

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM”

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Nysie ul. Piłsudskiego 32, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **46 733 947,57 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **198 273,26 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **198 273,26 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 154 997,68 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,

zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Opole 09.05.2017 r.

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 257 uprawnionego do
badania sprawozdań finansowych

Henryk Głubic
PREZES ZARZĄDU
mgr Henryk Głubic
biegły rewident: nr 1006

„BAD-BIL”
Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów
Spółka z o.o.
45-064 OPOLE, ul. Kollątaja 11
tel./fax 77 453 14 09, 077 454 78 30
NIP 754-00-25-119, Regon 530908798

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PGK „EKOM” SP. Z O.O. W NYSIE
ZA ROK 2016

obejmujące:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31.12.2016r.

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJA DODATKOWA
**Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością w Nysie**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

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 jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r..

- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne 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 gospodarczej 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 (nabycia, łączenia udziałów)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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 23.03.2017r.

.....
miejsowość, dnia

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Lidia Tymańska
Sporządził

23.03.2017

PREZES ZARZĄDU

.....
Jacek Chwałenia

.....
Kierownik jednostki

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016r. - 31.12.2016r.

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółka z o.o. w Nysie

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ROK 2015	ROK 2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	18 827 230,34	17 015 516,36
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 390 230,05	18 448 321,05
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")	1 272 663,62	-1 482 153,10
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	164 336,67	49 348,41
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 640 839,07	18 056 045,01
I.	Amortyzacja	2 069 473,83	3 317 810,65
II.	Zużycie materiałów i energii	2 194 995,51	2 602 533,79
III.	Usługi obce	1 655 932,28	1 363 157,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 149 456,96	3 016 112,04
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	5 112 523,81	5 894 624,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 223 349,32	1 413 109,87
	- emerytalne	481 975,55	556 213,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	235 107,36	448 695,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 186 391,27	-1 040 528,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	413 437,46	1 463 304,03
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	350 607,60	1 203 014,64
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		8 399,46
IV.	Inne przychody operacyjne	62 829,86	251 889,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	67 649,42	100 402,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 947,50	1 068,75
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 070,08	7 158,98
III.	Inne koszty operacyjne	54 631,84	92 174,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 532 179,31	322 373,38
G.	Przychody finansowe	69 293,71	35 092,33
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:	69 293,71	35 092,33
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	54 755,51	77 030,02
I.	Odsetki, w tym:	54 755,51	77 030,02
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 546 717,51	280 435,69
J.	Podatek dochodowy	319 051,19	82 162,43
I.	Część bieżąca	72 581,00	402 861,00
II.	Część odroczone	246 470,19	-320 698,57
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 227 666,32	198 273,26

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tyma-Jezińska
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwalenia
Kierownik jednostki

Nysa dnia 23.03.2017r.
miejscowość, dnia

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016r.

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółki z o.o. w Nysie

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec okresu		początek roku	koniec okresu
A. AKTYWA TRWAŁE	38 182 709,42	39 531 668,58	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 261 723,04	19 459 996,30
I. Wartości niematerialne i prawne	-	7 480,00	I. Kapitał podstawowy	15 368 500,00	15 368 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	2 665 556,72	3 893 223,04
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	7 480,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 239 148,28	38 259 928,87	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:		
1. Środki trwałe	37 171 875,26	38 163 757,28	- tworzone zgodnie z umową spółki		
a) grunty (w tym prawo użyt.wieczystego)	426 636,76	758 819,52	- na udziały własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 288 011,88	23 540 636,07	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 728 593,61	11 223 233,79	VI. Zysk (strata) netto	1 227 666,32	198 273,26
d) środki transportu	768 442,25	1 450 866,37	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.		
e) inne środki trwałe	960 190,76	1 190 201,53	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 312 561,42	27 273 951,27
2. Środki trwałe w budowie	67 273,02	96 171,59	I. Rezerwy na zobowiązania	4 775 583,90	6 443 916,33
3. Zaliczki na środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	352 124,50	365 156,56
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowe	329 987,61	245 269,71
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.			- krótkoterminowe	22 136,89	119 886,85
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	4 423 459,40	6 078 759,77
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- długoterminowe	3 293 896,00	3 525 734,40
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	1 129 563,40	2 553 025,37
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	1 698 814,83	2 067 516,83
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	1 698 814,83	2 067 516,83
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	1 698 814,83	2 067 516,83
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 664 210,48	4 810 362,41
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach	-	-	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	943 561,14	1 264 259,71	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	943 561,14	1 264 259,71	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 572 782,88	4 671 577,33
B. AKTYWA OBROTOWE	8 391 575,04	7 202 278,99	a) kredyty i pożyczki	1 126 000,00	1 016 298,00
I. Zapasy	164 853,08	178 376,51	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	99 118,86	121 015,28	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku	33 696,11	23 803,62	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	402 962,03	645 326,17
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	402 962,03	645 326,17
4. Towary	21 591,82	21 625,71	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	10 446,29	11 931,90	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 405 892,71	2 190 665,02	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 712 921,17	2 657 189,34
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	217 170,91	250 038,94
- do 12 miesięcy			i) inne	113 728,77	102 724,88
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	91 427,60	138 785,08
b) inne			IV Rozliczenia międzyokresowe	14 173 952,21	13 952 155,70
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 173 952,21	13 952 155,70
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	12 996 406,01	12 732 701,90
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	1 177 546,20	1 219 453,80
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	2 405 892,71	2 190 665,02			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 103 678,37	1 098 710,69			
- do 12 miesięcy	1 103 678,37	1 098 710,69			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych pub-praw.	731 656,68	324 766,24			
c) inne	570 557,66	767 188,09			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 712 592,03	4 557 594,35			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 712 592,03	4 557 594,35			
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	5 712 592,03	4 557 594,35			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 712 592,03	4 557 594,35			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 237,22	275 643,11			
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	46 574 284,46	46 733 947,57	RAZEM PASYWA	46 574 284,46	46 733 947,57

