


# AGENCJA BIEGLYCH REWIDENTÓW

„BADEX”<sup>®</sup> spółka z o. o.

wpisana na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 334  
45-072 Opole ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10, fax 77 454 08 98, e-mail: badex@badex.com.pl  
NIP 754-033-93-90 REGON 530592088



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.


**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM”**

**spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**ul. Piłsudskiego 32**

**48-303 Nysa**

Opole, maj 2022 roku



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu  
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” sp. z o.o., ul. Piłsudskiego 32, 48-303 Nysa

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Piłsudskiego 32, 48-303 Nysa, na które składa się:

- |   |                  |
|---|------------------|
| 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,  |                  |
| 2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę   | 47.926.405,19 zł |
| 3. rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości                                  | 1.360.705,45 zł  |
| 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę:   | 1.360.705,45 zł  |
| 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | 1.064.445,90 zł  |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia.  |                  |

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów finansowych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów,

późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe***

Zarząd spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa a także umową Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### ***Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności***

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy

o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### ***Opinia o Sprawozdaniu z działalności***

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

*Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest:*

***Ewa Młyńczak***

*wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 10823*

*Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym*

Opole, 17.05.2022 r.

*Działający w imieniu*

*Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o. o.  
ul. Reymonta 45, 45-072 Opole*

*wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 334*

*w imieniu której kluczowy biegły rewident  
zbałał sprawozdanie finansowe*



Signed by /  
Podpisano przez:

Ewa Młyńczak

Date / Data:  
2022-05-17  
14:39

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 3 1 0 0 8 5 5 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 4 6 3 2 7
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16-05-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ "EKOM" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	NYSKI
Gmina	NYSA	Miejscowość	NYSA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	NYSKI	Gmina	NYSA
Ulica	MARSZAŁKA J. PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	32
		Nr lokalu	
Miejscowość	NYSA	Kod pocztowy	48-303
		Poczta	NYSA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 8 2 1 Z OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Decyzją Zarządu z dnia 01.01.2002 r w sprawie Zakładowego Planu Kont z późniejszymi zmianami określającą:

- zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont.

Ewidencję i rozliczenie kosztów Spółka prowadzi według rodzajów na kontach zespołu „4” i równocześnie według funkcji na kontach zespołu „5”.

Ewidencję zapasów materiałów prowadzi się ilościowo-wartościowo. Ich rozchód odbywa się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.

Składniki majątku spełniające definicje środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł, za wyjątkiem pojemników na odpady stałe odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów i towarów.

Składniki majątku spełniające definicje środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej ponad 10 000 zł oraz pojemniki na odpady stałe wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje liniowo zgodnie z „WYKAZEM ROCZNYCH STAWEK AMORTYZACYJNYCH STOSOWANYCH W PGK „EKOM” Spółka z o.o. w Nysie” począwszy od miesiąca następnego po wprowadzeniu ich do ewidencji.

Wprowadzone do ewidencji środków trwałych na dzień 1.01.2002 r prawo wieczystego użytkowania gruntów wyceniono w wartości godziwej tzn:

- działkę nr 64/2 w wartości przyjętej przez organ administracyjny do ustalenia rocznej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej,
- działki nr 25/4 i 25/5 w wartości zgodnej z operatem szacunkowym z dnia 25.02.2002r po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o skutki przeszacowania na 1.01.1995r i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w oparciu o Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych stosowanych w PGK „EKOM” Spółka z o.o. w Nysie.
- zapasy towarów i materiałów według cen zakupu,
- należności według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- inwestycji krótkoterminowych według wartości rynkowej,
- fundusze własne w wartości nominalnej,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej
- zapasy towarów i materiałów według cen zakupu,
- należności według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- inwestycji krótkoterminowych według wartości rynkowej,
- fundusze własne w wartości nominalnej,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy:

Na wynik finansowy netto składają się;

- wynik na sprzedaży jako różnica przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i kosztów działalności operacyjnej,
- wynik działalności operacyjnej jako różnica pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych pośrednio związany z działalnością operacyjną jednostki,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka oraz części odroczonej podatku odroczonego naliczonej za okres objęty sprawozdaniem.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2021r. - 31.12.2021r. oraz porównywalne dane za rok obrotowy 01.01.2020r. - 31.12.2020r.

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządzała w wariantcie porównawczym. Spółka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych ( metoda pośrednia).

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI  
KOMUNALNEJ "EKOM" SPÓŁKA Z  
OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	31 801 331,98	33 908 686,07	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	16 581 081,35	15 220 375,90
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	30 723,34	43 050,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	15 368 500,00	15 368 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	1 952 979,29
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	30 723,34	43 050,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	29 314 517,18	31 571 406,43	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	28 748 895,64	31 164 352,24		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	676 621,92	693 062,52	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 258 228,99	19 686 294,05		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 301 480,31	8 447 999,69		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 791 036,55	1 572 770,51				
e)	inne środki trwałe	721 527,87	764 225,47				
2	Środki trwałe w budowie	565 621,54	407 054,19	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-148 124,10	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				<b>nie rozliczona strata z roku 2020</b>	-148 124,10	0,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 360 705,45	-2 101 103,39
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 345 323,84	32 833 815,31
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	8 579 172,43	7 140 743,88
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	174 078,00	204 345,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	375 917,82	346 284,64
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	303 489,82	295 086,87
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	72 428,00	51 197,77
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	8 029 176,61	6 590 114,24
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	7 071 075,00	5 573 253,89
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	958 101,61	1 016 860,35
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	3 764 553,88	4 665 973,85
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 764 553,88	4 665 973,85
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	3 602 995,00	4 290 140,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	161 558,88	375 833,85
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 456 091,46	2 294 229,64	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	10 919 120,78	11 911 464,03
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 456 091,46	2 294 229,64	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	16 125 073,21	14 145 505,14		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	331 855,88	293 305,60		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	225 279,38	243 912,75	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	57 663,89	21 324,36	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	41 358,75	20 939,12		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	7 553,86	7 129,37		– powyżej 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	5 091 341,15	4 196 930,37	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 782 011,71	11 676 511,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	687 145,00	1 055 145,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	214 274,97	230 704,69
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	992 740,36	684 864,89
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	992 740,36	684 864,89

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 247 492,10	9 238 752,98
3	Należności od pozostałych jednostek	5 091 341,15	4 196 930,37	h)	z tytułu wynagrodzeń	511 461,02	394 108,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 898 673,98	2 030 078,96	i)	inne	128 898,26	72 934,99
	- do 12 miesięcy	2 898 673,98	2 030 078,96	4	Fundusze specjalne	137 109,07	234 952,74
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	8 082 476,75	9 115 633,55
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81 312,39	53 266,44	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 111 354,78	2 113 584,97	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 082 476,75	9 115 633,55
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	7 065 760,55	8 082 476,75
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	10 552 349,04	9 487 903,14		- krótkoterminowe	1 016 716,20	1 033 156,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 552 349,04	9 487 903,14				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 552 349,04	9 487 903,14				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 523 999,04	9 472 303,14				
	- inne środki pieniężne	28 350,00	15 600,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	149 527,14	167 366,03				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>47 926 405,19</b>	<b>48 054 191,21</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>47 926 405,19</b>	<b>48 054 191,21</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	35 132 064,34	30 632 779,43
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 582 259,25	31 780 425,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 450 194,91	-1 154 246,92
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	6 601,14
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	35 211 154,53	33 061 697,58
I	Amortyzacja	3 906 180,12	3 938 443,65
II	Zużycie materiałów i energii	5 094 044,34	4 013 583,15
III	Usługi obce	5 330 340,95	4 462 575,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 245 890,86	9 485 341,40
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 392 175,27	8 394 474,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 310 389,99	2 094 372,13
	– emerytalne	891 063,25	785 168,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	932 133,00	672 907,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-79 090,19	-2 428 918,15
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 055 802,60	1 125 222,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 427,83	0,00
II	Dotacje	1 293 716,20	1 091 091,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	669 367,93	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	77 290,64	34 131,92
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	241 696,48	888 685,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	18 878,68
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 118,24	667 106,43
III	Inne koszty operacyjne	232 578,24	202 700,47
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 735 015,93	-2 192 380,81
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	10 764,58	17 227,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	10 764,58	17 227,64
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	171 348,88	173 199,97
I	Odsetki, w tym:	155 418,53	145 582,71
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	15 930,35	27 617,26
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	1 574 431,63	-2 348 353,14
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	213 726,18	-247 249,75
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	1 360 705,45	-2 101 103,39

