

# **MIĘDZYGMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI SP. Z O.O.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** MIĘDZYGMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI SP. Z O.O.

**Siedziba:** JANCZYCE 50/, 27-552 BAĆKOWICE

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

3821Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8631698913

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000462775

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Obecna sytuacja wojny na Ukrainie w kraju i na świecie jest nacechowana dużą niepewnością, dynamiką zdarzeń trudnych do przewidzenia. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz. 120 , z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości poniżej 1.500 zł, Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Jeżeli cena nabycia jest w przedziale od 1.500 zł do 10.000,00 zł składniki majątku odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji wyposażenia.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.00,00 zł Spółka zalicza do środków trwałych lub

wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Do dokonania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rzeczowe aktywa obrotowe mające postać materiałów nabytych w celu zużycia na własne potrzeby, odpisane są w koszty w pełnej ich wysokości wynikającej z faktur.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości ustalenie stanu składników majątkowych i dokonanie jego wyceny oraz przeprowadzenie korekty kosztów o wartość tego stanu następuje nie później niż na dzień bilansowy zgodnie z art. 17 ust. 2. pkt. 4 ustawy o rachunkowości.

Zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Spółka przyjęła zasadę ustalania rozchodu: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.  
Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

# BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

## A. AKTYWA TRWAŁE

9 761 274,41

11 510 486,34

### I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

2. Wartość firmy

3. Inne wartości niematerialne i prawne

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

### II. Rzeczowe aktywa trwałe

9 761 274,41

11 510 486,34

1. Środki trwałe

9 761 274,41

11 510 486,34

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

130 042,10

130 042,10

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii  
lądowej i wodnej

1 362 354,86

1 179 018,07

c) urządzenia techniczne i maszyny

5 104 914,37

6 273 082,38

d) środki transportu

3 163 963,08

3 928 343,79

e) inne środki trwałe

2. Środki trwałe w budowie

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

### III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada  
zaangażowanie w kapitale

3. Od pozostałych jednostek

### IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości

2. Wartości niematerialne i prawne

3. Długoterminowe aktywa finansowe

a. w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka  
posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

#### V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

#### B. AKTYWA OBROTOWE

12 239 624,35

9 926 843,35

##### I. Zapasy

114 448,87

156 272,26

1. Materiały

114 448,87

156 272,26

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

5. Zaliczki na dostawy i usługi

##### II. Należności krótkoterminowe

2 029 838,78

2 491 155,99

1. Należności od jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Należności od pozostałych jednostek

2 029 838,78

2 491 155,99

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

1 633 939,10

1 522 583,36

- do 12 miesięcy

1 633 939,10

1 522 583,36

- powyżej 12 miesięcy

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

44 337,17

239 711,28

c) inne

351 562,51

728 861,35

d) dochodzone na drodze sądowej

##### III. Inwestycje krótkoterminowe

9 987 830,30

7 142 083,29

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 987 830,30	7 142 083,29
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 987 830,30	7 142 083,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 987 830,30	7 142 083,29
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>107 506,40</b>	<b>137 331,81</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>22 000 898,76</b>	<b>21 437 329,69</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>9 289 783,63</b>	<b>9 842 986,62</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 641 000,00</b>	<b>7 641 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>2 201 986,62</b>	<b>1 500 166,42</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 201 986,62	1 500 166,42
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-858 256,00</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>305 053,01</b>	<b>701 820,20</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego   (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 711 115,13</b>	<b>11 594 343,07</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 579 414,34</b>	<b>424 556,34</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	940 860,00	
- długoterminowa	915 751,00	
- krótkoterminowa	25 109,00	
3. Pozostałe rezerwy	638 554,34	424 556,34
- długoterminowe	638 554,34	424 556,34
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 275 003,06</b>	<b>2 759 696,45</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 275 003,06	2 759 696,45
a) kredyty i pożyczki	778 024,95	864 472,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 496 978,11	1 895 223,50
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 072 061,52</b>	<b>3 870 023,04</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Wobec pozostałych jednostek	4 994 026,53	3 805 729,56
--------------------------------	--------------	--------------

a) kredyty i pożyczki	86 448,00	86 448,00
-----------------------	-----------	-----------

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe	398 241,38	357 476,48
--------------------------------	------------	------------

