

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki: Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
1.2.	Siedziba jednostki: ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła
1.3.	Adres jednostki: ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zadaniem Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jest prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie działania Związku.
2.	Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe: - nie występuje.
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 2. Ustala się dwie podstawowe grupy ewidencjonowania środków trwałych w zależności od ich wartości początkowej: <ol style="list-style-type: none"> 1) wysoko-cenne (środki trwałe), których wartość początkowa przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli powyżej 10.000,00 zł brutto. Dla tej grupy, środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania; 2) nisko-cenne (pozostałe środki trwałe), których wartość początkowa wynosi od 1.001,00 zł do 10.000,00 zł brutto. Dla tej grupy, pozostałe środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu wydania do używania. 3. Dla pozostałego wyposażenia, których wartość jednostkowa wynosi do 1.000,00 zł brutto prowadzi się ewidencję pozabilansową i księguje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu. 4. Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja według takich samych zasad, jak dla ww. środków trwałych. 5. Przyjmuje się metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych, w której zakupione materiały są bezpośrednio pod datą zakupu zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. 6. Należności i zobowiązania na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. 7. Krajowe środki pieniężne (złoty polski) wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. 8. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Wysokość odpisów aktualizujących wartość należności: <ol style="list-style-type: none"> 1) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest uzależniona od liczby dni po terminie płatności należności i tworzy się odpisy na: <ol style="list-style-type: none"> a) należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100% od należności głównej; b) odsetki od przeterminowanych należności powyżej 1 roku w wysokości 100%. 2) z tytułu pozostałych należności jest uzależniona od stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. 9. Rezerwy tworzy się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. 10. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 11. Dla ustalenia wyniku finansowego na koncie 860 (wynik finansowy) pod datą 31 grudnia księguje się: <ol style="list-style-type: none"> 1) na stronie Wn: <ol style="list-style-type: none"> a) sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych w zespole kont 4 - Ma konta 401-409; b) koszty operacji finansowych - Ma konto 751, c) pozostałe koszty operacyjne - Ma konto 761, 2) na stronie Ma: <ol style="list-style-type: none"> a) przychody z tytułu działalności operacyjnej, w tym przychody z tytułu dochodów budżetowych (ustawy o dochodach jst) - Wn konto 720, b) przychody finansowe - Wn konto 750, c) pozostałe przychody operacyjne - Wn konto 760.

Na koniec roku obrotowego saldo wyniku finansowego konta 860 oznacza: saldo Wn-stratę, a saldo Ma-zysk. W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego saldo konta 860 jest przeksięgowywane na konto 800 (fundusz jednostki).

12. Wynik wykonania planu finansowego (budżetu) niedobór lub nadwyżka jest wykazywany w bilansie z wykonania budżetu, który jest ustalany na koncie 961 (wynik wykonania budżetu) poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio:

- 1) konto 901 „Dochody budżetu”,
- 2) konto 902 „Wydatki budżetu”.

W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania planu finansowego (budżetu) saldo konta 961 jest przeksięgowywane na konto 960 (skumulowane wyniki budżetu).

5. Inne informacje: - nie występuje.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian: - Wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych według stanu na dzień 31.12.2024 r.