0  
-110  
+2600  
+1910  
-1370  
+1200  
+1000  
+3810

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	15 220 375,90	17 321 479,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	15 220 375,90	17 321 479,29
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	15 368 500,00	15 368 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 368 500,00	15 368 500,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 952 979,29	1 512 361,86
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 952 979,29	440 617,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	440 617,43
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	440 617,43
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 952 979,29	0,00
	- pokrycia straty	1 952 979,29	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	1 952 979,29
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-2 101 103,39	440 617,43
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	440 617,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	440 617,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	440 617,43
	- rozliczenie z kapitałem zapasowym	0,00	440 617,43
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 101 103,39	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 101 103,39	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 952 979,29	0,00
	- rozliczenie straty z kapitałem zapasowym	1 952 979,29	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	148 124,10	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-148 124,10	0,00
6.	<b>Wynik netto</b>	1 360 705,45	-2 101 103,39
	a) zysk netto	1 360 705,45	0,00
	b) strata netto	0,00	2 101 103,39
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	16 581 081,35	15 220 375,90
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	16 581 081,35	15 220 375,90

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 360 705,45	-2 101 103,39
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 480 249,31	7 426 203,66
1.	Amortyzacja	3 906 180,12	3 938 443,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	128 728,59	155 959,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 427,83	18 878,68
5.	Zmiana stanu rezerw	1 438 428,55	1 114 459,73
6.	Zmiana stanu zapasów	-38 550,28	-38 528,31
7.	Zmiana stanu należności	-894 410,78	1 015 593,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-607 913,53	2 517 233,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 177 179,73	-1 311 438,75
10.	Inne korekty	-259 605,80	15 603,00
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>3 840 954,76</b>	<b>5 325 100,27</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	15 427,83	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 427,83	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 636 964,21	1 443 712,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 636 964,21	1 443 712,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 621 536,38</b>	<b>-1 443 712,44</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	4 159 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	4 159 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 154 972,48	1 928 391,78
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	778 145,00	1 536 661,83
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	230 704,69	220 167,87
8.	Odsetki	146 122,79	171 562,08
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 154 972,48</b>	<b>2 230 608,22</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 064 445,90</b>	<b>6 111 996,05</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 487 903,14</b>	<b>3 375 907,09</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>10 552 349,04</b>	<b>9 487 903,14</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	263 600,65	153 664,91

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 574 431,63			-2 348 353,14		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 701 446,23		1 701 446,23	1 114 156,25		1 114 156,25
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 642 183,51		1 642 183,51	1 625 511,15		1 625 511,15
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 206 612,26		2 206 612,26	2 098 573,58		2 098 573,58
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	574 802,91		574 802,91	608 111,81		608 111,81
H.	Strata z lat ubiegłych	764 489,11		764 489,11	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	246 409,38		246 409,38	247 174,09		247 174,09
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 136 080,00			-593 710,56		
K.	Podatek dochodowy	405 855,00			0,00		

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartość brutto					
	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
<b>Środki trwałe</b>	<b>67 243 065,08</b>	<b>1 441 536,86</b>	<b>0,00</b>	<b>223 346,38</b>	<b>68 461 255,56</b>
Grunty	1 005 406,92				1 005 406,92
Budynki i lokale	10 397 175,58				10 397 175,58
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 388 238,28				24 388 238,28
Urządzenia techniczne i maszyny	21 486 768,58	414 664,79		20 681,95	21 880 751,42
Środki transportowe	5 526 770,35	673 998,07		199 814,43	6 000 953,99
Pozostałe środki trwałe	4 438 705,37	352 874,00		2 850,00	4 788 729,37
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>112 130,15</b>	<b>36 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>148 990,15</b>
Koszty prac rozwojowych	0,00				0,00
Wartość firmy	0,00				0,00
Inne	112 130,15	36 860,00			148 990,15

Umorzenie					
	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
<b>Środki trwałe</b>	<b>36 078 712,84</b>	<b>3 856 993,46</b>	<b>0,00</b>	<b>223 346,38</b>	<b>39 712 359,92</b>
Grunty	312 344,40	16 440,60			328 785,00
Budynki i lokale	2 321 344,37	253 998,79			2 575 343,16
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 777 775,44	1 174 066,27			13 951 841,71
Urządzenia techniczne i maszyny	13 038 768,89	1 561 184,17		20 681,95	14 579 271,11
Środki transportowe	3 953 999,84	455 732,03		199 814,43	4 209 917,44
Pozostałe środki trwałe	3 674 479,90	395 571,60		2 850,00	4 067 201,50
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>69 080,15</b>	<b>49 186,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118 266,81</b>
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00		0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00
Inne	69 080,15	49 186,66	0,00		118 266,81

Wartość netto		
	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
<b>Środki trwałe</b>	<b>31 164 352,24</b>	<b>28 748 895,64</b>
Grunty	693 062,52	676 621,92
Budynki i lokale	8 075 831,21	7 821 832,42
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 610 462,84	10 436 396,57
Urządzenia techniczne i maszyny	8 447 999,69	7 301 480,31
Środki transportowe	1 572 770,51	1 791 036,55
Pozostałe środki trwałe	764 225,47	721 527,87
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>43 050,00</b>	<b>30 723,34</b>
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne	43 050,00	30 723,34

1.2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Jednostka nie prowadzi prac rozwojowych. W jednostce nie wystąpiła wartość firmy

1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2021 r. wynosi:

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Działka 64/2 Nysa ul. Piłsudskiego 61	289 700,00	289 700,00	0,00
Działka 25/4 Nysa ul. Piłsudskiego 32	8 897,00	8 897,00	0,00
Działka 25/5 Nysa ul. Piłsudskiego 32	30 188,00	30 188,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>328 785,00</b>	<b>328 785,00</b>	<b>0,00</b>

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:

Brak nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Jednostka nie posiada w/w papierów wartościowych.

1.7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące wartość należności:

Bilans otwarcia	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Bilans zamknięcia
738 892,96	9 118,24		669 367,93	78 643,27

1.8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Gmina Nysa	30 737	15 368 500	100 %
<b>Razem</b>	<b>30 737</b>	<b>15 368 500</b>	<b>100 %</b>

1.9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale, gdzie zostały wykazane w/w pozycje.

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

Zarząd Spółki proponuje dokonać podziału zysku netto za rok 2021 w sposób następujący:

- kwotę 148 124,10 zł rozliczyć ze strata z lat ubiegłych
- kwotę 1 212 581,35 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	204 345,00 zł		30 267,00 zł	174 078,00 zł
Rezerwa na świadczenia pracownicze	346 284,64 zł	38 618,57 zł	8 985,39 zł	375 917,82 zł
Pozostałe rezerwy	6 590 114,24 zł	1 497 821,11 zł	58 758,74 zł	8 029 176,61 zł
- na koszty rekultywacji kwatery składowiska odpadów	5 573 253,89 zł	1 497 821,11 zł		7 071 075,00 zł
- na koszty unieszkodliwiania pozostałości z kompostowania	1 016 860,35 zł		58 758,74 zł	958 101,61 zł
<b>RAZEM</b>	<b>7 140 743,88 zł</b>	<b>1 536 439,68 zł</b>	<b>98 011,13 zł</b>	<b>8 579 172,43 zł</b>

1.12) 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

Wyszczególnienie	Część krótkoterminowa- do 1 roku	Część długoterminowa			Razem część długoterminowa
		Powyżej 1 roku do 3 lat,	Powyżej 3 do 5 lat,	Powyżej 5 lat	
	ROK 2022	LATA 2023-2024	LATA 2025-2026	LATA 2027-2028	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>687 145,00</b>	<b>1 374 290,00</b>	<b>1 374 290,00</b>	<b>854 415,00</b>	<b>3 602 995,00</b>
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 11/2016/G-39/OZ-SS/P na budowę kwatery nr 2b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 47/2018/G-39/OZ-ZS/P na zakup kompaktora	167 270,00	334 540,00	334 540,00	334 540,00	1 003 620,00
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 33/2019/G-39/OZ-SK/P na budowę kwatery nr 3	519 875,00	1 039 750,00	1 039 750,00	519 875,00	2 599 375,00
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>214 274,97</b>	<b>161 558,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>161 558,88</b>
Umowa leasingu operacyjnego nr 130152 z dnia 07.04.2017r. z Idea Geting Leasing S.A. Wrocław – przedmiot leasingu rozrywarka worków	76 215,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa leasingu operacyjnego nr 320825-OF-0 z dnia 01.12.2017r. z ING Lease Sp z o.o. w Warszawie – przedmiot leasingu rozdrabniacz wolnoobrotowy	138 059,91	161 558,88	0,00	0,00	161 558,88
<b>Razem</b>	<b>901 419,97</b>	<b>1 535 848,88</b>	<b>1 374 290,00</b>	<b>854 415,00</b>	<b>3 764 553,88</b>

1.13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązanie pozabilansowe na rzecz Marszałka Województwa Opolskiego z tytułu wystąpienia negatywnych skutków w środowisku lub szkód w środowisku w rozumieniu ustawy z dnia 13.04.2007r. o zapobieganiu w szkodach w środowisku i ich naprawie w związku z prowadzeniem składowiska odpadów. Zobowiązanie zabezpieczone wystawioną przez ING Bank Śląski Katowice Oddział Nysa gwarancją nr KLG468OIN17 z dnia 29.09.2017r do kwoty 500 000,00 zł.

