

INFORMACJA DODATKOWA

ZWIĄZEK GMIN ZAGŁĘBIA MIEDZIOWEGO

59-100 POLKOWICE, ul. MAŁA 1

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024 – 31.12.2024 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z siedzibą w Polkowicach, ul. Mała 1, za rok 2024, 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 31 marca 2025 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 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,
 - 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. usług związanych z dzierżawą pojemników na bioodpady i zmieszane odpady komunalne.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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/ 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, oświetlenie placu PSZOK	
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, ściana ppoż., plac betonowy	4,50
2/29/291	Osiedlowe punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych, ogrodzenie z bramą	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	10
6/62/629	System monitoringu OPSZOK	10
6/65/652	Klimatyzacja	10
6/66/660	Waga samochodowa, waga najazdowa, waga zagłębiona	4,50
6/68/681	Kontenery i prasokontenery	18
7/74/742	Samochód służbowy, samochody ciężarowe do transportu odpadów komunalnych (śmieciarki, wywrotka, dźwig hakowy i żuraw)	20
7/74/745	Samochód ciężarowy na podwoziu elektrycznym	14
7/76/760	Wózek widłowy	40

8/80/802	Wózek inwalidzki	20
8/80/806	Namiot składany, budynek kontenerowy wagi, kontener biurowo-socjalny, kontener na odpady niebezpieczne, wiata ponowne użycie, kontener ekoskład, kontener napraw i ponownego użycia	10
8/80/809	Tablice informacyjne, podesty jezdne, gry edukacyjne, stół terenowy edukacyjny, tablice edukacyjno-informacyjne	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, ściągalskość z organu egzekucyjnego).

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

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 ujemne 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 2024 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 2025 r.

Kwota zrealizowanych dochodów i wydatków w 2024 r. stanowi wynik wykonania budżetu w kwocie – 1.699.964,53 zł.

h) Sumy obce

Celem zabezpieczenia interesów finansowych ZGZM wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz na dostawę usług Związki przyjmuje na wyodrębnione rachunki pieniężne w banku depozyty pieniężne będące gwarancją należytego wykonania usług. 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 na podstawie deklaracji od członków Związku,
- 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,
- 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 2024 r. poz. 1465 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.

Organem stanowiącym i kontrolnym ZGZM jest Zgromadzenie. Na dzień 31 grudnia 2024 r. Zgromadzenie liczy 21 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,
- 9) Gmina Kotla - 1 przedstawiciel,
- 10) Gmina Żukowice - 1 przedstawiciel.

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 12 osób, w tym przewodniczący i wiceprzewodniczący Zarządu.

W 2024 r. w skład Zarządu wchodzi:

- 1) Małgorzata Frąckowiak - Przewodniczący Zarządu,
- 2) Jacek Szwagrzyk – członek Zarządu,
- 3) Lesław Golba - członek Zarządu do dnia 4 czerwca 2024 r.
- 4) Roman Jabłoński - Wiceprzewodniczący od dnia 11 stycznia 2024 r. do dnia 4 czerwca 2024 r., członek Zarządu od 4 czerwca 2024 r.,
- 5) Łukasz Puźniecki - Wiceprzewodniczący Zarządu do dnia 11 stycznia 2024 r., członek Zarządu do dnia 4 czerwca 2024r.,
- 6) Artur Jurkowski - członek Zarządu do dnia 4 czerwca 2024r.,
- 7) Jerzy Szczupak - członek Zarządu,
- 8) Paweł Piwko - członek Zarządu,
- 9) Tomasz Kulczyński - członek Zarządu,
- 10) Wiesław Wabik – Wiceprzewodniczący od dnia 4 czerwca 2024 r.,
- 11) Anna Obolewicz – członek Zarządu od dnia 4 czerwca 2024r.,
- 12) Krzysztof Wołoszyn – członek Zarządu od dnia 11 stycznia 2024 r.,
- 13) Kamila Suchocka- Szperlik – członek Zarządu od dnia 11 stycznia 2024 r.,
- 14) Dorota Jewniewicz – członek Zarządu od dnia 4 czerwca 2024 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 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 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 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 niezamieszkałych, 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 2024 r. poz. 1320).

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 2024 r. poz. 1530 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 2024 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 2024 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowych wieczystość

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 2024 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 2024 roku nie tworzone rezerwy.

