

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.



**ZAKŁAD ZAGOSPODAROWANIA
ODPADÓW KOMUNALNYCH
W BEŁŻYCACH
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Bełżyce dnia 31 marca 2025 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

1. Dane porządkowe:

Nazwa i siedziba jednostki

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Bełżycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; 24-200 Bełżyce; ul. Przemysłowa 35A

PKD.35.11.Z – wytwarzanie energii elektrycznej

PKD 38.11.Z – zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne

PKD 38.12.Z – zbieranie odpadów niebezpiecznych

PKD 38.21.Z – obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne

PKD 38.22.Z – przetwarzanie odpadów niebezpiecznych

PKD 38.31.Z – demontaż wyrobów zużytych

PKD.38.32.Z – odzysk surowców z materiałów segregowanych

PKD.39.00.Z – działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami

PKD.46.77.Z – sprzedaż hurtowa odpadów i złomu

PKD.49.41.Z – transport drogowy towarów

PKD.52.24.C – przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych

PKD.58.19.Z – pozostała działalność wydawnicza

PKD.58.29.Z – działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania

PKD.68.10.Z – kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek

PKD.68.20.Z – wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

PKD.85.59.B – pozostałe pozaszkolne formy edukacji gdzie indziej niesklasyfikowane

Organ rejestrowy

Jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Bełżycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawiązał Celowy Związek Gmin PROEKOB z siedzibą w Bełżycach Umową Spółki Rep. A Nr 4522/2010 z dnia 17.06.2010 r. Spółka działa na podstawie decyzji Nr PZ 13/2016 z dnia 27 czerwca 2016 roku znak RŚ-V.7222.1.2016.MCHW. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000373357 data rejestracji 15.12.2010 r.

Numer Identyfikacyjny REGON 060714709; NIP 7133063693

2. Czas trwania jednostki

Nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

1. Kwalifikacja umów leasingu finansowego i operacyjnego według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym.
2. Odstąpienie od ustalania odroczonego podatku dochodowego.
3. Niestosowanie rozporządzenia o instrumentach finansowych.
4. Ustalanie kosztu wytworzenia zapasu produktów bez uwzględniania poziomu wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych.

5. Wskazania, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe

ZZOK w Bełżycach Sp. z o.o. samodzielnie sporządza bilans. Spółka nie posiada oddziałów ani wewnętrznych jednostek organizacyjnych lub powiązanych.

6. Wskazania, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w latach następnych.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2022 rok są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Opracowano na podstawie: t.j. Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.)
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym.

- Inwestycje krótkoterminowe wykazywane są w wartości nominalnej.
- Należności wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty w wartości netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności.
- Zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- W sprawozdaniu finansowym ZZOK w Beżycach Sp. z o. o. wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Główny Księgowy
mgr Magdalena Pietrzak

Prezes Zarządu
Grzegorz Szacoń

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA	8 859 117,94	11 206 587,96
A Aktywa trwałe	3 100 453,29	3 906 671,59
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	3 100 453,29	3 906 671,59
1 Środki trwałe	2 778 164,99	3 571 151,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 887,92	144 806,22
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 526 787,07	3 360 035,07
d) środki transportu	86 490,00	66 310,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	322 288,30	335 520,30
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	5 758 664,65	7 299 916,37
I Zapasy	41 350,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	41 350,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	3 855 568,00	6 019 555,01
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	3 855 568,00	6 019 555,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 294 996,06	5 667 389,60
- do 12 miesięcy	3 294 996,06	5 667 389,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	560 256,36	351 883,03
c) inne	315,58	282,38
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	1 756 502,10	1 190 980,59
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 756 502,10	1 190 980,59
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 756 502,10	1 190 980,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 223 502,10	1 190 980,59
- inne środki pieniężne	533 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 244,55	89 380,77
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 859 117,94	11 206 587,96
PASYWA	8 859 117,94	11 206 587,96
A. Kapitał (fundusz) własny	1 500 097,80	1 870 146,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	605 000,00	605 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 122,04	895 097,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 300,76	0,00
VI. Zysk (strata) netto	882 276,52	370 048,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 359 020,14	9 336 441,69
I. Rezerwy na zobowiązania	2 082 588,86	3 009 422,12
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	342 741,90	389 218,54
- długoterminowa	304 190,00	345 981,88
- krótkoterminowa	38 551,90	43 236,66
3. Pozostałe rezerwy	1 739 846,96	2 620 203,58
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 739 846,96	2 620 203,58
II. Zobowiązania długoterminowe	1 640 350,31	1 184 210,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 640 350,31	1 184 210,08
a) kredyty i pożyczki	1 640 350,31	1 184 210,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 617 139,18	5 142 365,42
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 562 097,15	5 095 295,13
a) kredyty i pożyczki	421 052,52	603 522,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	68 491,01
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 559 713,40	4 022 155,31
- do 12 miesięcy	2 559 713,40	4 022 155,31
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	264 324,12	217 386,85
h) z tytułu wynagrodzeń	3 026,53	217,98
i) inne	313 980,58	183 521,15
4 Fundusze specjalne	55 042,03	47 070,29
IV Rozliczenia międzyokresowe	18 941,79	444,07
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	18 941,79	444,07
- długoterminowe	697,87	444,07
- krótkoterminowe	18 243,92	0,00
Pasywa razem	8 859 117,94	11 206 587,96



Signed by / Podpisano przez:

Grzegorz Szachóń
Zakład
Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych
w Bełżycach Sp. z o.o.Date / Data:
2025-04-24 09:58