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	218 410,59	277 450,23
---	------------	------------

- do 12 miesięcy	218 410,59	277 450,23
------------------	------------	------------

- powyżej 12 miesięcy

e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi

f) zobowiązania wekslowe

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 080 501,44	2 890 621,52
--	--------------	--------------

h) z tytułu wynagrodzeń	200 072,42	179 869,61
-------------------------	------------	------------

i) inne	10 352,70	13 863,72
---------	-----------	-----------

4. Fundusze specjalne	78 034,99	64 293,48
-----------------------	-----------	-----------

<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 784 636,21</b>	<b>4 540 067,24</b>
---------------------------------------	---------------------	---------------------

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 784 636,21	4 540 067,24
------------------------------------	--------------	--------------

- długoterminowe	3 029 205,18	3 784 636,21
------------------	--------------	--------------

- krótkoterminowe	755 431,03	755 431,03
-------------------	------------	------------

<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>22 000 898,76</b>	<b>21 437 329,69</b>
---------------------	----------------------	----------------------



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 723 682,32</b>	<b>18 271 104,50</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 723 682,32	18 271 104,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>21 026 526,71</b>	<b>18 415 390,65</b>
I. Amortyzacja	2 203 221,50	1 904 054,42
II. Zużycie materiałów i energii	2 586 754,67	2 979 867,97
III. Usługi obce	5 206 669,91	4 631 562,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 198 805,00	3 047 054,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 115 226,22	4 393 224,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 122 963,45	942 762,28
- emerytalne	476 713,63	409 024,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	592 885,96	516 865,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-302 844,39</b>	<b>-144 286,15</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>778 318,24</b>	<b>791 699,89</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 200,00	14 774,80
II. Dotacje	755 431,03	755 431,03
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	20 687,21	21 494,06
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>82 672,52</b>	<b>147,70</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	82 672,52	147,70
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>392 801,33</b>	<b>647 266,04</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>256 617,81</b>	<b>162 665,43</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	256 617,81	162 665,43
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>245 244,13</b>	<b>50 638,27</b>
I. Odsetki, w tym:	245 244,13	50 638,27
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>404 175,01</b>	<b>759 293,20</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>99 122,00</b>	<b>57 473,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>305 053,01</b>	<b>701 820,20</b>

# KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>404 175,01</b>	<b>759 293,20</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	755 431,03	755 431,03
Pozostałe	755 431,03	755 431,03
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 282 196,39	898 509,91
Pozostałe		
składki na rzecz organizacji, których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	13 752,00	13 356,00
Ubezpieczenie Oc Zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	15 630,00	6 350,00
Koszty reprezentacji, art. spożywcze (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	10 008,16	74 677,88
Amortyzacja środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 156 111,03	799 111,03
Wydatki na samochód osobowy (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	4 023,20	4 867,30
Koszty rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	82 604,00	
Opłaty i kary (art. 16 ust. 1 pkt. 19)	68,00	147,70
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		51 764,23
Pozostałe		
Składki ZUS pracodawcy dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 wypłacone w 2/2024 (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		51 764,23
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	51 764,23	42 344,77
Pozostałe		
Składki ZUS pracodawcy dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 wypłacone w 2/2025 (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	51 764,23	42 344,77
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Strata za 2015		
Strata za 2018		
Strata za 2019		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	357 480,49	609 300,02
Pozostałe		
Leasing operacyjny raty kapitałowe (+) (art. 15)	357 480,49	609 300,02
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	521 695,65	302 492,00
K. Podatek dochodowy	99 122,00	57 473,00

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1/ Zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

a/ wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku 2024.

Wartość początkowa	
Stan na 31.12.2023	4.451,00
Zakupy	
Sprzedaż i likwidacja	
Stan na 31.12.2024	4.451,00

Umorzenie	
Stan na 31.12.2023	4.451,00
Umorzenie	
Sprzedaż i likwidacja	
Stan na 31.12.2024	4.451,00

Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych	
Stan na 31.12.2023	0
Stan na 31.12.2024	0

b/ środki trwałe – zmiany w ciągu roku 2024

- Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł

	Grunty własne	Budynki i lokale, obiekty inżyn. lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość początkowa brutto</b>						
<b>Stan na 31.12.2023</b>	130.042,10	6.342.860,93	14.264.714,36	8.331.028,13	24.500,00	29.093.145,52
Zakupy i przyjęcia, przyjęcia z budowy		387.764,37	57.045,20			444.809,57
Sprzedaż, przekazanie i likwidacja			30.000,00			30.000,00
<b>Stan na 31.12.2024</b>	130.042,10	6.730.625,30	14.291.759,56	8.331.028,13	24.500,00	29.507.955,09
<b>Umorzenie</b>						
<b>Stan na 31.12.2023</b>	-	5.163.842,86	7.991.631,98	4.402.684,34	24.500,00	17.582.659,18
Odpis roczny	-	204.427,58	1.225.213,21	764.380,71		2.194.021,50
Sprzedaż i likwidacja	-		30.000,00			30.000,00
<b>Stan na 31.12.2024</b>	-	5.368.270,44	9.186.845,19	5.167.065,05	24.500,00	19.746.680,68

Wartość netto						
Stan na 31.12.2023	130.042,10	1.179.018,07	6.273.082,38	3.928.343,79	0,00	11.510.486,34
Stan na 31.12.2024	130.042,10	1.362.354,86	5.104.914,37	3.163.963,08	0,00	9.761.274,41

- Środki trwałe o wartości do 10 000 zł.

	Grunty własne	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość początkowa Stan 31.12.2023</b>					419.099,40	419.099,40
Zakupy i przyjęcia z budowy					9.200,00	9.200,00
Sprzedaż i likwidacja						
Stan na 31.12.2024					428.299,40	428.299,40
<b>Umorzenie</b>						
Stan na 31.12.2023					419.099,40	419.099,40
Umorzenie					9.200,00	9.200,00
Sprzedaż i likwidacja						
Stan na 31.12.2023					428.299,40	428.299,40

c/Środki trwałe w budowie:

W 2024 roku środki trwałe w budowie nie występują.

d/ Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły w 2024 roku.

2/ Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.

3/ Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie występuje.

4/ Spółka nie posiada w użytkowaniu wieczystym gruntów.

5/ Spółka użytkuje środki trwałe tj. zabudowane nieruchomości gruntowe na podstawie umowy dzierżawy zawartej z Ekologicznym Związkiem Gmin Dorzecza Koprzywianki.

Czynsz płatny miesięcznie po wystawieniu faktury VAT.

6/ Papiery wartościowe lub prawa – nie występuje.

7/ Na koniec 2024 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.

8/ W 2024 roku wysokość kapitału zakładowego spółki wynosi 7.641.000,00 zł. Kapitał zakładowy składa się z 7.641 równych udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział.

Ekologiczny Związek Gmin Dorzecza Koprzywianki posiada 100 % udziałów w Spółce.

9/ Na dzień 31.12.2024 roku Spółka nie posiada Kapitału zapasowego i Kapitału z aktualizacji wyceny.

Kapitał rezerwowego na koniec 2024 wyniósł 2.201.986,62 zł.

10/ Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2024.

Proponowany podział zysku za rok 2024. Spółka proponuje przeznaczyć wypracowany zysk na rozliczenie wyniku finansowego utworzonych rezerw .

11/ Spółka w 2024 roku utworzyła rezerwę na Fundusz Rekultywacyjny. Na podstawie art. 137 ustawy o odpadach z dnia 14 grudnia 2012r. Dz. U. z 2021 poz. 779 z późn. zm., Zarządzający składowiskiem są zobowiązani do utworzenia Funduszu, który ma za zadanie pokryć koszty związane z zamknięciem, rekultywacją oraz monitoringiem składowiska. Fundusz może przyjąć różną formę: odrębnego rachunku bankowego, rezerwy lub gwarancji bankowej. W 2021 roku Spółka zmieniła formę prowadzenia Funduszu Rekultywacyjnego z rachunku bankowego na rezerwę. Na dzień 31.12.2024r. stan rezerwy na Funduszu Rekultywacyjnym wynosi 638.554,34 zł.