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 32GG13/0488/20/0002 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.);
- 2) 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.);
- 3) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr GPA000143 z dnia 26.01.2023 r. wystawiona przez WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group dla PRO-INFRA spółka z o.o. zabezpieczająca roszczenia z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz z tytułu nieusunięcia lub niewłaściwego usunięcia wad i/lub usterek ujawnionych w okresie obowiązywania gwarancji w związku z umową nr GO/128/22 z dnia 13.12.2022 r. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w gminie Gaworzyce i w gminie Przemków wraz z uzyskaniem pozwoleń na użytkowanie”. Suma gwarancyjna Gwarancji wynosi w odniesieniu do zabezpieczenia wykonania umowy **299.142,50 zł** oraz w odniesieniu do zabezpieczenia usunięcia wad **89.742,75 zł**;
- 4) 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 spółka z o.o.. Gwarancja dotyczy nieodwołalnej i bezwarunkowej zapłaty należności z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz z tytułu rękojmi za wady ujawnione w okresie ważności gwarancji 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 **127.930,00 zł** (aneks nr 1 z dnia 20.08.2024);
- 5) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056197777 i nr 998056197778 z dnia 18.08.2023 r. wystawionej przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. dla Zakład Techniki Ochrony Środowiska FOLEKO sp. z o.o. Gwarancja zabezpiecza roszczenia z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz

z tytułu rękojmi za wady ujawnione w okresie ważności gwarancji w związku z umową której przedmiotem jest „I etap modernizacji Zakładu Gospodarki Odpadami w Polkowicach” do łącznej kwoty **1.063.649,94 zł** (aneks nr 1 z dnia 24.08.2023 r. oraz aneks nr 2 z dnia 30.11.2023);

- 6) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056211867 i nr 998056211868 z dnia 18.06.2024 r. wystawionej przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. dla FIRMA "ROKOM" ROBOTY OGÓLNOBUDOWLANE I RENOWACJA OBIEKTÓW ZABYTKOWYCH H.G.I. KOMOROWSCY SPÓŁKA JAWNA. Gwarancja zabezpiecza roszczenia z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz z tytułu rękojmi za wady ujawnione w okresie ważności gwarancji – w związku z umową, której przedmiotem jest Modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Polkowicach - I etap - modernizacja budynku administracyjnego wraz z uzyskaniem decyzji pozwolenia na użytkowanie do łącznej kwoty **104.000,00 zł**;
- 7) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056217550 i nr 998056217551 z dnia 09.10.2024 r. wystawiona przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. dla FIRMA "ROKOM" ROBOTY OGÓLNOBUDOWLANE I RENOWACJA OBIEKTÓW ZABYTKOWYCH H.G.I. KOMOROWSCY SPÓŁKA JAWNA. Gwarancja zabezpiecza roszczenia z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz z tytułu rękojmi za wady ujawnione w okresie ważności gwarancji - w związku z umową, której przedmiotem jest Budowa zaplecza socjalno-sanitarnego i budynku wagowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Zakładu Gospodarki Odpadami przy ul. Działkowej 20 w Polkowicach w ramach inwestycji pn. „Modernizacja Zakładu Gospodarki Odpadami w Polkowicach” do łącznej kwoty **192 673,59 zł**;
- 8) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 99856217760 i nr 998056217761 z dnia 27.11.2024 r. wystawiona przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. dla FIRMA "ROKOM" ROBOTY OGÓLNOBUDOWLANE I RENOWACJA OBIEKTÓW ZABYTKOWYCH H.G.I. KOMOROWSCY SPÓŁKA JAWNA. Gwarancja zabezpiecza roszczenia z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz z tytułu rękojmi za wady - w związku z umową, której przedmiotem jest „Modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Polkowicach - II etap” cz. 1: Budowa zaplecza ZTO wraz z warsztatami oraz budowa zbiornika ppoż. do łącznej kwoty **424.298,50 zł**.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2024 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 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
Należności z tytułu usług i dostaw, w tym:	12.238,32	12.318,00
Zaliczki 5 % na inwestycje	-	-
Należności od budżetów - nadpłata US	8.167,00	0,00
Pozostałe należności, tym	1.574.587,64	1.548.174,74
należności z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	1.313.627,91	1.338.924,42
należności z usług dodatkowych po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	64.414,65	61.705,26
należności z kar z decyzji administracyjnych	158.553,08	146.539,08
Inne	37.992,00	1.006,01

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 10.696.866,02 zł. Nie poniesiono kosztów z tytułu odsetek i różnic kursowych.