	Środki trwałe	Grunt y własne (grupa 0)	Budynki i budowle (grupa1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,5,6)	Środki transportu (grupa 7)	Pozostałe środki trwałe (grupa 8, pozostałe środki trwałe)	Środki trwałe razem	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe ogółem
BO. stan na dzień 01.01.2024	Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2024r.	0,00	14 351 789,14	2 908 169,28	216 930,50	1 911 024,62	19 387 913,54	0,00	19 387 913,54
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	22 979,00	0,00	11 403,43	34 382,43	57 564,00	91 946,43
	- zakupu	0,00	0,00	22 979,00	0,00	11 403,43	34 382,43	57 564,00	91 946,43
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	33 862,94	0,00	2 539,95	36 402,89	0,00	36 402,89
	- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacji	0,00	0,00	33 862,94	0,00	2 539,95	36 402,89	0,00	36 402,89
BZ. stan na dzień 31.12.2024	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2024r.	0,00	14 351 789,14	2 897 285,34	216 930,50	1 919 888,10	19 385 893,08	57 564,00	19 443 457,08
BO. stan na dzień 01.01.2024	Skumulowane umorzenie na 01.01.2024r.	0,00	1 799 806,27	1 845 763,50	208 008,48	961 235,67	4 814 813,92	0,00	4 814 813,92
	a) odpis roczny	0,00	350 018,28	222 573,89	8 922,02	176 940,55	758 454,74	0,00	758 454,74
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	33 862,94	0,00	2 539,95	36 402,89	0,00	36 402,89
	- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacji	0,00	0,00	33 862,94	0,00	2 539,95	36 402,89	0,00	36 402,89
	Skumulowane umorzenie na 31.12.2024r.	0,00	2 149 824,55	2 034 474,45	216 930,50	1 135 636,27	5 536 865,77	0,00	5 536 865,77
BO. stan na dzień 01.01.2024	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2024r.	0,00	12 551 982,87	1 062 405,78	8 922,02	949 788,95	14 573 099,62	0,00	14 573 099,62
BZ. stan na dzień 31.12.2024	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2024r.	0,00	12 201 964,59	862 810,89	0,00	784 251,83	13 849 027,31	57 564,00	13 906 591,31

W tabeli ruchu rzeczowych aktywów trwałych:

- W pozycji: „Wartość netto środków trwałych” kwota 13.849.027,31 zł - stanowi wartość księgową netto środków trwałych (wartość początkową pomniejszoną o dotychczasowe odpisy amortyzowane), czyli wartość niemomorzoną. Z kwoty 13.849.027,31 zł, kwota 13.844.791,31 zł stanowi wartość niemomorzoną środków trwałych w postaci jedenastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych w latach 2017-2020 na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Gminach Członkowskich: Drawsko, Krzyż Wielkopolski, Wieleń, Jastrowie, Czarnków-Gajewo, Krajenka, Czarnków-Brzeźno, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Ujście i Piła, przy dofinansowaniu od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (umowa nr POIS.02.02.00-00-0006/16 z dnia 31.08.2017 r. z późn. aneksami).

- W pozycji: „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” kwota 57.564,00 zł - dotyczy poniesionych nakładów inwestycyjnych w postaci opracowania Programów Funkcjonalno-Użytkowych do sporządzenia dokumentacji projektowych na wybudowanie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białośliwie, Wysoka i Piła. To opracowanie zostało wykonane przez firmę Biuro Rzecznawstwa i Ekonomii Środowiska „CODEX Sadowski i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej na podstawie zawartej umowy z dnia 31 stycznia 2024 roku. W wyniku zrealizowania tej umowy zostały opracowane trzy programy funkcjonalno-użytkowe, których koszty inwestycyjne poniesione ogółem w kwocie 57.564,00 zł brutto dotyczą:

- 1) Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Białośliwie w kwocie 18.327,00 zł brutto (faktura FS 661/06/2024);
- 2) Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Wysoka w kwocie 18.327,00 zł brutto (faktura FS 662/06/2024);
- 3) Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Piła w kwocie 20.910,00 zł brutto (faktura FS 1203/11/2024).

1.1. **Szczegółowy zakres zmian:** - Wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Tabela wartości niematerialnych i prawnych według stanu na dzień 31.12.2024r.				
	Wartości niematerialne i prawne	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostałe Wartości niematerialne i prawne	Ogółem Wartości niematerialne i prawne
BO. stan na dzień 01.01.2024r.	Wartość brutto na 01.01.2024r.	389 378,46	0,00	389 378,46
	a) zwiększenia z tytułu:	22 633,37	0,00	22 633,37
	- zakupu	22 633,37	0,00	22 633,37
	b) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
BZ. stan na dzień 31.12.2024r.	Wartość brutto na 31.12.2024r.	412 011,83	0,00	412 011,83
BO. stan na dzień 01.01.2024r.	Skumulowane umorzenie na 01.01.2024r.	389 378,46	0,00	389 378,46
	a) zwiększenia z tytułu:	22 633,37	0,00	22 633,37
	- odpis roczny	22 633,37	0,00	22 633,37
	b) zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
	Skumulowane umorzenie na 31.12.2024r.	412 011,83	0,00	412 011,83
BO. stan na dzień 01.01.2024r.	Wartość netto na 01.01.2024r.	0,00	0,00	0,00
BZ. stan na dzień 31.12.2024r.	Wartość netto na 31.12.2024r.	0,00	0,00	0,00

