



# „BAD-BIL” OPOLE

**Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

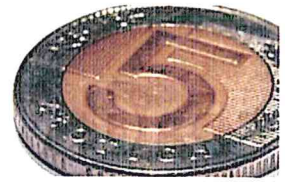
45-064 Opole, ul. Kołłątaja 11, tel. 77 453 14 09, 77 454 78 30

wewn.: Prezes Zarządu 107, Wiceprezes Zarządu 105, księgowość 103, fax 102

mBank nr 74 1140 2017 0000 4802 1295 5217

www.badbil.idsl.pl

e-mail: badbil@idsl.pl



**Rok założenia 1993**

REGON 530908798  
NIP 754-00-25-119

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KRBR pod nr 257

KRS 0000086309  
Kapitał zakładowy  
74.000,00 zł

Spółka świadczy usługi w zakresie:

- badania sprawozdań finansowych
- prowadzenie aplikacji na biegłych rewidentów
- prowadzenie ksiąg rachunkowych
- doradztwa finansowo-księgowego
- doradztwa podatkowego
- doradztwa w zakresie organizacji rachunkowości
- sporządzania ekspertyz finansowo-księgowych
- opracowania regulaminów organizacyjnych i instytucji finansowo-księgowych
- udzielania konsultacji z zakresu finansów i rachunkowości

Nasz znak:

Opole, 11.05.2016 r.

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA dla Zgromadzenia Wspólników

### Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie ul. Piłsudskiego 32

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z o.o. z siedzibą w Nysie za rok obrotowy 2015, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **46 574 284,46 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2015r. do dnia 31.12.2015r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 227 666,32 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1 227 666,32 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujący spadek środków pieniężnych o kwotę **1 972 273,66 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie, zgodnego z obowiązującymi przepisami, sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330 z późn.zm.) zwanej dalej "ustawą o rachunkowości".

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 3) umowy Spółki

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2015 roku., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015 r.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne i zgodne z postanowieniami art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**Dorota Dżugaj-Kosior**

NR 10436 w rejestrze KRBR  
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT  
przeprowadzający badanie w imieniu  
Biura Ekspertyz i Badania Bilansów.  
„BAD-BIL” Sp. z o.o. w Opolu nr 257 w rejestrze KRBR

W imieniu podmiotu Nr 257 uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych

PRZYSZES ZARZĄDU  
*mgr Henryk Głaubiś*  
biegły rewident: nr 1008

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **PGK „EKOM” SP. Z O.O. W NYSIE**

### **ZA ROK 2015**

obejmujące:

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Bilans na dzień 31.12.2015r.**

**Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.**

**Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r.**

**Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**



## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Sp z o.o. w Nysie za okres 1.01.2015r. - 31.12.2015r.**

*1. Nazwa firmy i siedziba, adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym;*

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie przy ulicy Piłsudskiego 32 wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000046327 prowadzonego przez Sąd Rejonowy – Sąd Gospodarczy w Opolu.

Podstawowy przedmiot działalności:

- 3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,

*2. Wskazanie czasu trwania działalności jeśli jest ograniczony;*

Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.

*3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r..

*4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe;*

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

*5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

*6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia;*

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

*7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego;*

Sprawozdanie finansowe sporządzone 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.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono 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 zgodny z Wykazem Rocznych Stawek Amortyzacyjnych określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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,
- 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

Nysa 29.03..2016r.

.....  
miejsceowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Lidia Tyma Jezierska*

.....  
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

*Jacek Chwałenia*

.....  
Kierownik jednostki



**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015r.**

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec okresu		początek roku	koniec okresu
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>25 764 445,71</b>	<b>38 182 709,42</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>18 034 056,72</b>	<b>19 261 723,04</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał podstawowy	15 368 500,00	15 368 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 796 556,62	2 665 556,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 574 414,38	37 239 148,28	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	23 363 321,66	37 171 875,26	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego)	443 075,92	426 636,76	VII. Zysk (strata) netto	869 001,10	1 227 666,32
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 389 157,56	22 288 011,88	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 808 842,76	12 728 593,61	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 358 188,95</b>	<b>27 312 561,42</b>
d) środki transportu	778 987,11	768 442,25	I. Rezerwy na zobowiązania	6 080 397,45	4 775 583,90
e) inne środki trwałe	943 258,31	960 190,76	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	1 211 092,72	67 273,02	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	331 735,94	352 124,50
3. Zaliczki na środki trwałe			- długoterminowa	276 751,22	329 987,61
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	54 984,72	22 136,89
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	5 748 661,51	4 423 459,40
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa	1 345 766,00	3 293 896,00
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	4 402 895,51	1 129 563,40
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	1 113 298,00	1 698 814,83
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	1 113 298,00	1 698 814,83
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	1 113 298,00	1 698 814,83
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 853 856,54	6 664 210,48
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	3 760 559,48	6 572 782,88
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	1 190 031,33	943 561,14	a) kredyty i pożyczki	750 000,00	1 126 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	1 190 031,33	943 561,14	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 627 799,96</b>	<b>8 391 575,04</b>	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	534 533,72	402 962,03
I. Zapasy	166 475,57	164 853,08	- do 12 miesięcy	534 533,72	402 962,03
1. Materiały	93 679,89	99 118,86	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku	49 441,15	33 696,11	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania weksłowe		
4. Towary	23 354,53	21 591,82	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 193 933,11	4 712 921,17
5. Zaliczki na dostawy		10 446,29	h) z tytułu wynagrodzeń	177 223,57	217 170,91
II. Należności krótkoterminowe	1 670 894,36	2 405 892,71	i) inne	104 869,08	113 728,77
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	93 297,06	91 427,60
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 310 636,96</b>	<b>14 173 952,21</b>
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 310 636,96	14 173 952,21
2. Należności od pozostałych jednostek	1 670 894,36	2 405 892,71	- długoterminowe	6 064 154,08	12 996 406,01
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 056 945,88	1 103 678,37	- krótkoterminowe	246 482,88	1 177 546,20
- do 12 miesięcy	1 056 945,88	1 103 678,37			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	29 746,23	731 656,68			
c) inne	584 202,25	570 557,66			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 684 865,69	5 712 592,03			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 684 865,69	5 712 592,03			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 684 865,69	5 712 592,03			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 671 865,69	5 712 592,03			
- inne środki pieniężne	13 000,00				
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 564,34	108 237,22			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>35 392 245,67</b>	<b>46 574 284,46</b>	<b>RAZEM PASywa</b>	<b>35 392 245,67</b>	<b>46 574 284,46</b>

