


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Związek Gmin Zagłębia Miedziowego  Mała 1  59-100 Polkowice	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390309577</b>		<b>D0B17A701152EDFC</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	154 041,50
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wioletta Szczepańska  
(główny księgowy)

2020.04.16  
rok mies. dzień

Paweł Adam Piwko  
Lesław Golba  
Jacek Marek Szwańczyk  
Łukasz Franciszek Puźniecki  
Artur Jurkowski  
Tomasz Ireneusz Kulczyński  
Roman Jan Jabłoński  
Jerzy Szczupak  
Małgorzata Frąckowiak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Paweł Adam Piwko  
Lesław Golba  
Jacek Marek Szwagrzyk  
Łukasz Franciszek Puźniecki  
Artur Jurkowski  
Tomasz Ireneusz Kulczyński  
Roman Jan Jabłoński  
Jerzy Szczupak  
Małgorzata Frąckowiak  
(kierownik jednostki)

Wioletta Szczepańska  
(główny księgowy)

2020.04.16  
rok mies. dzień

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**ZWIĄZEK GMIN ZAGŁĘBIA MIEDZIOWEGO**  
**59-100 POLKOWICE, UL. MAŁA 1**  
**Sprawozdanie finansowe za okres**  
**01.01.2019 – 31.12.2019 r.**

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z siedzibą w Polkowicach, ul. Mała 1 za rok 2019, na które składają się:

- bilans*
- 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 23 marca 2020 r.

Zarząd Związku Gmin Zagłębia Miedziowego

*(Kierownik jednostki)*

Wioletta Szczepańska

*(Główny księgowy)*

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Związku Gmin Zagłębia Miedziowego*, z siedzibą w Polkowicach, ul. Mała 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

### 1. INFORMACJE O ZWIĄZKU GMIN ZAGŁĘBIA MIEDZIOWEGO

Na podstawie z art. 64 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w celu wspólnego wykonywania zadań publicznych Gminy :

- ✓ Chocianów
- ✓ Gaworzyce
- ✓ Grębocice
- ✓ Jerzmanowa
- ✓ Pęcław
- ✓ Polkowice
- ✓ Przemków
- ✓ Radwanice

utworzyły w 1994 roku Związek Gmin Zagłębia Miedziowego (dalej ZGZM).

ZGZM działa na podstawie Statutu (tekst jednolity: Dz.Urz. Województwa Legnickiego z dnia 10.06.1994 r. Nr 13, poz. 108, ze zmianami: Dz.Urz. Województwa Dolnośląskiego Nr 11 z dnia 29.03.2000 r. 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 11.06.2012 r. poz. 2082, z dnia 25.02.2013 r. poz. 1312, z dnia 01.03.2013 r. poz. 1479, z dnia 09.05.2014 r. poz. 2315, z dnia 08.06.2015 r. poz. 2520, z dnia 11.02.2016 r. poz. 706, z dnia 15.02.2018 r. poz. 773, z dnia 21.03.2019 r. poz. 1929, z dnia 08.11.2019 r. poz. 6323).

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

#### Podstawowy przedmiot działalności

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

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

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.**

- 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 o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, przysługują uprawnienia organów podatkowych w zakresie tej opłaty.

ZGZM prowadzi działalność gospodarczą w zakresie świadczonych usług dodatkowych, tj. usługi związane z podstawieniem i odbiorem pojemnika na odpady zielone oraz na materiały budowlane i rozbiórkowe oraz usługi związane z dzierżawą pojemników na zmieszane odpady komunalne.

Organem stanowiącym i kontrolnym ZGZM jest Zgromadzenie. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Zgromadzenie liczy 19 przedstawicieli gmin, wg poniższego:

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

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

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

W 2019 r. funkcję Zarządu pełnili:

- 1) Małgorzata Frąckowiak – Przewodniczący Zarządu,
- 2) Jerzy Szczupak – Wiceprzewodniczący Zarządu,
- 3) Lesław Golba - członek Zarządu,
- 4) Roman Jabłoński – członek Zarządu,

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.**

- 5) Łukasz Puźniecki – członek Zarządu,
- 6) Artur Jurkowski – członek Zarządu,
- 7) Paweł Piwko – członek Zarządu,
- 8) Jacek Szwańczyk – członek Zarządu,
- 9) Tomasz Kulczyński – członek Zarządu.

