


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Komunalny d/s Ekologii w Żywcu Ks. Pr. St. Słonki 22 34-300 Żywiec | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach |
| Numer identyfikacyjny REGON 070558756 | | 5C56EFD09EFCEF60  |

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Harat
(główny księgowy)

2026.03.31
rok mies. dzień

Józef Bednarz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Harat
(główny księgowy)

2026.03.31
rok mies. dzień

Józef Bednarz
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za 2025 rok

1

1.1 Nazwa jednostki

Związek Międzygminny ds. Ekologii

1.2 Siedziba jednostki

ul. Ks. Pr. St. Słonki 22, 34-300 Żywiec

1.3 Adres jednostki

j.w.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja inwestycji w ramach programów współfinansowanych środkami budżetu europejskiego, w tym w szczególności rozbudowa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej, oraz ograniczenie niskiej emisji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe za rok 2025.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu są prowadzone w siedzibie Związku.

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego.

W ramach systemu Finansowo-Księgowego (F-K) - każdy rachunek bankowy ma przypisany oddział, w którym ujmowane są zapisy księgowe dotyczące tego rachunku.

Dziennik prowadzony jest odrębnie dla każdego z rachunków bankowych (oddziałów) według kategorii:

- Rejestr 001 - wyciągi bankowe,
- Rejestr 002 - rejestr faktur,
- Rejestr 003 - polecenia księgowe,
- Rejestr 004 - raporty kasowe,
- Rejestr 007-009 Wyciągi bankowe,
- Rejestr H1 – faktury sprzedaży.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

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

a) składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 1.000 zł nie podlegają ewidencji ilościowej i wartościowej, ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 1.000 zł do 3.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Dla tych składników jest prowadzona ewidencja ilościowa.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Dla tych składników majątku prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

d) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według stawek podatkowych. Dodatkowo dla obiektów powstałych w ramach projektu „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” stawki amortyzacyjne przyjmowane są corocznie zarządzeniem Przewodniczącego Zarządu. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.

e) środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 10.000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

f) wydatki na remont środka trwałego z uwagi na odtworzenie jego pierwotnej wartości użytkowej nie powiększają wartości początkowej środka trwałego i są odnoszone w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.2 Materiały (art. biurowe) objęte są ewidencją ilościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.3 Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, opłaty abonamentowej, podatku od nieruchomości, dopłat do taryf i innych usług ciągłych niezbędnych dla funkcjonowania jednostki opłacanych z góry.

5. Inne

Anna Harat
Skarbnik

Dokument
podpisany przez
Anna Harat
Data: 2026.03.31
11:45:44 CEST

Józef Bednarz
Przewodniczący
Zarządu

Dokument podpisany
przez Józef Bednarz;
ZWIĄZEK
MIĘDZYGMINNY
D/S EKOLOGII W
ZYWCU
Data: 2026.03.31
11:53:42 CEST

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

| I p | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrachunkowego | Zwiększenia wartości początkowej: | | | | Zmniejszenia wartości początkowej | | | | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------|---|--|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | Przemieszczenie wewnętrzne | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zbycie | Likwidacja | Przemieszczenie wewnętrzne | Razem Zmniejszenia (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 172 490,19 | 11 467,41 | 0,00 | 0,00 | 11 467,41 | 0,00 | 359,00 | 0,00 | 359,00 | 183 598,60 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 894 199 488,78 | 481 317,24 | 0,00 | 11 864 817,65 | 12 346 134,89 | 14 376 352,46 | 0,00 | 0,00 | 14 376 352,46 | 892 169 271,21 |
| 1. | Grunty | 77 380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 380,00 |
| 2. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii | 885 927 527,05 | 426 524,42 | 0,00 | 11 517 828,42 | 11 944 352,84 | 8 444 763,23 | 0,00 | 0,00 | 8 444 763,23 | 889 427 116,66 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 058 050,63 | 54 792,82 | 0,00 | 346 989,23 | 401 782,05 | 5 931 589,23 | 0,00 | 0,00 | 5 931 589,23 | 2 528 243,45 |
| 5. | Środki transportu | 31 661,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 661,50 |
| 6. | Inne środki trwałe | 104 869,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 869,60 |
| III. | Środki trwałe w budowie (Inwestycje) | 4 698 673,31 | 17 403 209,39 | 0,00 | 0,00 | 17 403 209,39 | 0,00 | 0,00 | 12 168 037,78 | 12 168 037,78 | 9 933 844,92 |
| IV. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV) | 898 898 162,09 | 17 884 526,63 | 0,00 | 11 864 817,65 | 29 749 344,28 | 14 376 352,46 | 0,00 | 12 168 037,78 | 26 544 390,24 | 902 103 116,13 |

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

| Lp | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia: | | | Zmniejszenia umorzenia z tytułu: | | | Razem zmniejszenia umorzenia (20+21+22) | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (15+19-23) | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego (3-15) | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego (12-24) | |
|-----|---|--|---|--------------|------|--|------------|------------|---|---|--|---|----------------|
| | | | Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia umorzenia (16+17+18) | Zbycia | Likwidacji | | | | | Inne |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 172 490,19 | 11 467,41 | 0,00 | 0,00 | 11 467,41 | 0 | 359,00 | 0,00 | 359,00 | 183 598,60 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 150 531 693,95 | 26 325 558,66 | 0,00 | 0,00 | 26 325 558,66 | 698 730,60 | 0,00 | 0,00 | 698 730,60 | 176 158 522,01 | 743 667 794,83 | 716 010 749,20 |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 380,00 | 77 380,00 |
| 2. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 149 598 322,94 | 25 608 564,00 | 0,00 | 0,00 | 25 608 564,00 | 52 779,78 | 0,00 | 0,00 | 52 779,78 | 175 154 107,16 | 736 329 204,11 | 714 273 009,50 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 801 061,45 | 712 773,12 | 0,00 | 0,00 | 712 773,12 | 645 950,82 | 0,00 | 0,00 | 645 950,82 | 867 883,75 | 7 256 989,18 | 1 660 359,70 |
| 5. | Środki transportu | 27 439,96 | 4 221,54 | 0,00 | 0,00 | 4 221,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 661,50 | 4 221,54 | 0,00 |
| 6. | Inne środki trwałe | 104 869,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 869,60 | 0,00 | 0,00 |

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------|-----------------------|--|-----------------------------|
| 1. | Środki trwałe, w tym: | 716 010 749,20 | 0,00 |
| 1.1. | Dobra kultury | 0 | 0 |

Związek nie dysponuje aktualną wartością rynkową.

1.3 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie aktywów trwałych | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|----------------------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1 | Akcje i udziały | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 | Papiery wartościowe długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nie wystąpiły | | | | | |

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 |
| Powierzchnia (m ²) | 0 |
| Wartość (w zł) | 0 |
| Nie wystąpiły | |

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

| Lp. | Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wyszczególnienie | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|--|------------------|--|
| 1. | Grunty | | 797 062,49 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 35 431 596,48 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | 0 |
| 4. | Środki transportu | | 0 |
| 5. | Inne środki trwałe | | 0 |
| 6. | Razem środki trwałe (1+2+3+4+5) | | 36 228 658,97 |

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego | |
|---------------|---|---------------------------------|---------------|
| | | Wartość wykazana w bilansie | łączna liczba |
| 1. | Akcje | 0 | 0 |
| 2. | Udziały | 0 | 0 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 5. | Razem papiery wartościowe (1+2+3+4) | 0 | 0 |
| Nie występują | | | |

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)

| Lp. | Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności | | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | należności krótkoterminowe, w tym: | 11 573,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 573,14 | |
| 2.1. | z tytułu dostaw towarów i usług | 11 573,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 573,14 | |
| 2.2. | od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.3. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.4. | pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | RAZEM | 11 573,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 573,14 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy | | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | Rezerwy na zobowiązania, z tego: | 0,00 | 4 355 271,95 | 0,00 | 4 355 271,95 | 0,00 | |
| | na sprawy sądowe | 0,00 | 4 355 271,95 | 0,00 | 4 355 271,95 | 0,00 | |
| | na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | RAZEM | 0,00 | 4 355 271,95 | 0,00 | 4 355 271,95 | 0,00 | |

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego | | | |
|-----|---|---|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | | łącznie | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe - pożyczka Fazall NFOŚiGW w Warszawie - kapitał | 3 463 112,00 | 3 463 112,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe - pożyczka Fazall NFOŚiGW w Warszawie - odsetki | 117 746,00 | 117 746,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania długoterminowe - pożyczka Fazall NFOŚiGW w Warszawie Faza IIA - kapitał | 18 156 571,75 | 9 078 308,00 | 6 052 196,00 | 3 026 067,75 |
| 4. | Zobowiązania długoterminowe - pożyczka Faza IIA NFOŚiGW w Warszawie Faza IIA - odsetki | 3 971 735,00 | 2 939 089,00 | 900 257,00 | 132 389,00 |
| | Razem | 25 709 164,75 | 15 598 255,00 | 6 952 453,00 | 3 158 456,75 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego: |
|----------------------|---|--|
| 1. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0 |
| 2. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0 |
| RAZEM | | 0 |
| Nie występuje | | |