W 2024 roku inwestycje zakończone i oddane do użytku to kwota 4.438.819,64 zł, w tym:

1) Budowa PSZOK na terenie gminy Chocianów (kontener na odpady niebezpieczne, kontener socjalno-biurowy z wyposażeniem, kontener napraw i ponownego użycia, tablice edukacyjno-informacyjne, stół terenowy edukacyjny, kontenery KP10, kontenery KP33, monitoring wizyjny, chodnik, ogrodzenie z bramą i furtką, plac manewrowy, ściana oporowa, sieć wodociągowa, oświetlenie placu PSZOK, kanalizacja sanitarna, kanalizacja deszczowa, chodnik ścieżki ekologicznej, pojazd ciężarowy z zamontowanym dźwigiem bramowym) - kwota 3.022.696,04 zł,

2) Modernizacja PSZOK w Polkowicach (samochód ciężarowy typu śmieciarka na podwoziu elektrycznym) - II etap - kwota 1.416.123,60 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

2.5.a Struktura przychodów w zł

Struktura przychodów z działalności operacyjnej	Rok zakończony 31.12.2023 r.	Rok zakończony 31.12.2024 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	454.318,97	467.915,68
Przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	454.318,97	467.915,68
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych, w tym:	35.799.550,86	38.377.016,21
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	21.955.322,39	26.317.229,17
Przychody z egzekucji opłaty i windykacji	118.839,99	150.849,83
Zwrot z lat ubiegłych	0,00	420,53
Pozostałe przychody	7.290,84	1.424,34
Składki członkowskie gmin i wpływy na bieżące zadania	2.032.686,31	3.703.042,79
Środki na inwestycje NFOŚiGW	1.280.000,00	1.826.395,01
Środki Polski Ład	8.740.000,00	6.320.927,60
Wpłaty gmin na inwestycje	1.665.407,87	56.710,00
Opłata produktowa	3,46	16,94

2.5.b Struktura kosztów usług obcych

Struktura kosztów działalności operacyjnej – usługi obce	Rok zakończony 31.12.2023 r.	Rok zakończony 31.12.2024 r.
Usługi obce, w tym:	20.050.243,03	27.519.328,42
<i>Usługi obce administracyjne, w tym:</i>	<i>258.688,86</i>	<i>390.313,70</i>
- remontowe	12.390,31	18.074,38
- telekomunikacyjne	5.493,76	5.772,89
- opinie i ekspertyzy	0,00	3.975,08
- koszty postępowania sądowego	2.471,89	0,00
- czynsz za budynek Biura	93.295,69	107.039,73
- różne opłaty i składki	8.747,08	6.949,61
- prowizje bankowe, usługi pocztowe, itp	136.290,13	248.502,04
<i>Usługi obce systemu gospodarowania odpadami, w tym:</i>	<i>19.495.797,94</i>	<i>26.714.256,14</i>
- remontowe	14.912,01	32.864,38
- telekomunikacyjne	5.790,60	6.437,13
- opinie i ekspertyzy	0,00	6.435,07
- koszty postępowania sądowego	2.471,89	0,00
- czynsz za budynek Biura	93.295,71	107.039,94
- różne opłaty i składki	24.089,69	24.732,53
- prowizje bankowe, usługi pocztowe, itp.	133.201,79	277.418,15
- edukacyjne	55.792,87	58.247,13
- serwis programu odpady w gminie	36.140,92	0,00
- odbiór i zagospodarowanie odpadów	17.811.548,26	23.946.639,94
- odbiór odpadów nieruchomości niezamieszkane	62.325,28	337.866,15
- administrowanie PSZOK-ami	1.256.228,92	1.916.575,72
<i>Usługi z zadań w zakresie kultury</i>	<i>209.999,70</i>	<i>209.477,50</i>
<i>Usługi obce pozostałych zadań z zakresu gospodarki odpadami, w tym serwis programu „odpady w gminie”</i>	<i>85.756,53</i>	<i>205.281,08</i>

2.5.c Pozostałe przychody operacyjne

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	Rok zakończony 31.12.2023 r.	Rok zakończony 31.12.2024 r.
Inne przychody operacyjne, w tym:	55.542,49	278.993,22
Nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa/ przychody zlikwidacji i ze sprzedaży pozostałych środków trwałych	19.471,97	213.627,56
Kary umowne, odszkodowania	35.351,52	64.886,81
Wynagrodzenie płatnika	719,00	478,00
Rozliczenie VAT	0,00	0,85

2.5.d Pozostałe koszty operacyjne

Struktura kosztów z pozostałej działalności operacyjnej	Rok zakończony 31.12.2023 r.	Rok zakończony 31.12.2024 r.
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	75.922,56	17.234,14
Odpisy aktualizujące	72.259,67	7.621,54
Koszty postępowania egzekucyjnego lub komorniczego, zastępstwo procesowe	3.660,67	9.612,60
Rozliczenie Vat	2,22	0,00