Nysa dnia 29.03.2016r.

miejsceowość, dnia

PROKURENT  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Jezierska

PREZES ZARZĄDU

Jacek Cwałeniak



**Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015r. - 31.12.2015r.**

(wariant porównawczy)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2014	ROK 2015
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:</b>	<b>14 386 067,48</b>	<b>18 827 230,34</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 999 522,63	17 390 230,05
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")	-2 782 396,36	1 272 663,62
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	168 941,21	164 336,67
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 510 917,83</b>	<b>17 640 839,07</b>
I.	Amortyzacja	1 934 346,68	2 069 473,83
II.	Zużycie materiałów i energii	2 119 901,24	2 194 995,51
III.	Usługi obce	1 930 457,42	1 655 932,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 971 869,50	5 149 456,96
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 322 609,24	5 112 523,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 034 964,04	1 223 349,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	196 769,71	235 107,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>875 149,65</b>	<b>1 186 391,27</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>382 883,20</b>	<b>413 437,46</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	246 308,99	350 607,60
III.	Inne przychody operacyjne	136 574,21	62 829,86
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>130 586,45</b>	<b>67 649,42</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 733,53	2 947,50
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	68 379,46	10 070,08
III.	Inne koszty operacyjne	47 473,46	54 631,84
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 127 446,40</b>	<b>1 532 179,31</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>108 142,11</b>	<b>69 293,71</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	108 142,11	69 293,71
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>131 832,98</b>	<b>54 755,51</b>
I.	Odsetki, w tym:	131 832,98	54 755,51
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gosp. (F+G-H)</b>	<b>1 103 755,53</b>	<b>1 546 717,51</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>1 103 755,53</b>	<b>1 546 717,51</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>234 754,43</b>	<b>319 051,19</b>
I.	Część bieżąca	760 443,00	72 581,00
II.	Część odroczone	-525 688,57	246 470,19
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>869 001,10</b>	<b>1 227 666,32</b>

Nysa dnia 29.03.2016r.  
 miejscowość, dnia

PROKURENT  
 GŁÓWNY KSEGO  
 mgr Lidia Tyma-Jezińska

PREZES ZARZĄDU  
 Jacek Chwałenia  
 Kierownik jednostki



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 1.01.2015r. - 31.12.2015r.**

za okres	poprzedni (2014 r.)	bieżący (2015 r.)
<b>I. Kapitał własny na początek okresu BO</b>	<b>17 165 055,62 zł</b>	<b>18 034 056,72 zł</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>17 165 055,62 zł</b>	<b>18 034 056,72 zł</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	- zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		
- wniesienia aportu		
- dopłaty		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów		
- .....		
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- .....		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- .....		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3. Udziały własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały własne na koniec okresu		
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 380 881,14 zł</b>	<b>1 796 555,62 zł</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	415 674,48 zł	869 001,10 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	415 674,48 zł	869 001,10 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku za rok poprzedni	415 674,48 zł	869 001,10 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
- pokrycia straty nierozliczonej z lat ubiegłych		
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<b>1 796 555,62 zł</b>	<b>2 665 556,72 zł</b>
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		- zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
- przeniesienie zysku netto z roku 2008		
- rozliczenie straty z lat ubiegłych z kapitałem zapasowym		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
<b>8. Wynik netto</b>	<b>869 001,10 zł</b>	<b>1 227 666,32 zł</b>
a) zysk netto	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 034 056,72 zł</b>	<b>19 261 723,04 zł</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 034 056,72 zł</b>	<b>19 261 723,04 zł</b>

Nysa dnia 29.03.2015r.

.....

PROKURENT  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia  
 kierownik jednostki



**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za okres 1.01.2015r. - 31.12.2015r.

(metoda pośrednia)

za okres	poprzedni( 2014 r.)	bieżący ( 2015 r.)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
II. Korekty razem	4 933 124,38 zł	2 220 636,62 zł
1. Amortyzacja	1 934 346,68 zł	2 069 473,83 zł
2. Zysk (strata z tytułu różnic kursowych)	- zł	
3. Odsetki i udziały w zyskach	- zł	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	2 804 891,91 zł	- 1 304 813,55 zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 33 796,43 zł	1 622,49 zł
7. Zmiana stanu należności	450 185,75 zł	- 734 998,35 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 8 077,55 zł	2 347 753,94 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 255 288,82 zł	- 172 887,44 zł
10. Inne korekty	40 862,84 zł	14 485,70 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 802 125,48 zł	3 448 302,94 zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	- zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 451 105,00 zł	14 647 555,23 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 451 105,00 zł	14 647 555,23 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 451 105,00 zł	- 14 647 555,23 zł
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	108 142,11 zł	10 046 272,34 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		1 711 516,83 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	108 142,11 zł	8 334 755,51 zł
II. Wydatki	3 400 925,30 zł	819 293,71 zł
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	3 269 092,32 zł	750 000,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	131 832,98 zł	69 293,71 zł
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 3 292 783,19 zł	9 226 978,63 zł
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)</b>	<b>1 058 237,29 zł</b>	<b>- 1 972 273,66 zł</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 626 628,40 zł</b>	<b>7 684 865,69 zł</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym:</b>	<b>7 684 865,69 zł</b>	<b>5 712 592,03 zł</b>
- z ograniczoną możliwością dysponowania.	2 293 622,57 zł	1 766,86 zł

