75.922,56</b>                        |
| Odpisy aktualizujące                                                        | 31.381,31                               | 72.259,67                               |
| Koszty postępowania egzekucyjnego lub komorniczego,<br>zastępstwo procesowe | 1.973,05                                | 3.660,67                                |
| Rozliczenie Vat                                                             | -                                       | 2,22                                    |

**2.5.e Przychody finansowe**

| <b>Struktura przychodów finansowych</b>        | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2022 r.</b> | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2023 r.</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Odsetki od środków na rachunku bankowym</b> | <b>110.749,81</b>                       | <b>182.928,57</b>                       |

**2.5.f Koszty finansowe**

| <b>Struktura kosztów finansowych</b> | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2022 r.</b> | <b>Rok zakończony<br/>31.12.2023 r.</b> |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Odsetki od pożyczki</b>           | <b>99.894,78</b>                        | <b>91.062,61</b>                        |

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

*Związek sporządza skonsolidowany bilans zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości budżetowej z 2017 r. w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.*

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 i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

| Wartość brutto |                                                                                               |                                                |                       |                   |                                       |                        |                                          |              |                       |                         |           |                                      |                                              |               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|-----------|--------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|
| Lp.            | Określenie grupy składników majątku trwałego                                                  | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | Zwiększenia           |                   |                                       |                        |                                          | Zmniejszenia |                       |                         |           |                                      | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. |               |
|                |                                                                                               |                                                | aktualizacja wartości | nabycie           |                                       | nieodpłatne otrzymanie | przemieszczeni a wewnętrzne (zmiana KŚt) | inne*        | aktualizacja wartości | przekazanie nieodpłatne | sprzedaż  | likwidacja a wewnętrzne (zmiana KŚt) |                                              | Inne*         |
|                |                                                                                               |                                                |                       | zakup bezpośredni | inwestycje polegające na budownictwie |                        |                                          |              |                       |                         |           |                                      |                                              |               |
| 1              | Wartości niematerialne i prawne                                                               | 101 865,54                                     | 0,00                  | 11 595,58         | 0,00                                  | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                                         | 113 461,12    |
| a)             | wnip umarzone jednorazowo                                                                     | 81 865,54                                      | 0,00                  | 11 595,58         | 0,00                                  | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                                         | 93 461,12     |
| b)             | wnip umarzone 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     |
| 2              | Środki trwałe, w tym:                                                                         | 21 414 817,94                                  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00                   | 17 179 856,24                            | 0,00         | 0,00                  | 34 298,72               | 15 938,67 | 29 115,44                            | 0,00                                         | 38 515 321,35 |
| 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                                         | 922 073,19    |
| b)             | budynki i lokale (grupa 1 KŚt)                                                                | 1 892 475,77                                   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00                   | 86 100,00                                | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                                         | 1 978 575,77  |
| c)             | obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚt)                                             | 14 107 109,16                                  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00                   | 5 079 930,18                             | 0,00         | 0,00                  | 18 360,05               | 0,00      | 6 139,15                             | 0,00                                         | 19 162 540,14 |
| 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          |
| e)             | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚt)                             | 109 411,18                                     | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 18 077,20                            | 0,00                                         | 91 333,98     |
| 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    |
| g)             | urządzenia techniczne (grupa 6 KŚt)                                                           | 1 846 439,75                                   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00                   | 1 054 688,46                             | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 4 899,09                             | 0,00                                         | 2 896 229,12  |
| h)             | środki transportu (grupa 7 KŚt)                                                               | 129 305,50                                     | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00                   | 10 507 228,50                            | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00                                 | 0,00                                         | 10 636 534,00 |
| i)             | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 KŚt) | 2 248 103,39                                   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00                   | 451 909,10                               | 0,00         | 0,00                  | 15 938,67               | 15 938,67 | 0,00                                 | 0,00                                         | 2 668 135,15  |
| 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          |
| 3              | Pozostałe środki trwałe                                                                       | 3 311 388,61                                   | 0,00                  | 41 886,20         | 0,00                                  | 7 986,00               | 45 924,12                                | 39 106,38    | 0,00                  | 0,00                    | 20 411,61 | 61 865,79                            | 0,00                                         | 3 362 133,24  |
| 4              | Środki trwałe w budowie                                                                       | 217 496,99                                     | 0,00                  | 17 293 837,84     | 0,00                                  | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00                                 | 17 225 780,36                                | 221 974,00    |
| 5              | Długotrwałe 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                                         | 21 123 700,00 |
| RAZEM          |                                                                                               | 46 169 269,08                                  | 0,00                  | 17 347 319,62     | 0,00                                  | 7 986,00               | 17 225 780,36                            | 39 106,38    | 0,00                  | 34 298,72               | 36 350,28 | 90 981,23                            | 17 225 780,36                                | 65 461,14     |
|                |                                                                                               |                                                |                       |                   |                                       |                        |                                          |              |                       |                         |           |                                      |                                              | 63 336 589,71 |