## **2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 r.

## **3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE – NIE DOTYCZY**

### **4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

W roku obrotowym 2019 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

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

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

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje metodą liniową się 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	
	Przyłącze wodociągowe	
	Zewnętrzna sieć energetyczna	
2/22/220	Plac pod OPSZOK	4,50
2/22/220	CPSZOK – parking, kompleksowe oznakowanie, krawężniki, chodniki, plac na odpady zielone, plac technologiczny z drogą dojazdową, plac manewrowo-eksploatacyjny, mur oporowy rampy	4,50
2/29/291	Osiedlowe punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych	4,50
4/48/487	Zestaw komputerowy, notebook, serwer, firewall, Netasq z wyposażeniem	30
5/58/580	Koparko-ładowarka	20
6/62/623	Centrala telefoniczna, system do głosowania	10
6/62/629	System monitoringu OPSZOK	10
6/65/652	Klimatyzacja	10
6/66/660	Waga samochodowa	4,50
6/68/681	Kontenery i prasokontenery	18

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.**

7/74/742	Samochód służbowy	20
7/76/760	Wózek widłowy	40
8/80/802	Wózek inwalidzki	20
8/80/803	Kopiarka cyfrowa, kserokopiarka	14
8/80/806	Namiot, budynek kontenerowy wagi	10
8/80/809	Tablica informacyjna	20

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

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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



## 5. INNE INFORMACJE

Sprawozdanie finansowe za 2019 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 2019 roku na podstawie umowy nieodpłatnego przeniesienia własności udziałów pomiędzy Gminą Polkowice a Związkiem Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach - Związek Gmin przyjął na własność 100% udziałów spółki Polkowicka Dolina Recyklingu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Polkowicach (dalej Spółka PDR). Wartość nominalna kapitału Spółki wynosi 21.123.700 zł.

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

- 1) na podstawie powierzenia przez Zgromadzenie Związku Gmin Zagłębia Miedziowego:
  - budowę (modernizację), utrzymanie i eksploatację instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych, bioodpadów stanowiących odpady komunalne oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania, położonej w Polkowicach przy ulicy Działkowej 10,
  - zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkanymi położonych na terenie administracyjnym gmin wchodzących w skład Związku,
  - zapewnianie osiągnięcia określonych prawem poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami odpadów komunalnych oraz ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania;
- 2) na podstawie udzielonego zamówienia publicznego w trybie „in-house”, w szczególności:
  - odbiór odpadów komunalnych niesegregowanych (zmieszanych) oraz bioodpadów z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy,
  - odbiór odpadów komunalnych segregowanych z osiedlowych punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych (dalej osiedlowe PSZOK) w podziale na frakcje: tworzywa sztuczne, opakowania wielomateriałowe i metal, papier, szkło,
  - odbiór przeterminowanych leków z aptek,
  - odbiór odpadów wielkogabarytowych oraz zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego w ramach akcyjnych zbiórek odpadów, tzw. „wystawek”.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.4. Wartość gruntów użytkowych wieczyste - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

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.

**Związek Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.**

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

1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - *Związek Gmin Zagłębia Miedziowego posiada na własność 100% udziałów spółki Polkowicka Dolina Recyklingu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Polkowicach. Wartość nominalna kapitału Spółki wynosi 21.123.700 zł.*

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 - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

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 - *pozycja nie występuje w naszej jednostce - pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

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 - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty na nie - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - *Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 1474/15-38/2008/BY od Remondis Sp. z o.o. zabezpieczająca roszczenie ZGZM w stosunku do Wykonawcy na kwotę 556.958,27 zł powstałe z tytułu niezapłacenia należności z tytułu umowy na „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właściciel nieruchomości z terenu ZGZM oraz administrowanie Centralnego PSZOK”.*

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

1.16. Inne informacje – brak.

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DOTYCZĄCE POZYCJI KOSZTOWO-PRZYCHODOWYCH

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*
  - 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 - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*
  - 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*
  - 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 - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*
  - 2.5. Inne informacje
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Zarząd Związku Gmin Zagłębia Miedziowego

(Kierownik jednostki)

Małgorzata Frąckowiak  
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Frąckowiak  
Data: 2020.03.23 11:50:49 +01'00'



Signed by /  
Podpisano przez:

Roman Jan  
Jabłoński

Date / Data: 2020-  
03-24 11:54

Jerzy Szczupak  
Elektronicznie podpisany przez Jerzy Szczupak  
Data: 2020.03.25 10:15:58 +01'00'

Łukasz Franciszek Puźniecki  
Elektronicznie podpisany przez Łukasz Franciszek Puźniecki  
Data: 2020.04.01 10:07:22 +02'00'



Signed by /  
Podpisano przez:

Paweł Adam Piwko

Date / Data: 2020-  
03-23 13:32

Wioletta Szczepańska

(Główny księgowy)

Wioletta Anna Szczepańska  
Elektronicznie podpisany przez Wioletta Anna Szczepańska  
Data: 2020.04.01 11:02:23 +01'00'