W tabeli wartości niematerialnych i prawnych:

- w pozycji wartość brutto w kwocie 412.011,83 zł stanowią wartość księgową brutto, czyli wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych. Natomiast, w pozycji wartość netto 0,00 zł stanowią wartość księgową netto (wartość początkową pomniejszoną o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne), czyli wartości niematerialne i prawne całkowicie

	umorzone. Posiadane przez Związek Międzygminny wartości niematerialne i prawne to licencje oraz specjalistyczne oprogramowania, w szczególności dotyczące gospodarki odpadami komunalnymi.																																													
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: - nie występuje.																																													
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: - nie występuje.																																													
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - nie występuje																																													
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu: Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w 2024 roku na potrzeby bieżącej działalności korzystał z urządzeń biurowych, a mianowicie: - z dwóch kserokopiarek typu CANON na podstawie umowy z firmą Copy System Sp. o.o. Piła z dnia 16.02.2022 r., której miesięczny czynsz za wynajem od stycznia do grudnia 2024 r. wyniósł w kwocie 19.188,00 zł brutto; - z jednej kopertownicy na podstawie umowy z firmą PBSERVICE s.c. Gdańsk z dnia 29.01.2024 r. na okres jedenastu miesięcy tj. od dnia 01.02.2024 r. do dnia 31.01.2024 r., której miesięczny czynsz za wynajem od lutego do grudnia 2024 r. wyniósł w kwocie 7.103,25 zł brutto.																																													
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: - nie występuje.																																													
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): <table border="1" data-bbox="165 831 1519 1637"> <thead> <tr> <th colspan="6">Tabela odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na dzień 31.12.2024 r.</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">stan na dzień 01.01.2024</th> <th colspan="3">zmiana stanu w ciągu roku</th> <th rowspan="2">stan na dzień 31.12.2024</th> </tr> <tr> <th>utworzenie</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odpisy aktualizujące należności, w tym:</td> <td>5 174 210,87</td> <td>3 090 676,67</td> <td>372 511,80</td> <td>4 345 410,46</td> <td>3 546 965,28</td> </tr> <tr> <td>1. Odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</td> <td>1 984 949,07</td> <td>2 099 901,10</td> <td>209 604,31</td> <td>2 109 123,40</td> <td>1 766 122,46</td> </tr> <tr> <td>2. Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</td> <td>0,00</td> <td>990 775,57</td> <td>162 907,49</td> <td>728 983,16</td> <td>98 884,92</td> </tr> <tr> <td>3. Odpis aktualizujący należności z tytułu należności od dwóch Gmin: Okonka i Wyrzyska (Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XVII/65/2020 i Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XIX/75/2020).</td> <td>3 187 728,60</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 507 303,90</td> <td>1 680 424,70</td> </tr> <tr> <td>4. Odpis aktualizujący z tytułu pozostałych należności (Postanowienie Nr GOA.5345.V.I.2020).</td> <td>1 533,20</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 533,20</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>W tabeli odpisy aktualizujące wartość należności:</u> - W pozycji 3. - kwota 1.680.424,70 zł dotyczy należność od Gminy Wyrzysk na rzecz Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie dwóch uchwał podjętych przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020, a mianowicie: 1) Uchwała nr XVII/65/2020 z dnia 19 października 2020 r. w sprawie: ustalenia wysokości oraz terminu wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku. W związku z tym, dla Gminy Wyrzysk została ustalona wysokość wpłaty w kwocie 1.211.438,95 zł, z tego kwota 1.034.801,95 zł dotyczy zwrotu należności dofinansowania i kwota 176.637,00 zł należnych odsetek.</p>	Tabela odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na dzień 31.12.2024 r.						Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2024	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2024	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Odpisy aktualizujące należności, w tym:	5 174 210,87	3 090 676,67	372 511,80	4 345 410,46	3 546 965,28	1. Odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	1 984 949,07	2 099 901,10	209 604,31	2 109 123,40	1 766 122,46	2. Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	0,00	990 775,57	162 907,49	728 983,16	98 884,92	3. Odpis aktualizujący należności z tytułu należności od dwóch Gmin: Okonka i Wyrzyska (Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XVII/65/2020 i Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XIX/75/2020).	3 187 728,60	0,00	0,00	1 507 303,90	1 680 424,70	4. Odpis aktualizujący z tytułu pozostałych należności (Postanowienie Nr GOA.5345.V.I.2020).	1 533,20	0,00	0,00	0,00	1 533,20
Tabela odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na dzień 31.12.2024 r.																																														
Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2024	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2024																																									
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																										
Odpisy aktualizujące należności, w tym:	5 174 210,87	3 090 676,67	372 511,80	4 345 410,46	3 546 965,28																																									
1. Odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	1 984 949,07	2 099 901,10	209 604,31	2 109 123,40	1 766 122,46																																									
2. Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	0,00	990 775,57	162 907,49	728 983,16	98 884,92																																									
3. Odpis aktualizujący należności z tytułu należności od dwóch Gmin: Okonka i Wyrzyska (Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XVII/65/2020 i Uchwała Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nr XIX/75/2020).	3 187 728,60	0,00	0,00	1 507 303,90	1 680 424,70																																									
4. Odpis aktualizujący z tytułu pozostałych należności (Postanowienie Nr GOA.5345.V.I.2020).	1 533,20	0,00	0,00	0,00	1 533,20																																									