\* 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 stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

| Umorzenie |                                                                                               |                                                |                       |              |             |                                         |           |                       |                         |           |            |                                              |                              |                                         |       |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|-----------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------|------------|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|-------|
| Lp        | Określenie grupy składników majątku trwałego                                                  | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | Zwiększenia           |              |             | Zmniejszenia                            |           |                       |                         |           |            | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. | Wartość do ujęcia w bilansie |                                         |       |
|           |                                                                                               |                                                | aktualizacja wartości | amortyzacja  |             | przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT) | inne*     | aktualizacja wartości | przekazanie nieodpłatne | sprzedaż  | likwidacja |                                              |                              | przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT) | inne* |
|           |                                                                                               |                                                |                       | planowa      | pozaplanowa |                                         |           |                       |                         |           |            |                                              |                              |                                         |       |
| 1         | Wartości niematerialne i prawne                                                               | 101 865,54                                     | 0,00                  | 11 595,58    | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00       | 0,00                                         | 0,00                         | 0,00                                    |       |
| a)        | wnlp umarzone jednorazowo                                                                     | 81 865,54                                      | 0,00                  | 11 595,58    | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00       | 0,00                                         | 0,00                         | 0,00                                    |       |
| b)        | wnlp umarzone 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                                    |       |
| 2         | Środki trwałe, w tym:                                                                         | 7 717 327,55                                   | 0,00                  | 2 245 453,54 | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 23 098,03               | 15 938,67 | 25 370,37  | 0,00                                         | 0,00                         | 28 616 947,33                           |       |
| 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                         | 922 073,19                              |       |
| b)        | budynki i lokale (grupa 1 KŚT)                                                                | 362 237,22                                     | 0,00                  | 47 311,92    | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00       | 0,00                                         | 0,00                         | 1 569 026,63                            |       |
| c)        | obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)                                             | 4 112 594,51                                   | 0,00                  | 634 635,36   | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 7 159,36                | 0,00      | 2 394,08   | 0,00                                         | 0,00                         | 14 424 863,71                           |       |
| 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                                    |       |
| e)        | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)                             | 107 613,76                                     | 0,00                  | 1 797,42     | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 18 077,20  | 0,00                                         | 0,00                         | 0,00                                    |       |
| 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                                    |       |
| g)        | urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)                                                           | 858 613,86                                     | 0,00                  | 124 100,76   | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 4 899,09   | 0,00                                         | 0,00                         | 1 918 413,59                            |       |
| h)        | środki transportu (grupa 7 KŚT)                                                               | 129 305,50                                     | 0,00                  | 1 400 963,92 | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00      | 0,00       | 0,00                                         | 0,00                         | 9 106 264,58                            |       |
| i)        | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 KŚT) | 1 987 062,70                                   | 0,00                  | 36 644,16    | 0,00        | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                  | 15 938,67               | 15 938,67 | 0,00       | 0,00                                         | 0,00                         | 676 305,63                              |       |
| 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                                                                       | 3 311 388,61                                   | 0,00                  | 41 886,20    | 0,00        | 45 924,12                               | 47 092,38 | 0,00                  | 0,00                    | 20 411,61 | 61 865,79  | 0,00                                         | 1 880,67                     | 3 362 133,24                            |       |
| 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                         | 221 974,00                              |       |
| 5         | Długoterminowe 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                         | 21 123 700,00                           |       |
| RAZEM     |                                                                                               | 11 130 581,70                                  | 0,00                  | 2 298 935,32 | 0,00        | 45 924,12                               | 47 092,38 | 0,00                  | 23 098,03               | 36 350,28 | 87 236,16  | 0,00                                         | 1 880,67                     | 49 962 621,33                           |       |

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

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 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 | 235 769,76                       | 66 466,10                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                     | 302 235,86                               |
| Pozostałe należności - odpis aktualizujący należności z tytułu usług dodatkowych                             | 37 909,96                        | 5 793,57                                     | 0,00                                                                                   |                                                          | 43 703,53                                |
| <b>Razem</b>                                                                                                 | <b>273 679,72</b>                | <b>72 259,67</b>                             | <b>0,00</b>                                                                            | <b>0,00</b>                                              | <b>345 939,39</b>                        |

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,  
przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego na koniec 2023 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                   |
| <b>1. Zobowiązania, w tym:</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>3 071 150,00</b> | <b>3 071 150,00</b> |
| - kredyty i pożyczki                              | 0,00                 | 0,00                | 3 071 150,00        | 3 071 150,00        |
| - 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 2023 roku**

| <b>Tytuł</b>         | <b>Kwota wypłacona</b> |
|----------------------|------------------------|
| Odprawy              | 2 900,00               |
| Nagrody jubileuszowe | 10 311,75              |
| Świadczenia urlopowe | 0,00                   |
| <b>Razem</b>         | <b>13 211,75</b>       |