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia | Uwagi |
|--------------|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|---|
| | | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | | |
| 1 | umowa pożyczki nr 133/2008/Wn12/OW-ok-IS/P z dnia 27.08.2008 r. | 5 815 380,00 | 5 815 380,00 | weksel in blanco | odsetki policzone wg. stawki 6,24% (2025) i 5,44% (2026-2027) |
| 2 | umowa pożyczki nr 2046/2020/Wn12/OW-KI-YS/P z dnia 11.12.2020 r. | 26 557 764,75 | 26 557 764,75 | weksel in blanco | odsetki policzone wg. stawki 7% |
| Razem | | 32 373 144,75 | 32 373 144,75 | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego | | | |
|---------------|--|--------------------------------|--|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązań warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | Forma i charakter zabezpieczenia |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | 0 | | 0 | |
| 2. | Kaucje i wadła | 0 | | 0 | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy | 0 | | 0 | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | 0 | | 0 | |
| 5. | Inne | 0 | | 0 | |
| | Razem | 0 | | 0 | |
| Nie występują | | | | | |

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

| L.p. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|--|--|
| 1. | Razem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów tym: | 0 |
| 1.1. | czynne rozliczenia międzykresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0 |
| 2. | Razem bierne rozliczenia międzykresowe kosztów w tym: | 0 |
| 3. | Razem rozliczenia międzykresowe przychodów w tym: | 54 847 085,78 |
| 3.1. | składki gmin na bieżące utrzymanie | 5 918 754,75 |
| 3.2. | składki gmin na bieżące utrzymanie - "Słoneczna Żywiecczyzna" | 234 405,00 |
| 3.3. | składki gmin na realizację projektu "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie" dod.pł. | 45 816 401,03 |
| 3.4. | składki gmin w ramach Porozumienia "Budowa kolektora sanitarnego z łod. do Żywca" | 2 877 525,00 |

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|------|---|--|---|
| 1. | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | 0,00 | |
| 2. | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie w tym: | 30 501 296,75 | |
| 2.1. | poręczenie - pożyczka z NFOŚiGW w W-wie (76.842.972) nr 133/2008/Wn12/OW-ok-IS/P z dnia 27.08.2008 r. z późn.zm. | 0,00 | |
| 2.2. | cesja - pożyczka z NFOŚiGW w W-wie (26.663.828) nr 133/2008/Wn12/OW-ok-IS/P z dnia 27.08.2008 r. z późn.zm. | 5 661 619,00 | odsetki policzone na dzień zawarcia aneksu nr 2/14 do umowy pożyczki (23.01.2013 r.), wg. stawki 0,8 stopy redyskontowej weksli, tj. 4,8% (6*0,8) |
| 2.3. | poręczenia - pożyczka z NFOŚiGW w W-wie (30.571.123,75) nr 2046/2020/Wn12/OW-KI-YS/P z dnia 11.12.2020 z późn.zm. | 24 839 677,75 | odsetki policzone na dzień zawarcia aneksu nr 3 do umowy poręczenia pożyczki (25.10.2023 r.) |
| | Razem | 30 501 296,75 | |

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|------|--|----------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym: | 4 830 942,26 |
| 1.1. | wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami (w tym wynagr. bezosobowe) | 4 695 312,13 |
| 1.2. | odprawy emerytalne | 0,00 |
| 1.3. | nagrody jubileuszowe | 51 337,45 |
| 1.4. | ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy | 7 727,05 |
| 1.5. | inne (świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych) | 76 565,63 |
| 1.4. | inne (odprawy zgodnie z 75 Kodeksu pracy) | 0,00 |

1.16 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|--|--|
| 1. | Materiały | 0 |
| 2. | Towary | 0 |
| | Razem | 0 |
| | Nie występują | |

1.17 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| L.p. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | Kwota w roku obrotowym |
|------|--|------------------------|
| | Wyszczególnienie | |
| 1. | Ogółem koszty wytworzenia w tym: | 17 403 209,39 |
| 1.1. | Odsetki | 0,00 |
| 1.2. | Różnice kursowe | 0,00 |
| | Razem | 17 403 209,39 |

1.18 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L-p. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|------|---|-----------|------------------------|
| 1. | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym: | X | 0 |
| 2. | Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym: | X | 0,00 |
| 2.1. | odszkodowanie za zniszczone mienie wskutek zdarzeń losowych spowodowanych czynnikami naturalnymi, na które jednostka nie miała wpływu | | 0,00 |
| 3. | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym: | X | 0 |
| 4. | Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym: | X | 0 |
| | Razem | | 0,00 |