W 2024 r. Spółka na podstawie art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości z dnia 9 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120z późn. zm.) zleciła wyspecjalizowanej firmie zewnętrznej dokonanie wyceny rezerw na świadczenia pracownicze tj. odprawa emerytalna, rentowa, pośmiertna i nagroda jubileuszowa. Na dzień 31.12.2024r. stan rezerwy wynosi 940.860,00 zł. Jednostka utworzyła rezerwę po raz pierwszy i odniosła stan początkowy na korektę lat ubiegłych. Stan wyjściowy na dzień 01.01.2024r. wyniósł 858.256,00 zł

Rezerwy na koszty i zobowiązania.

	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
<b>Rezerwa krótkoterminowa</b>	<b>0</b>	<b>25.109,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.109,00</b>
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	25.109,00	0	25.109,00
<b>Rezerwa długoterminowa</b>	<b>424.556,34</b>	<b>1.129.749,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.554.305,34</b>
Fundusz Rekultywacyjny	424.556,34	213.998,00	0	638.554,34
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	915.751,00	0	915.751,00
<b>Razem</b>	<b>424.556,34</b>	<b>1.154.858,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.579.414,34</b>



## 12/ Zobowiązania o pozostałym na dzień bilansu okresie spłaty.

Struktura czasowa według zapadłości na dzień 31.12.2024r.:

	Do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
1. Jednostek powiązanych								
a/ z tytułu dostaw i usług								
b/ inne								
2. Pozostałych jednostek:								
a/ kredyty i pożyczki	86.448,00	86.448,00	172.896,00	172.896,00	172.896,00	172.896,00	518.680,95	432.232,95
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c/ inne zobowiązania finansowe	357.476,48	398.241,38	841.295,21	841.295,21	1.053.928,29	655.682,90		
d/ z tytułu dostaw i usług	277.450,23	218.410,59						
e/ zaliczki otrzymane na dostawy								
f/ zobowiązania wekslowe								
g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.890.621,52	4.080.501,44						
h/ z tytułu wynagrodzeń	179.869,61	200.072,42						
i/ inne	13.863,72	10.352,70						
Razem	3.805.729,56	4.994.026,53	1.014.191,21	1.014.191,21	1.226.824,29	828.578,90	518.680,95	432.232,95

## 13/ Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

W 2019r. Spółka zaciągnęła pożyczkę w WFOŚiGW w Kielcach, której zabezpieczeniem jest obciążenie hipoteki w kwocie 5.102.914,00 zł oraz 2 szt. weksli własnych in blanco. Umowa pożyczki Nr 0042/19 zabezpieczenie w kwocie 2.609.818,00 zł pożyczka zaciągnięta na wkład własny na zadanie inwestycyjne współfinansowane ze środków UE pn. "Modernizacja sortowni – części mechanicznej instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych w Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych w Janczycach" oraz umowa pożyczki 0756/19 zabezpieczenie w kwocie 2.493.096,00 zł na zachowanie płynności finansowej w/w zadania.

W 2020 roku Spółka spłaciła pożyczkę Nr 0756/19 i wykreśliła z hipoteki zabezpieczenie w kwocie 2.493.096,00 w związku z powyższym zabezpieczenie hipoteki na dzień 31.12.2024 wynosi 2.609.818,00 zł oraz 1 szt. weksel in blanco.

14/ Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

a/ Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024
Ubezpieczenia	101.016,63	103.404,32
Prenumerata czasopism	2.761,11	2.752,08
Za wykonane usługi (szkolenie)	33.554,07	1.350,00
<b>Razem</b>	<b>137.331,81</b>	<b>107.506,40</b>

b/ Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

Stan na 31.12.2023	137.331,81 zł
Stan na 31.12.2024	107.506,40 zł.

c/ Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

Stan na 31.12.2023	0,00 zł.
Stan na 31.12.2024	0,00 zł.

d/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
- dotacje na inwestycje i zakup środków trwałych	4.540.067,24	3.784.636,21
<b>razem</b>	<b>4.540.067,24</b>	<b>3.784.636,21</b>

b/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe:

Stan na 31.12.2023	755.431,03 zł.
Stan na 31.12.2024	755.431,03 zł.

c/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe:

Stan na 31.12.2023	3.784.636,21 zł
Stan na 31.12.2024	3.029.205,18 zł.

15/ Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania – nie występuje.

16/ Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku – nie występuje.

17/ Składniki aktywów nie będących instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej – nie występuje.

18/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31.12.2024r. środki na rachunku bankowym VAT wynoszą 0,00 zł.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1/ Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Spółka świadczy (wykonuje) usługi tylko odbiorcom krajowym.

