



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA 2024 ROK**

**Police, 2025 r.**



## SPIS TREŚCI

<b>Podstawy prawne i przyjęte skróty</b> .....	4
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b> .....	5
1.1. Nazwę jednostki .....	5
1.2. Siedzibę jednostki .....	5
1.3. Adres jednostki .....	5
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki .....	5
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem .....	5
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne .....	5
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) .....	5
5. Inne informacje .....	6
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> .....	6
1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia .....	6
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami .....	10
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych .....	11
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto .....	11
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 .....	12
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .....	13
1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) .....	14
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym .....	15
1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 lat do 5 lat, c) powyżej 5 lat .....	15
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 .....	17
1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań .....	18
1.12. Łączna kwota zobowiązań 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 .....	19
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 .....	20
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie .....	21
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze .....	22



1.16. Inne informacje .....	23
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .....	24
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 .....	25
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....	26
2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych .....	27
2.5. Inne informacje .....	28
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki .....	29



## PODSTAWY PRAWNE I PRZYJĘTE SKRÓTY

*Informację dodatkową sporządzono na podstawie niniejszych aktów:*

**UoR** - Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

**RMRIIF\_RPK** - Rozporządzenie 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, z uwzględnieniem Załącznika nr 12.



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

### 1.1. NAZWĘ JEDNOSTKI

Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych

### 1.2. SIEDZIBĘ JEDNOSTKI

Leśno Górne 12, 72-004 Tanowo

### 1.3. ADRES JEDNOSTKI

Leśno Górne 12, 72-004 Tanowo

### 1.4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

#### 1.4.1. Działalność przeważająca według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):

**38.32.Z** - Odzysk surowców z materiałów segregowanych

#### 1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

Odzysk surowców z materiałów segregowanych

## 2. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM

ROK 2024

## 3. WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 4. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

**4.1.** Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

**4.2.** W przypadku zakupu lub nabycia aktywów trwałych Jednostka wycenia aktywa według ceny nabycia.

**4.3.** W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka wycenia aktywa według kosztu wytworzenia.

**4.4.** W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.



- 4.5.** W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 4.6.** W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.7.** Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych co miesiąc.
- 4.8.** Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF\_RPK.
- 4.9.** Jednostka nie posiada ksiązek i zbiorów bibliotecznych oraz nie prowadzi ewidencji w oparciu o konto 014 i nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty ksiązek i innych zbiorów bibliotecznych.
- 4.10.** Jednostka nie posiada środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.
- 4.11.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według metody: wartość nominalna.
- 4.12.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według ceny zakupu.
- 4.13.** Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, ze szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o przeprowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.
- 4.14.** Jednostka nie stosuje innych szczególnych zasad dotyczących wyceny aktywów i pasywów.

## 5. INNE INFORMACJE

Nie wprowadzono.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

**1.1. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO - PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCZĄCYCH AMORTYZACJI LUB UMORZENIA**

**Tabela 1.** Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe	21 567 865,87	0,00	569 306,40	0,00	4 372 876,34	4 942 182,74	0,00	0,00	0,00	2 865 592,54	2 865 592,54	<b>23 644 456,07</b>
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	12 881 440,41	0,00	0,00	0,00	2 235 652,56	2 235 652,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>15 117 092,97</b>
2.1.	Budynki, lokale	5 351 359,15	0,00	0,00	0,00	666 123,38	666 123,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>6 017 482,53</b>
2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 530 081,26	0,00	0,00	0,00	1 569 529,18	1 569 529,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>9 099 610,44</b>
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	7 832 549,62	0,00	569 306,40	0,00	46 312,47	615 618,87	0,00	0,00	0,00	57 887,28	57 887,28	<b>8 390 281,21</b>
3.1.	Środki transportu	2 307 784,76	0,00	0,00	0,00	2 746,30	2 746,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2 310 531,06</b>
3.2.	Inne środki trwałe	5 524 764,86	0,00	569 306,40	0,00	43 566,17	612 872,57	0,00	0,00	0,00	57 887,28	57 887,28	<b>6 079 750,15</b>
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	853 875,84	0,00	0,00	0,00	2 090 911,31	2 090 911,31	0,00	0,00	0,00	2 807 705,26	2 807 705,26	<b>137 081,89</b>
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	22 706,75	0,00	1 954,08	0,00	0,00	1 954,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>24 660,83</b>
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	22 706,75	0,00	1 954,08	0,00	0,00	1 954,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>24 660,83</b>



## Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych

Nazwa:  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rokStrona:  
8 z 30

2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>21 590 572,62</b>	<b>0,00</b>	<b>571 260,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4 372 876,34</b>	<b>4 944 136,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 865 592,54</b>	<b>2 865 592,54</b>	<b>23 669 116,90</b>

**Tabela 2.** Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu
			aktualizacja wartości	nabywanie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe	13 974 203,80	0,00	0,00	0,00	761 868,07	761 868,07	0,00	4 190,03	0,00	53 697,25	57 887,28	<b>14 678 184,59</b>
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	6 765 014,93	0,00	0,00	0,00	476 304,97	476 304,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>7 241 319,90</b>
2.1.	Budynki, lokale	2 375 362,28	0,00	0,00	0,00	143 619,20	143 619,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2 518 981,48</b>
2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 389 652,65	0,00	0,00	0,00	332 685,77	332 685,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>4 722 338,42</b>
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	7 209 188,87	0,00	0,00	0,00	285 563,10	285 563,10	0,00	4 190,03	0,00	53 697,25	57 887,28	<b>7 436 864,69</b>
3.1.	Środki transportu	1 802 915,69	0,00	0,00	0,00	114 322,01	114 322,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1 917 237,70</b>
3.2.	Inne środki trwałe	5 406 273,18	0,00	0,00	0,00	171 241,09	171 241,09	0,00	4 190,03	0,00	53 697,25	57 887,28	<b>5 519 626,99</b>



## Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych

**Nazwa:**  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok**Strona:**  
9 z 30

4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	22 706,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>22 706,75</b>
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	22 706,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>22 706,75</b>
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>13 996 910,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>761 868,07</b>	<b>761 868,07</b>	<b>0,00</b>	<b>4 190,03</b>	<b>0,00</b>	<b>53 697,25</b>	<b>57 887,28</b>	<b>14 700 891,34</b>

**1.2. AKTUALNA WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY - O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI**

Wartość "0,00 zł" oznacza, że Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa (zł)	W tym dobra kultury (zł)	Dodatkowe informacje
1.	1.1. Grunty	0,00	0,00	
2.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
3.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
4.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
5.	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	
6.	1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**1.3. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNIÉ DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTRWAŁYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

W jednostce nie występują grunty użytkowane wieczysto.

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Środki transportu	844 000,00	0,00	0,00	<b>844 000,00</b>
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	844 000,00	0,00	0,00	844 000,00

**1.6. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH,  
W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego (zł)		Stan na koniec roku obrotowego (zł)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	0	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

**1.7. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO Z UWZGLĘDNIENIEM STANU NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO (STAN ZAGROŻONYCH POŻYCZEK)**

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania <sup>1)</sup>	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności związane z dochodami podatkowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Należności związane z dochodami z majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Należności związane z pozostałymi dochodami	181,96	163,52	0,00	181,96	163,52	
	<b>OGÓŁEM:</b>	181,96	163,52	0,00	181,96	163,52	

**1) Wykaz tytułów:**

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

**1.8. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	na inwestycje z własnych środków trwałych	881 113,00	436 500,00	881 113,00	0,00	436 500,00
2.	rezerwa na roszczenia sporne	62 047,47	0,00	0,00	0,00	62 047,47
	<b>OGÓŁEM:</b>	943 160,47	436 500,00	881 113,00	0,00	498 547,47