Signed by / Podpisano przez:

Magdalena Pietrzak
Zakład
Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych
w Bełżycach Sp. z o.o.Date / Data: 2025-04-24
09:10

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	35 790 506,78	38 367 476,26
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 790 506,78	38 367 476,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	33 548 918,07	37 733 459,77
I. Amortyzacja	639 074,50	709 641,70
II. Zużycie materiałów i energii	2 587 553,39	2 675 855,91
III. Usługi obce	23 275 382,35	26 850 337,48
IV. Podatki i opłaty, w tym	334 022,86	346 772,49
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 189 434,35	5 577 455,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 338 900,21	1 376 160,73
- emerytalne	490 266,98	526 536,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	184 550,41	197 235,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 241 588,71	634 016,49
D Pozostałe przychody operacyjne	2,20	379 780,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2,20	379 780,29
E Pozostałe koszty operacyjne	813 026,61	72 504,88
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	813 026,61	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	72 504,88
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 428 564,30	941 291,90
G Przychody finansowe	14 882,02	143 316,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	14 882,02	143 316,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	320 343,80	197 015,48
I. Odsetki, w tym:	318 081,37	193 875,81
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	2 262,43	3 139,67
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 123 102,52	887 592,47

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
J Podatek dochodowy	240 826.00	517 544.00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	882 276.52	370 048,47

Signed by / Podpisano
przez:Grzegorz Szacoń
Zakład
Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych
w Bełżycach Sp. z o.o.Date / Data:
2025-04-24 09:59Signed by / Podpisano
przez:Magdalena Pietrzak
Zakład
Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych w
Bełżycach Sp. z o.o.Date / Data: 2025-04-24
09:10

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w
Bełżycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Przemysłowa 35A, 24-200 Bełżyce
Tel.: 885260505, NIP: 7133063693
Bank Ochrony Środowiska SA - 1 Oddział w Lublinie,
12 1540 1144 2114 0003 7050 0001

Przepływy pieniężne metodą pośrednią
Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	370 048,47	882 276,52	0,00
Korekty razem	1 047 835,75	1 501 717,78	0,00
Amortyzacja	709 641,70	639 074,50	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	193 875,81	318 081,37	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	926 833,26	1 028 756,12	0,00
Zmiana stanu zapasów	41 350,00	-41 350,00	0,00
Zmiana stanu należności	-2 163 987,01	963 177,82	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 342 755,93	-1 371 876,88	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 633,94	-33 193,90	0,00
Inne korekty	0,00	-951,25	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 417 884,22	2 383 994,30	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	1 515 860,00	362 645,60	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 515 860,00	362 645,60	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 515 860,00	-362 645,60	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	182 470,31	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kredyty i pożyczki	182 470,31	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	650 016,04	1 239 133,89	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	456 140,23	921 052,52	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	193 875,81	318 081,37	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-467 545,73	-1 239 133,89	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-565 521,51	782 214,81	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-565 521,51	782 214,81	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 756 502,10	974 287,29	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 190 980,59	1 756 502,10	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Zakład Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych w Bełżycach
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
24-200 Bełżyce, ul. Przemysłowa 35A
NIP 7133063693, REGON 060714703
Tel. 895260505, E-mail: sekretariat@zzok-bełzyce.pl

Prezes Zarządu
Grzegorz Szach

Główny Księgowy
mgr Magdalena Pietrzak

Zestawienie zmian w kapitale
Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 500 907,80	618 772,95	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 500 907,80	618 772,95	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	605 000,00	605 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	605 000,00	605 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 122,04	60 122,04	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	834 975,76	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	882 276,52	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	882 276,52	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalna wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	47 300,76	0,00	0,00
– pokrycia straty	47 300,76	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	895 097,80	60 122,04	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-47 300,76	-235 110,78	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-47 300,76	-235 110,78	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-47 300,76	-235 110,78	0,00
zwiększenie (z tytułu)	47 300,76	-951,67	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-47 300,76	951,67	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	188 761,69	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-47 300,76	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-47 300,76	0,00
Wynik netto	370 048,47	882 276,52	0,00
zysk netto	370 048,47	882 276,52	0,00
strata netto	0,00	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 870 146,27	1 500 097,80	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 500 097,80	618 772,95	0,00

Zakład Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych w Beżycach
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
24-200 Beżyce, ul. Przemysłowa 35A
NIP 7133063693, REGON 060714709
Tel. 885260505, E-mail: sekretariat@zzok-bezyce.pl

Prezes Zarządu
Grzegorz Szach

Główny Księgowy
mgr Magdalena Pietrzak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.



**ZAKŁAD ZAGOSPODAROWANIA
ODPADÓW KOMUNALNYCH
W BEŁŻYCACH
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Beżyce dnia 31 marca 2025 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia z tytułu nabycia, likwidacji a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, przedstawia tabela zamieszczona poniżej „Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych”.