Nysa dnia 23.03.2017r.

.....
miejsowość, dnia

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Lidia Tyma-Neziarska

23.03.2017

PREZES ZARZĄDU

.....
Kierownik Biura Hwalenia

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 1.01.2016r. - 31.12.2016r.
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółka z o.o. w Nysie

za okres	poprzedni (2015 r.)	bieżący (2016 r.)
I. Kapitał własny na początek okresu BO	17 165 055,62 zł	18 034 056,72 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	17 165 055,62 zł	18 034 056,72 zł
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	15 368 500,00 zł	15 368 500,00 zł
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wpisu w KRS podwyższenia kapitału udziałowego	- zł	- zł
- wniesienia aportu		
- dopłaty		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów		
-		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	15 368 500,00 zł	15 368 500,00 zł
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 796 555,62 zł	2 665 556,72 zł
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty nierozliczonej z lat ubiegłych	- zł	- zł
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 665 556,72 zł	3 893 223,04 zł
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. 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		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- wpisu w KRS podwyższenia kapitału udziałowego	- zł	- zł
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	869 001,10 zł	1 227 666,32 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
-		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
6. Wynik netto	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
a) zysk netto	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 261 723,04 zł	19 459 996,30 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 261 723,04 zł	19 459 996,30 zł

Nysa dnia 23.03.2017r.
miejscowość, dnia

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tomaszewska

23.03.2017

PREZES ZARZĄDU

Tacek Twójca
kierownik jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółki z o.o. w Nysie
za okres 1.01.2016r. - 31.12.2016r.

(metoda pośrednia)

za okres	poprzedni(2015 r.)	bieżący (2016 r.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
II. Korekty razem	2 220 636,62 zł	1 573 912,66 zł
1. Amortyzacja	2 069 473,83 zł	3 317 810,65 zł
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	66 526,90 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 068,75 zł
5. Zmiana stanu rezerw	1 304 813,55 zł	1 668 332,43 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 622,49 zł	13 523,43 zł
7. Zmiana stanu należności	734 998,35 zł	215 227,69 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 347 753,94 zł	1 973 972,07 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	172 887,44 zł	1 707 558,26 zł
10. Inne korekty	14 485,70 zł	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 448 302,94 zł	1 772 185,92 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
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	14 647 555,23 zł	4 117 313,99 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 647 555,23 zł	4 117 313,99 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)	- 14 647 555,23 zł	- 4 117 313,99 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 046 272,34 zł	2 521 887,30 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 711 516,83 zł	1 385 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	8 334 755,51 zł	1 136 887,30 zł
II. Wydatki	819 293,71 zł	1 331 756,91 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	750 000,00 zł	1 126 000,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	69 293,71 zł	66 526,90 zł
9. Inne wydatki finansowe	-	139 230,01 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 226 978,63 zł	1 190 130,39 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	- 1 972 273,66 zł	- 1 154 997,68 zł
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 684 865,69 zł	5 712 592,03 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym:	5 712 592,03 zł	4 557 594,35 zł
- z ograniczoną możliwością dysponowania.	1 766,86 zł	28 836,53 zł

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Lidia Tyma-Jeziarska.....
sporządził

23.03.2017

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia

kierownik jednostki

Nysa dnia 23 03 2017r.
miejscowość, dnia

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

Według załącznika nr 1 i 2 do dodatkowych informacji i objaśnień.