**1.9. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ LUB WYNIKAJĄCYM Z INNEGO TYTUŁU PRAWNEGO, OKRESIE SPŁATY: A) POWYŻEJ 1 ROKU DO 3 LAT, B) POWYŻEJ 3 LAT DO 5 LAT, C) POWYŻEJ 5 LAT**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		b) powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		c) powyżej 5 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	

**1.11. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZOBOWIĄZAŃ**

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zobowiązania
1.	Weksle	0,00	0,00	
2.	Hipoteka	0,00	0,00	
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	

**1.12. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ 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**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00	
5.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)	0,00	0,00	
6.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
7.	Inne	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan (zł)		Dodatkowe informacje
		na początek okresu	na koniec okresu	
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - ogółem:	<b>30 814,01</b>	<b>32 794,49</b>	
1.1.	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	20 322,86	22 095,88	
1.2.	certyfikaty kwalifikacyjne - podpisy elektroniczne	589,41	383,60	
1.3.	Abonamenty za uaktualnienie programów	8 066,01	8 389,95	
1.4.	Pozostałe - portale , domeny, czasopisma	1 835,73	1 925,06	
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>30 814,01</b>	<b>32 794,49</b>	

**1.14. ŁĄCZNA KWOTA OTRZYMANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł)	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	

**1.15. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	wynagrodzenia osobowe	3 187 234,37	wynagrodzenia osobowe z wyłączeniem nagród jubileuszowych, ekwiwalentów za urlop i odpraw emerytalnych
2.	nagrody jubileuszowe i odprawy	134 538,37	
3.	ekwiwalenty za urlop	7 116,70	
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne (według okresu którego dotyczy)	240 566,54	
5.	składki ZUS pracodawcy	595 518,61	
6.	składki na Fundusz Pracy	61 240,16	
7.	świadczenia wypłacane w ramach BHP wraz z ekwiwalentami, np. za pranie odzieży służbowej czy umundurowania	65 343,55	Odzież i środki ochrony osobistej w ramach BHP, refundacja kosztów zakupu okularów korekcyjnych
8.	wydatki poniesione na opiekę profilaktyczną pracowników	18 850,00	badania okresowe, szczepienia
9.	wydatki poniesione na szkolenia pracowników wraz z dojazdami i kosztami zakwaterowania	9 290,49	
10.	inne (wskazać istotne)	172 512,53	Ryczałty samochodowe (5444,76), wynagrodzenia bezosobowe z pracownikami (4128,69), posiłki regeneracyjne (34702,75), wpłaty na PPK (4319,97), ZFSS (94639,14), pranie i naprawa odzieży roboczej (29277,22)
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>4 492 211,32</b>	

**1.16. INNE INFORMACJE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Prewspółczynnik zastosowany do rozliczeń podatku VAT	99,00	Zastosowany prewspółczynnik wstępny za rok 2024 to 99 % , po przeliczeniu rzeczywisty wyniósł również 99 % .

**2.1. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem		
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**2.2. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE; W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	inwestycje z własnych środków trwałych - zwiększenie wartości hali segregacji odpadów	503 067,75	0,00	0,00	163 055,63	0,00	0,00
2.	inwestycje z własnych środków trwałych - plac dojrzewania kompostu A10	15 000,67	0,00	0,00	100 081,22	0,00	0,00
3.	inwestycje z własnych środków trwałych - przebudowa placu kompostowania A2	200 647,86	0,00	0,00	855 721,76	0,00	0,00
4.	inwestycje z własnych środków trwałych - przesiewacz bębnowy TYP PBM 2880 (zwiększenie wartości)	0,00	0,00	0,00	2 746,30	0,00	0,00
5.	inwestycje z własnych środków trwałych - System sygnalizacji przeciwpożarowej -SSP	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	inwestycje z własnych środków trwałych - zakup ładowarki teleskopowej DIECI	0,00	0,00	0,00	569 306,40	0,00	0,00
7.	inwestycje z dotacji - przebudowa placu kompostowania A2	113 159,56	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	853 875,84	0,00	0,00	2 090 911,31	0,00	0,00