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia

kierownik jednostki

PROKURENT  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tuma-Mieterska  
 sporządziła

Nysa dnia 29 03 2016r.  
 miejscowość, dnia



**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego PGK „EKOM” Sp. z o.o. w Nysie za  
okres 1.01.2015r. – 31.12.2015r.**

**1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

według załącznika nr 1 i 2 do Informacji.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2015 r. wynosi:

- wartość brutto - 328 785,00 zł  
- wartość netto - 98 636,76 zł

1.3. Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

brak

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

<u>ilość udziałów</u>	<u>wartość udziałów</u>	<u>właściciel</u>	<u>procent z całości</u>
-----------------------	-------------------------	-------------------	--------------------------

30 737 udziałów po 500 zł o wartości łącznej 15 368 500 zł - Gmina Nysa 100%

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych :

Pozycje wykazane w Zestawieniu zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2015r. – 31.12.2015r.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty:

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok 2015 w wysokości 1 227 666,32 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki z przeznaczeniem na wkład własny finansowania inwestycji związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów.

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

**1) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

stan rezerwy na początek okresu	0 zł
zwiększenia:	-
zmniejszenia:	-
stan rezerwy na koniec okresu	<u>0 zł</u>

**2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

stan rezerwy na początek okresu	331 735,94 zł
zwiększenia;	
naliczenie rezerwy na odprawy emerytalne na 31.12.2015r.	+ 15 896,87 zł
naliczenie rezerwy na nagrody jubileuszowe na 31.12.2015r.	+ 4 491,69 zł
zmniejszenia:	-
stan na koniec okresu	<u>352 124,50 zł</u>

**3) pozostałe rezerwy - rezerwa na koszty utylizacji odpadów**

stan rezerwy na początek okresu	3 850 501,00 zł
zwiększenia;	
utworzenie rezerwy na koszty utylizacji odpadów frakcji nadsitowej przyjętych w roku 2015	+ 835 296,22 zł
zmniejszenia:	
rozwiązanie rezerwy na koszty utylizacji odpadów frakcji nadsitowej przyjętych w latach 2012,2013,2014	- 3 850 501,00 zł
stan na koniec okresu	<u>835 296,22 zł</u>

**4) pozostałe rezerwy - rezerwa na koszty rekultywacji kwatery składowiska**

stan rezerwy na początek okresu	1 345 766,00 zł
zwiększenia;	
utworzenie rezerwy na koszty rekultywacji kwatery na rok 2015	1 948 130,00 zł
zmniejszenia:	-
stan na koniec okresu	<u>3 293 896,00 zł</u>

**5) pozostałe rezerwy – rezerwa na unieszkodliwienie pozostałości z kompostowania**

stan rezerwy na początek okresu	552 394,51 zł
zwiększenia;	
utworzenie rezerwy na koszty unieszkodliwienia pozostałości z kompostowania na rok 2015	+ 294 267,18 zł
zmniejszenia:	
rozwiązanie rezerwy na koszty unieszkodliwienia pozostałości z kompostowania na rok 2014	- 552 394,51 zł
stan na koniec okresu	<u>294 267,18 zł</u>

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Odpisy aktualizujące wartość należności

<b>Bilans otwarcia</b>	-	<b>159 627,75 zł</b>
zwiększenia	-	10 070,08 zł
zmniejszenia	-	39 849,43 zł
<b>Bilans zamknięcia</b>	-	<b>129 848,40 zł</b>



1.10. Podział zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Wyszczególnienie zobowiązań	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa			
	2016	2017	2018	2019	2020
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 40/2011/G-39/OZ-SO/P	750 000,00	363 298,00	-		
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 58/2015/G-39/OZ-SZ/P	376 000,00	376 000,00	376 000,00	376 000,00	207 516,83

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1) **czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:**

	B.O.	B.Z.
ubezpieczeń OC i AC	44 346,50 zł	49 478,20 zł
prenumerata prasy	1 853,22 zł	1 737,03 zł
ubezpieczenia majątku	19 125,60 zł	14 414,26 zł
usługi obce	77,40 zł	1 049,75 zł
opłaty abonamentowe	5 089,55 zł	7 876,52 zł
paliwo w bakach samochodów i inne materiały nie zużyte w roku bilansowym	35 072,07 zł	33 681,46 zł
<b>RAZEM</b>	<b>105 564,34 zł</b>	<b>108 237,22 zł</b>

2) **biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:** B.O. B.Z.

-----  
- zł - zł

3) **rozliczenia międzyokresowe przychodów:**

3a. krótkoterminowe

	B.O.	B.Z.
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	16 439,16 zł	16 439,16 zł
- dotacja uzyskana z POLiŚ do rozliczenia w 12 m-cy od dnia bilansowego	230 043,72 zł	1 161 107,04 zł
	<b>246 482,88 zł</b>	<b>1 177 546,20 zł</b>

3b. długoterminowe

	B.O.	B.Z.
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	98 636,76 zł	82 197,60 zł
- dotacja uzyskana z POLiŚ	5 965 517,32 zł	12 914 208,41 zł
	<b>6 064 154,08 zł</b>	<b>12 996 406,01 zł</b>

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Zobowiązanie pozabilansowe z tytułu udzielonej przez ING Bank Śląski gwarancji zabezpieczenia wystąpienia negatywnych skutków w środowisku lub szkód w środowisku w wyniku niewywiązania się z obowiązków określonych w art. 181 ust 1 pkt 1-4 Ustawy Prawo Ochrony Środowiska w związku z budową Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach na kwotę **365 000 zł** zabezpieczone zostało hipoteką kaucyjną do kwoty 547 500 zł na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem administracyjno-biurowym położonym w Nysie ul. Piłsudskiego 32 działki nr nr 25/4,25/5 k.m. 43.