Zobowiązanie pozabilansowe na rzecz Marszałka Województwa Opolskiego – gwarancja zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków w środowisku oraz szkód w środowisku stanowiąca zabezpieczenie wymagane ustawą o odpadach. Nr gwarancji KLG65191/N20 z dnia 16.03.2020 do kwoty 141 000,00zł.

Zobowiązanie pozabilansowe z tytułu zwrotu refundacji z PUP Nysa kosztów poniesionych na wyposażenie stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego zgodnie z umową nr 11/POWER/2019 - zabezpieczone blokadą środków na rachunku bankowym w wysokości 24 000 zł. Zabezpieczenie ważne do dnia 8.05.2022r.

1.14) 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

## Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	167 366,03	1 447 728,64	1 465 567,53	149 527,14
ubezpieczenia OC i AC	74 425,92	62 669,36	74 425,92	62 669,36
prenumerata prasy	994,92	1 008,82	994,92	1 008,82
ubezpieczenie majątku	20 545,55	19 063,49	20 545,55	19 063,49
usługi obce	3 141,40	2 526,78	3 141,40	2 526,78
opłaty abonamentowe	1 051,84	6 835,61	1 051,84	6 835,61
paliwo w zbiornikach i inne materiały nie zużyte w roku bilansowym	67 206,40	57 423,08	67 206,40	57 423,08
wieczyste użytkowanie gruntów	-	13 086,71	13 086,71	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	266 391,39	266 391,39	-
podatek od środków transportowych	-	45 010,00	45 010,00	-
podatek od nieruchomości	-	897 949,00	897 949,00	-
opłata za wywóz odpadów	-	75 764,40	75 764,40	-
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	9 115 633,55	1 016 716,20	2 049 873,00	8 082 476,75
<b>– krótkoterminowe</b>	<b>1 033 156,80</b>	<b>1 016 716,20</b>	<b>1 033 156,80</b>	<b>1 016 716,20</b>
prawa wieczystego użytkowania gruntów	16 440,60	-	16 440,60	-
dotacja uzyskana z POIiŚ do rozliczenia w 12 m-cy od dnia bilansowego	1 016 716,20	1 016 716,20	1 016 716,20	1 016 716,20
<b>– długoterminowe</b>	<b>8 082 476,75</b>	-	<b>1 016 716,20</b>	<b>7 065 760,55</b>
prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	-	-
dotacja uzyskana z POIiŚ	8 082 476,75	-	1 016 716,20	7 065 760,55

1.15) 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

### Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – brak

### Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec WFOŚiGW w Opolu z tytułu pożyczki Nr 39/2019/G-39/OZ-SZ/P z dnia 07.11.2019r	138-07	3 119 250,00	B.II.3 lit. a)	2 599 375,00
			B.III.3 lit. a)	519 875,00
Zobowiązania wobec WFOŚiGW w Opolu z tytułu pożyczki Nr 47/2018/G-39/OZ-ZS/P z dnia 09.11.2018r	138-02	1 170 890,00	B.II.3 lit. a)	1 003 620,00
			B.III.3 lit. a)	167 270,00
Zobowiązanie z tytułu Umowy leasingu operacyjnego nr 130152 z dnia 07.04.2017r. z Idea Geting Leasing S.A. Wrocław – przedmiot leasingu rozrywarka worków	249-50-20	76 215,06	B.II.3 lit. c)	-
			B.III.3 lit. c)	76 215,06
Zobowiązanie z tytułu Umowa leasingu operacyjnego nr 320825-	249-51-20	299 618,79	B.II.3 lit. c)	161 558,88

OF-0 z dnia 01.12.2017r. z ING Lease Sp z o.o. w Warszawie – przedmiot leasingu rozdrabniacz wolnoobrotowy			B.III.3 lit. c)	138 059,91
Razem		4 665 973,85		4 665 973,85

1.16) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

1. Weksel własny „In blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, określającą wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki wraz z wynikającymi z umowy odsetkami i innymi kosztami, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki nr 11/2016/G-39/OZ-ZS/P, udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji budowy kwatery nr 2b Składowiska Odpadów Komunalnych w Domaszkowicach – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 0 zł.
2. a) hipoteka umowna do kwoty 670 000,00 PLN, na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Nysie ul. Piłsudskiego 32, objętej księgą wieczystą KW nr OP1N/00034993/8 prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Nysie V Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości  
b) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową  
- na zabezpieczenie spłaty zobowiązań wynikających z umowy zlecenia nr 1163416, zawartej pomiędzy Spółką a ING Bank Śląski S.A. Katowice Oddział Nysa, dotyczącej wystawionej gwarancji z dnia 28.09.2017r. na rzecz Marszałka Województwa Opolskiego do wysokości 500 000,00 zł.
3. Weksel własny „In blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, określającą wierzytelności Pożyczkodawcy z tytułu udzielonej pożyczki wraz z wynikającymi z umowy odsetkami i innymi kosztami, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki nr 47/2018/G-39/OZ-ZS/P, udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji „Zakup fabrycznie nowego kompaktora” – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 1 170 890,00 zł.
4. Weksel własny „In blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, określającą wierzytelności Pożyczkodawcy z tytułu udzielonej pożyczki wraz z wynikającymi z umowy odsetkami i innymi kosztami, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki nr 33/2019/G-39/OZ-SK/P, udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji „Budowa kwatery nr 3 składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne zlokalizowanego na terenie RCGO Nysa w Domaszkowicach” – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 3 119 250,00 zł.
5. a) Weksel własny „In blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, określającą wierzytelności Pożyczkodawcy z tytułu udzielonej pożyczki wraz z wynikającymi z umowy odsetkami i innymi kosztami,  
b) hipoteka umowna do kwoty 3 262 500,00 zł ustanowiona na pierwszym miejscu na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkami, budowłami i innymi urządzeniami składowiska odpadów komunalnych położonej w Domaszkowicach 156 obejmującej działkę 266/7, dla której Sąd Rejonowy w Nysie, V Wydział Ksiąg Wieczystych w Nysie prowadzi księgę wieczystą KW OP1N/00058886/9,  
c) cesja praw z umowy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych w/w nieruchomości,

- tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki nr 30/2021/G-39/OZ-SO/P, udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji „Modernizacja sortowni i kompostowni odpadów zlokalizowanych na terenie Zakładu Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów Nysa w Domaszkowicach – rozbudowa (modernizacja) linii sortowniczej odpadów selektywnie zbieranych wraz z wykonaniem niezbędnych robót budowlanych” – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki jeszcze nie wystąpiła ( rata pożyczki została wypłacona w roku 2022 ).

- 1.17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - 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,
  - tabele 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

Na dzień bilansowy, w jednostce nie występują składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

- 1.18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz..U. z 2017 r. poz.1876),
  - art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz..U. z 2017 r. poz .2065).

Wysokość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiła 166 958,58 zł.

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

- 2.1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 36 582 259,25 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zakład Higieny Komunalnej :	
Dział Oczyszczania	21 629 020,26 zł
Dział Komunalno-Budowlany	2 542 699,90 zł
Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	12 371 758,57 zł
Pozostała sprzedaż	38 780,52 zł
<b>RAZEM</b>	<b>36 582 259,25 zł</b>

Wszystkie powyższe usługi zostały wykonane na terenie kraju.