2) Uchwała nr XIX/75/2020 z dnia 12 listopada 2020 roku w sprawie: ustalenia wysokości oraz wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na nieruchomościach Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z ustaniem członkostwa Gmin w związku międzygminnym. W związku z tym, dla Gminy Wyrzysk została ustalona wysokość wpłaty z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów inwestycji w kwocie 468.985,75 zł.
Ww. należność od Gminy Wyrzysk razem w kwocie 1.680.424,70 zł z dniem 24 listopada 2022 roku jest przedmiotem postępowania sądowo-cywilnego o sygnaturze akt XIV C 1276/22 w Sądzie Okręgowym w Poznaniu XIV Zamiejscowy Wydział Cywilny z siedzibą w Pile.

- W pozycji 3. - kwota 1.507.303,90 zł dotyczy należności od Gminy Okonek na rzecz Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie dwóch uchwał podjętych przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020, a mianowicie:

1) Uchwała nr XVII/65/2020 z dnia 19 października 2020 r. w sprawie: ustalenia wysokości oraz terminu wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku. W związku z tym, dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty w kwocie 1.128.848,38 zł, z tego kwota 964.253,38 zł dotyczy zwrotu należności dofinansowania i kwota 164.595,00 zł należnych odsetek.

2) Uchwała nr XIX/75/2020 z dnia 12 listopada 2020 roku w sprawie: ustalenia wysokości oraz wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na nieruchomościach Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z ustaniem członkostwa Gmin w związku międzygminnym. W związku z tym, dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów inwestycji w kwocie 378.455,52 zł.

Ww. należność od Gminy Okonek razem w kwocie 1.507.303,90 zł z dniem 24 listopada 2022 roku była przedmiotem postępowania sądowo-cywilnego o sygnaturze akt XIV C 1275/22, co w konsekwencji w dniu 13 września 2024 roku została zawarta ugoda (Postanowienie XIV C 1275/22 z dnia 13 września 2024 r. Sądu Okręgowego w Poznaniu XIV Zamiejscowy Wydział Cywilny z siedzibą w Pile) pomiędzy Związkiem Międzygminnym „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” a Gminą Okonek. Na mocy tej ugody Gmina Okonek w dniu 18 września 2024 roku dokonała zapłaty całości roszczeń dochodzonych pozwem przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, czyli zapłaty kwoty 1.507.303,90 zł. W związku z tym faktem, w księgach rachunkowych Związku Międzygminnego w 2024 roku został rozwiązany odpis aktualizujący w wysokości 1.507.303,90 zł i z której kwota 1.342.708,90 zł (964.253,38 zł+378.455,52 zł=1.342.708,90 zł) w sprawozdaniu finansowym tj. w rachunków zysków i strat została zaksięgowana po stronie pozostałych przychodów operacyjnych, a kwota 164.595,00 zł (odsetki) została zaksięgowana po stronie przychodów finansowych. W sprawozdaniu budżetowym Rb-NDS „Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego” na koniec 2024 roku, kwota 1.342.708,90 zł stanowi wykonane wpływy po stronie dochodów majątkowych, a kwota 164.595,00 zł stanowi wykonane wpływy po stronie dochodów bieżących.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Tabela rezerw według stanu na dzień 31.12.2024 r.					
Wyszczególnienie	stan na dzień 01.01.2024	zmiana stanu w ciągu roku			stan na dzień 31.12.2024
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	364 730,00	0,00	0,00	0,00	364 730,00
1. Rezerwa z tytułu nałożonej kary pieniężnej przez Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony w związku z nieosiągnięciem wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w 2020 r.	364 730,00	0,00	0,00	0,00	364 730,00