1.13. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia także wekslowe.

1. Weksel własny In blanco na kwotę 3 948 700 zł, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki nr 40/2011/G-39/OZ-SO/P, udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji rozbudowy RCGO etap II – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 1 113 298 zł.
2. Weksel własny In blanco do sumy wekslowej 6 300 000 zł, tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie Projektu „Rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami – Nysa w miejscowości
3. 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 58/2015/G-39/OZ-SZ/P, udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji rozbudowy RCGO etap II – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 1 711 516,83 zł.

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

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 17 390 230,05 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

1) Zakład Higieny Komunalnej	-	9 444 687,56 zł
2) Zakład Usług Komunalno-Budowlanych	-	1 377 780,99 zł
3) Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	-	6 547 301,50 zł
3) Pozostała sprzedaż usług	-	20 460,00 zł

Wszystkie powyższe usługi zostały wykonane na terenie kraju.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku objętym sprawozdaniem nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.



2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie została zaniechana żadna z działalności Spółki, nie przewiduje się również zaniechania działalności w roku następnym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

<b>A. Wynik finansowy brutto – zysk</b>	<b>- 1 546 717,51 zł</b>
<b>B. Przychody zaliczone do wyniku finansowego roku obrotowego – nie stanowiące podstawy opodatkowania</b>	<b>- 357 995,65 zł</b>
w tym:	
B1. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu otrzymania prawa wieczystego użytkowania gruntów = kwocie amortyzacji	- 16 439,16 zł
B2. Zarachowane na pozostałe przychody operacyjne zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności, które w chwili tworzenia nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	- 7 388,05 zł
B3. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu otrzymanej dotacji z PO LiŚ	- 334 168,44 zł
<b>C. Koszty nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>- - 636 227,97 zł</b>
w tym:	
C1. Amortyzacja środków trwałych, których zakup sfinansowano ulgą w podatku dochodowym	- 1 056,36 zł
C2. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanego nieodpłatnie	- 16 439,16 zł
C3. Amortyzacja środków trwałych RCGO, w części sfinansowanej dotacją z PO LiŚ	- 334 168,44 zł
C4. Wartość należności, na które utworzono odpis aktualizacyjny nie stanowiący kosztu uzyskania przychodu	- 6 308,29 zł
C5. Koszty reprezentacji	- 332,99 zł
C6. Wartość umów-zleceń oraz innych świadczeń związanych z pracą, których wypłata nastąpiła w m-cu styczniu 2016	- 63 776,46 zł
C7. Wartość składek na ubezpieczenia społeczne pracowników, które zostały opłacone w m-cach I i II 2016r.	- 119 389,88 zł
C8. Koszty delegacji i przejazdów nie stanowiące k.u.p.	- 407,80 zł
C9. Wpłaty na Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych	- 72 710,00 zł
C10. Naliczone rezerwy nie stanowiące k.u.p.	- -1 304 813,55 zł
C11. Odpisanie i umorzenie nieściągalnych należności	- 5 151,45 zł
C12. Składki na rzecz organizacji	- 4 260,00 zł
C13. Odsetki budżetowe i odsetki naliczone nie opłacone	- 124,47 zł
C14. Darowizny	- 1 000,00 zł
C15. Koszty promocji środków trwałych współfinansowanych z PO LiŚ	- 40 455,00 zł
C16. Inne pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące k.u.p.	- 3 005,28 zł
<b>D. Koszty, które w okresach wcześniejszych nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów, natomiast stanowią je w roku 2015</b>	<b>- 173 250,33 zł</b>
D 1. Koszty wynagrodzeń bezosobowych i innych świadczeń pracowniczych za XII 2014 wypłaconych w I 2015	- 65 183,25 zł

D2..Składki na ubezpieczenie społeczne dotyczące 2014r opłacone w roku 2015	-	97 320,00 zł
D3. Uprawdopodobnienie w 2015r. nieściągalności należności, na które zastał utworzony odpis aktualizacyjny w okresach wcześniejszych ( do wysokości netto)	-	10 747,08 zł
<b>E. Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2015 A-B+C- D</b>	-	<b>379 242,56 zł</b>
<b>F. Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	-	<b>72 056,00 zł</b>

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby wynosiła w roku 2015 – 164 336,67zł. Ogół poniesionych kosztów dotyczył zadania inwestycyjnego rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach Etap II.

2.8. 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 2015 r. i planowanych na 2016 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp-	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2015 r. zł	Nakłady planowane na 2016 r. zł
1	2	3	4
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych	0	
2.	Nabywanie środków trwałych	14 669 289,43	5 680 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	-	
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	64 865 ,80	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>X</b>	<b>Razem</b>	<b>14 734 155,23</b>	<b>5 680 000,00</b>

2.9-10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

### 3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda pośrednią.



3.2 W pozycji A.II.8. zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, bilansową zmianę pozycji zobowiązań skorygowano o zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych w budowie ( w wartości netto) tj o kwotę 86 600,00 zł.

3.3. W pozycji A.II.9. zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględnione zostały następujące bilansowe zmiany:

aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie	+	246 470,19 zł,
krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie	-	2 672,88 zł,
bilansowa zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie + 7 863 315,25 zł skorygowana o kwotę netto otrzymanych zaliczek z funduszu PO liŚ - 8 280 000 zł	-	416 684,75 zł

3.4.W pozycji A.II.10. inne korekty uwzględniono:

korektę przychodów finansowych	+	69 293,71 zł
korektę kosztów finansowych	-	54 755,51 zł
umorzenie likwidowanych środków trwałych	+	2 947,50 zł
wartość środków trwałych otrzymanych w formie darowizny	-	3 000,00 zł

3.5 W pozycji B.II.1. wykazane zostały kwoty nakładów inwestycyjnych w wysokości 14 734 155,23 zł pomniejszone o wartość netto zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w wysokości 86 600 zł

3.6 W pozycji C.I.4. wykazane zostały wpływy z tytułu otrzymanych odsetek w wysokości 54 755,51 zł powiększone o kwotę netto otrzymanych zaliczek z funduszu PO liŚ w wysokości 8 280 000 zł.