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 w całości

Wartość gruntów użytkowanych w całości na dzień 31.12.2016 r. wynosi:

- wartość brutto	-	328 785,00 zł
- wartość netto	-	82 297,60 zł

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

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze, 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		129 848,40 zł
zwiększenia	+	7 158,98 zł
wykorzystanie	-	7 843,09 zł
rozwiązanie	-	8 399,46 zł
Bilans zamknięcia		120 764,83 zł

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 %
Razem	30 737	15 368 500	100 %

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 zysk netto za rok 2016 w wysokości 198 273,26 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

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	0	-	-	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	352 124,50	18 633,70	5 601,64	365 156,56
Pozostałe rezerwy	4 423 459,40	2 784 863,77	1 129 563,40	6 078 759 77
- na koszty utylizacji odpadów	835 296,22	2 290 498,72	835 296,22	2 290 498,72
- na koszty rekultywacji kwatery składowiska odpadów	3 293 896,00	231 838,40	-	3 525 734,40
- na koszty unieszkodliwiania pozostałości z kompostowania	294 267,18	262 526,65	294 267,18	262 526,65
Razem	4 775 583,90	2 803 497,47	1 135 165,04	6 443 916,33

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 zobowiązania	Część krótkoterminowa		Część długoterminowa		
	2017	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 40/2011/G-39/OZ-SO/P	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	207 516,83	-
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 11/2016/G-39/OZ-SS/P	277 000,00	277 000,00	277 000,00	277 000,00	277 000,00
Razem	1 016 298,00	653 000,00	653 000,00	484 516,83	277 000,00

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

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.

1.14) 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:	108 237,22	1 269 860,84	1 102 454,95	275 643,11
ubezpieczenia OC i AC	49 478,20	57 177,00	49 478,20	57 177,00
prenumerata prasy	1 737,03	1 307,03	1 737,03	1 307,03
ubezpieczenie majątku	14 414,26	22 159,00	17 976,78	18 596,48
usługi obce	1 049,75	916,24	1 049,75	916,24
opłaty abonamentowe	7 876,52	7 244,07	6 377,12	8 743,47
paliwo w zbiornikach i inne materiały nie zużyte w roku bilansowym	33 681,46	51 145,98	33 681,46	51 145,98
usługi reklamowe	-	222 601,63	84 844,72	137 756,91
wieczyste użytkowanie gruntów	-	13 086,71	13 086,71	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	112 754,97	112 754,97	-
podatek od środków transportowych	-	43 220,00	43 220,00	-
podatek od nieruchomości	-	693 320,21	693 320,21	-
opłata za wywóz odpadów	-	44 928,00	44 928,00	-
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	14 173 952,21	2 398 248,70	2 620 045,21	13 952 155,70
- krótkoterminowe	1 177 546,20	1 261 361,40	1 219 453,80	1 219 453,80
prawa wieczystego użytkowania gruntów	16 439,16	16 439,16	16 439,16	16 439,16
dotacja uzyskana z POIiŚ do rozliczenia w 12 m-cy od dnia bilansowego	1 161 107,04	1 244 922,24	1 203 014,64	1 203 014,64
- długoterminowe	12 996 406,01	1 136 887,30	1 400 591,41	12 732 701,90
prawa wieczystego użytkowania gruntów	82 197,60	-	16 439,16	65 758,44
dotacja uzyskana z POIiŚ	12 914 208,41	1 136 887,30	1 384 152,25	12 666 943,46

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 40/2015/G-39/OZ-SO/P z dnia 15.12.2011r	138-02	363 298,00	B.II.3 lit. a)	
			B.III.3 lit. a)	363 298,00
Zobowiązania wobec WFOŚiGW w Opolu z tytułu pożyczki Nr 58/2011/G-39/OZ-SZ/P z dnia 26.08.2015r	138-05	1 335 516,83	B.II.3 lit. a)	959 516,83
			B.III.3 lit. a)	376 000,00
Zobowiązania wobec WFOŚiGW w Opolu z tytułu pożyczki Nr 11/2016/G-39/OZ-SS/P z dnia 05.07.2016r	138-06	1 385 000,00	B.II.3 lit. a)	1 108 000,00
			B.III.3 lit. a)	277 000,00
Razem		3 083 814,83		3 083 814,83

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 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 363 298,00 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 1 335 516,83 zł.
4. 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 1 385 000,00 zł.