- 2.2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

- 2.3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 2.4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.5) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2021 nie zaniechano żadnej działalności jednostki, nie przewiduje się również zaniechać w roku następnym.

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

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	1 574 431,63
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	3 848 795,77
<b>a) różnice trwałe</b>	<b>1 642 183,51</b>
– odsetki budżetowe	1 797,23
– koszty finansowe związane z leasingiem kwalifikowanym podatkowo jako leasing operacyjny a bilansowo finansowy	15 704,69
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	16 440,60
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 016 716,20
– amortyzacja przedmiotu leasingu kwalifikowanego podatkowo jako leasing operacyjny a bilansowo finansowy	159 300,00
– koszty reprezentacji	1 485,18
– darowizny	469,91
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	600,00
– częściowa amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną z roku 1997	1 056,36
– wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	195 641,00
– kary umowne i inne	218 588,40
– odpisanie drobnych należności	5 229,36
– pozostałe	9 154,58
<b>b) różnice przejściowe</b>	<b>2 206 612,26</b>
– odpisy aktualizujące wartość należności	6 636,01
– umowy-zlecenia, ekwiwalenty, premie i nagrody oraz inne świadczenia pracownicze wypłacone w m-cu styczniu 2022r.	135 329,24
– składki ZUS w części finansowanych przez pracodawcę od wypłat wynagrodzeń pracownikom fizycznym za m-c listopad i grudzień 2021	266 677,46
– amortyzacja kwatery nr 3 w części przewyższającej amortyzację podatkową	329 274,00
– saldo wynikające z utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze i inne nie poniesione koszty	1 468 695,55
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	574 802,91
– wypłacone wynagrodzenia oraz inne świadczenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	283 003,11

- amortyzacja podatkowa kwater do składowania odpadów nr 1, 2a, i 2b	291 799,80
4. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach bieżącego roku jako rozrachunki (różnice trwałe) (-)	246 409,38
- raty leasingowe przypadające do spłaty w bieżącym roku ( część kapitałowa i część odsetkowa)	246 409,38
5. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	1 701 446,23
<b>a) różnice przejściowe (-)</b>	0,00
<b>b) różnice trwałe (-)</b>	<b>1 701 446,23</b>
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania wieczystego użytkowania gruntów	16 440,60
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania dotacji z PO LiŚ	1 016 716,20
- pozostałe, w tym spłata należności, na które został w latach poprzednich utworzony odpis aktualizacyjny nie stanowiący kosztów uzyskania przychodów	668 289,43
6. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
7. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
<b>8. Dochód do opodatkowania za rok 2021</b>	<b>2 900 568,88</b>
9. Odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych	764 489,11
- z roku 2017	425 463,74
- z roku 2018	42 170,09
- z roku 2020	296 855,28
<b>10. Podstawa opodatkowania po odliczeniach i zaokrągleniu do pełnych PLN</b>	<b>2 136 080</b>

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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym nie wystąpiły.

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

Nie występują.

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

Zestawienie poniesionych w 2021 r. i planowanych na 2022 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2021 r.	Nakłady planowane na 2022 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	4 500,00 zł	
2.	Nabycie środków trwałych	1 389 647,61 zł	5 005 000,00 zł
	- w tym na ochronę środowiska	-	2 290 000,00 zł
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	242 816,60 zł	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	

X	Razem	1 636 964,21 zł	5 005 000,00 zł
---	-------	-----------------	-----------------

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

Nie występują.

2.11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 3 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie występują.

2.12) Wartość żywności przekazanej organizacją pozarządową, z przeznaczeniem na wykonywanie przez tę organizację 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 wystąpiła

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

Nie wystąpiły pozycje w walucie obcej wymagające przeliczenia na walutę polską.

## 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4.1 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda pośrednią.

4.2 W pozycji A.II.3 uwzględniono:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Koszty finansowe odsetek od pożyczek zaciągniętych na finansowanie inwestycji	113 023,90
Koszty finansowe odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	15 704,69
<b>RAZEM POZYCJA</b>	<b>128 728,59</b>

4.3 W pozycji A.II.8. zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych ustalono:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań (krótco i długoterminowych)	-1 893 763,22
Zmiana zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	1 055 145,00
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	230 704,69
<b>RAZEM POZYCJA</b>	<b>-607 913,53</b>

4.5. W pozycji A.II.9. zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględnione zostały:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	-161 861,82
Zmiana krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	17 838,89
Zmiana rozliczeń międzyokresowych przychodów	-1 033 156,80
<b>RAZEM POZYCJA</b>	<b>-1 177 179,73</b>

4.6 W pozycji A.II.10 inne korekty wykazana została:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
------------------	-------

Wartość opłat bankowych za wystawiona gwarancję. Wartość ta została ujęta w części dotyczącej przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej.	17 394,20
Wartość umorzonej części pożyczki nr 11/2016/G-39/OZ-ZS/P zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na działalność inwestycyjną	-277 000,00
<b>RAZEM POZYCJA</b>	<b>-259 605,80</b>

4.7 W pozycji B.II.1. wykazane zostały:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych w roku 2021 na zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 636 964,21
<b>RAZEM POZYCJA</b>	<b>1 636 964,21</b>

4.8 W pozycji C.II.8 wykazane zostały:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Koszty finansowe odsetek od pożyczek zaciągniętych na finansowanie inwestycji	113 023,90
Koszty finansowe odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	15 704,69
Wartość opłat bankowych za wystawiona gwarancję	17 394,20
<b>RAZEM POZYCJA</b>	<b>146 122,79</b>

Pozostałe pozycje rachunku przepływów pieniężnych korespondują wprost z pozycjami bilansu i rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne z ograniczoną możliwością dysponowania są to;

- środki finansowe Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- kwota blokady na rachunku bankowym zabezpieczająca zwrot refundacji z PUP Nysa kosztów poniesionych na wyposażenie stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego zgodnie z umową nr 11/POWER/2019,
- kwota zgromadzona na rachunku VAT

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1) Informacje o 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

Nie występują.

5.2) Informacje o 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 występują.

5.3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe



Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	27,3
Pracownicy na stanowiskach roboczych	120,8
<b>Razem</b>	<b>148,1</b>

5.4) Informacje o 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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	125 533,61 zł	
Organ nadzorujący	72 000,00 zł	

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń dla byłych członków organów zarządzających i nadzorczych oraz zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - nie występują.

5.5) Informacje o 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 występują.

5.6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:  
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,  
b) inne usługi poświadczające,  
c) usługi doradztwa podatkowego,  
d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy za obowiązkowe badanie sprawozdania wynosi 12 000 zł netto.  
W roku obrotowym jednostka nie korzystała z usług doradztwa podatkowego, usług poświadczających oraz innych usług biegłego rewidenta.

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

6.1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

6.2) 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.

6.3) 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

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

6.4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Zagrożenie kontynuacji działalności nie występuje.

## **10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W roku 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Również w roku 2021 pojawiły jego nowe warianty i kolejne fale zachorowań. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki a także nie ujawniono opóźnień z zapłatami należnościami. W roku 2021, zanotowano zwiększoną absencję pracowników, która jednak nie spowodowała zakłóceń w funkcjonowaniu Spółki i terminowości świadczonych usług. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków. Zarząd Spółki będzie nadal monitorować potencjalny wpływ występowania pandemii i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie jej negatywne skutki dla jednostki.

Nysa 16.05.2022r.



Sprawozdanie Zarządu z  
działalności PGK „EKOM”  
Spółki z o.o. w Nysie w  
okresie 01.01.2021r.-  
31.12.2021r.