Tabela 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Nazwa	Nr inwentarzowy	Data przyjęcia	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1	Zbiornik na paliwo Tango Oil	1/2014	28.05.2014	11 050,00	11 050,00	0,00
2	System monitoringu	3/2014	29.07.2014	23 983,43	45 213,43	0,00
3	Plug odśnieżny PO 97 D SZER - 3,2M	2/2014	28.10.2014	18 800,00	18 800,00	0,00
4	Samochód ciężarowy Renault Mildum 190 DXI	5/2015	11.06.2015	73 600,00	73 600,00	0,00
5	Wózek widłowy Linde H30D-31	6/2015	29.07.2015	48 000,00	48 000,00	0,00
6	Rozbudowa monitoringu cyfrowego FULL HD	9/2016	22.12.2016	41 280,62	33 712,56	7 568,06
7	Myjka Karcher Gorączowoda HDS 10/20-4M	8/2016	23.12.2016	15 853,66	12 947,13	2 906,53
8	Belownica ORWAK 9020	10/2017	01.09.2017	23 850,00	17 688,75	6 161,25
9	Urządzenie wielofunkcyjne Laserowe Kolor Brother	11/2017	31.10.2017	4 600,00	4 600,00	0,00
10	Działo wodno-pianowe Crossfire	12/2018	07.06.2018	17 000,00	11 333,34	5 666,66
11	Kamera termowizyjna Leader TIC 3.3	13/2018	11.07.2018	20 250,00	13 331,25	6 918,75
12	Rozbudowa monitoringu	14/2018	03.09.2018	26 285,00	16 866,21	9 418,79
13	Serwer Fujitsu	15/2018	12.10.2018	12 662,00	12 662,00	0,00
14	Ładowarka kołowa Liebherr L541	16/2019	12.08.2019	80 000,00	80 000,00	0,00
15	Rozbudowa monitoringu 2020	17/2020	02.03.2020	59 820,00	29 411,50	30 408,50
16	Zamiatarka ZJ-200	18/2020	01.04.2020	12 450,00	6 017,50	6 432,50
17	Rozbudowa Ładowarka Liebherr L541	19/2020	25.06.2020	17 900,00	16 109,99	1 790,01
18	MECEDES BENZ	1/2020	02.02.2021	1 100,00	1 100,00	0,00
19	Ładowarka czołowa KOMATSU WA480	1/2021	31.03.2021	120 000,00	94 000,00	26 000,00
20	Zamiatarka Lazy Sweeper L-1830 L 720	2/2021	17.06.2021	4 950,00	1 815,00	3 135,00
21	Urządzenie wielofunkcyjne CANON ADVANCE DX C 3720i	3/2021	14.07.2021	9 241,00	4 635,90	4 605,10
22	Urządzenie wielofunkcyjne CANON i-SENSYS X C1127i	4/2021	30.09.2021	4 060,00	1 942,04	2 117,96
23	Wózek jezdniowy HANGCHA CPCD35-XW97F	5/2021	29.11.2021	90 000,00	40 950,00	49 050,00
24	Laptop DELL PRECISION 7560	6/2021	22.12.2021	10 152,03	9 644,43	507,60
25	Samochód ciężarowy VOLKSWAGEN CADDY EC682ML	7/2021	23.12.2021	37 900,00	24 003,34	13 896,66
26	Podnośnik kanałowy 16T	8/2021	29.12.2021	7 075,37	4 032,97	3 042,40
27	Przebudowa magazynów inwestycja w obcym ST	1/2022	15.02.2022	94 332,00	28 299,60	66 032,40
28	WAGA SAMOCHODOWA	2/2022	15.03.2022	97 154,47	12 751,52	84 402,95
29	Przebudowa magazynów plac dojrzewania w obcym ST	3/2022	21.03.2022	106 485,00	31 058,14	75 426,86
30	Zamiatarka ZL250	4/2022	06.05.2022	5 450,00	1 498,76	3 951,24
31	System sygnalizacji pożaru	5/2022	31.05.2022	198 523,00	54 593,83	143 929,17
32	Ładowarka kołowa LIUGONG 856H	6/2022	09.06.2022	720 000,00	384 000,00	336 000,00
33	Ładowarka kołowa LIEBHERR L538	7/2022	31.08.2022	120 000,00	60 000,00	60 000,00
34	Mobilny rozdrabniacz wolnoobrotowy MRW 1.300	8/2022	28.11.2022	1 600 121,50	648 049,20	952 072,30
35	Rozbudowa Ładowarki LIUGONG 856H 2022 Waga Helperx	9/2022	29.12.2022	21 000,00	9 100,00	11 900,00
36	Rozbudowa Ładowarki LIUGONG 856H 2021 Waga HelperxEFL	10/2022	29.12.2022	21 000,00	9 100,00	11 900,00
37	Podwyższenia burt leja załadawczego w obcym ST	1/2023	17.10.2023	22 000,00	22 000,00	0,00
38	Belki uniwersalne do rozrywarek worków inw obcy ST	2/2023	17.10.2023	13 000,00	13 000,00	0,00
39	Serwerownia	3/2023	13.11.2023	51 830,30	19 436,37	32 393,93
40	Zamglawiająca armatka antyodorowa MWUJ-800	4/2023	15.11.2023	64 000,00	11 200,01	52 799,99
41	Rozbudowa monitoringu 2023	5/2023	29.12.2023	43 555,00	5 081,42	38 473,58
42	Zbiornik na ADBLUE FORTIS BLUE 1500 K24 DB	1/2024	19.01.2024	7 940,00	860,17	7 079,83
43	Zbiornik na paliwo FORTIS TANK 5000 DB	2/2024	19.01.2024	17 530,00	1 899,08	15 630,92
44	Rozbudowa WAGA SAMOCHODOWA - wyświetlacz	3/2024	17.02.2024	14 168,00	637,56	13 530,44
45	Rozrywarka do worków RW-TK-AGP-2100 TEST	4/2024	22.05.2024	849 160,00	63 686,99	785 473,01
46	Rozrywarka worków RW 13-30 M PROTECHNIKA	5/2024	03.06.2024	607 200,00	40 480,00	566 720,00
47	Ładowarka kołowa LIUGONG 856H 2021	6/2024	17.12.2024	6 630,00	221,00	6 409,00
Łącznie:				5 472 942,38	2 050 420,99	3 443 751,39

Źródło: Opracowanie własne

W roku 2024 poniesiono nakłady finansowe na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w łącznej kwocie 1 394 843,20 zł wymienione w tabeli 2.