W tabeli rezerw:

- W pozycji 1. - kwota 364.730,00 zł dotyczy nałożonej kary pieniężnej przez Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska na podstawie Decyzji z dnia 08.12.2022 r. (znak PDI.7062.131.2022.MM) w związku z nieosiągnięciem wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w 2020 r., która na mocy decyzji Wielkopolskiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Poznaniu z dnia 27.02.2023 r. (znak PDI.7062.131.2022.MM) została zawieszona do zakończenia działań naprawczych tj. do dnia 15.03.2026 r.

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - nie występuje.
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: - nie występuje.
1.11.	Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: - nie występuje.
1.12.	Łączna kwota 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: - nie występuje.
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 do zapłaty za nie: - nie występuje
1.14.	<p>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: - dotyczy gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych ogółem na kwotę 1.025.849,17 zł, z tego kwoty następująco:</p> <p>1) <u>kwota 122.636,03 zł</u> dotyczy Gwarancji bankowej nr BFH24034981GP/K z dn. 08.02.2024 r. wystawionej przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.</p> <p>Sektor I obejmujący Gminy: Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleń. Termin gwarancji: od 08.02.2024 r. do dnia 01.09.2025 r.</p> <p>2) <u>kwota 87.184,14 zł</u> dotyczy Gwarancji bankowej nr GP24010014K z dn. 16.02.2024 r. wystawionej przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.</p> <p>Sektor II obejmujący Gminy: Czarnków, Ujście. Termin gwarancji: od 16.02.2024 r. do dnia 01.09.2025 r.</p> <p>3) <u>kwota 74.853,98 zł</u> dotyczy Gwarancji bankowej nr KLG92028IN23 z dn. 05.12.2023 r. wystawionej przez ING Bank Śląski S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.</p> <p>Sektor III obejmujący Gminy: Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Wysoka. Termin gwarancji: od 01.03.2024 r. do dnia 02.06.2025 r.</p> <p>4) <u>kwota 60.378,97 zł</u> dotyczy Gwarancji bankowej nr KLG92031IN23 z dn. 05.12.2023 r. wystawionej przez ING Bank Śląski S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.</p> <p>Sektor nr IV obejmujący Gminy: Jastrowie, Krajenka. Termin gwarancji: od 01.03.2024 r. do dnia 02.06.2025 r.</p> <p>5) <u>kwota 297.866,51 zł</u> dotyczy Gwarancji bankowej nr BFH24034999GP/K z dn. 08.02.2024 r. wystawionej przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.</p> <p>Sektor V obejmujący: Miasto Piłę. Termin gwarancji: od 08.02.2024 r. do dnia 01.09.2025 r.</p> <p>6) <u>kwota 22.827,86 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr GKDo/2313/2018/081 z dn. 08.05.2018 r. wystawionej przez Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy i usunięcia wad, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w lokalizacji Kaczory – Pszok z rampą.</p> <p>Termin gwarancji: od 10.12.2018 r. do dnia 14.02.2025 r.</p> <p>7) <u>kwota 24.943,76 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr 32GG35/0148/18/0035 wystawionej przez InterRisk TU S.A. Vienna Insurance Group i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w lokalizacji Czarnków – Brzeźno - Pszok z rampą.</p> <p>Termin gwarancji: od 14.03.2019 r. do dnia 03.04.2025 r.</p> <p>8) <u>kwota 62.618,67 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr 280000220140 wystawionej z dn. 06.08.2024 r. przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą w lokalizacji Białośliwie – Pszok.</p> <p>Termin gwarancji: od 06.08.2024 r. do dnia 20.11.2030 r.</p> <p>9) <u>kwota 172.362,85 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr 32GG09/1196/24/0003 wystawionej z dn. 04.09.2024 r. wystawiona przez InterRisk TU S.A. Vienna Insurance Group i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą w lokalizacji Wysoka – Pszok.</p>