---

## 1. Charakterystyka jednostki

- pełna nazwa (firma) jednostki

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

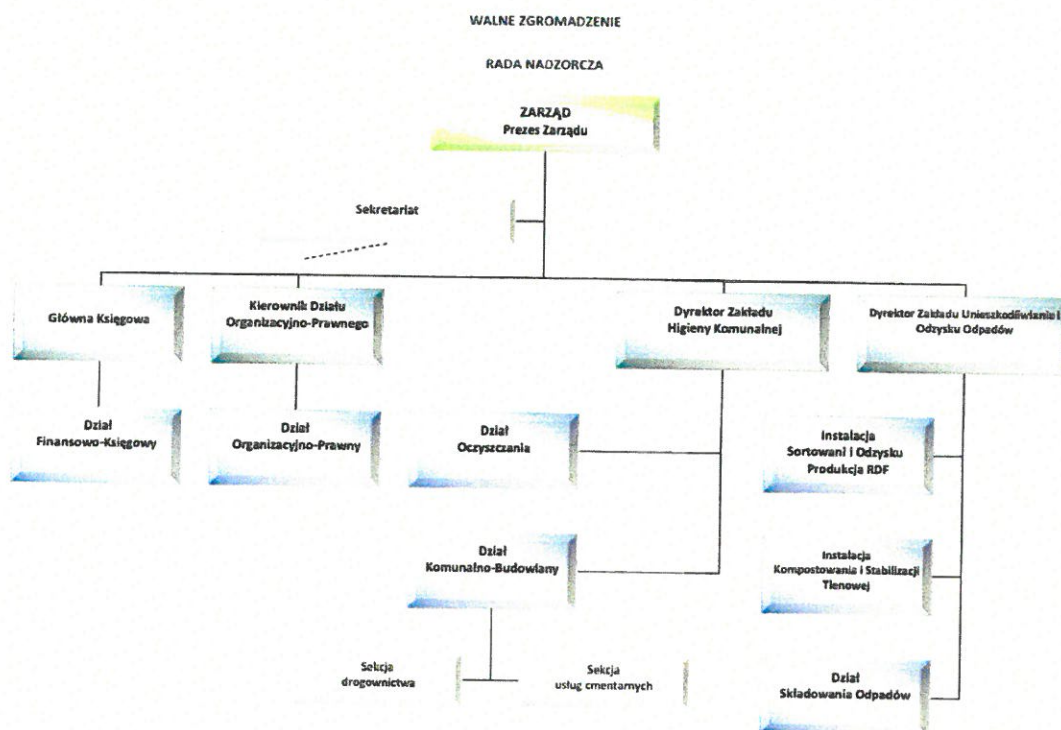
- siedziba jednostki

48-303 Nysa, ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 32

- forma prawna jednostki

Spółka jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością posiadającą osobowość prawną. Została zawiązana poprzez sporządzenie Umowy Spółki w formie aktu notarialnego w dniu 09.08.1995 r. (Rep. A nr 4205/95) przez notariusza Lucynę Lewek-Parzycką prowadzącą kancelarię notarialną w Opolu, ul. Kołłątaja 11. Powstała w wyniku prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego działającego pod nazwą Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Nysie

- struktura organizacyjna jednostki



Spółka nie posiada oddziałów samodzielnie sporządzających sprawozdanie finansowe.

- kapitał zakładowy jednostki

Zgodnie z Umową Spółki, na dzień 31.12.2021r. kapitał udziałowy wynosi 15.368.500zł i dzieli się na 30.737 udziałów po 500 zł każdy.

- struktura własności

100% udziałów stanowi własność Gminy Nysa

- udziały własne

Spółka nie posiada udziałów własnych. W roku obrotowym nie dokonywała nabycia ani zbycia udziałów własnych.

- czas trwania jednostki

Zgodnie z postanowieniem §6 Umowy Spółki, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

- skład zarządu jednostki

Zgodnie z postanowieniem § 26 Umowy Spółki, liczbę Członków Zarządu Spółki określa Rada Nadzorcza Spółki, na wniosek Prezesa Zarządu.

W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Zarząd sprawował swoją funkcję jednoosobowo.

Funkcję Prezesa Zarządu w całym okresie objętym sprawozdaniem pełnił

- Pan Tomasz Ogorzały

- przepisy prawa regulujące działalność jednostki

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień Umowy Spółki.

- organ rejestrowy

PGK „EKOM” Spółka z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28.09 2001 r. pod nr KRS 0000046327 (wcześniejsza rejestracja Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Opolu, w dziale B, pod numerem RHB 2532,

- przedmiot działalności jednostki

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- odprowadzanie ścieków,
- przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów,
- roboty budowlane,
- pogrzeby i działalność pokrewna,
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni.

• powiązania kapitałowe i organizacyjne

PGK „EKOM” spółka z o.o. nie posiada akcji ani udziałów w spółkach prawa handlowego zarówno w kraju, jak i za granicą. Nie jest wspólnikiem żadnych jednostek współzależnych, nie jest również powiązana organizacyjnie z żadnym innym podmiotem.

• ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2021 Spółka nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

## **2. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki**

### **A. ISTOTNE INFORMACJE O STANIE MAJATKOWYM**

Jak wynika z Bilansu, Spółka na dzień 31.12.2021r. posiada łączny majątek o wartości 47 926 405,191 zł.

Dominującą jego część stanowi majątek trwały, którego wartość netto wynosi 31 801 331,98 zł.

Wśród najistotniejszych pozycji majątku trwałego należy wymienić:

- grunty w Domaszkowicach, o powierzchni 261 545 m<sup>2</sup> wraz z budynkami i budowlami stanowiącymi Regionalne Centrum Gospodarki Odpadami,
- grunty przy ul. Saperskiej w Nysie o łącznej powierzchni 17 210 m<sup>2</sup> wraz z zabudowaniami,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Nysie przy ul. Piłsudskiego wraz ze znajdującymi się na nich zabudowaniami (budynki administracyjne i magazynowe),
- urządzenia techniczne i maszyny wykorzystywane w działalności Spółki,
- środki transportowe w postaci samochodów specjalistycznych, dostawczych, ciężarowych i osobowych,
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie oraz pozostałe środki trwałe a także środki trwałe w budowie.

Wartość majątku obrotowego Spółki wynosi 16 125 073,21 zł z czego środki pieniężne 10 552 349,04 zł. Środki pieniężne zarezerwowane są na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych Spółki, w szczególności opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, której wysokość na dzień bilansowy wynosi 6 987 533,00 zł.

Pozostałą część majątku obrotowego stanowią należności krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług, z tytułów publiczno prawnych, z tytułu wpłaconych kwot zabezpieczających należyte wykonanie usług realizowanych przez Spółkę oraz pozostałe należności a także następujące pozycje zapasów

- zapasy towarów wykorzystywanych do realizacji usług cmentarnych,
- zapasy materiałów stanowiących części zamienne do posiadanych maszyn i urządzeń oraz sprzętu transportowego, olej napędowy w zbiornikach wykorzystywany dla potrzeb posiadanej floty samochodowej a także materiały budowlane wykorzystywane do realizacji usług świadczonych przez Spółkę,
- produkcja w toku stanowiącą wartość usług w trakcie realizacji,
- zaliczki na dostawy i usługi.

Marginalną część majątku obrotowego stanowią rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

## B. SPRZEDAŻ USŁUG

W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Spółka osiągnęła następujące przychody

WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW	KWOTA
Przychody ze sprzedaży usług	36 582 259,25 zł
Pozostałe przychody operacyjne	2 055 802,60 zł
Przychody finansowe	10 764,58 zł
<b>RAZEM</b>	<b>38 648 826,43 zł</b>

**B.1 Przychody ze sprzedaży usług** osiągnięte zostały przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zakład Higieny Komunalnej :	
Dział Oczyszczania	21 629 020,26 zł
Dział Komunalno-Budowlany	2 542 699,90 zł
Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	12 371 758,57 zł
Pozostała sprzedaż	38 780,52 zł
<b>RAZEM</b>	<b>36 582 259,25 zł</b>

**Zakład Higieny Komunalnej** jest największym zakładem Spółki, w związku z czym jego sprzedaż dominuje w strukturze wpływów ze sprzedaży i wynosi 66,1%.

W zakładzie wyodrębnione zostały Dział Oczyszczania i Dział Komunalno-Budowlany.

W **Dziale Oczyszczania** przychody ze sprzedaży zostały osiągnięte z tytułu następujących usług: usług wywozu nieczystości stałych realizowanych na zlecenie gmin, wywozu nieczystości płynnych, oczyszczania miasta, opróżnianie koszy ulicznych i parkowych, usług transportowych, utrzymania zimowego dróg oraz innych usług komunalnych. Dział oczyszczania prowadził również działalność w zakresie usług dekoracji miasta związanych ze świętami państwowymi i lokalnymi. Obszar działania tego wydziału w dziedzinie wywozu nieczystości stałych zmieszanych i zbieranych selektywnie w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. obejmował gminy Nysa, Pakosławice, Kamiennik, Korfantów oraz Głuchołazy a także w pierwszych dwóch miesiącach roku gminę Skoroszyce. Zlecenia na wywóz nieczystości z poszczególnych gmin pozyskiwane są w wyniku przeprowadzanych przez gminy przetargów.