Tabela 2 Środki trwałe zakupione w 2024 roku

Lp.	Nazwa	Nr inwentarzowy	Data przyjęcia	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1	Zbiornik na ADBLUE FORTIS BLUE 1500 K24 DB	1/2024	19.01.2024	7 940,00	860,17	7 079,83
2	Zbiornik na paliwo FORTIS TANK 5000 DB	2/2024	19.01.2024	17 530,00	1 899,08	15 630,92
3	Rozbudowa WAGA SAMOCHODOWA - wyświetlacz	3/2024	17.02.2024	14 168,00	637,56	13 530,44
4	Rozrywarka do worków RW-TK-AGP-2100 TEST	4/2024	22.05.2024	849 160,00	53 686,99	795 473,01
5	Rozrywarka worków RW 13-30 M PROTECHNIKA	5/2024	03.06.2024	607 200,00	40 480,00	566 720,00
6	Ładowarka kołowa LIUGONG 856H 2021	6/2024	17.12.2024	6 630,00	221,00	6 409,00
			Łącznie:	1 502 628,00	107 784,80	1 394 843,20

Źródło: Opracowanie własne

W roku 2024 wycofano z użytkowania następujące składniki wyposażenia:

Wyposażenie nisko cenne stanowiące koszty jednostki w dniu zakupu:

- kuchnia mikrofalowa Whirlpool – 235,77 zł
 - stół THYHOLM metal – 5 szt. – 161,78 zł./1 szt.- 808,90 zł
- Zlikwidowano wyposażenia na łączną wartość 1 044,67 zł

Wyposażenie – środki trwałe:

- nie dotyczy

W ewidencji środków trwałych - urządzenia techniczne i maszyny spółka zakwalifikowała urządzenia wielofunkcyjne, w celu zachowania zasady ciągłości nie dokonano przeksięgowania w inne środki trwałe gdyż zaburzyłoby to dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych.

- 2) Spółka w roku 2024 nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
Nie dotyczy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – spółka nie jest właścicielem gruntów.

Spółka na podstawie umowy dzierżawy z dnia 06.05.2020 r. korzysta z gruntu, budynków i budowli, których właścicielem jest Celowy Związek Gmin „PROEKO” z siedzibą w Bełżycach. Działki gruntu o nr ewidencyjnych 2269, 2270, 2278/3, 2279, 2285, 2286, 2294, 2295, 2296, 2305 o łącznej powierzchni 38 552 m² a także budynki o powierzchni 3 795,46 m² położone w Bełżycach przy ul. Przemysłowej w całości wykorzystywane są dla prowadzenia podstawowej działalności przez Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Bełżycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

- 1) Umowa leasingu operacyjnego Nr 25769/Bi/20 – PRONAR rozdrabniacz mobilny na kwotę netto 850 000,00 zł;
- 2) Umowa leasingu operacyjnego Nr 26286/Bi/20 – PRONAR przesiewacz bębnowy na kwotę netto 280 000,00 zł;
- 3) Umowa leasingu operacyjnego Nr 33813/Bi/824 – PRONAR przesiewacz bębnowy 20.55 na kwotę netto 888 500,00 zł.

Wysokość zobowiązań wynikających z tytułu umów leasingu to 1 128 168,48 zł. Zestawienie przedstawia tabela 3.

Tabela 3. Informacje o umowach leasingowych wraz z pozostałym kapitałem do spłaty

Nazwa	Pozostałe raty netto do spłaty	Rata z dnia 31.12.2024 zapłaconna netto zgodnie z harmonogramem	Waluta	Wartość pierwotna z umowy	Data zawarcia	Data zakończenia
1 Mobilny przesiewacz bębnowy PRONAR 18.47	82 781,90	4 055,70	PLN	280 000,00	06-08-2020	14-07-2025
2 Mobilny rozdrabniacz wolnoobrotowy PRONAR 2.85	217 834,72	12 257,87	PLN	850 000,00	28-04-2020	08-04-2025
3 Mobilny przesiewacz bębnowy PRONAR 20.55	827 551,86	21 673,12	PLN	888 500,00	27-06-2024	05-07-2027
Razem:	1 128 168,48					

Źródło: Opracowanie własne na podstawie harmonogramów dostarczonych przez firmy leasingowe

- 6) Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
- 7) Spółka w 2024 utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Na dzień 31.12.2024 r. wystąpiły należności przeterminowane na kwotę 1 500,82 zł. Z tego tytułu utworzono odpis aktualizujący wskazane poniżej należności na dzień 31.12.2024.

Tabela 4. Informacje o odpisach aktualizujących

Lp	Kwota	Treść
1	1 315,87	Odpis aktualizacyjny Alle Schody Sp. z o.o.
2	184,95	Odpis aktualizacyjny SANA Sp. z o.o.
	1 500,82	suma

Źródło: Opracowanie własne na podstawie programu Rewizor

Dodatkowo spółka utworzyła odpis na należności, gdzie Zarząd działając ostrożnościowo po przeprowadzeniu analizy przez mecenasa będącego jednocześnie jej Prokurentem, podjął decyzję o utworzeniu odpisu w wysokości 5 % należności pozostałej do zapłaty na dzień 31.12.2024 r.