	<p>Termin gwarancji: od 05.09.2024 r. do dnia 02.11.2030 r.</p> <p>10) <u>kwota 19.789,88 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr GKDo/2178/2018/081 z dn. 21.03.2018 r. wystawionej przez Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy i usunięcia wad, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w lokalizacji Ujście – Byszki – Pszok z rampą.</p> <p>Termin gwarancji: od 23.10.2018 r. do dnia 14.02.2026 r.</p> <p>11) <u>kwota 18.351,92 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr PO/00809666/2018 z dn. 20.03.2018 r. wystawionej przez Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w lokalizacji Jastrowie – Pszok z rampą.</p> <p>Termin gwarancji: od 23.10.2018 r. do dnia 13.12.2025 r.</p> <p>12) <u>kwota 18.829,43 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr GKDo/2176/2018/081 z dn. 21.03.2018 r. wystawionej przez Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy i usunięcia wad, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w lokalizacji Krajenka – Pszok z rampą.</p> <p>Termin gwarancji: od 23.10.2018 r. do dnia 16.12.2025 r.</p> <p>13) <u>kwota 18.981,80 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr 04GG35/0148/18/0024 z dn. 23.04.2018 r. wystawionej przez InterRisk TU S.A. Vienna Insurance Group i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w lokalizacji Wieleń - Pszok z rampą.</p> <p>Termin gwarancji: od 24.04.2018 r. do dnia 26.01.2025 r.</p> <p>14) <u>kwota 24.223,37 zł</u> dotyczy Gwarancji ubezpieczeniowej nr GKDo/2276/2018/081 z dn. 20.04.2018 r. wystawionej przez Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. i stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy i usunięcia wad, dotycząca budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w lokalizacji Krzyż Wielkopolski – Pszok z rampą.</p> <p>Termin gwarancji: od 24.11.2018 r. do dnia 26.01.2025 r.</p>
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - stanowi kwota 175.055,66 zł, która obejmuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlopy, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, wypłatę odprawy pieniężnej określonej ustawowo, wypłaty odszkodowania.
1.16.	Inne informacje: - nie występuje.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: - nie występuje.
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: - w 2024 roku koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) wyniósł w wysokości 57.564,00 zł brutto, która jest bez odsetek oraz bez różnic kursowych. Kwota 57.564,00 zł brutto dotyczy poniesionych kosztów inwestycyjnych w postaci opracowania Programów Funkcjonalno-Użytkowych do sporządzenia dokumentacji projektowych na wybudowanie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białośliwie, Wysoka i Piła.
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: - nie występuje.
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: - nie występuje.
2.5.	Inne informacje: - nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: - nie występuje.

Piła, dnia 27 marca 2025 r.

Sporządził:

Główny księgowy:

Elżbieta Hildebrandt

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Elżbieta HILDEBRANDT; Zakład Międzygminny PRGOK
Data: 2025.03.27 10:06:43 CET

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Elżbieta Rybarczyk
Data: 2025.03.27 10:08:36 CET

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Artur Kłysz
Data: 2025.03.27 10:10:37 CET

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Marek Andruszkiewicz
Data: 2025.03.27 10:26:50 CET

Zatwierdził:

Kierownik jednostki:

1. Elżbieta Sieg - Przewodnicząca Zarządu
2. Marta Sieniawska - Zastępca Przewodniczącej Zarządu
3. Elżbieta Rybarczyk - Członek Zarządu
4. Artur Kłysz - Członek Zarządu
5. Marek Andruszkiewicz - Członek Zarządu

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Marta Sieniawska
Data: 2025.03.27 10:28:37 CET

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Elżbieta Sieg
Data: 2025.03.27 10:32:16 CET