1.17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

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

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 18 448 321,05 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

1) Zakład Higieny Komunalnej	9 108 358,03 zł
2) Zakład Usług Komunalno-Budowlanych	1 549 144,01 zł
3) Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	7 770 359,01 zł
3) Pozostała sprzedaż usług	20 460,00 zł

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 2016 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2016 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 2016 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	280 435,69
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	3 272 475,33
a) różnice trwałe	1 396 754,25
– odsetki budżetowe	170,39
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	16 439,16
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 203 014,64
– koszty reprezentacji	654,87
– darowizny	37 268,75

- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	4 404,00
- częściowa amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną z roku 1997	1 056,36
- koszty delegacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	219,60
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	92 663,00
- koszt usług wykonanych nieodpłatnie (łącznie z naliczonym podatkiem VAT)	6 982,18
- koszt naprawy samochodów nieposiadających ubezpieczenia dobrowolnego AC	25 702,86
- odpisy aktualizujące wartość należności	7 158,98
- pozostałe	1 019,46
b) różnice przejściowe	1 875 721,08
- odpisy aktualizujące wartość należności	
- umowy-zlecenia, ekwiwalenty, premie i nagrody oraz inne świadczenia pracownicze wypłacone w m-cu styczniu 2017	62 205,52
- składki ZUS w części finansowanych przez pracodawcę od wypłat wynagrodzeń pracownikom fizycznym za m-c listopad i grudzień 2016	145 183,13
- utworzone rezerw na świadczenia pracownicze i inne nie poniesione koszty	1 668 332,43
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	185 118,20
- wypłacone wynagrodzenia oraz inne świadczenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	183 166,34
- należności dochodzone na drodze sądowej w latach poprzednich a skierowane do komornika w roku 2016	1 951,86
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	1 247 473,84
a) różnice przejściowe (-)	
b) różnice trwałe (-)	1 247 473,84
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania wieczystego użytkowania gruntów	16 439,16
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania dotacji z PO IiŚ	1 203 014,64
- zwrot od ubezpieczyciela kosztów naprawy samochodu nie objętego dodatkowym ubezpieczeniem AC	23 199,90
- pozostałe	4 820,14
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	2 120 318,98

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

Wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby wynosiła w roku 2016 – 49 348,41 zł. W powyższych kosztach nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe.

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 2016 r. i planowanych na 2017 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp-	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2015 r.	Nakłady planowane na 2016 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	7 480,00	
2.	Nabycie środków trwałych	4 243 488,40	1 655 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	-	
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	96 171,59	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	
X	Razem	4 347 139,99	1 655 000,00

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

Nie występują.

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

Nie dotyczy

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 koszty finansowe odsetek od pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Opolu + 66 526,90 zł

4.3 W pozycji A.II.4 uwzględniono wartość netto środka trwałego zbytego w formie darowizny + 1 068,75 zł

4.4 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 -229 826,00 zł.

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

- aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie - 320 698,57 zł
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie - 167 405,89 zł
- bilansowa zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie - 221 796,51 zł
- skorygowana o kwotę otrzymanych refundacji bezpośrednich z funduszu PO IiŚ - 136 887,30 zł

oraz kwotę zwrotu zaliczki z funduszu POiŚ + 139 230,01 zł

4.6 W pozycji B.II.1. wykazane zostały kwoty nakładów inwestycyjnych w wysokości 4 347 139,99 zł pomniejszone o wartość netto zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w wysokości 229 826 zł.

4.7 W pozycji C.I.4. wykazane zostały wpływy z tytułu otrzymanych płatności bezpośrednich z funduszu PO LiŚ w wysokości 1 136 887,30 zł.

4.8 W pozycji C.II.8. wykazane zostały koszty finansowych odsetek od pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Opolu 66 526,90 zł.

4.9 W pozycji C.II.9 wykazana została kwota zwróconych zaliczek otrzymanych z funduszu PO LiŚ w wysokości 139 230,01 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 Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych 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	20,83
Pracownicy na stanowiskach roboczych	96,01
Razem	116,84

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	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	138 806,01	-

Organ nadzorujący	35 400,00	-
-------------------	-----------	---

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 wyniosło 5 700 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

Nysa 23.03..2017r.