Tabela 5. Informacje o odpisach aktualizujących

Lp	Kwota	Treść
1	71 614,03	Odpis aktualizujący MERITT GROUP Sp. z o.o.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie programu Rewizor

Odpisy aktualizujące utworzone na koniec roku 2023 w roku 2024 zostały wykorzystane w kwocie 15 813,03 zł (szczegóły przedstawia tabela 6).

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących AMPLUS Sp. z o.o.	574,32
2	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących ANKARLA Karolina Sprycha	1 972,43
3	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących BABISZ PAWEŁ	441,94
4	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących MATRIX DARIUSZ MŁYNARSKI	845,98
5	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących NO PROBLEM Izabela Wieniarska	1 200,18
6	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących NOCUN TOMASZ	4 008,21
7	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących OPOKA MARCIN	771,00
8	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących PIOTR WÓJCIK	827,92
9	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących Przedsiębiorstwo Wielobranżowe KOS	162,00
10	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących SŁOTWIŃSKA KATARZYNA RONDO	285,00
11	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących USŁUGI REMONTOWE SOBASZEK	4 456,44
12	Wykorzystanie nieściągalnych odpisów aktualizujących WÓJTOWICZ MACIEJ	267,61
Łącznie:		15 813,03

Źródło: Opracowanie własne na podstawie programu Rewizor

W związku z systematyczną spłatą zobowiązań przez kontrahentów, którym wydłużono termin spłaty tych zobowiązań, jednostka proporcjonalnie do uregulowanych zaległości rozwiązała utworzone na koniec 2023 roku (łącznie w wysokości 798 169,36 zł) odpisy aktualizacyjne wartość należności. Stan odpisów aktualizacyjnych utworzonych w 2023 roku na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela 7.

Tabela 7. Stan odpisów aktualizujących (rozwiązanie odpisów)

Lp.	Nazwa	Kwota
1.	Odpis aktualizujący należności 2023 - MERITT GROUP Sp. z o.o.	491 734,16
	Rozwiązanie odpisu poprzez spłatę należności w 2024:	174 006,37
	Pozostało odpisu do spłaty:	317 727,79
2.	Odpis aktualizujący należności 2023 - Szymi-Trans Piotr Butryn	306 435,20
	Rozwiązanie odpisu poprzez spłatę należności:	200 000,00
	Pozostało odpisu do spłaty:	106 435,20
Rozwiązanie odpisów w 2024 roku:		374 006,37

Spółka wyceniła należności zgodnie z zasadą ostrożności i wykazała ich w bilansie w wartości uwzględniającej stopień prawdopodobieństwa utraty przyszłych korzyści ekonomicznych. Spółka oceniła realność zapłaty należności przez dłużników. Na koniec 2024 r. należności wyniosły 6 019 555,01, zł w tym:

- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 5 667 389,60 zł,
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 351 883,03 zł,
- innych tytułów w kwocie 282,38 zł,

Wartość należności w stosunku do ubiegłego wzrosła z uwagi na to, w miesiącach listopadzie i grudniu spółka przyjęła do zagospodarowania znaczne ilości odpadów biodegradowalnych, wystawiła faktury i zaprezentowała je w przychodach ze sprzedaży jednak termin płatności tych faktur przypada na styczeń i luty roku 2025 r.

- 8) Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, zgodnie z zestawieniem zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Tabela 8. Zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	Dane za	
	Rok bieżący 2024	Rok poprzedni 2023
Stan na początek okresu obrotowego kapitał własny (BO)	1 500 907,80	618 772,95
Kapitał podstawowy	605 000,00	605 000,00
Kapitał zapasowy	60 122,04	60 122,04
Zmiany kapitału zapasowego	834 975,76	0,00
-zwiększenie z tytułu podziału zysku	882 276,52	0,00
-zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	47 300,76	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	895 097,80	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 47 300,76	-235 110,78
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 47 300,76	- 235 110,78
- zwiększenie z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekta wyniku lat ubiegłych o niezaliczone koszty	0,00	- 951,67
- zmniejszenie z tytułu zysku z lat ubiegłych	0,00	188 761,69
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-47 300,76
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-47 300,76
Wynik netto	370 048,47	882 276,52
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 870 146,27	1 500 097,80

Źródło: Opracowanie własne

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka proponuje osiągnięty zysk w roku 2024 w kwocie 370 048,47 zł przekazać na powiększenie kapitału zapasowego spółki, który z 895 097,80 zł zwiększy się do 1 265 146,27 zł.

Tabela 9. Propozycja przekazania zysku

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	370 048,47 zł
Razem zysk do podziału	370 048,47 zł
Proponowany podział zysku:	
- Przekazanie zysku na Kapitał zapasowy w wysokości:	370 048,47 zł

Źródło: Opracowanie własne

- 11) Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Zgodnie z zapisem art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2020 r. poz. 568) jednostka utworzyła rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe dla pracowników w wysokości 389 218,54 zł.

Spółka utworzyła również rezerwę na dalsze zagospodarowanie odpadów zgodnie z zasadami współmierności kosztów i przychodów, ostrożności, rzetelności sprawozdania finansowego, oraz memoriału. Koszt zagospodarowania jest kosztem roku 2024.

Tabela 10. Rezerwy utworzone w 2024 r.

	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2024
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	389 218,54 zł
	długoterminowe	345 981,88 zł
	krótkoterminowe	43 236,66 zł
2.	Pozostałe rezerwy:	2 615 403,58 zł
	krótkoterminowe (rezerwa na dalsze zagospodarowanie odpadów-koszt 2024)	2 615 403,58 zł
	Łącznie	3 004 622,12 zł

Źródło: Opracowanie własne

Tabela 11. Rezerwy wykorzystane w 2024 r.