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 ZFŚS	-	1 766,86 zł
-------------------------	---	-------------

#### 4. Informacje i objaśnienia do zagadnień osobowych.

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło : 98 osób w tym:

- na stanowiskach robotniczych	-	79 osób
- na stanowiskach nierobotniczych	-	19 osób

4.2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

- 1) Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Zarządu wyniosło łącznie 104 918,13 zł
- 2) Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w Radzie wyniosło łącznie 33 166,70 zł

4.3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

## 5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

5.1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

brak

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

brak

5.3-4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

brak

6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy za obowiązkowe badanie sprawozdania wyniosło 5 700 zł netto.

W roku obrotowym jednostka nie korzystała z usług doradztwa podatkowego, usług poświadczających oraz innych usług biegłego rewidenta.

Nysa 29.03.2016 r.

.....  
miejsowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Lidia Tyran-Jezińska.....  
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia

.....  
Kierownik jednostki



## WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ROK 2015

załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej

treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	RAZEM
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia			56 572,57	56 572,57
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			28 468,36	28 468,36
<b>Bilans zamknięcia</b>			28 104,21	28 104,21
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia			56 572,57	56 572,57
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			28 468,36	28 468,36
<b>Bilans zamknięcia</b>			28 104,21	28 104,21
<b>Wartość netto;</b>				
Bilans otwarcia	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	0	0	0	0

PROKURANT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Lidia Tyma-Łęczyńska*

PREZES ZARZĄDU

*Jacek Chwałenia*  
Jacek Chwałenia

**ŚRODKI TRWAŁE ROK 2015**

załącznik nr 2 do Informacji Dodatkowej

treść	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techn. i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	R A Z E M
<b>Wartość brutto</b>							
Bilans otwarcia	656 785,00	5 025 247,10	17 001 561,52	8 523 419,52	3 319 652,52	2 186 549,58	36 713 215,24
Zwiększenia		4 735 224,98	999 491,44	9 618 123,84	226 729,67	301 405,00	15 880 974,93
Przemniejszenia				43 306,50		65 914,53	109 221,03
Zmniejszenia				18 098 236,86	3 546 382,19	2 422 040,05	52 484 969,14
<b>Bilans zamknięcia</b>	656 785,00	9 760 472,08	18 001 052,96				
<b>Umorzenie</b>							
Bilans otwarcia	213 709,08	947 551,64	3 690 099,42	4 714 576,76	2 540 665,41	1 243 291,27	13 349 893,58
Zwiększenia	16 439,16	121 304,28	714 557,82	698 372,99	237 274,53	281 525,05	2 069 473,83
Przemniejszenia							
Zmniejszenia				43 306,50		62 967,03	106 273,53
<b>Bilans zamknięcia</b>	230 148,24	1 068 855,92	4 404 657,24	5 369 643,25	2 777 939,94	1 461 849,29	15 313 093,88
<b>Wartość netto;</b>							
Bilans otwarcia	443 075,92	4 077 695,46	13 311 462,10	3 808 842,76	778 987,11	943 258,31	23 363 321,66
Bilans zamknięcia	426 636,76	8 691 616,16	13 596 395,72	12 728 593,61	768 442,25	960 190,76	37 171 875,26

PROKURANT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Lidia Tyma-*Wętkarska*

PREZES ZARZĄDU  
Jacek *Chwałenia*



# Sprawozdanie z działalności

PGK „EKOM” Spółki z o.o. w Nysie

w okresie 01.01.2015r.-31.12.2015r.

Nysa, marzec 2016 roku

## 1. Charakterystyka jednostki

- **pełna nazwa (firma) jednostki**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- **siedziba jednostki**

Nysa, ul. 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 komercjalizacji przedsiębiorstwa państwowego działającego pod nazwą Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Nysie

- **struktura organizacyjna jednostki**

Spółka nie posiada oddziałów samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Organizacyjnie wyodrębniono następujące jednostki:

Zarząd Spółki – Nysa ul. Piłsudskiego 32

Zakład Higieny Komunalnej- Nysa ul. Piłsudskiego 61

Zakład Usług Komunalno-Budowlanych – Nysa ul. Piłsudskiego 32

Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów – Domaszkowice 156

- **kapitał zakładowy jednostki**

Zgodnie z Umową Spółki, na dzień 31.12..2015r. 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 01.01.2015r. do 31.12..2015r. Zarząd sprawował swoją funkcję jednoosobowo.

Funkcję Prezesa Zarządu pełnił:

- w okresie od 01.01.2015r. do 19.08.2015r Pan. Zdzisław Rizler.

W dniu 19 sierpnia 2015r., uchwałą nr 11/VI/2015 Rady Nadzorczej PGK „EKOM” Spółki z o.o. Pan Zdzisław Rizler został odwołany z funkcji Prezesa Zarządu.

- w okresie od 07.09.2015r do 31.12.2015r. Pan Jacek Chwalenia, który na to stanowisko został powołany w dniu 7 września 2015r.

- **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 zagranicą. Nie jest współnikiem żadnych jednostek współzależnych, nie jest również powiązana organizacyjnie z żadnym innym podmiotem.

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

### **A. SPRZEDAŻ USŁUG**

W okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2016r. Spółka osiągnęła następujące przychody ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży usług	-	17 390 230,05 zł
Pozostałe przychody operacyjne	-	413 437,46 zł
Przychody finansowe	-	69 293,71 zł
		-----
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>-</b>	<b>17 872 961,22 zł</b>

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

- Zakład Higieny Komunalnej	-	9 444 687,56 zł
- Zakład Usług Komunalno- Budowlanych	-	1 377 780,99 zł
- Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	-	6 547 301,50 zł
- Pozostała sprzedaż	-	<u>20 460,00 zł</u>

**17 390 230,05 zł**

Zakład Higieny Komunalnej jest największym zakładem Spółki w związku z czym jego sprzedaż dominuje w strukturze wpływów ze sprzedaży i wynosi 54,3%.