2.5.e Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych	Rok zakończony 31.12.2023 r.	Rok zakończony 31.12.2024 r.
Odsetki od środków na rachunku bankowym	182.928,57	137.897,00

2.5.f Koszty finansowe

Struktura kosztów finansowych	Rok zakończony 31.12.2023 r.	Rok zakończony 31.12.2024 r.
Odsetki od pożyczki	91.062,61	82.182,02

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 majątki trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.			
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatne otrzymanie	przemieszczeni a wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazanie nieodpłatne	sprzedaż		likwidacja	przemieszczeni a wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	Wartości niematerialne i prawne	113 461,12	0,00	0,00	0,00	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	93 461,12	0,00	0,00	0,00	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	0,00	20 000,00
2	Środki trwałe, w tym:	38 515 321,35	0,00	0,00	0,00	0,00	4 430 448,54	0,00	0,00	313 686,71	0,00	29 768,37	0,00	0,00	42 602 314,81
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)	1 978 575,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 978 575,77
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	19 162 540,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 248,04	0,00	0,00	228 680,47	0,00	0,00	0,00	0,00	20 696 107,71
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	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	91 333,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 477,00	0,00	0,00	75 856,98
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	0,00	159 900,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	2 896 229,12	0,00	0,00	0,00	0,00	411 093,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 307 322,39
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	10 636 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 915 600,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 552 134,60
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 KŚT)	2 668 135,15	0,00	0,00	0,00	0,00	341 506,63	0,00	0,00	85 006,24	0,00	14 291,37	0,00	0,00	2 910 344,17
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	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	3 362 133,24	0,00	37 374,36	0,00	0,00	8 371,10	12 371,67	0,00	0,00	0,00	66 589,88	0,00	215 122,16	3 138 538,33
4	Środki trwałe w budowie	221 974,00	0,00	10 696 866,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 438 819,64	92 250,05	6 387 770,33
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		63 336 589,71	0,00	10 734 240,38	0,00	0,00	4 438 819,64	12 371,67	0,00	313 686,71	0,00	96 358,25	4 438 819,64	307 372,21	73 365 784,59

*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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Umorzenie																
Lp	Określenie grupy składników majątki trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Umorzenie					Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 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*			
1	Wartości niematerialne i prawne	113 461,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 461,12	0,00
a)	wnip umarzone jednorazowo	93 461,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 461,12	0,00
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	0,00	20 000,00	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	9 898 374,02	0,00	3 364 710,62	0,00	0,00	0,00	0,00	180 527,97	0,00	29 768,37	0,00	0,00	0,00	13 052 788,30	29 549 526,51
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	0,00	922 073,19
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	409 549,14	0,00	49 464,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 013,62	1 519 562,15
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	4 737 676,43	0,00	867 451,61	0,00	0,00	0,00	0,00	95 521,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 509 606,31	15 186 501,40
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	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	91 333,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 477,00	0,00	0,00	0,00	75 856,98	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	159 900,00	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	977 815,53	0,00	250 748,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 564,42	2 078 757,97
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	1 530 269,42	0,00	2 109 770,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 039,92	8 912 094,68
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 KŚT)	1 991 829,52	0,00	87 275,14	0,00	0,00	0,00	0,00	85 006,24	0,00	14 291,37	0,00	0,00	0,00	1 979 807,05	930 537,12
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	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	3 362 133,24	0,00	37 374,36	0,00	8 371,10	12 371,67	0,00	0,00	0,00	66 589,88	0,00	215 122,16	0,00	3 138 538,33	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	0,00	6 387 770,33
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	0,00	0,00	21 123 700,00
RAZEM		13 373 968,38	0,00	3 402 084,98	0,00	8 371,10	12 371,67	0,00	180 527,97	0,00	96 358,25	0,00	215 122,16	0,00	16 304 787,75	57 060 996,84

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

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2024 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	302 235,86	1 869,09	0,00	0,00	304 104,95
Pozostałe należności - odpis aktualizujący należności z tytułu usług dodatkowych	43 703,53	5 752,45	0,00		49 455,98
Razem	345 939,39	7 621,54	0,00	0,00	353 560,93

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,
przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego na koniec 2024 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	2 749 980,00	2 749 980,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 749 980,00	2 749 980,00
- 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 2024 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawy	6 415,00
Nagrody jubileuszowe	15 180,00
Świadczenia urlopowe	0,00
Razem	21 595,00