	Wykorzystanie rezerw	Stan na 31.12.2024
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze:	37 330,62
	krótkoterminowe	37 330,62
2.	Pozostałe rezerwy:	1 739 846,96
	krótkoterminowe (rezerwa na dalsze zagospodarowanie odpadów-koszt 2023)	1 623 032,49 zł
	Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy odpadowej z 2023 r. powiększa przychody roku 2024	116 814,47 zł
	Łącznie	1 777 177,58 zł

Źródło: Opracowanie własne

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania o okresie realizacji powyżej 12 miesięcy – kredyt długoterminowy w kwocie – 1 184 210,08 zł.

Tabela 12. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1 184 210,08	421 052,52 zł	0	1 605 262,60 zł
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Razem	1 184 210,08 zł	421 052,52 zł	0	1 605 262,60 zł

Źródło: Opracowanie własne

Wartość zobowiązań krótkoterminowych jest wyższa niż w roku 2023 z uwagi na znacznie zwiększoną (spowodowaną przez zastoje technologiczne odbiorców odpadów w połowie roku) w ostatnim kwartale 2024 roku intensyfikację działań zmierzających do zmniejszenia stanów magazynowych odpadów znajdujących się

na terenie zakładu. Termin płatności części z tych faktur kosztowych przypada na styczeń 2025 roku.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu korzystania z prawa własności budynków i budowli.

- 13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku ZZOK Bełżyce

Lp.	Nazwa	Kwota zabezpieczenia	Forma zabezpieczenia	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Mobilny rozdrabniacz wolnoobrotowy MRW 1.3 PRONAR	1 552 117,86 zł	zastaw rejestrowy na rzecz BOŚ Bank S.A.	Umowa faktoringu odwrotnego do limitu 1 000 000 zł
2.	Ładowarka kołowa LIUGONG 856 H	636 000,00 zł	zastaw rejestrowy na rzecz BOŚ Bank S.A.	Umowa kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym do limitu 2 000 000 zł
SUMA		2 188 117,86 zł		

Źródło: Opracowanie własne

- 14) 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;

Tabela 14. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na koniec roku
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (polisy ubezpieczeniowe opłacone) czynne	86 009,57 zł
Razem czynne rozliczenia między okresowe (rata kredytu długoterminowego koszt 2024 płatna w 2025) bieme	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne

- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Kredyt długoterminowy wykazywany w pasywach:

Część krótkoterminowa – 421 052,52 zł.

Część długoterminowa – 1 184 210,08 zł

Rezerwa na świadczenia pracownicze wykazywana w pasywach:

Część krótkoterminowa – 43 236,66 zł.

Część długoterminowa – 345 981,88 zł

- 16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

Bank Pekao S.A. – rachunek VAT – 35 343,63 zł.

Bank Ochrony Środowiska S.A. – rachunek VAT – 18 652,93 zł.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Nie dotyczy.

2.

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody netto ze sprzedaży pochodzą z usług zagospodarowania i odbioru odpadów komunalnych.

Struktura terytorialna przychodów netto – jest to rynek krajowy.

Tabela 15. Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy w zł
1.	Usługi zagospodarowanie oraz odbiór odpadów, sprzedaż surowców	38 367 476,26 zł
2.	Pozostałe przychody operacyjne	379 780,29 zł
3.	Przychody finansowe	143 316,05 zł
	Razem:	38 890 572,60 zł

Źródło: Opracowanie własne

2) Spółka sporządza rachunek zysków i strat sporządzany w wariantcie porównawczym.

3) W roku 2024 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2024 Spółka nie dokonywała też odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku 2024 Spółka nie dokonywała zaniechania w roku obrotowym jak też nie przewiduje zaniechania w roku następnym działalności.

- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Z tytułu osiągniętego zysku brutto w 2024 roku w wysokości 887 592,47 zł spółka odprowadziła zaliczki na podatek dochodowy w miesiącach: kwiecień, maj, sierpień, wrzesień, październik i listopad; zgodnie z CIT 8 łączna kwota zaliczek za rok 2024 wynosi 351 852,00 zł. Po odprowadzeniu zaliczek na podatek dochodowy zysk netto wyniósł 370 048,47 zł.

- 7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W związku z importem materiałów eksploatacyjnych z UE oraz transportu spółka poniosła dodatkowe koszty wynikające z różnic kursowych.

Tabela 16. Rozliczenie różnic kursowych

Data	Konto	Kwota Wn w PLN	Treść	Dokument źródłowy
12.06.2024	210-00405	449,18	Rozrachunki z dostawcami ELEKTOR AIR SYSTEM Sp. z o.o.	Pro Forma 90005718
12.06.2024	751-05	449,18	ujemne różnice kursowe	PK 10/06/2024
07.10.2024	210-00972	2 690,49	Rozrachunki z dostawcami ARCON POLSKA Sp. z o.o.	FS-2784/CZ/2024
07.10.2024	751-05	2 690,49	ujemne różnice kursowe	PK 02/10/2024
suma różnic kursowych		3 139,67 zł		

Źródło Opracowanie własne

- 9) Poniesione w 2024 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Tabela 17. *Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym
Środki trwałe:	
Zakup środków trwałych	1 394 843,20 zł
Środki trwałe w budowie:	38 000,00 zł
Rozliczenie zakupu środków trwałych: Zakup wózka widłowego LINDE H25T	38 000,00 zł
Łącznie:	1 432 843,20 zł

Źródło Opracowanie własne

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka posiada środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2024 r. łącznie w kwocie 1 190 980,59 zł.