Obecnie Spółka posiada aktywne kontrakty na realizację usług wywozu nieczystości z następującymi gminami;

- gminą Nysa - do dnia 31.05 2022 r.
- gminą Pakosławice - do dnia 30.06.2022 r.
- gminą Kamiennik - do dnia 31.12.2022 r.
- gminą Korfantów - do dnia 31.12.2024 r.
- gminą Głuchołazy - do dnia 26.06.2022 r.

Działalność wywozu nieczystości płynnych prowadzona jest na terenie gminy Nysa na zlecenie odbiorców indywidualnych oraz podmiotów gospodarczych. W/w usługi świadczone są również wewnątrz, głównie na rzecz Zakładu Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów, w celu wywozu odcieków z terenu zakładu. Usługi oczyszczania, polegające na opróżnianiu koszy ulicznych, realizowane były na zlecenie Gminy Nysa, natomiast usługi zmiatania dróg powiatowych w roku 2021 realizowane były na rzecz Powiatu Nyskiego.

Usługi zimowego utrzymania dróg pozyskiwane są w drodze przetargów. W okresie objętym sprawozdaniem realizowane były one dla Zarządu Dróg Wojewódzkich w Opolu Odział Grodków, Zarządu Dróg Powiatowych oraz dla gminy Nysa.

Okres realizacji tych usług dla Zarządu Dróg Wojewódzkich w Opolu oraz Zarządu Dróg Powiatowych obejmuje sezony zimowe w latach 2021/2023, natomiast dla gminy Nysa sezon zimowy 2020/2021.

**Dział Komunalno-Budowlany** w okresie objętym sprawozdaniem świadczył usługi związane z budową dróg i chodników, zajmował się również wykonywaniem na terenie gminy Nysa remontów i konserwacji dróg ulic i placów, utrzymaniem terenów zielonych a także usług oznakowania i zmian organizacji ruchu.

Dział Komunalno-Budowlany wykonywał również roboty związane z naprawą, zabezpieczeniem oraz usuwaniem pilnych usterek i awarii obiektów budowlanych i urządzeń stanowiących własność Gminy Nysa.

Większość robót zakład pozyskuje poprzez uczestnictwo w przetargach nieograniczonych ogłaszanych przez zleceniodawców. Działalność tego zakładu obejmuje również administrację cmentarzy komunalnych w Nysie oraz wykonywanie usług pogrzebowych.

**Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów** prowadzi działalność związaną z sortowaniem i przyjmowaniem do składowania odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne. Do grupy tych odpadów należą między innymi odpady komunalne zmieszane i pochodzące z selektywnej zbiórki, odpady z remontów i odpady przemysłowe nie należące do grupy odpadów niebezpiecznych.

Udział sprzedaży tego zakładu w ogólnej strukturze wpływów ze sprzedaży Spółki w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wyniósł – 33,8 %.

Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów posiada status Komunalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów w zakresie składowania odpadów i w zakresie mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów.

W roku 2021 do zakładu dostarczonych zostało 69 114 ton odpadów pochodzących z terenu gminy Nysa oraz z gmin ościennych, w tym 45 850 ton odpadów komunalnych zmieszanych.

Wyselekcjonowano i przekazano do odzysku 3 905 ton odpadów surowcowych. Stabilizacji tlenowej poddano 21 499 ton frakcji biodegradowalnej odpadów zmieszanych.

Do kompostowania przekazanych zostało 3 397 tony odpadów zielonych.

W 2021 roku wyprodukowano i przekazano do dalszego odzysku energetycznego paliwo alternatywne w ilości 9 354 tony.

Pozostałą część sprzedaży usług stanowią wpływy z dzierżawy pomieszczeń biurowych. Jest to marginalna część sprzedaży ogółem, w strukturze kształtuje się na poziomie 0,1 %.



**B.2. Pozostałe przychody operacyjne** są to przychody nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną Spółki. W roku 2021 należały do nich w szczególności: przychody związane z częściowym rozliczeniem korzyści z tytułu otrzymanej dotacji z funduszu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na realizowaną w latach 2012-2015 inwestycję rozbudowy Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach, częściowe umorzenie pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w roku 2016 na budowę kwatery nr 2b składowiska odpadów, częściowe rozliczenie korzyści z tytułu otrzymanego od Gminy Nysa prawa wieczystego użytkowania gruntów, a także spłata przez dłużników należności, na które uprzednio został utworzony odpis aktualizacyjny.

**B.3. Przychody finansowe** są to przychody uzyskane od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych a także z tytułu odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań przez dłużników.

### C. PONIESIONE KOSZTY

W analizowanym okresie Spółka poniosła następujące koszty:

WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW	KWOTA
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	36 661 349,44 zł
Pozostałe koszty operacyjne	241 696,48 zł
Koszty finansowe	171 348,88 zł
<b>RAZEM</b>	<b>37 074 394,80 zł</b>

**C.1. Do kosztów podstawowej działalności operacyjnej** wliczone zostały poniesione w okresie 01.01.2021r. do 31.12.2021r. koszty rodzajowe w wysokości **35 211 154,53 zł** zwiększone o zmiany stanu produktów (rozliczenia międzyokresowe kosztów) w wysokości **1 450 194,91 zł**.

Z pośród kosztów rodzajowych wyodrębniono następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJU	WARTOŚĆ POZYCJI	STRUKTURA
Amortyzacja	3 906 180,12 zł	11,1%
Zużycie materiałów i energii	5 094 044,34 zł	14,5%
Usługi obce	5 330 340,95 zł	15,1%
Podatki i opłaty	8 245 890,86 zł	23,4%
Wynagrodzenia	9 392 175,27 zł	26,7%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 310 389,99 zł	6,6%
Pozostałe koszty rodzajowe	932 133,00 zł	2,6%
<b>OGÓŁEM</b>	<b>35 211 154,53 zł</b>	<b>100,0%</b>

Największą pozycję z pośród kosztów stanowią koszty osobowe związane z zatrudnieniem pracowników tj koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, ich udział w strukturze wynosi łącznie 33,3 %.

Kolejna bardzo znaczącą w strukturze pozycją podatki i opłaty stanowi 23,4% ogółu kosztów. Pozycja podatki i opłaty to w głównej mierze koszt opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, które Spółka jest obowiązana wnosić na konto Urzędu Marszałkowskiego w Opolu z tytułu składowania odpadów i emisji gazów. W roku 2021 opłata ta wyniosła około 6 987 tys zł. Pozostałe podatki i opłaty jakie obciążają koszty Spółki to w kolejności; podatek od nieruchomości, opłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, opłata za odbiór odpadów, podatek od środków transportowych i inne.

Usługi obce obejmują w szczególności; odbiór i zagospodarowanie wytwarzanego w RCGO paliwa alternatywnego RDF wraz z ich transportem do miejsca utylizacji, usługi remontowe, usługi transportowe i sprzętowe, remontowo-konserwacyjne, telekomunikacyjne, pomiarowe, prawne, usługi ochrony mienia oraz pozostałe. W strukturze stanowią one 15,1 %.

Koszty zużycia materiałów i energii obejmują zużycie paliw i materiałów bezpośrednich wykorzystywanych w trakcie świadczenia usług, jak również zużycie materiałów pomocniczych, energii, smarów, gazów technicznych i pozostałych materiałów na cele związane z działalnością Spółki. W strukturze stanowią one 14,5%.

Amortyzacja wykorzystywanych do prowadzenia działalności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi 11,1 % kosztów.

Do pozostałych kosztów rodzajowych zaliczone zostały między innymi koszty bankowe, koszty delegacji i przejazdów, koszty reprezentacji i reklamy, koszty ubezpieczeń i inne. W strukturze kosztów mają one najmniejszy udział i stanowią 2,6 % ogółu kosztów rodzajowych.

Ogólna struktura kosztów rodzajowych nie odbiega w znaczący sposób od struktury występującej w latach poprzednich.

**C.2. Pozostałe koszty operacyjne**, stanowią koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną Spółki, wynikają z ogólnego ryzyka towarzyszącego prowadzonej działalności gospodarczej.

Do kosztów tych w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021r. zaliczone zostały między innymi; aktualizacja wartości należności skierowanych na drogę postępowania sądowego, naliczone kary umowne, koszty sądowe i egzekucyjne ponoszone w związku z windykacją wierzytelności, odpisy drobnych należności oraz darowizny.