Signed by /  
Podpisano przez:

Jacek Marek  
Szwagrzyk

Date / Data: 2020-  
03-26 14:41

Signature valid  
Dokument podpisany przez Lesław Golba; Gmina Czuchorzew  
Data: 2020.04.01 09:43:03 +01'00'  
Elektronicznie podpisany przez Lesław Golba; Gmina Czuchorzew  
Data: 2020.04.06 11:54:11 +01'00'

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

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Wartość brutto										Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.			
			Zwiększenia					Zmniejszenia								
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatne otrzymane	przenieszenie wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazanie nieodpłatne	sprzedaż	likwidacja		przenieszenie wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	
1	Wartości niematerialne i prawne	83 572,05	0,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 672,05
a)	wzrost umiarzone stopniowo	63 572,05	0,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 672,05
b)	wzrost umiarzone jednorazowo	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	0,00	20 000,00
2	Środki trwałe, w tym:	17 695 608,68	0,00	11 250,00	0,00	0,00	20 839,72	0,00	0,00	15 360,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 712 337,97
a)	użytki gruntowe (grupa 0 KST)	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	0,00	922 073,19
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	1 892 475,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 475,77
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST)	11 428 400,70	0,00	0,00	0,00	0,00	20 839,72	0,00	0,00	15 360,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 433 879,99
d)	linje i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	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 KST)	148 017,83	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	148 017,83
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	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	0,00	159 900,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	984 949,16	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	996 199,16
h)	środki transportu (grupa 7 KST)	129 305,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 305,50
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane (grupa 8 KST)	2 030 486,53	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	2 030 486,53
j)	inwentarz żywy (grupa 9 KST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Przeznaczone środki trwałe	3 204 339,01	0,00	897,90	0,00	0,00	0,00	47 678,20	0,00	27 541,63	0,00	0,00	0,00	0,00	6 821,00	3 218 552,48
4	Środki trwałe w budowie	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 480,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 640,60
5	Długoterminowe aktywa finansowe (uczulony 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	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>21 007 519,74</b>	<b>0,00</b>	<b>20 247,90</b>	<b>0,00</b>	<b>21 123 700,00</b>	<b>20 839,72</b>	<b>186 158,52</b>	<b>0,00</b>	<b>42 902,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 839,72</b>	<b>6 821,00</b>	<b>6 821,00</b>	<b>42 287 903,10</b>

\*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, przenieszenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Zwiększenia				Umnorzenie						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.	Wartość do ujęcia w bilansie	
			aktualizacja wartości	amortyzacja		przenieszenia wewnętrznego (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazanie nieodpłatne	sprzedaż	likwidacja	przenieszenia wewnętrznego (zmiana KŚT)			inne*
				planowa	pozaplanowa										
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	83 572,05	0,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 672,05	0,00
a)	wnip umarzone stopniowo	63 572,05	0,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 672,05	0,00
b)	wnip umarzone jednorazowo	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	4 425 393,91	0,00	1 126 173,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 548 917,81	12 163 420,16
a)	uzytki gruntowe (grupa 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 073,19
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	172 989,54	0,00	47 311,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 301,46	1 672 174,31
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 920 443,24	0,00	513 169,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 962,74	9 002 917,25
d)	kelny 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)	136 807,83	0,00	3 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 347,83	7 670,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	117 260,00	0,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 240,00	10 660,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	436 216,00	0,00	124 049,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 265,40	435 933,76
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	107 459,40	0,00	10 486,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 945,48	11 360,02
i)	urządzenia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 KŚT)	1 534 217,90	0,00	395 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 929 854,90	100 631,63
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	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	3 204 339,01	0,00	897,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211 552,48	0,00
<b>4</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	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	141 640,60
<b>5</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach)</b>	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
<b>RAZEM</b>		<b>7 713 304,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1 135 171,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 859 142,34</b>	<b>33 428 760,76</b>

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

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2019 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	132 528,95	38 602,50	0,00	22 502,10	148 629,35
Pozostałe należności - odpis aktualizujący należności z tytułu usług dodatkowych	1 487,93	4 524,22	0,00	0,00	6 012,15
<b>Razem</b>	<b>134 016,88</b>	<b>43 126,72</b>	<b>0,00</b>	<b>22 502,10</b>	<b>154 641,50</b>

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,  
przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego na koniec 2019 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	4 355 830,00	4 355 830,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	4 355 830,00	4 355 830,00
- 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

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2019 roku**

<b>Tytuł</b>	<b>Kwota wypłacona</b>
Odprawa emerytalna	0,00
Nagrody jubileuszowe	6 750,00
Świadczenia urlopowe	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 750,00</b>