Tabela 18. *Przepływy pieniężne*

	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy 2024	Poprzedni rok obrotowy 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	370 048,47	882 276,52
II.	Korekty razem	1 047 835,75	1 501 717,78
1.	Amortyzacja	709 641,70	639 074,50

2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	193 875,81	318 081,37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	926 833,26	1 028 756,12
6.	Zmiana stanu zapasów	41 350,00	-41 350,00
7.	Zmiana stanu należności	-2 163 987,01	963 177,82
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 342 755,93	-1 371 876,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 633,94	-33 193,90
10.	Inne korekty	0,00	-951,25
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 417 884,22	2 383 994,30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
II.	Wydatki	1 515 860,00	362 645,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 515 860,00	362 645,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 515 860,00	-362 645,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	182 470,31	0
2.	Kredyty i pożyczki	182 470,31	0
II.	Wydatki	650 016,04	1 239 133,89
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	456 140,23	921 052,52
8.	Odsetki	193 875,81	318 081,37
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-467 545,73	-1 239 133,89
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	-565 521,51	782 214,81
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-565 521,51	782 214,81
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 756 502,10	974 287,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 190 980,59	1 756 502,10

Źródło Opracowanie własne

5.

Informacje o:

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Spółka ma zawarte 3 umowy leasingu operacyjnego:

Umowa leasingu operacyjnego Nr 25769/Bi/20 – PRONAR rozdrabniacz mobilny na kwotę netto 850 000,00 zł;

Umowa leasingu operacyjnego Nr 26286/Bi/20 – PRONAR przesiewacz bębnowy na kwotę netto 280 000,00 zł;

Umowa leasingu operacyjnego Nr 33813/Bi824 – PRONAR przesiewacz bębnowy 20.55 na kwotę netto 888 500,00 zł.

Tabela 19. Informacje o umowach leasingowych wraz z pozostałym kapitałem do spłaty

	Nazwa	Pozostałe raty netto do spłaty	Rata z dnia 31.12.2024 zmienna netto zgodna z harmonogramem	Waluta	Wartość pierwotna z umowy	Data zawarcia	Data zakończenia
1	Mobilny przesiewacz bębnowy PRONAR 18.47	82 781,90	4 055,70	PLN	280 000,00	06-08-2020	14-07-2025
2	Mobilny rozdrabniacz wolnoobrotowy PRONAR 2.85	217 834,72	12 257,87	PLN	850 000,00	28-04-2020	08-04-2025
3	Mobilny przesiewacz bębnowy PRONAR 20.55	827 551,86	21 673,12	PLN	888 500,00	27-05-2024	05-07-2027
	Razem:	1 128 168,48					

Źródło: Opracowanie własne na podstawie harmonogramów dostarczonych przez firmy leasingowe

- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi.

- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2024, z podziałem na grupy zawodowe;

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. w ZZOK w Bełżycach zatrudnionych było 75 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 73,50. Zestawienie zmian w strukturze zatrudnienia w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego przedstawia tabela poniżej.

Tabela 20. Informacje o zatrudnieniu

	2023	2024
Miesiąc	Liczba zatrudnionych osób	Liczba zatrudnionych osób
	(liczba etatów)	(liczba etatów)
Styczeń	73 (72,25)	77 (76,75)
Luty	73 (72,50)	78 (76,75)
Marzec	71 (70,25)	78 (76,75)
Kwiecień	73 (72,50)	78 (76,50)
Maj	74 (73,25)	77 (76,50)
Czerwiec	75 (74,25)	77 (75,75)
Lipiec	75 (75,67)	76 (75,00)
Sierpień	76 (75,25)	76 (74,75)
Wrzesień	76 (75,25)	75 (73,75)
Październik	76 (75,25)	75 (73,25)
Listopad	76 (75,50)	75 (73,50)
Grudzień	77 (76,25)	75 (73,50)

Źródło: Opracowanie własne

Przeciętne zatrudnienie w okresie obrotowym w podziale na stanowiska przedstawia tabela poniżej.

Tabela 21. Zatrudnienie w podziale na stanowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2024
	Ogółem z tego:	75
1.	Sortowacze odpadów komunalnych	26
2.	Kierownicy ds. produkcji	2
3.	Operatorzy ładowarek	7
4.	Kierowcy samochodu ciężarowego	7
5.	Kierowcy operatorzy wózków jezdniowych (widłowych)	6
6.	Ładowacze nieczystości	6
7.	Sprzątaczk	1
8.	Mechanik	2
9.	Administracja	18

Źródło: Opracowanie własne

- 4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych w 2024 roku w kwocie 5 577 455,72 zł.

Zarząd: w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 Prezesem Zarządu Spółki był Grzegorz Szacoń a wypłacone wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego w roku 2024 – to 156 831,99 zł wraz z narzutami – 253 657,73 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej w okresie 01.2024 – 31.12.2024:

- a) Pyda Przemysław – wypłacono 22 120,88 zł wraz z narzutami – 31 045,06 zł.
- b) Piskorek Łukasz – wypłacono 13 859,58 zł, wraz z narzutami – 19 255,69 zł.
- c) Lis Sławomir – wypłacono 15 242,25 zł, wraz z narzutami – 20 646,75 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej w okresie 01.01.2024 – 01.10.2024:

- a) Kozłowski Michał – wypłacono 13 009,09 zł, wraz z narzutami – 18 161,58 zł.
- b) Pikula Paweł – wypłacono 10 564,99 zł, wraz z narzutami – 14 678,06 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej w okresie 01.10.2024 – 31.12.2024:

- a) Szkutnicka Ewelina – wypłacono 3 332,01 zł, wraz z narzutami – 4 623,96 zł
- b) Wojciechowski Marek – wypłacono 3 549,99 zł, wraz z narzutami – 4 623,96 zł.