Przychody netto ze sprzedaży	2023 rok	2024 rok	Dynamika kwota	Dynamika %
Usługi przyjęcia, przetworzenia i zagospodarowania odpadów	14.853.283,69	16.941.298,29	2.088.014,60	14,06
Usługi - transport odpadów	3.400.125,81	3.694.704,00	294.578,19	8,66
Pozostałe usługi	17.695,00	87.680,03	69.985,03	395,50
Pozostałe przychody operacyjne	791.699,89	778.318,24	-13.381,65	-1,69
Odsetki rachunek bankowy	162.665,43	256.617,81	93.952,38	57,75
<b>Razem</b>	<b>19.225.469,82</b>	<b>21.758.618,37</b>	<b>2.533.148,55</b>	<b>13,18</b>

2/ Spółka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

3/ Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie występuje.

4/ Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występuje.

5/ W roku obrotowym 2024 nie miały miejsca przypadki zaniechania działalności. Podobnej sytuacji nie przewiduje się też w roku następnym.

6/ Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Uwzględnione w Kalkulacja podatku dochodowego

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie występuje.

8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występuje.

9/ W 2024 roku zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w 2024 roku	Planowane w 2025 roku
1.	Środki trwałe	388.000,00	3.100.000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	388.000,00	3.100.000,00
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
	<b>Razem</b>	<b>388.000,00</b>	<b>3.100.000,00</b>

10/ Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje.

### 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie występują pozycje, które wymagałyby wyceny według kursów walut.

### 4. Informacja i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, korzysta ze zwolnienia z art. 45 ust. 2 i 3 UoR.

### 5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1/ Informacja o zawartych umowach przez jednostkę nieuwzględnionych w bilansie – nie występuje.

2/ Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3/ Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2024, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach w roku obrotowym 2024
- pracownicy bezpośrednio produkcyjni	52
- pracownicy administracyjni	10
<b>Razem</b>	<b>62</b>

4/ W roku 2024 wypłacono Radzie Nadzorczej wynagrodzenia w następującej wysokości:

Rada Nadzorcza

54.000,00 zł

5/ Członkowie Rady Nadzorczej nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu pożyczek.

6/ Sprawozdanie finansowe sporządzane na dzień 31.12.2024r. podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego wynosi 9.900,00 zł.

## **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.**

1/ Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny – nie występuje.

2/ Informacja o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie występuje.

3/ W roku obrotowym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.

4/ Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem zapewniają porównywalność danych w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 ze sprawozdaniem finansowym za rok 2024 i znajdują się w bilansie i rachunku zysków i strat.

## **7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.**

1/ Informacja o wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji – nie występuje.

Spółka nie jest jednostką powiązaną kapitałowo.

2/ Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie występuje.

3/ Informacja o spółkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziału w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie występuje.

4/ Informacja o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie występuje.

5/ Informacja o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej – nie występuje.

## **8. Połączenia spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie ani przejęcie innej jednostki.

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.**

### **Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki.**

W 2023 roku MZGOK Janczyce podpisała umowy na zakup środków trwałych w formie leasingu operacyjnego:

- zawarła umowę Leasingu operacyjnego z PKO Leasing S.A. w dniu 25 września 2023 roku Nr 23/030563 na zakup Mobilnego Przesiewacza Bębnowego Pronar MPB 20.55 o wartości w cenie nabycia 882.000,00 zł, czas trwania umowy to 60 miesięcy.

- zawarła umowę Leasingu operacyjnego z Europejski Fundusz Leasingowy S.A. w dniu 12 października 2023 roku Nr 50553/Rz/23 na zakup Samochodu ciężarowego Scania z zabudową z ZOELLERTE-śmieciarka dwukomorowa o wartości w cenie nabycia 1.115.000,00 zł, czas trwania umowy to 60 miesięcy.

- zawarła umowę Leasingu operacyjnego z Europejski Fundusz Leasingowy S.A. w dniu 12 października 2023 roku Nr 50552/Rz/23 na zakup Samochodu ciężarowego Scania z zabudową z ZOELLERTE-śmieciarka o wartości w cenie nabycia 865.000,00 zł, czas trwania umowy to 60 miesięcy.