Została ona osiągnięta z tytułu 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 Zakład ten również prowadzi działalność w zakresie obsługi imprez masowych organizowanych przez instytucje samorządowe i kulturalne oraz usługi dekoracji miasta związane ze świętami państwowymi oraz lokalnymi.

Obszar działania tego zakładu w dziedzinie wywozu nieczystości stałych zmieszanych i zbieranych selektywnie w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. obejmował gminy Nysa, Paczków, Stronie Śląskie, Skoroszyce oraz częściowo gminę Kamieniec Ząbkowicki i Kłodzko (w zakresie lokali niezamieszkałych tj



podmiotów gospodarczych). Zlecenia na wywóz nieczystości pozyskane zostały w wyniku przetargów przeprowadzanych przez poszczególne gminy. Okres realizowania usług wywozu nieczystości z poszczególnych gmin określony był odpowiednio;

- gmina Nysa - do dnia 31.12.2015r.
- gmina Paczków - do dnia 31.12.2015r.
- gmina Skoroszyce - do dnia 31.12.2016r.
- gmina Stronie Śląskie - do dnia 31.12.2016r.

Odbiór odpadów z podmiotów gospodarczych na terenie gmin Kamieniec Ząbkowicki i Kłodzko realizowany jest na podstawie umów zawartych indywidualnie z podmiotami. Dodatkowo na terenie gminy Kamieniec Ząbkowicki Zakład realizuje zlecenia odbioru odpadów od niektórych jednostek organizacyjnych gminy pozyskane w trybie bezprzetargowym .

Działalność wywozu nieczystości płynnych prowadzona jest na terenie gminy Nysa, Głucholazy i Otmuchów na zlecenie odbiorców indywidualnych oraz podmiotów gospodarczych.

Usługi oczyszczania miasta realizowane są na zlecenie Zarządu Dróg Powiatowych w Nysie oraz Zarządu Dróg Wojewódzkich oddział terenowy Grodków termin obowiązywania w/w zleceń upływa w dniu 30.11.2016r.

Usługi zimowego utrzymania dróg pozyskiwane są w drodze przetargów. W okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. realizowane były dla Zarządu Dróg Powiatowych w Nysie, Zarządu Dróg Wojewódzkich w Opolu Oddział Grodków oraz dla gminy Nysa. Okres realizowania w/w usług dla poszczególnych zarządców dróg określony jest odpowiednio;

- Zarząd Dróg Powiatowych - do dnia 31.12.2017r.
- Zarząd Dróg Wojewódzkich o/ Grodków - do dnia 31.12.2017r.
- gmina Nysa - do dnia 15. 04.2016r.

Sprzedaż Zakładu Usług Komunalno – Budowlanych , stanowiła 7,9% ogólnych wpływów. Zakład ten w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. zajmował się wykonywaniem na terenie gminy Nysa remontów i konserwacji dróg ulic i placów a także usług oznakowania i zmian organizacji ruchu dla potrzeb zabezpieczenia imprez sportowych i kulturalnych odbywających się na obszarze Gminy Nysa, oraz wykonywaniem różnych robót awaryjnych i zabezpieczających realizowanych na zlecenie 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.

Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów uzyskał jako pierwszy na Opolszczyźnie status Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) w zakresie składowania odpadów.

W okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. do zakładu dostarczonych zostało 60 973,84 .Mg odpadów pochodzących z terenu gminy Nysa oraz z gmin ościennych, w tym 45 201,50. Mg odpadów komunalnych zmieszanych. Zebrano i



przekazano do odzysku 2 004,36 Mg surowców. Stabilizacji tlenowej poddano 19 968,86 Mg frakcji biodegradowalnej odpadów zmieszanych. Do kompostowania przekazano 1 696,02 Mg odpadów biodegradowalnych.

Udział sprzedaży tego zakładu w ogólnej strukturze Spółki wyniósł w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. – 37,7 %.

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

**A.2. Pozostałe przychody operacyjne** są to przychody nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną Spółki. Należą do nich w szczególności: przychody związane z częściowym rozliczeniem korzyści z tytułu otrzymanej dotacji z funduszy Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na realizację inwestycji rozbudowy Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach, 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.

**A3. Przychody finansowe** są to przychody uzyskane z tytułu odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań przez dłużników a także odsetki uzyskane od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

## B. PONIESIONE KOSZTY

W analizowanym okresie Spółka poniosła następujące koszty :

Koszty podstawowej działalności operacyjnej	-	16 203 838,78 zł
Pozostałe koszty operacyjne	-	67 649,42 zł
Koszty finansowe	-	54 755,51 zł

**ŁĄCZNIE KOSZTY** **16 326 243,71 zł**

**B.1. Do kosztów podstawowej działalności operacyjnej** wliczone zostały poniesione w okresie 01.01.2015r. do 31.12.2015r. koszty rodzajowe w wysokości **17 640 839,07 zł** zmniejszone o zmiany stanu produktów ( koszty produkcji w toku z miesiąca grudnia 2015r. i rozliczenia międzyokresowe kosztów) w wysokości **1 272 663,62 zł** oraz zmniejszone o koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby ( koszty poniesione na realizację robót inwestycyjnych siłami własnymi) w wysokości **164 336,67 zł**.