Zgromadzenie Wspólników – nie wypłaca się wynagrodzenia.

Wynagrodzenie dla pracowników poszczególnych działów wraz z średnią miesięczną, .

Tabela 22. Podział wynagrodzeń wybranych działów.

Dział	Wynagrodzenia	Średnia zatrudnienia	Średnie wynagrodzenie na osobę
Administracja	1 275 670,28	18	5 905,88
Technologia	2 782 975,77	46	5 041,62
Transport	755 963,78	13	4 845,92

Źródło: Opracowanie własne.

Informacja o odprowadzonych składkach na ubezpieczenia społeczne w tym emerytalnych płaconych przez pracodawcę w wysokości 526 536,69 zł w roku 2024 zgodnie z tabelą 16.

Tabela 23. Składki na ubezpieczenia

Miesiąc	Składki ZUS pracownika na ubezpieczenie:			Składki ZUS pracodawcy na ubezpieczenie:			Składki na:			Świadczenia wypłacone w imieniu ZUS	Składki ZUS do zapłaty
	emerytalne	rentowe	chorobowe	emerytalne	rentowe	wypadkowe	ubezpieczeni e zdrowotne	Fundusz Pracy	Fundusz Gwa- rantowanych Świadczeń Pracowniczy ch		
I	44 117,93	6 780,38	11 074,76	44 117,93	29 381,93	9 040,49	35 654,79	9 526,06	388,77	24 840,91	206 193,88
II	44 533,78	6 844,32	11 179,14	44 533,78	29 658,83	9 125,74	36 067,98	9 645,37	393,58	22 879,70	207 724,25
III	45 321,37	6 965,37	11 376,84	45 321,37	30 183,36	9 287,13	36 962,31	9 630,96	393,08	26 812,84	212 050,77
IV	43 570,07	6 696,19	10 937,25	43 570,07	29 017,03	8 481,89	35 451,12	9 366,81	382,28	24 734,47	207 759,63
V	41 313,36	6 349,38	10 370,72	41 313,36	27 514,10	8 042,58	33 317,11	8 730,86	356,35	23 801,47	194 087,41
VI	36 074,36	5 544,18	9 055,61	36 074,38	24 025,03	7 022,66	29 293,44	7 566,33	308,77	27 486,36	187 964,89
VII	36 029,16	5 537,32	9 044,27	36 029,16	23 994,92	7 013,96	29 056,39	7 432,12	303,38	27 404,03	170 418,43
VIII	35 560,92	5 465,31	8 926,68	35 560,92	23 683,05	6 922,76	28 712,57	7 424,29	303,08	27 338,94	168 881,10
IX	34 361,82	5 281,07	8 625,73	34 361,82	22 884,50	6 689,39	28 276,97	7 143,80	291,65	27 105,36	164 033,92
X	37 938,45	5 830,81	9 523,59	37 938,45	25 266,53	7 385,66	30 787,72	8 085,99	330,09	37 400,26	179 545,36
XI	34 781,65	5 345,64	8 731,15	34 781,65	23 164,20	6 771,13	28 151,73	7 371,36	300,94	32 519,06	165 240,57
XII	44 102,18	6 778,05	11 070,78	44 102,18	29 371,44	8 585,53	35 659,26	9 194,79	375,33	32 469,73	201 113,62
Razem	477 705,07	73 418,02	119 916,52	477 705,07	318 144,92	94 368,92	387 591,39	101 118,74	4 127,40	334 793,13	1 719 302,92

Źródło: Opracowanie własne.

Suma środków o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 47 070,29 zł obejmuje środki pieniężne z działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

- 5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy.

- 6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Łączna kwota wynagrodzenia biegłego: 74 200 zł netto

- 36 600 zł netto z tyt. badania sprawozdania finansowego za rok kończący się 31.12.2024 r.

- 37 600 zł netto z tyt. badania sprawozdania finansowego za rok kończący się 31.12.2025 r.

b) inne usługi atestacyjne- nie dotyczy,

c) usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy,

d) pozostałe usługi – nie dotyczy.

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu korekt dotyczących lat ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

- 1- 165 692,00 zł podatek CIT obciążający rok 2023 - z uwagi na poziom niskiej istotności odniesiony w koszty roku bieżącego;
- 2- 13 000,00 zł faktura za usługę dotycząca 2023 - z uwagi na poziom niskiej istotności odniesiony w koszty roku bieżącego;
- 3- 566,00 zł korekta Podatku CIT 2022 - z uwagi na poziom niskiej istotności odniesiony w koszty roku bieżącego.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Spółka sporządziła rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Spółka w myśl przepisów art. 3 ust. 1 pkt 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) jest jednostką małą i korzysta z uproszczeń dla jednostek małych. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym ZZOK w Bełzycach Sp. z o. o. wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

7.

- 1) Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
- 2) Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi;
- 3) Spółka nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
- 4) 5) 6) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączeniu.

Nie dotyczy.

2. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.



Signed by / Podpisano
przez:

Magdalena Pietrzak
Zakład
Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych
w Bełżycach Sp. z o.o.

Date / Data: 2025-03-
31 21:31



Signed by / Podpisano
przez:

Grzegorz Szacon
Zakład
Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych
w Bełżycach Sp. z o.o.

Date / Data: 2025-03-
31 21:30