**C.3. Koszty finansowe** dotyczą w szczególności odsetek zapłaconych od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na finansowanie niezbędnych inwestycji w Regionalnym Centrum Gospodarki Odpadami takich jak; zakup kompaktora, budowę kwatery składowiska odpadów nr 2b oraz budowę kwatery składowiska odpadów nr 3. Do kosztów finansowych zaliczone zostały również części odsetkowe zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

**D. WYNIK FINANSOWY**

W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Spółka osiągnęła dodatni wynik z działalności gospodarczej w wysokości 1 360 705,45 zł netto. W jego strukturę weszły następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
<b>I. PRZYCHODY</b>	<b>37 198 631,52 zł</b>
1.Przychody ze sprzedaży usług	36 582 259,25 zł
2 Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł
3 Zmiana stanu produktów	- 1 450 194,91 zł
4.Pozostałe przychody operacyjne	2 055 802,60 zł
5. Przychody finansowe	10 764,58 zł
<b>II. KOSZTY</b>	<b>35 624 199,89 zł</b>
1.Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju	35 211 154,53 zł
2.Wartość sprzedanych i materiałów	- zł
3.Pozostałe koszty operacyjne	241 696,48 zł
4.Koszty finansowe	171 348,88 zł
<b>III. ZYSK BRUTTO</b>	<b>1 574 431,63 zł</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżąca	405 855,00 zł
Podatek dochodowy - część odroczone	- 192 128,82 zł
<b>IV. ZYSK NETTO</b>	<b>1 360 705,45 zł</b>

Rentowność brutto sprzedaży wyniosła 4,3 %, a po odliczeniu obowiązkowych obciążeń zysku rentowność netto wyniosła 3,7 %. Poziom rentowności nie jest wysoki z uwagi na fakt, że usługi świadczone przez Spółkę należą do usług użyteczności publicznej, których podstawowym celem jest zaspakajanie potrzeb w ogólnym interesie gospodarczym a nie maksymalizacja zysków. Tego rodzaju usługi charakteryzują się niską rentownością, na poziomie pozwalającym na osiągnięcie jedynie rozsądnego zysku, zapewniającego utrzymanie bezpieczeństwa finansowego jednostki.

**E. INWESTYCJE**

Przeprowadzone w roku 2021 inwestycje służyły utrzymaniu w nie pogorszonej formie jak również modernizacji i ulepszeniu posiadanej infrastruktury technicznej i środków transportowych.

Zestawienie wszystkich przedsięwzięć inwestycyjnych wyszczególnione zostało w poniższej tabeli:

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Wartość PLN
1	Zakup pojemników na odpady	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	338 324,00
2	Zakup samochodu ciężarowego IVECO 35S14	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	51 273,00
3	Zakup samochodu ciężarowego Mercedes Benz. ONY29347	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	54 256,15
4	Zakup stojaków na odpady	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	14 550,00
5	Modernizacja monitoringu w ZUiOO	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	12 675,54
6	Zakup samochodu ciężarowego MAN ONY 32497	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	195 098,00
7	Zakup pługów odśnieżnych Schmidt - 2 szt	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	30 000,00
8	Zakup przyczepy AGROMET T-041 ONY 25013	Zakład Higieny Komunalnej Dział Komunalno-Budowlany Sekcja drogownictwa	15 398,00
9	Zakup ciągnika ZETOR ONY A59X	Zakład Higieny Komunalnej Dział Komunalno-Budowlany Sekcja drogownictwa	95 978,00
10	Zakup samochodu ciężarowego Mercedes wywrotka z HDS	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	124 353,00
11	Zakup samochodu ciężarowego VW transporter ONY 31415	Zakład Higieny Komunalnej Dział Komunalno-Budowlany Sekcja drogownictwa	37 787,77
12	Modernizacja hali sortowni - zabudowa zasobni	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	42 952,60
13	Rozbudowa linii sortowniczej	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	18 180,00
14	Zakup licencji na programy komputerowe	Wszystkie jednostki organizacyjne Spółki	4 500,00
15	Zakup rozsiewacza - do Akcji Zima	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	10 200,00

16	Zakup piaskarko-solarki	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	28 000,00
17	Zakup ładowarki kołowej CASE	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	281 900,00
18	Przebudowa wiaty garażowej - ZUIOO	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	41 684,00
19	Przebudowa instalacji kanalizacyjnej ZHK	Zakład Higieny Komunalnej Dział Oczyszczania	11 000,00
20	Zakup samochodu ciężarowego Fiat Florino	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	30 156,65
21	Zakup samochodu Toyota z przeznaczeniem na karawan	Zakład Higieny Komunalnej Dział Komunalno-Budowlany Sekcja usług cmentarnych	69 697,50
22	Rozbudowa instalacji odgazowania kwatery	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	129 000,00
<b>RAZEM ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>			<b>1 636 964,21</b>

**Ogółem zakupy inwestycyjne realizowane w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wyniosły 1 636 964,21 zł.**

W tym okresie rozpoczęto również realizację zadania rozbudowy linii sortowniczej odpadów selektywnie zbieranych zlokalizowanej na terenie Zakładu Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów w Domaszkowicach. Większość robót wykonana została w roku 2021, natomiast odbiór zadania po przeprowadzeniu prób technologicznych nastąpił w miesiącu styczniu 2022. Rozliczenie finansowe zadania z wykonawcą robót odbyło się w związku z powyższym również w roku 2022, z tego względu nakłady inwestycyjne wynoszące netto 2 290 000 zł dotyczące tego zadania nie zostały ujawnione w roku objętym sprawozdaniem.

Dodatkowo, w okresie objętym sprawozdaniem Spółka zobowiązana była do spłat kwot wynikających z zaciągniętych w okresach wcześniejszych zobowiązań z tytułu pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na realizację inwestycji w Regionalnym Centrum Gospodarki Odpadami, a także płatności zobowiązań z tytułu umów leasingowych zawartych w roku 2017.

Wysokość tych kwot w roku 2021 kształtowała się odpowiednio:

- spłata raty pożyczki na budowę kwatery nr 2 - 91 000,00 zł
- spłata raty pożyczki na zakup kompaktora - 167 270,00 zł
- spłata raty pożyczki na budowę kwatery nr 3 - 519 875,00 zł
- płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego - 230 704,69 zł

### **Źródła finansowania inwestycji**

Nakłady poniesione w roku 2021 na finansowanie inwestycji oraz płatności związane ze spłatą zobowiązań inwestycyjnych z lat poprzednich sfinansowane

zostały ze środków własnych Spółki pochodzących z dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

## F. ZATRUDNIENIE

W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021r średnio miesięczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty wyniósł 148,1.

Wśród pracowników Spółki 27,3 etatów objętych było przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych, natomiast 120,8 etatów przez pracowników na stanowiskach robotniczych.

Największy w Spółce Zakład Higieny Komunalnej składający się z Działu Oczyszczania i Działu Komunalno-Budowlanego zatrudniał średnio 89 osób tj. około 60% załogi, przy czym w Dziale Oczyszczania średnioroczny stan zatrudnienia wyniósł 73,4 etaty a w Dziale Drogownictwa 15,6 etatów.

W Zakładzie Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów średnioroczny stan zatrudnienia wyniósł 49,5 etatów co stanowi 33 % załogi, natomiast w Zarządzie Spółki średnioroczny stan zatrudnienia wyniósł 9,6 etatów tj. 7 % ogółu pracowników.

## G. PŁYNNOŚĆ FINANSOWA

Jednym z najważniejszych elementów charakteryzujących działalność Spółki jest płynność finansowa. Płynność finansowa jest to zdolność do regulowania na bieżąco swoich zobowiązań. Do pomiaru płynności finansowej w Spółce wykorzystywane są następujące wskaźniki:

Wskaźnik płynności bieżącej

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej informuje o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań w oparciu o aktywa obrotowe. Obliczany jest on w formie relacji:

$$\text{wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$$

Wadą wskaźnika bieżącej płynności jest fakt, iż w aktywach obrotowych znajdują się zapasy oraz rozliczenia międzyokresowe, które jako że są stosunkowo mało płynne, słabo zabezpieczają płynność finansową przedsiębiorstwa. Dlatego też analiza została uzupełniona o wskaźnik szybkiej płynności.