Spośród kosztów rodzajowych wyodrębniono następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJU	WARTOŚĆ POZYCJI	STRUKTURA
Amortyzacja	2 069 473,83 zł	11,7 %
Zużycie materiałów i energii	2 194 995,51 zł	12,4 %
Usługi obce	1 655 932,28 zł	9,4 %
Podatki i opłaty	5 149 456,96 zł	29,2 %



Wynagrodzenia	5 112 523,81 zł	29,0 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 223 349,32 zł	6,9 %
Pozostałe koszty rodzajowe	235 107,36 zł	1,3 %
OGÓŁEM	17 640 839,07 zł	100,0%

Największą pozycję spośród kosztów stanowią podatki i opłaty. Jest to w głównej mierze opłata naliczana na rzecz Urzędu Marszałkowskiego za gospodarcze korzystanie ze środowiska ( w szczególności za składowanie odpadów). Jej wysokość na dzień 31.12.2015r wynosi 4 347 856 zł. Następną bardzo znaczącą pozycją są koszty osobowe (wynagrodzenia wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników), które w strukturze stanowią 29 %. Zużycie materiałów i energii oraz usługi obce stanowią odpowiednio 12,4 % i 9,4 %. Koszty amortyzacji składników majątku trwałego spółki stanowią 11,7 %, natomiast najmniej znaczącą pozycją są pozostałe koszty, stanowią one niewiele ponad 1,3 %.

W stosunku do okresów ubiegłych struktura kosztów w układzie rodzajowym uległa znaczącej zmianie. Znaczącą zwiększył się udział pozycji podatki i opłaty w ogólnej strukturze co spowodowała spadek w strukturze innych pozycji.

W poprzednich latach tj. począwszy od roku 2012 a także 2013 i 2014 odpady pochodzące z sortowania odpadów tak zwana frakcja nadsitowa gromadzona była z przeznaczeniem na materiał do produkcji paliwa alternatywnego. W związku z tym, że utylizacja w/w frakcji nie została całkowicie zakończona Spółka tworzyła zgodnie z zasadami rachunkowości w latach 2012-2014 rezerwę na nie poniesione koszty utylizacji tych odpadów w ciężar kosztów operacyjnych. Łącznie rezerwa z tego tytułu na koniec 2014r wyniosła 3 850 501 zł.

W miesiącu kwietniu 2015r. ze względu na konieczność oddania placu budowy pod inwestycje (między innymi plac gdzie składowane były tymczasowo odpady frakcji nadsitowej) Zarząd Spółki podjął decyzje o ostatecznej utylizacji w/w odpadów poprzez złożenie i unieszkodliwienie ich na kwaterze odpadów. Ta operacja spowodowała konieczność naliczenia opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska od składowania odpadów. Wysokość tej opłaty za odpady z poprzednich lat wyniosła 2 463 798 zł. Powyższe okoliczności spowodowały znaczny przyrost kosztów w pozycji podatki i opłaty a tym samym znaczny wzrost tej pozycji w strukturze.

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

Najpoważniejsze pozycje tych kosztów w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015r. stanowiły koszty sądowe i egzekucyjne ponoszone w związku z windykacją wierzytelności, aktualizacja wartości należności, odpisy drobnych należności, umorzenie likwidowanych środków trwałych ( nie w pełni umorzonych na dzień likwidacji) oraz darowizna .

**B.3. Koszty finansowe** dotyczą w szczególności odsetek zapłaconych od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na finansowanie realizacji inwestycji pod nazwą Rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach – Etap II.



### C. WYNIK FINANSOWY

W okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. Spółka osiągnęła dodatni wynik z działalności gospodarczej w wysokości **1 227 666,32 zł netto**. W jego strukturę weszły pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
<b>I. PRZYCHODY</b>	
1.Przychody ze sprzedaży usług	17 390 230,05 zł
2 Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	164 336,67 zł
3 Zmiana stanu produktów	1 272 663,62 zł
4.Pozostałe przychody operacyjne	413 437,46 zł
5. Przychody finansowe	69 293,71 zł
<b>II. KOSZTY</b>	
1.Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju	17 640 839,07 zł
2.Wartość sprzedanych i materiałów	-
3.Pozostałe koszty operacyjne	67 649,42 zł
4.Koszty finansowe	54 755,51 zł
<b>ZYSK BRUTTO</b>	<b>1 546 717,51 zł</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych	319 051,19 zł
<b>ZYSK NETTO</b>	<b>1 227 666,32 zł</b>

Rentowność brutto przychodów ze sprzedaży produktów Spółki wyniosła w analizowanym okresie 8,9 %, natomiast rentowność netto 7,1 %. Wskaźniki rentowności w analizowanym okresie wykazują nieco wyższą wartość w porównaniu do roku poprzedniego.

### C. INWESTYCYJE

W okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. Spółka kontynuowała prace związane z II etapem rozbudowy Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach. Wydatki ponoszone na ten cel współfinansowane były ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Realizacja tego projektu, który rozpoczęty został w roku 2012 zakończono 31.12.2015r.

W okresie tym zrealizowano dostawę fabrycznie nowych 2 szt ładowarek, zrealizowano zakup i montaż linii do produkcji paliwa alternatywnego wraz z niezbędną infrastrukturą, kontynuowano prace związane z budową instalacji kogeneracji, dokonano rozbudowy hali sortowni, wybudowany został magazyn do składowania paliwa alternatywnego oraz stacje transformatorowe służące zasilaniu nowych obiektów.