.....
miejsowość, dnia

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr.Lidia.Tyma.Jeziarska.....
Sporządził

23.03.2017

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia

.....
Kierownik jednostki

ŚRODKI TRWAŁE ROK 2016

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
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	656 785,00	9 760 472,08	18 001 052,96	18 098 236,86	3 546 382,19	2 422 040,05	52 484 969,14
Zwiększenia	349 690,67	502 168,33	1 839 604,27	91 281,47	934 903,09	593 113,59	4 310 761,42
Przemniejszenia	1 068,75			38 060,00	58 335,16	19 860,00	89 763,91
Zmniejszenia	1 005 406,92	10 262 640,41	19 840 657,23	10 500,00	4 422 950,12	2 995 293,64	56 705 966,65
Bilans zamknięcia							
Umorzenie							
Bilans otwarcia	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
Zwiększenia	16 439,16	244 915,90	844 232,51	1 596 641,29	252 478,97	363 102,82	3 317 810,65
Przemniejszenia				10 500,00	58 335,16	19 860,00	88 695,16
Zmniejszenia	246 587,40	1 313 771,82	5 248 889,75	6 955 784,54	2 972 083,75	1 805 092,11	18 542 209,37
Bilans zamknięcia							
Wartość netto;							
Bilans otwarcia	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
Bilans zamknięcia	758 819,52	8 948 868,59	14 591 767,48	11 223 233,79	1 450 866,37	1 190 201,53	38 163 757,28

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lidia Tyma-Nezińska

PREZES Zarządu
Jacek Chwałenia

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ROK 2016

załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej

treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	RAZEM
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			28 104,21	28 104,21
Zwiększenia			7 480,00	7 480,00
Zmniejszenia			0,00	0,00
Bilans zamknięcia			35 584,21	35 584,21
Umorzenie				
Bilans otwarcia			28 104,21	28 104,21
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00
Bilans zamknięcia			28 104,21	28 104,21
Wartość netto;				
Bilans otwarcia	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	0	0	7480	7480

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lidia Tyma-Wezierska

PREZES ZARZĄDU
Jacek Chwałenia

Sprawozdanie Zarządu z
działalności PGK „EKOM”
Spółki z o.o. w Nysie w
okresie 01.01.2016r.-
31.12.2016r.

Nysa, marzec 2017 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 prywatyzacji 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 31.12.2016r. 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 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Zarząd sprawował swoją funkcję jednoosobowo.

Funkcję Prezesa Zarządu pełnił w tym okresie Pan Jacek Chwalenia

• 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 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Spółka osiągnęła następujące przychody ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży usług	-	18 448 321,05 zł
Pozostałe przychody operacyjne	-	1 463 304,03 zł
Przychody finansowe	-	35 092,33 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY	-	19 946 717,41 zł

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

- Zakład Higieny Komunalnej	-	9 108 358,03 zł
- Zakład Usług Komunalno- Budowlanych	-	1 567 144,01 zł
- Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	-	7 752 359,01 zł
- Pozostała sprzedaż	-	<u>20 460,00 zł</u>

18 448 321,05 zł

Zakład Higieny Komunalnej jest największym zakładem Spółki w związku z czym jego sprzedaż dominuje w strukturze wpływów ze sprzedaży i wynosi 49,4%.

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 01.01.2016r. do 31.12.2016r. obejmował gminy Nysa, Stronie Śląskie, Skoroszyce, Pakosławice, Kamiennik, korfantów 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 jest odpowiednio;

- | | | |
|-------------------------|---|-----------------------|
| ➤ gmina Nysa | - | do dnia 31.12.2018 r. |
| ➤ gmina Pakosławice | - | do dnia 31.06.2018 r. |
| ➤ gmina Skoroszyce | - | do dnia 31.12.2020 r. |
| ➤ gmina Stronie Śląskie | - | do dnia 31.05.2019 r. |
| ➤ gmina Kamiennik | - | do dnia 31.12.2019 r. |
| ➤ gmina Korfantów | - | do dnia 31.12.2017 r. |

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 na zlecenie odbiorców indywidualnych oraz podmiotów gospodarczych.

Usługi oczyszczania miasta realizowane były na zlecenie Zarządu Dróg Powiatowych w Nysie termin obowiązywania w/w zlecenia upłynął w dniu 30.11.2016r.

Usługi zimowego utrzymania dróg pozyskiwane są w drodze przetargów. W okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. realizowane były dla Zarządu Dróg Powiatowych w Nysie, Zarządu Dróg Wojewódzkich w Opolu Odział Grodków oraz dla gminy Nysa. Okres realizowania w/w usług dla wszystkich zarządców dróg określony upływa w miesiącu kwietniu 2017r.

Sprzedaż Zakładu Usług Komunalno – Budowlanych , stanowiła 8,5% ogólnych wpływów. Zakład ten w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. 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.

Udział sprzedaży tego zakładu w ogólnej strukturze Spółki wyniósł w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. – 42,0 %.

Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów uzyskał jako pierwszy na Opolszczyźnie status Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) w zakresie składowania odpadów, w zakresie mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów oraz kompostowania odpadów zielonych selektywnie zbieranych.

W roku 2016 do zakładu dostarczonych zostało 71 144,02 Mg odpadów pochodzących z terenu gminy Nysa oraz z gmin ościennych, w tym 52 387,04 Mg odpadów komunalnych zmieszanych.

Wyselekcjonowano i przekazano do odzysku 1 957,78 Mg odpadów surowcowych. Stabilizacji tlenowej poddano 21 260,32 Mg frakcji biodegradowalnej odpadów zmieszanych.

Do kompostowania przekazanych zostało 1 851,88 Mg odpadów zielonych.

W miesiącu lutym 2016 roku rozpoczęta została produkcja paliwa alternatywnego RDF z dostarczonych na instalacje sortowni odpadów komunalnych. W okresie od marca do grudnia wyprodukowano i przekazano do dalszego odzysku energetycznego paliwo alternatywne w ilości 1 851,88 Mg.

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, dokonane zwroty związane z postępowaniami sadowymi i odwoławczymi 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	-	19 488 849,70 zł
Pozostałe koszty operacyjne	-	100 402,00 zł
Koszty finansowe	-	77 030,02 zł

ŁĄCZNIE KOSZTY		19 666 281,72 zł

B.1. Do kosztów podstawowej działalności operacyjnej wliczone zostały poniesione w okresie 01.01.2016r. do 31.12.2016r. koszty rodzajowe w wysokości **18 056 045,01 zł** zwiększone o zmiany stanu produktów (rozliczenia międzyokresowe kosztów) w wysokości **1 482 153,10 zł** oraz zmniejszone o koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby (koszty poniesione na realizację robót inwestycyjnych siłami własnymi) w wysokości **49 348,41 zł**.

Spośród kosztów rodzajowych wyodrębniono następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJU	WARTOŚĆ POZYCJI	STRUKTURA
Amortyzacja	3 317 810,65 zł	18,4 %
Zużycie materiałów i energii	2 602 533,79 zł	14,4 %
Usługi obce	1 363 157,97 zł	7,5 %
Podatki i opłaty	3 016 112,04 zł	16,7 %
Wynagrodzenia	5 894 624,81 zł	32,7%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 413 109,87 zł	7,8 %
Pozostałe koszty rodzajowe	448 695,88 zł	2,5 %
OGÓŁEM	18 056 045,01 zł	100,0%

Największą pozycję spośród kosztów stanowią koszty związane z zatrudnieniem pracowników tj koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych ich udział w strukturze wynosi 40,5 % . Kolejne bardzo znaczące w strukturze pozycje to amortyzacja oraz podatki i opłaty W strukturze wynoszą one odpowiednio 18,4% i 16,7%. W pozycji amortyzacji zanotowano bardzo znaczący wzrost w stosunku do lat ubiegłych. Jest to związane ze stopniowym oddawaniem do użytkowania środków trwałych powstałych w wyniku realizowanej inwestycji Rozbudowy Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach. W pierwszym i drugim etapie

rozbudowy w latach 2010-2016 zrealizowano inwestycje łącznie na kwotę około 38 545 500 zł.

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. W roku 2016 opłata ta wyniosła 2 117 815 zł. Pozostałe podatki i opłaty jakie obciążają koszty Spółki to podatek od środków transportowych, podatek od nieruchomości, opłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i inne.

Koszty zużycia materiałów i energii obejmują w szczególności zużycie materiałów bezpośrednich dotyczących wykonywanych usług, jak również materiałów pomocniczych oraz materiałów na cele remontów, utrzymania czystości, reklamy, materiałów pędnych, smarów, paliw materiałów biurowych, artykułów spożywczych, gazów technicznych, energii oraz pozostałych. W strukturze stanowią one 14,5%. Usługi obce obejmują w szczególności usługi budowlano-remontowe, usługi transportowe i sprzętowe, remontowo-konserwacyjne, telekomunikacyjne, pomiarowe, prawne, usługi ochrony mienia oraz pozostałe. W strukturze stanowią one 7,5%.

Do pozostałych kosztów rodzajowych zaliczone zostały między innymi koszty bankowe, koszty delegacji i przejazdów, reprezentacji i reklamy, koszty ubezpieczeń i inne. W strukturze kosztów mają one najmniejszy udział i stanowią 2,5% ogółu kosztów rodzajowych.

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 01.01.2016 do 31.12.2016r. 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 darowizny.

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 oraz budowa kwatery składowiska nr 2b.