Wskaźnik szybkiej płynności

Wskaźnik szybkiej płynności różni się od wskaźnika bieżącej płynności tym, że z aktywów obrotowych eliminowane są mało płynne zapasy i rozliczenia międzyokresowe.

$$\text{wskaźnik płynności szybkiej} = \frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$$

Wskaźnik ten ukazuje pokrycie zobowiązań krótkoterminowych aktywami o wysokiej płynności. Za jego wartość wzorcową uważa się 1. Oznacza to, że przedsiębiorstwo jest w stanie pokryć wszystkie swoje zobowiązania przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

Wskaźnik wypłacalności gotówkowej

Wskaźnik wypłacalności gotówkowej służy do określania wypłacalności firmy w bardzo krótkim okresie. Dlatego do jego konstrukcji wykorzystywane są tylko najbardziej płynne aktywa.

$$\text{wskaźnik wypłacalności gotówkowej} = \frac{\text{środki pieniężne i inne aktywa pieniężne}}{\text{zobowiązania bieżące}}$$

Wskaźnik ten pokazuje jaką część swoich zobowiązań firma pokrywa aktywami o najwyższym stopniu płynności, a więc jest w stanie bezzwłocznie spłacić.

Na dzień 31.12.2021r. powyższe wskaźniki kształtowały się odpowiednio:

➤ wskaźnik bieżącej płynności	-	1,48
➤ wskaźnik płynności szybkiej	-	1,43
➤ wskaźnik wypłacalności gotówkowej	-	0,97

W okresie objętym sprawozdaniem z działalności nie występowały zaległości w spłacie zobowiązań zarówno w stosunku do kontrahentów, instytucji publiczno-prawnych jak i w stosunku do pracowników.

#### **H. INFORMACJA W ZAKRESIE ŚRODOWISKA NATURALNEGO**

Z uwagi na fakt, że działalność Spółki prowadzona jest w obszarach, które związane są z ingerencją w środowisko naturalne Spółka posiada niezbędne pozwolenia i decyzje wymagane prawnie dla prowadzenia tych działalności. Miedzy innymi Pozwolenie Zintegrowane ŚR.III-HS-6610-1-64/06 z dnia 15 października 2007 z późniejszymi zmianami określające warunki odzysku i unieszkodliwienia odpadów. Decyzja ta określa także konieczność okresowego przeprowadzania monitoringu środowiska w zakresie parametrów mających wpływ na środowisko.

Spółka posiada również Instrukcję Prowadzenia Składowiska Odpadów zatwierdzoną Decyzją Marszałka Województwa Opolskiego DOŚ-III.7241.4.1.2020.JZ z dnia 4 maja 2020r. Wyżej wymieniona Decyzja nakłada na Spółkę obowiązek posiadania zabezpieczenia w formie gwarancji bankowej na kwotę 500 000 zł roszczeń z tytułu

wystąpienia negatywnych skutków w środowisku oraz szkód w środowisku w rozumieniu ustawy z dnia 13 kwietnia 2007r o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie. Gwarancja powyższa została wystawiona przez ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nysie i przesłana na adres Marszałka Województwa Opolskiego (Nr gwarancji KLG46850IN17).

Spółka podlega stałym kontrolom w zakresie wydanych decyzji i pozwoleń, przeprowadzanym przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska, Państwowy Inspektorat Sanitarny, Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa i na bieżąco wykonuje ewentualne zalecenia pokontrolne w/w instytucji.

## **I. WSKAZANIE CZYNNIKÓW RYZYKA I OPIS ZARGOŻEŃ**

Ryzyko stanowi nieodzowną częścią prowadzenia działalności gospodarczej. Przedsiębiorca musi stawiać czoła wielu rodzajom ryzyka zarówno wewnętrznym jak i zewnętrznym. W związku z prowadzoną działalnością Zarząd Spółki identyfikuje następujące czynniki ryzyka i zagrożeń:

- zewnętrzne czynniki ryzyka, w tym przede wszystkim;
  - ryzyko ogólnogospodarcze związane z ogólną sytuacją i koniunkturą gospodarczą,
  - ryzyko związane z występowaniem nieuczciwej konkurencji,
  - wystąpienie w roku 2021 i utrzymywanie się wysokiej inflacji powodującej z jednej strony zwiększoną presję organizacji związkowych na wzrost wynagrodzeń z drugiej strony zmniejszenie opłacalności realizowanych kontraktów długookresowych,
  - ryzyko cyberprzestępczości,
- zewnętrzne czynniki ryzyka, do których należą:
  - ryzyko procesów i technologii,
  - braku odpowiednich zasobów osobowych i rzeczowych,
  - ryzyko nie wypłacalności kontrahentów.

W celu zapobiegania, minimalizacji a także ograniczenia ryzyk i zagrożeń Zarząd na bieżąco podejmuje odpowiednie działania prewencyjne, do których należy zaliczyć między innymi:

- stałe monitorowanie rynku zarówno w obszarze konkurencji jak i kontrahentów,
- bieżący przegląd stanu należności od poszczególnych klientów i informowanie kierowników jednostek organizacyjnych o występujących zaległościach,
- prowadzenie dialogu z organizacjami związkowymi działającymi w Spółce,
- uczestnictwo pracowników w kursach i szkoleniach w zakresie objętym regulacjami prawnymi obejmującymi zagadnienia związane z obszarem ich odpowiedzialności, w sprawach kluczowych występowanie o pisemne interpretacje
- zabezpieczenie sprzętu i sieci komputerowych specjalistycznym oprogramowaniem antywirusowym,
- bieżące przeglądy, naprawy i konserwacje posiadanego sprzętu i infrastruktury technicznej w celu przeciwdziałania przestojom,



- realizacja niezbędnych inwestycji dostosowanych do bieżących i przyszłych zamierzeń wraz z pozyskiwaniem najbardziej efektywnych źródeł finansowania zewnętrznego.

## J. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI

Od początku działalności Spółce przyświeca wizja zdobycia pozycji lidera w jakości świadczonych usług komunalnych w regionie nyskim.

Działając zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju i przestrzegając obowiązujące prawo Zarząd Spółki realizować będzie założone cele strategiczne poprzez:

- rozszerzanie zakresu usług komunalnych,
- wprowadzanie nowych – innowacyjnych technologii w gospodarowaniu odpadami,
- indywidualne podejście do potrzeb klienta,
- ciągłe doskonalenie jakości usług,
- zmiany przyzwyczajeń i nawyków w dziedzinie postępowania z odpadami poprzez działalność edukacyjną,
- prowadzenie otwartej polityki informacyjnej z jasnymi i czytelnymi regułami,
- współpracę i wymianę doświadczeń z firmami o podobnym profilu i otwarcie na nowoczesne formy prowadzenia działalności gospodarczej.

Dzięki uzyskaniu przez Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów statusu Komunalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych w zakresie składowania odpadów i w zakresie mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów istnieje gwarancja stałego dopływu strumienia odpadów kierowanych do RCGO a tym samym gwarancja uzyskiwania w tej dziedzinie stałych przychodów ze sprzedaży.

Rodzaj i ilość kontraktów, jakie pozyskała Spółka w dziedzinie wywozu odpadów z poszczególnych gmin gwarantują wykorzystanie zdolności i możliwości technicznych oraz kadrowych największej jednostki organizacyjnej Spółki tj. Zakładu Higieny Komunalnej. W miarę upływu terminów zakończenia umów na wywóz i zagospodarowanie odpadów Dział Oczyszczania będzie uczestniczyć w przetargach na przedmiotowe usługi ogłaszane przez poszczególne gminy na kolejne okresy, natomiast Dział Komunalno-Budowlanych uczestniczył będzie w przetargach organizowanych przez poszczególnych zarządców w celu pozyskania kontraktów na remonty, modernizacje, utrzymanie i oznakowanie dróg a także obsługa imprez masowych i inne roboty remontowo-budowlane. W związku z realizowanym również przez ten Dział usługami pogrzebowymi i cmentarnymi, kontynuowane będą prace związane z utrzymaniem infrastruktury cmentarzy jak również świadczeniem usług pogrzebowych.

Działania Zarządu Spółki będą stale koncentrowały się na nadzorze prawidłowej realizacji celów strategicznych i operacyjnych Spółki, w szczególności; planowaniu i przygotowaniu dalszych inwestycji związanych z rozbudową RCGO w Domaszkowicach, pozyskiwaniu nowych kontraktów oraz prawidłową realizacją już

posiadanych a także na odpowiednim kształtowaniu wielkości kosztów ponoszonych przez Spółkę w trakcie realizacji powierzonych zleceń, w celu osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego, zapewniającego Spółce dalszą stabilność finansową oraz możliwość kontynuowania działalności bez zakłóceń.

Nysa, dnia 16.05.2022r.