**2.3. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
<b>1.</b>	<b>Przychody (2+3):</b>	<b>0,00</b>	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
<b>4.</b>	<b>Koszty (5+6):</b>	<b>0,00</b>	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	



**2.4. INFORMACJA O KWOCIE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Nie dotyczy

**2.5. INNE INFORMACJE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Nadwyżka środków obrotowych za 2023 rok (zł)	129 602,36	Na wniosek ZOISOK Rada Miejska w Policach Uchwałą Nr LXXI/654/2024 z dnia 26.03.2024 rok zwolniła Zakład z obowiązku wpłaty do budżetu Gminy Police nadwyżki środków obrotowych za 2023 rok.
2.	Wpłacone zaliczki nadwyżki środków obrotowych za 2024 rok (zł)	4 281 940,86	Wpłacone zaliczki nadwyżki środków obrotowych w roku 2024 zgodnie z Uchwałą Nr V/30/20211 Rady Miejskiej w Policach z dnia 22 lutego 2011 roku "w sprawie określenia zasad wpłat do budżetu Gminy planowanej nadwyżki środków obrotowych przez samorządowe zakłady budżetowe Gminy Police"
3.	Nadpłacona nadwyżka środków obrotowych w 2024 roku (zł)	144 671,88	Kwota nadpłaty na dzień 31.12.2024 rok wykazana na koncie 225- "Rozrachunki z Gminą - nadwyżka środków obrotowych" jako należność
4.	Niskocenne składniki majątkowe (zł)	960,09	niskocenne składniki majątkowe umorzone z chwilą przyjęcia do użytkowania w 2024 roku i sfinansowane ze środków własnych

**3. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Wynik finansowy netto ZOISOK za rok 2024 (strata) zł	162 621,03	Wynik finansowy netto wykazany w poz. III. Zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2024 rok (-162 621,03zł) nie jest tożsamy z wynikiem finansowym wykazanym w poz. A.II.1 Bilansu za 2024 rok (3 974 64,95 zł) ,różnica to odpis z wyniku finansowego stanowiący nadwyżkę środków obrotowych odprowadzoną do budżetu Gminy w 2024 roku w wysokości 4 137 268,98 zł zaprezentowaną w poz.A.III Bilansu za 2024 rok
2.	Nadwyżka środków obrotowych na 2024 rok (zł)	4 137 268,98	Nadwyżka środków obrotowych w 2024 roku, odprowadzona w całości do jednostki budżetowej Gminy Police w bieżącym roku wykazana w księgach na 31.12.20245 roku na koncie 820 ( saldo Wn rozliczenie wyniku finansowego).
3.	Odpad o kodzie 19 05 03 Kompost nieodpowiadający wymaganiom (Mg) z przeznaczeniem na rekultywację składowisk	1 600,00	Stan magazynowy na 31.12.2024 rok Kompostu wytworzonego z frakcji podsitowej z biologicznej części MBP (organika)
4.	Odpad o kodzie ex 19 05 03 Kompost nieodpowiadający wymaganiom (Mg)	923,45	Stan magazynowy na 31.12.2024 rok - Odpad przeznaczony do recyklingu w procesie R10 (Obróbka na powierzchni ziemi przynosząca korzyści dla rolnictwa lub poprawę stanu środowiska (...))
5.	Kompost AD (Mg)	1,24	Stan magazynowy na 31.12.2024 rok Kompost powstający w wyniku mieszania kompostu z odpadów zielonych z kompostem organiczno - mineralnym wytworzonym z frakcji organicznej odpadów komunalnych
6.	Surowce wtórne (Mg)	211,12	Stan magazynowy na 31.12.2024 rok : opakowań z papieru i tektury, opakowań z tworzyw sztucznych, opakowań z metali, opakowań ze szkła
7.	Kompost A (Mg)	30,00	Stan magazynowy na 31.12.2024 rok Kompostu A wytworzonego z odpadów zielonych - organiczny środek poprawiający właściwości gleby



**Agata Sielicka**

**2025-03-14**

**Katarzyna Szymańska -  
Korzeniewska**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)