W październiku 2025 roku wchodzią przepisy prawne wprowadzające nowy system do recyklingu odpadów tzw. system kaucyjny. System kaucyjnym zostaną objęte butelki PET do pojemności 3 l oraz puszki aluminiowe o objętości do 1 l. Wprowadzenie systemu kaucyjnego spowoduje spadek przychodów ze sprzedaży surowców (wraz z dopłatami z organizacji odzysku) o ponad 61 %. W roku 2024 spółka wykonała inwestycję pn. „Budowa ścian oddzielenia pożarowego przy wiacie magazynowej i przy placu magazynowym na terenie Zakładu Utylizacji Odpadów Komunalnych w Janczycach”, o wartości 387.764,37 zł. W ramach tej inwestycji zostało wybudowane łącznie ponad 140 m ściany oddzielenia pożarowego o wysokości 4 m. Jest to pierwsza z inwestycji jakie musi wykonać spółka aby dostosować Zakład do wymogów przepisów ppoż. Natomiast druga inwestycja będzie polegała na zaprojektowaniu i wykonaniu systemu instalacji tryskaczowej suchej podstropowej wraz z zbiornikiem zapasów wody p.poż oraz pompownia p.poż w hali sortowni odpadów. Inwestycje te są również niezbędne do dostosowania do wymogów firm ubezpieczeniowych. Orientacyjny koszt inwestycji to ponad 3 mln zł.

W roku 2024 na dachach obiektów ZUOK została wykonana instalacja fotowoltaiczna o mocy 500 kW, która ma status „Małej instalacji fotowoltaicznej”. Inwestorem był Ekologiczny Związek Gmin Dorzecza Koprzywianki, który środki na ten cel pozyskał z programu „Polski ład”. Łączny koszt inwestycji wyniósł 1.878.210 zł (z czego dotacja wynosiła 90%).

W 2025 roku spółka zakupiła kompaktor o masie 36 ton, koszt zakupu maszyny wyniósł 1.627.195,44 zł. Jest to maszyna o ponad 14 ton cięższa od obecnej eksploatowanej, która

w bardziej efektywny sposób będzie wykonywać zagęszczenie składowiska, przedłużając czas jej eksploatacji.

W dniu 24 lutego 2025 r. Zgromadzenie Ekologicznego Związku Gmin Dorzecza Koprzywianki podjęło uchwałę o nabyciu nieruchomości gruntowej w Janczycach. Nabycie nieruchomości gruntowych umożliwi realizację rozbudowy ZUOK w Janczycach o:

- budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych,
- budowę bazy magazynowo-transportowej,
- budowę kwatery składowania odpadów.

W związku z powyższym spółka przystąpiła do opracowania następujących dokumentacji niezbędnych przy realizacji tego typu inwestycji, tj.:

- inwentaryzacji przyrodniczej dla potrzeb Raportów oceny oddziaływania na środowisko,
- dokumentacji określającej warunki hydrologiczne,
- modelowanie rozprzestrzeniania substancji zapachowych, analiza oddziaływania odorowego.

W przypadku podjęcia przez EZGDK decyzji o zwiększeniu częstotliwości zbierania odpadów wielkogabarytowych, ZSEiE oraz opon na terenie Związku, będzie potrzeba zakupu samochodu śmieciarki jednokomorowej z tylnym załadunkiem oraz zakup samochodu „małego hakowca”. Orientacyjny koszt zakupu dwóch samochodów to ponad 1,5 mln zł. Zakup samochodów będzie się wiązał zatrudnieniem jednego kierowcy oraz trzech ładowaczy.

Procedura ustalania cen za zagospodarowanie odpadów przez Spółkę określa paragraf 5 umowy wykonawczej nr 1/2018 z dnia 26 lutego 2018 r. Zgodnie z jej zapisami cennik jest ustalany przez Ekologiczny Związek Gmin Dorzecza Koprzywianki na podstawie kalkulacji przedstawionej przez spółkę.

Obecna sytuacja wojny na Ukrainie oraz trudności otoczenia gospodarczego są nacechowane bardzo dużą niepewnością dynamiką zdarzeń trudnych do przewidzenia. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ na Spółkę i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Nalewaj*

PREZES ZARZĄDU

*Leszek Wołowicz*

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Nalewaj dnia 2025.03.18

LESZEK WOŁOWIEC dnia 2025.03.18