C. WYNIK FINANSOWY

W okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Spółka osiągnęła dodatni wynik z działalności gospodarczej w wysokości **198 273,26** netto. W jego strukturę weszły pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
I. PRZYCHODY	
1.Przychody ze sprzedaży usług	18 448 321,05 zł
2 Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	49 348,41 zł
3 Zmiana stanu produktów	-1 482 153,10 zł
4.Pozostałe przychody operacyjne	1 463 304,03 zł
5. Przychody finansowe	35 092,33 zł
II. KOSZTY	
1.Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju	18 056 045,01 zł
2.Wartość sprzedanych i materiałów	-
3.Pozostałe koszty operacyjne	100 402,00 zł
4.Koszty finansowe	77 030,02 zł
ZYSK BRUTTO	280 435,69 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	82 162,43 zł
ZYSK NETTO	198 273,26 zł

Rentowność brutto przychodów ze sprzedaży produktów Spółki wyniosła w analizowanym okresie 1,5 %, natomiast rentowność netto 1 %.

C. INWESTYCJE

W okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Spółka kontynuowała prace związane z rozbudową Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach . W związku z wypełnienie się kwater przeznaczonych do składowania odpadów pozostałych po segregacji zaistniała konieczność budowy nowej kwatery nr 2b. Prace przygotowawcze i dokumentacyjne związane z tą inwestycją rozpoczęte zostały w roku 2015, natomiast wykonanie i odbiór inwestycji nastąpił w roku 2016. Ze względu na brak możliwości finansowania tego zadania środkami własnymi Zarząd pozyskał na ten cel środki pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w wysokości 1 385 000 zł.

Do głównych pozycji inwestycji zrealizowanych w roku 2016 należał również zakup nieruchomości gruntowej z zabudowaniami przy ul Saperskiej w Nysie. W skład nieruchomości weszły dwie działki o łącznej powierzchni 1,7210 ha zabudowane trzema budynkami jednokondygnacyjnymi garażowo –magazynowymi. Jeden z budynków gospodarczych z powodu bardzo złego stanu technicznego przeznaczony był do rozbiórki i został rozebrany w roku 2016. Pozostałe dwa budynki przeznaczone będą do modernizacji i wykorzystania na potrzeby Spółki. Głównym powodem zakupu w/w nieruchomości była konieczność posiadania tytułu prawnego do nieruchomości posiadającej zezwolenie na segregowanie i składowanie odpadów , przeznaczonej na zorganizowanie Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów. Jest to warunek konieczny do złożenia oferty na wywóz i zagospodarowanie odpadów zmieszanych i selektywnie zbieranych z terenu gminy Nysa. Ponadto Zarząd planuje na terenie tym zlokalizować nowa siedzibę Spółki oraz bazę sprzętowo-warsztatową i magazynową- biurową Zakładu Higieny Komunalnej oraz Zakładu Usług Komunalno-Budowlanych. Działania te pozwolą w przyszłości usprawnić i zoptymalizować zarządzanie wszystkimi zakładami Spółki.

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

Zestawienie wszystkich zakupów inwestycyjnych wyszczególnione zostało w poniższej tabeli.

LP.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Pojemniki na odpady stałe	581 193,59
2.	Stojaki na worki	5 010,00
3.	Barak biurowy GPSZOK	13 900,00
4.	Waga samochodowa	13 000,00
5.	Sprzęt komputerowy	7 302,45
6.	Spycharka hydrauliczna	43 100,00
7.	Samochód specjalistyczny SCANIA	565 876,50
8.	Samochód z urządzeniami myjącymi	208 273,00
9.	Kwatera składowiska Nr 2b	✓ 1 561 940,91
10.	Nieruchomość gruntowa z zabudowaniami przy ul Saperskiej w Nysie	1 131 600,51
11.	Samochód ciężarowy MAN	95 556,09
12.	Linia sortownicza do selektywnej zbiórki odpadów	✓ 24 000,00
13.	Spawarka - półautomat	4 843,14
14.	System nagłośnienia do kaplicy cmentarnej	7 600,00
15.	Agregat prądotwórczy	3 435,88
16.	Samochód specjalistyczny - karawan pogrzebowy	65 197,50
17.	Program finansowo-księgowy YUMA-FELIX	7 480,00
18.	Rozbudowa linii kablowych zewnętrznych w RCGO	✓ 6 777,42
19.	System monitorujący kwaterę odpadów	1 053,00
	RAZEM	4 347 139,99

Ogółem wydatki inwestycyjne w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wyniosły 4 347 139,99 zł

Źródła finansowania inwestycji

Budowa kwatery nr 2 b na Składowisku odpadów komunalnych w Domaszkowicach została sfinansowana w przeważającej części tj 89 % ze środków uzyskanych z pożyczki z Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w wysokości 1 385 000 zł. Pozostałe zadania inwestycyjne sfinansowane zostały ze środków własnych Spółki pochodzących z dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

E. ZATRUDNIENIE

W okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016r średnio miesięczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty wyniósł 117.