Łącznie w ramach inwestycji II etapu rozbudowy Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach poniesiono w analizowanym okresie następujące wydatki inwestycyjne:

➤ budowa instalacji kogeneracji	-	25 067,68 zł
➤ rozbudowa hali sortowni	-	2 519 686,37 zł
➤ budowa linii do produkcji paliwa alternatywnego	-	7 322 539,30 zł
➤ budowa magazynu RDF	-	2 186 932,55 zł
➤ budowa stacji transformatorowych	-	940 770,87 zł
➤ zakup 2 szt ładowarek do instalacji kompostowni	-	1 053 987,25 zł
	-	14 048 984,02 zł

Poza powyższymi priorytetowymi działaniami zrealizowano również niezbędne inwestycje związane z bieżącą działalnością, służące utrzymaniu i modernizacji infrastruktury technicznej Spółki :

➤ zakup pojemników i kontenerów na odpady	-	330 105,00 zł
➤ zakup używanego samochodu - śmieciarka MAN	-	97 273,00 zł
➤ modernizacja sieci ciepłej w ZUiOO	-	51 047,97 zł
➤ zakup testera diagnostycznego	-	8 500,00 zł
➤ zakup używanego samochodu – śmieciarka MAN	-	126 278,00 zł
➤ nakłady na budowę kwatery nr 2b	-	59 855,80 zł
➤ zakup sprzętu elektronicznego	-	6 922,77 zł
➤ zakup stojaków na worki do selektywnej zbiórki	-	5 010,00 zł
➤ nakłady na rejestrację otrzymanego w darowiźnie samochodu dostawczego LUBLIN	-	178,67 zł
	-	685 171,21 zł



**Ogółem wydatki inwestycyjne w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wyniosły 14 734 155,23 zł**

Źródłem finansowania inwestycji w zakresie Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami była dotacja ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w wysokości 11 478 235,34 zł, pożyczka uzyskana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w kwocie 1 711 516,83 oraz środki własne w wysokości 859 231,85 zł. Inwestycje służące utrzymaniu i modernizacji infrastruktury technicznej związanej z pozostałą działalnością finansowane były środkami własnymi Spółki.

#### *E. ZATRUDNIENIE*

W okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015r średnio miesięczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty wyniósł 98.

Wśród pracowników Spółki 19 etatów objętych było przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych, natomiast 79 etatów przez pracowników na stanowiskach robotniczych.

Największy w Spółce Zakład Higieny Komunalnej zatrudniał średnio 40 osób tj około 41 % załogi, Zakład Usług Komunalno-Budowlanych zatrudniał średnio 15 osób, co stanowiło 15 % ogółu pracowników, w Zakładzie Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów zatrudnionych było średniorocznie 34 osób tj 35 %, natomiast w Zarządzie Spółki zatrudnionych było 9 osób tj 9 % ogółu zatrudnionych.

#### *F. 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.

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

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.

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

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

Na dzień 31.12.2015r. powyższe wskaźniki kształtowały się odpowiednio:

➤ wskaźnik bieżącej płynności	-	1,26
➤ wskaźnik płynności szybkiej	-	1,22
➤ wskaźnik wypłacalności gotówkowej	-	0,86

W okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. nie występowały zaległości w spłacie zobowiązań zarówno w stosunku do kontrahentów, instytucji publiczno-prawnych jak i w stosunku do pracowników.

## G. PODSUMOWANIE

W okresie objętym sprawozdaniem, działania Zarządu koncentrowały się w głównej mierze na prawidłowym i terminowym przebiegu priorytetowych dla Spółki inwestycji realizowanych w związku z rozbudową Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach. W okresie tym, w związku z dodatkową alokacją funduszy w Programie Operacyjnym Infrastruktura i Środowisko Zarząd wystąpił o



rozszerzenie projektu w celu pozyskania dodatkowych środków. W styczniu 2015r., za pośrednictwem Instytucji Wdrażającej tj Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, Zarząd wystąpił o zwiększenie wartości Projektu wprowadzając następujące zmiany:

- zwiększenia wartości zadania nr 18 „Zakup dwóch ładowarek do linii produkcji paliwa alternatywnego” z 300 000 zł do 1 050 000 netto;
- rozszerzenie zakresu rzeczowego projektu o zadania:
  1. „Wykonanie płyty żelbetowej wraz z instalacją napowietrzania w magazynie RDF” – Zadanie nr 19, o wartości 725 000,00 PLN ,
  2. Zakup i montaż dodatkowych urządzeń do hali sortowni - separatora elektromagnetycznego Fe i bębna magnetycznego oraz wykonanie dodatkowych 2 punktów odpylania – zadanie nr 20 , o wartości 515 000 PLN ,
  3. Wykonanie włączenia linii RDF do istniejącej linii sortowniczej – prace przystosowawcze, o wartości 340 100,00 PLN (wydatki niekwalifikowane).

Zmiany zostały zaakceptowane. Stosowny aneks został podpisany w miesiącu czerwcu.

Rozszerzenie projektu i zwiększenie jego wartości pociągnęła za sobą konieczność pozyskania funduszy na zwiększony udział własny. W miesiącu lipcu Zarząd wystąpił do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu o udzielenie preferencyjnej pożyczki na sfinansowanie wkładu własnego wymaganego w końcowej fazie realizacji projektu. Pożyczka w wysokości 1 711 516,83 zł została przyznana.

Realizacja projektu została zakończona terminowo, wszystkie obiekty zostały ukończone i przekazane do użytkowania.

W związku z realizacją większości zamierzeń inwestycyjnych związanych z jednym z głównych filarów działalności Spółki polegającym na sortowaniu odpadów i przyjmowaniu ich do unieszkodliwiania, inwestycje planowane na rok 2016, ze względu na ograniczoność źródeł finansowania będą kształtować się na znacznie niższym poziomie. Do głównych przedsięwzięć inwestycyjnych w roku 2016 należy zaliczyć budowę kwatery nr 2b oraz rozbudowę linii sortowniczej w Zakładzie Utylizacji i Odzysku Odpadów, zakup gruntu do prowadzenia Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, modernizację punktu usługowego na Cmentarzu Komunalnym oraz zakupy służące utrzymaniu w niepogorszonym stanie infrastruktury technicznej Spółki.

Obok prac związanych z działalnością inwestycyjną Spółki, zarówno w roku 2015 jak i w latach następnych prace Zarządu koncentrują się również na nadzorze nad działalnością operacyjną wszystkich jednostek organizacyjnych Spółki, w szczególności 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 i zapewnienia Spółce dalszej stabilności finansowej.

Nysa, dnia 29 marca 2016r.

**PREZES ZARZĄDU**

  
Jacek Chwałenia