Wśród pracowników Spółki 21 etatów objętych było przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych, natomiast 96 etatów przez pracowników na stanowiskach robotniczych.

Największy w Spółce Zakład Higieny Komunalnej zatrudniał średnio 48 osób tj około 42 % załogi, Zakład Usług Komunalno-Budowlanych zatrudniał średnio 19 osób, co stanowiło 16 % ogółu pracowników, w Zakładzie Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów zatrudnionych było średniorocznie 41 osób tj 35 %, natomiast w Zarządzie Spółki zatrudnionych było 8 osób tj 7 % 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 31.12.2016r. powyższe wskaźniki kształtowały się odpowiednio:

- wskaźnik bieżącej płynności - 1,50
- wskaźnik płynności szybkiej - 1,40
- wskaźnik wypłacalności gotówkowej - 0,95

W okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wskaźniki płynności finansowej kształtowały się w Spółce na optymalnym poziomie, nie występowały zaległości w spłacie zobowiązań zarówno w stosunku do kontrahentów, instytucji publiczno-prawnych jak i w stosunku do pracowników.

G. PODSUMOWANIE

Dzięki prowadzonej od roku 2010 rozbudowie składowiska odpadów komunalnych w Domaszkowicach i stworzenie jako jedynej w regionie Regionalnej

Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) w zakresie składowania odpadów, w zakresie mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów oraz kompostowania odpadów zielonych selektywnie zbieranych istnieje gwarancja stałego dopływu strumienia odpadów kierowanych do RCGO a tym samym gwarancja uzyskiwania w tej dziedzinie stałych przychodów ze sprzedaży.

Jednak proces inwestycji realizowanych na RCGO nie uległ zakończeniu. Prawne uregulowania dotyczące poziomu odzysku poszczególnych frakcji odpadów powodują stały wzrost ich ilości dostarczanych na RCGO. Wymusza to na Spółce modernizację już posiadanych instalacji przetwarzania odpadów, których celem jest wzrost ich mocy przerobowych i dostosowanie do zaostrzających się przepisów w zakresie przetwarzania odpadów.

Inwestycje w tym obszarze charakteryzują się wysokim poziomem nakładów, przekraczającym możliwości finansowania ich z własnych źródeł. Rodzaj tych inwestycji wpisuje się w zakres objęty programem operacyjnym Infrastruktura i środowisko co pozwala na aplikowanie o pozyskanie funduszy z tego programu. Zarząd Spółki zamierza w jak najszerszym zakresie pozyskiwać bezzwrotne środki na finansowanie tych inwestycji z funduszy europejskich.

Rodzaj i ilość kontraktów, jakie pozyskała Spółka w dziedzinie wywozu odpadów z poszczególnych gmin gwarantują prowadzenie tej działalności na poziomie wykorzystującym zdolności i możliwości techniczne oraz kadrowe największej jednostki organizacyjnej Spółki Zakładu Higieny Komunalnej. To jednak nie powoduje, że zakład ten poprzestaje na już realizowanych kontraktach. Kierownictwo zakładu aktywnie uczestniczy we wszystkich przetargach związanych z wywozem i zagospodarowaniem odpadów na terenie pobliskich gmin a także w przetargach związanych z letnim i zimowym utrzymaniem dróg gminnych powiatowych oraz wojewódzkich.

Zakład Usług Komunalno-Budowlanych kontynuował będzie realizację wieloletnich kontraktów na remonty dróg gminnych a także pozyskiwał będzie inne zlecenia na remonty, dróg, utrzymanie oznakowania i obsługa imprez masowych. W związku z kończącymi się w roku 2017 kontraktami realizowanymi przez ten zakład, niezbędnym stanie się przygotowanie i pozyskanie kontraktów na lata następne. W związku z realizowanym również przez ten zakład usługami administracyjnymi cmentarzy komunalnych, w 2017r kontynuowane będą prace związane z remontem budynku administracyjno-socjalnego i kaplicy na cmentarzu przy ulicy Mieczysława I.

Działania Zarządu Spółki będą stale koncentrowały się na nadzorze nad prawidłową realizacją celów strategicznych i operacyjnych Spółki, w szczególności; planowaniem i przygotowaniem 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 i bez zakłóceń.

Nysa, dnia 23 marca 2017r.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia