

**Dokumentacja ze Sprawozdania Finansowego  
Zakładu Komunalnego Sp. z o.o.  
Ul. Podmiejska 69  
45-574 Opole**

**okres objęty sprawozdaniem finansowym  
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

**Sprawozdanie Finansowe  
Zakładu Komunalnego Sp. z o.o.  
Ul. Podmiejska 69  
45-574 Opole**

**okres objęty sprawozdaniem finansowym  
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

**Opole 28.02.2020 rok**

## Sprawozdania finansowe za 2019 rok

W dniu 01.10.2018 r. weszły w życie przepisy, zmieniające zasady sporządzania, podpisywania i udostępniania sprawozdań finansowych (dotyczą one również sprawozdania z działalności jednostki). Do ustawy o rachunkowości dodano nowe przepisy (artykuły 45 ust. 1f - 1h). Nakładają one na firmy obowiązek sporządzenia sprawozdania w postaci elektronicznej, i podpisania go na jeden z dwóch sposobów - kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym e PUAP. Zatwierdzone sprawozdanie, wraz z uchwałą o jego zatwierdzeniu, podmioty zarejestrowane w KRS przekazują w ciągu 15 dni od daty zatwierdzenia, wyłącznie w formie elektronicznej, przy użyciu dostępnego na stronie internetowej KRS Repozytorium Dokumentów Finansowych (RDF). W związku z tym przedłożona Dokumentacja ze Sprawozdania Finansowego Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za okres od 01.01 do 31.12.2019 r. zawiera wersje papierowe dokumentów oraz wersje elektroniczne wraz ze złożonymi podpisami elektronicznymi, zarówno ze strony Spółki jak i Niezależnego Biegłego Rewidenta.

### Spis treści

1. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za rok obrotowy 2019 wraz z poświadczeniem weryfikacji podpisu elektronicznego niezależnego Biegłego Rewidenta – wersja papierowa.
2. Sprawozdanie Finansowe Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za okres od 01.01 do 31.12.2019 r. – wersja papierowa.
3. Sprawozdanie z Działalności Jednostki Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za okres od 01.01 do 31.12.2019 r. – wersja papierowa.
4. Deklaracja SF-JIN Sprawozdanie Finansowe Jednostki Innej - Sprawozdanie Finansowe Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za okres od 01.01 do 31.12.2019 r. – wersja papierowa.
5. Oświadczenie Zarządu Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole dotyczące daty i godziny złożenia podpisów elektronicznych wraz z poświadczeniem weryfikacji podpisów kwalifikowanych - elektronicznych.
6. Płyta DVD-R zawierająca:
  - folder: e-Sprawozdanie Finansowe Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za okres od 01.01 do 31.12.2019 r. zawierające Sprawozdanie z Działalności Jednostki Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za okres od 01.01 do 31.12.2019 r.
  - folder: Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok w formacie zgodnym z wymogami Ministerstwa Finansów wraz z podpisami elektronicznymi; Deklaracja Dokument.XML oraz Deklaracja.XML pliki XADES
  - plik: e-Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. ul. Podmiejska 69, 45-574 Opole za rok obrotowy 2019
  - Poświadczenie weryfikacji kwalifikowanego podpisu elektronicznego z dnia 2020-03-27 niezależnego Biegłego Rewidenta

**„Bad – Bil” Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów**  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
w Opolu, ul. Kołłątaja 11  
tel. /077/ 4547830

Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania  
sprawozdań finansowych w KRBR pod nr 257 oraz w KRS pod nr 0000086309

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla  
**ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW I RADY NADZORCZEJ**  
**ZAKŁADU KOMUNALNEGO Sp. z o.o.**  
w Opolu

### **OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego  
**Zakładu Komunalnego Sp. z o.o.** z siedzibą 45-574 Opole, ul. Podmiejska 69, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 71 899 503,85 zł.,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1.01.2019r. do dnia 31.12. 2019r. wykazujący zysk netto w wysokości 5 411 592,94 zł.,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od dnia 1.01.2019r. do dnia 31.12.2019r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 4 411 592,94 zł.,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1.01.2019r. do dnia 31.12.2019r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 522 098,90 zł.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### **PODSTAWA OPINII**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.)” Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.



Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

## **ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI ZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

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

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

## **ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność

związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

– oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mieczysława Mazurek.

Działająca w imieniu Biura Ekspertyz i Badania Bilansów „BAD-BIL” Spółka z oo. z siedzibą 45-064 Opole ul. Kołłątaja 11 wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 257 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Mieczysława Mazurek nr w rejestrze 2459**

Data sprawozdania z badania

Opole 27 marca 2020 r.

Mieczysława  
Mazurek  
2020.03.27  
09:01:15 +01'00'

## Raport z weryfikacji - podpisu elektronicznego

- 1. Nazwa weryfikowanego pliku:** Sprawozdanie Bieglego Rewidenta Zaklad Komunalny.pdf
- 2. Integralnosc danych:** Integralnosc danych oraz tego certyfikatu zostaly zachowane. Podpisane dane nie zostaly zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego podpisania.
- 3. Podmiot podpisujacy:** Mieczyslawa Mazurek
- 4. Czas zlozenia podpisu:** 27.03.2020 11:01:15
- 5. Rodzaj certyfikatu:** Kwalifikowany podpis elektroniczny
- 6. Numer seryjny certyfikatu:** 875968304
- 7. Lista CRL:** Lista CRL zweryfikowana prawidlowo  
Adres URL listy CRL: <http://crl.eurocert.pl/qca03.crl>
- 8. Wystawca certyfikatu:** organizationIdentifier=VATPL-9512352379, C=PL, O=EuroCert Sp. z o.o., CN=Centrum Kwalifikowane EuroCer

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019.  
(sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami).**

1) Firma : Zakład Komunalny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Siedziba i adres : 45-574 Opole ul. Podmiejska 69

Podstawowy przedmiot działalności :

- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, pozostałe usługi sanitarne i pokrewne,
- Zarządzanie nieruchomościami na zlecenie, obsługa nieruchomości,
- Pozostała działalność wspomagająca transport lądowy,
- Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych: roboty ziemne,
- Pogrzeby i działalność pokrewna,

Rejestracja : 1. Sąd Rejonowy w Opolu-Sekcja Rejestrowa, RHB 2716 w dniu 17.05.1996r.  
2. Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000042036 w dniu 02.10.2001r.

2) Czas trwania działalności Spółki : od 01.07.1996 r. – na czas nieograniczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym : Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

4) Nie dotyczy

5) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej Spółki.

6) Nie dotyczy

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zmianami), zwaną dalej ustawą i zostały określone w Dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w Zakładzie Komunalnym Spółka z o.o. w Opolu z dnia 01.01.2002 r., zatwierdzonej i przyjętej do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 1/2002 Prezesa Zarządu Spółki Zakład Komunalny Sp. z o.o. w Opolu z dnia 02.01.2002 r. - TEKST JEDNOLITY obowiązujący od dnia 01.01.2018 r. zgodnie z Zarządzeniem Nr 17/2017 Prezesa Zarządu Spółki z o.o. Zakład Komunalny w Opolu z dnia 29.12.2017 r.

Za rok obrotowy uważa się rok kalendarzowy, tj. od 01.01 do 31.12.

Rok kalendarzowy stosowany jest również do celów podatkowych.

W skład roku obrotowego wchodzi 12 okresów sprawozdawczych.

Za okres sprawozdawczy uważa się pełny miesiąc kalendarzowy.

Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba Spółki.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe: dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjęto cenę nabycia lub koszt wytworzenia od 1.000,- zł. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej (jednostkowej) od 1.000,- zł. do 3.500,- zł są umarzane jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Od pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje odpisów amortyzacji zgodnie ze stawkami i zasadami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uznając, że dla warunków Jednostki jest to okres ekonomicznej użyteczności. W wyjątkowych sytuacjach przyjmuje się indywidualne stawki amortyzacyjne, na podstawie decyzji



kierownika jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Pomimo przyjęcia okresu ekonomicznej użyteczności dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnego z tabelą amortyzacyjną ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Spółka dokonuje corocznej weryfikacji stosowanych stawek amortyzacyjnych.

Środki trwałe w budowie ujmowane są w księgach w cenach nabycia lub po kosztach wytworzenia.

Materiały – według cen zakupu. Koszty zakupu materiałów zalicza się w koszty w okresie sprawozdawczym w momencie zakupu. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Stan rzeczywisty materiałów ustala się na koniec okresu sprawozdawczego, za który następuje rozliczenie z budżetem z tytułu podatku dochodowego. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego, ustala się w drodze spisu z natury i wycenia się na podstawie szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów niezależnie od daty ich zakupu.

Spółka nie prowadzi magazynu materiałów.

Towary

– prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii wycenia się na dzień ich przyznania jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia z dnia przyznania świadectwa i nabycia praw majątkowych. Jeżeli cena rynkowa z tego dnia nie jest określona, to wycena odbywa się na podstawie ceny rynkowej określonej przez TGE S.A. z sesji poprzedzającej dzień przyznania świadectwa i nabycia praw majątkowych.

– inne towary – drewno, wycenia się według cen zakupu. Ewidencję i rozliczanie kosztów i przychodów z tytułu sprzedaży innych towarów prowadzi się na kontach zespołu 7. Stan rzeczywisty nabytych innych towarów - drewna ustala się każdorazowo w momencie zakupu na podstawie protokołu przekazania drewna. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych innych towarów - drewna, na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury i wycenia się na podstawie szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów niezależnie od daty ich zakupu.

Wartość rozchodów zapasów ustala się metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO).

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Spółka nie posiada środków pieniężnych w walucie obcej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Spółka sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości i według wzorów i zakresu określonych w ustawie (załącznik nr 1), które obejmuje:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- rachunek przepływów pieniężnych
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdanie z działalności jednostki

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się dane w złotych i groszach

Spółka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i niewykorzystane urlopy oraz rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego, ze względu na przyjęte kryterium istotności 1% sumy bilansowej.

Opole dnia 28.02.2020 rok

PROKURENT

mgr Elżbieta Kozów

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Paroń

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Czajkowski



# BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2019 rok

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>49 499 878,19</b>	<b>48 194 653,33</b>	<b>A. Kapitał (fundusze) własny</b>	<b>43 412 945,87</b>	<b>47 824 538,81</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>58 211,32</b>	<b>39 203,72</b>	<b>Kapitał (fundusze) podstawowy</b>	<b>27 061 000,00</b>	<b>27 061 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>Kapitał (fundusze) zapasowy</b>	<b>6 772 876,26</b>	<b>7 661 945,87</b>
2. Wartość firmy			- wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	58 211,32	39 203,72	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>7 690 000,00</b>	<b>7 690 000,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>49 441 666,87</b>	<b>48 155 449,61</b>	- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) oraz prawo do lokali i budynków	48 152 691,75	46 705 574,63	- na udziały (akcje) własne		
b) środki transportu	2 416 891,88	2 416 891,88	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) obiekty inwestycyjne i narzędzia	36 529 744,56	35 742 838,91	<b>VII. Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>1 889 069,61</b>	<b>5 411 592,94</b>
d) środki transportu	7 634 894,74	6 672 421,78	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>23 840 583,83</b>	<b>24 074 965,04</b>
e) inne środki trwałe	1 355 441,96	1 662 853,48	<b>I. Rezerwa na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Środki trwałe w budowie	215 718,61	210 568,58	- rezerwa na odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 288 975,12	1 449 874,98	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 087 934,28</b>	<b>2 778 967,89</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	3 087 934,28	2 778 967,89
- udzielenie pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 070 583,20	2 702 113,12
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zakładową udziały lub akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>17 351,08</b>	<b>76 854,77</b>
- udzielenie pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 028 004,14	7 815 085,67
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielenie pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zakładową udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki			- do 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) inne		
- udziały lub akcje			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 118 430,09	5 575 912,80
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki	368 470,08	368 470,08
e) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zakładową udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki			- do 12 miesięcy	2 287 579,95	2 244 506,58
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy	2 287 579,95	2 244 506,58
f) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- udziały lub akcje			f) zobowiązania wekslowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	475 287,27	1 320 618,75
- udzielenie pożyczki			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			i) inne	987 092,79	6 958,79
- udzielenie pożyczki			j) Fundusze specjalne	1 909 574,05	1 635 358,60
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 724 645,41</b>	<b>2 239 172,87</b>
2. Zobowiązania w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 724 645,41	13 480 911,48
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	13 453 956,17	12 207 044,40
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	1 270 689,24	1 273 867,08
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	2 487 436,48	2 872 298,37			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 451 898,64	2 861 881,91			
- do 12 miesięcy	2 451 898,64	2 861 881,91			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 144,00	101,62			
- do 12 miesięcy	15 393,84	10 314,84			
- powyżej 12 miesięcy					
c) inne	14 780 389,08	20 302 487,98			
d) dochodzone na drodze sądowej	14 780 389,08	20 302 487,98			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 780 389,08	20 302 487,98			
- rachunkowe	14 780 389,08	20 302 487,98			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>415 017,72</b>	<b>0,00</b>			
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>67 253 529,70</b>	<b>71 899 503,85</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>67 253 529,70</b>	<b>71 899 503,85</b>

Sporządzono dnia: 28.02.2020 rok

PROKURANT  
mgr Eżbieta Króć

Wiceprezes Zarządu  
mgr Sebastian Paron

PREZES ZARZĄDU  
mgr inż. Andrzej Czajkowski



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.12.2019 rok

Lp.	Tytuł	stan na	
		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
A	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
-	od jednostek powiązanych	37 607 663,57	44 930 805,47
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	37 442 026,38	44 762 703,47
III	Koszt w ytw orzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	165 637,19	168 102,00
I	Amortyzacja	<b>36 572 362,95</b>	<b>39 428 612,17</b>
II	Zużycie materiałów i energii	3 917 299,57	4 266 587,24
III	Usługi obce	1 715 807,78	1 786 603,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 936 217,91	21 702 755,29
-	podatek akcyzowy	2 685 304,21	3 374 818,56
V	Wynagrodzenia	10 199,00	2 137,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 588 293,22	6 196 214,42
-	emerytalne	1 148 725,86	1 269 734,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	880 235,10	995 994,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	419 664,35	666 240,19
C	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	161 050,05	165 659,31
D	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 035 300,62</b>	<b>5 502 193,30</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>1 492 091,86</b>	<b>1 436 604,06</b>
II	Dotacje	2 059,52	3 204,06
III	Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	1 307 181,05	1 294 878,41
IV	Inne przychody operacyjne		
E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	182 851,29	138 521,59
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>197 619,16</b>	<b>226 151,28</b>
II	Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	45 575,20	95 366,51
III	Inne koszty operacyjne	152 043,96	130 784,77
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 329 773,32</b>	<b>6 712 646,08</b>
G	<b>Przychody finansowe</b>	<b>204 511,44</b>	<b>243 746,14</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:		
-	od jednostek powiązanych	204 506,89	243 686,14
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	<b>Koszty finansowe</b>	4,55	60,00
I	Odsetki, w tym:	<b>40 656,15</b>	<b>69 363,28</b>
-	dla jednostek powiązanych	36 862,66	65 217,21
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	3 793,49	4 146,07
J	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 493 628,61</b>	<b>6 887 028,94</b>
K	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>604 559,00</b>	<b>1 475 436,00</b>
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 889 069,61</b>	<b>5 411 592,94</b>

Sporządzono dnia: 28.02.2020 rok

PROKURENT  
mgr Elżbieta Kozów

Wiceprezes Zarządu  
Sebastian Paroń

PREZES ZARZĄDU  
mgr inż. Andrzej Czajkowski

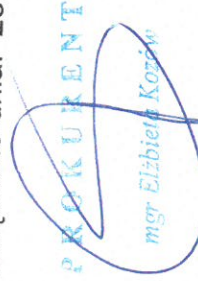


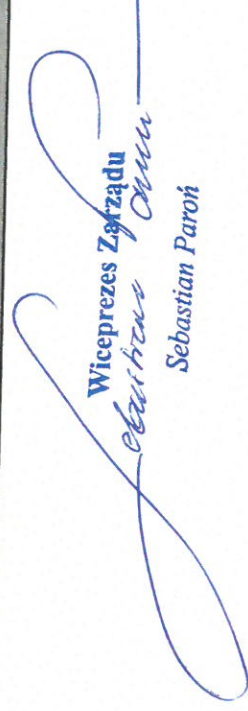
## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Sporządzony na dzień 31.12.2019 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na	
		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>4 714 229,24</b>	<b>10 160 625,50</b>
I.	Zysk (strata) netto	1 889 069,61	5 411 592,94
II.	Korekty razem	2 825 159,63	4 749 032,56
1.	Amortyzacja	3 917 299,57	4 266 587,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	36 619,87	65 119,92
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 058,96	-3 204,06
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	9 521,10	-9 693,10
7.	Zmiana stanu należności	34 960,30	-384 861,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	245 102,05	2 093 363,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 417 284,30	-1 278 279,05
10.	Inne korekty		
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 714 229,24</b>	<b>10 160 625,50</b>
<b>B.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 413 986,75</b>	<b>-3 264 440,29</b>
I.	Wpływy	2 089,43	3 204,06
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 089,43	3 204,06
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 416 076,18	3 267 644,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 416 046,27	3 267 644,35
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	29,91	0,00
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 413 986,75</b>	<b>-3 264 440,29</b>
<b>C.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-990 976,53</b>	<b>-1 374 086,31</b>
I.	Wpływy	1 213 714,26	59 503,69
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	199 500,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	14 214,26	59 503,69
II.	Wydatki	2 204 690,79	1 433 590,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 922 424,20	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, darowizna, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	245 646,72	368 470,08
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	36 619,87	65 119,92
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-990 976,53</b>	<b>-1 374 086,31</b>
<b>D.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>309 265,96</b>	<b>5 522 098,90</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	309 265,96	5 522 098,90
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu		
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	14 471 123,12	14 780 389,08
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	14 780 389,08	20 302 487,98
-		1 892 000,00	2 236 000,00

Sporządzono dnia: 28.02.2020 rok

  
 mgr Elżbieta Kosiw

  
 Wiceprezes Zarządu  
 Sebastian Paroń

  
 PREZES ZARZĄDU  
 mgr inż. Andrzej Czajkowski

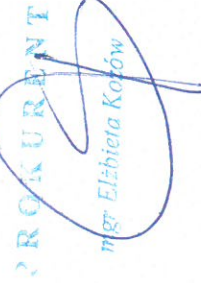


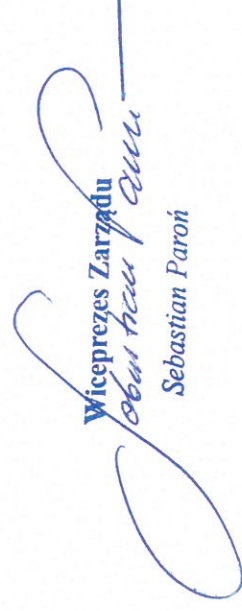
## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzony na dzień 31.12.2019 rok

Wyszczególnienie		stan na
		31.12.2018 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>43 412 945,87</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ści	
-	korekty błędów	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>43 412 945,87</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		<b>26 061 000,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		<b>1 000 000,00</b>
a)	zwiększenie ( z tytułu)	1 000 000,00
-	wydania udziałów ( emisji akcji)	1 000 000,00
-	.....	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	
-	umorzenia udziałów ( akcji)	
-	.....	
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>		<b>27 061 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>6 772 876,26</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		<b>889 069,61</b>
a)	zwiększenie ( z tytułu)	1 889 069,61
-	emisji akcji pow yżej w artosci nominalnej	
-	podziału zysku (ustaw ow o)	
-	podziału zysku (ponad w ymaganą ustaw ow o minimalną w artosc)	1 889 069,61
-	.....	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	
-	pokrycia straty	1 000 000,00
-	darow izna na remont katedry opolskiej	
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		<b>1 000 000,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		<b>7 661 945,87</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)	6 772 876,26
-	.....	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	
-	zbycia środków trw alych	
-	.....	
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		<b>7 690 000,00</b>
a)	zwiększenie ( z tytułu)	
-	.....	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	
-	.....	
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>7 690 000,00</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ści	
-	korekty błędów	
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)	1 889 069,61
-	podziału zysku z lat ubiegłych	
-	.....	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	
-	.....	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>1 889 069,61</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 889 069,61</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ści	
-	korekty błędów	
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a)	zwiększenie ( z tytułu)	
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
-	.....	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	
-	.....	
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>		
a)	zysk netto	1 889 069,61
b)	strata netto	5 411 592,94
c)	odpisy z zysku	5 411 592,94
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		
<b>III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>47 824 538,81</b>
		<b>43 412 945,87</b>
		<b>43 412 945,87</b>

Sporządzono dnia: 28.02.2020 rok

PROKURANT  
  
 mgr Elżbieta Kojów

Wiceprezes Zarządu  
  
 Sebastian Paron

PREZES ZARZĄDU

  
 Andrzej Czajkowski



**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami).**

**Ustęp 1**

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

Prezentację powyższych informacji w zakresie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia tabela nr 1.

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w trakcie roku obrotowego nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych niefinansowych. Spółka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.

3) Kwotę wartości firmy oraz kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3.

Pozycja ta nie występuje w Spółce.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada takich gruntów.

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

Prezentację powyższych informacji przedstawia tabela nr 2.

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani praw.

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

Informacje przedstawiono w postaci tabelarycznej – tabela nr 3.



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

Struktura własności kapitału podstawowego na koniec roku obrotowego przedstawia się następująco:

Kapitał podstawowy			
Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział
Gmina Opole	270 610	27.061.000,00	100 %

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

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za 2019 r.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2019.

Zysk bilansowy netto według bilansu wynosi 5.411.592,94 zł

Propozycje podziału zysku netto :  
na zwiększenie funduszu zapasowego 5.411.592,94 zł

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W roku 2019 Spółka nie tworzyła rezerw.

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

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

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa Wobec jednostek pozostałych					
	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne Zobowiązania Finansowe	Inne	Razem
Do 1 roku	368.470,08	-	-	-	368.470,08
Powyżej 1 roku do 3 lat	736.940,16	-	-	76.854,77	813.794,93
Powyżej 3 do 5 lat	736.940,16	-	-	-	736.940,16
Powyżej 5 lat	859.762,72	-	-	-	859.762,72
B.Z 31.12.2019	2.702.113,12	-	-	76.854,77	2.778.967,89

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

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Akt Notarialny z dnia 09.12.2016 r. Repertorium A nr 4131/2016 w sprawie ustanowienia na zabudowanej nieruchomości objętej księgą wieczystą OP10/00079262/3 oraz na niezabudowanej nieruchomości objętej księgą wieczystą OP10/00143702/0 położonych w Opolu Hipoteki Umownej łącznej do kwoty 5.527.050,- zł tytułem zabezpieczenia wszelkich roszczeń pożyczkodawcy, które mogą powstać zgodnie z zawartą Umową Pożyczki z dnia 03 listopada 2016 r w tym: m.in. zabezpieczenia spłaty kapitału pożyczki, odsetek karnych tj. jak od zobowiązań podatkowych za czas opóźnienia oraz naliczonych i niezapłaconych odsetek z tytułu oprocentowania pożyczki w wysokości ustalonej w umowie, pomiędzy Zakładem Komunalnym Sp. z o.o., a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. tj. UMOWA POŻYCZKI Nr 42/2016/G-41/OZ-RZ/P pożyczka inwestycyjna do kwoty 3 684 700,- zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Cmentarza Komunalnego w Opolu – Półwsi część południowa”	5.527.050,00 zł	5.527.050,00 zł

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:

a) Czynne rozliczenie międzyokresowe		
Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego 2018	Stan na koniec roku obrotowego 2019
Ogółem w tym:	<b>415 017,72</b>	<b>449 562,84</b>
Ubezpieczenie majątku Spółki 2019 i 2020 rok	99 971,55	128 949,39
Prenumeraty na 2019 i 2020 rok	12 651,95	9 540,98
Usługi telekom. za 2019 i 2020 rok	1 136,46	97,92
Zużycie wody 2019 i 2020 rok	12 559,17	108,68

Podatek naliczony VAT do odliczenia w 2019 i 2020 roku	157 578,95	174 008,76
Certyfikat Zarządzania Jakością PNEN ISO 9001 – 2001 do odliczenia w 2019 i 2020 roku	2 658,34	2 979,16
Certyfikaty potwierdzające tożsamość – podpis elektroniczny do odliczenia w 2019 i 2020 roku	731,30	215,30
Opracowanie dotyczące Oceny stanu technicznego, bezpieczeństwa i przydatności do użytkowania odcinka wału przeciwpowodziowego w Opolu przy ul. Podmiejskiej do odliczenia w 2019 i 2020 roku	1 350,00	1 210,00
Okresowa pięcioletnia ocena stanu technicznego budynków, budowli, urządzeń i instalacji MSO w Opolu przy ul. Podmiejskiej 69 do rozliczenia w 2019 i 2020 roku	675,00	1 279,68
Legalizacja 2 wag samochodowych na MSO do rozliczenia w 2019 i 2020 roku	3 974,09	10 306,45
Opracowanie strategii Zakładu Komunalnego sp. z o.o. na lata od 2016 do 2020 – odpisy na lata 2016-2020 do rozliczenia w 2019 i 2020 roku	4 000,08	2 000,04
Obsługa strony internetowej, hosting i utrzymanie domen w 2019 i 2020 roku	241,38	453,22
Koszt opracowania Planu Rekultywacji II Kwatery Składowania Odpadów na lata od 2016 do 2035 – odpis na 2019 i 2020 rok	10 200,00	9 600,00
Umowa sponsoringowa nr 53/DM/18 zawarta w dniu 14.12.2018 r. pomiędzy ZK Sp. z o.o., a Orlik Opole S.A., obowiązująca do 31.12.2019 r.	100 000,00	0,00
Umowa nr 47/DM/19 o świadczenie usług promocyjnych zawarta w dniu 27.11.2019 r. pomiędzy ZK Sp. z o.o., a Akademickim Związkiem Sportowym Klub Uczelniany Politechniki Opolskiej w Opolu, obowiązująca do 31.12.2020 r.	0,00	87 692,28
Opłata licencyjna dot. programu komputerowego środki trwałe i ubezpieczenia do rozliczenia w 2019 i 2020 roku	1 425,38	1 425,38
Wydatki poniesione na wykonanie edukacyjnego spotu filmowego celem wykorzystania w trakcie ekolekcji w ramach projektu „Wspólna akcja segregacja - działania informacyjno - edukacyjne dotyczące gospodarki odpadami w gminach Opole, Komprachcice i Turawa”	3 333,00	0,00
Abonament parkingowy na 2018 i na 2019 rok	361,29	10 549,12

Dodatkowa gwarancja ubezpieczeniowa na 24 miesiące obowiązująca od VII 2021 roku na Stację Ładowania pojazdów elektrycznych zlokalizowanej na terenie Strefy Płatnego Parkowania w Opolu	0,00	4 000,00
Pozostałe (wynajem skrytki bankowej, szkolenia, itp.) na 2019 i 2020 rok	2 169,78	5 146,48

<b>b) Bierne rozliczenia międzyokresowe (przychodów)</b>		
Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2019 r.	Stan na koniec roku obrotowego 2019 r.
Ogółem w tym :	14.724.645,41	13.480.911,48
Dotacje, dopłaty do zakupu środków trwałych	14.724.645,41	13.480.911,48

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.

Nazwa składnika Pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część krótkoterminową	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: kredyty i pożyczki	3.070.583,20	368.470,08	2.702.113,12
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: inne	1.712.213,37	1.635.358,60	76.854,77
Rozliczenia międzyokresowe: inne rozliczenia międzyokresowe	13.480.911,48	1.273.867,08	12.207.044,40

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń;

	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Gwarancji i poręczeń	0	0
Początek roku: Umowa Cesji praw z Polisy Ubezpieczeniowej z dnia 18 IX 2018 r., Koniec roku: Umowa Cesji praw z Polisy Ubezpieczeniowej z dnia 23 X 2019 r., dotyczy Polisy Ubezpieczeniowej nr 1022294605 z dnia 17 VIII 2018 r. - zabezpieczenie UMOWY	5.527.050,00	5.527.050,00

POŻYCZKI Nr 42/2016/G-41/OZ-RZ/P zawartej w Opolu dnia 03.11. 2016 r. pomiędzy Zakładem Komunalnym Sp. z o.o., a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu -pożyczka inwestycyjna do kwoty 3.684.700,00 zł „Rozbudowa Cmentarza Komunalnego Opole-Półwieś część Południowa		
Weksel in blanco wraz z Deklaracją Wekslową zabezpieczenie UMOWY POŻYCZKI Nr 42/2016/G-41/OZ-RZ/P zawartej w Opolu dnia 03.11. 2016 r. pomiędzy Zakładem Komunalnym Sp. z o.o., a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu - pożyczka inwestycyjna do kwoty 3.684.700,00 zł „Rozbudowa Cmentarza Komunalnego Opole-Półwieś część Południowa”	3.684.700,00	3.684.700,00
Weksel wraz z Deklaracją -Zabezpieczenie realizacji Umowy nr 6/POliŚ/2012 z dnia 02.10.2012r o dofinansowanie projektu „Kompleksowa rozbudowa Miejskiego Składowiska Odpadów w Opolu jako element regionalnego ZZO”	9.530.000,00	9.530.000,00
Ogółem:	18.741.750,00	18.741.750,00

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wycenione 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.

W Spółce nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które są wyceniane według wartości godziwej.

## Ustęp 2

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Omawiane informacje przedstawia tabela nr 4.

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:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.



Omawiana pozycja nie dotyczy Spółki.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Omawiana pozycja nie dotyczy Spółki

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Omawiana pozycja w Spółce nie wystąpiła.

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

Omawiana pozycja w Spółce nie wystąpiła.

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

Informację tę przedstawia tabela nr 5.

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

Stan kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie  
na 31.12.2019 r.

**1.449.874,98 zł**

L.p.	Środki trwałe w budowie	Wartość
1.	Rekultywacja I Kwatery w ramach kontynuacji zadania p.n. „Budowa instalacji odgazowania wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz rekultywacją I kwatery”	837.304,34 zł
2.	Rozbudowa węzła ciepłego na CZOK	256.172,39 zł
3.	Instalacja do Fermentacji	109.915,70 zł
4.	Rewitalizacja cmentarza przy ul. Wrocławskiej	40.000,00 zł
5.	Nadbudowa I i II kwatery składowania odpadów na CZOK	10.900,00 zł
6.	Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ul. Podmiejska	1.500,00 zł
7.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ul. Zbożowa	23.107,36 zł
8.	Budowa placu na potrzeby holowania pojazdów ul. Zbożowa	36.393,99 zł
9.	Elektrownia fotowoltaiczna	2.000,00 zł
10.	Budowa wiaty na opony	9.939,90 zł
11.	Rejestrator monitoringu na targowisku Cytrusek	1.170,71 zł

12.	Zakup Nieruchomości przy. Ul. Przeskok w Opolu	9.000,00 zł
13.	Zintegrowany System Informatyczny	110.670,59 zł
14.	Zadaszenie boksów na gabaryty	1.800,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>1.449.874,98 zł</b>

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

Omawiana pozycja w Spółce nie występuje.

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.

	Poniesione w roku 2019 i planowane w roku kolejnym 2020, Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Wartość
a)	<b>Poniesione nakłady w roku obrotowym 2019</b>	<b>3.000.674,30 zł</b>
	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	2.179.572,03 zł
	nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	821.102,27 zł
b)	<b>Planowane nakłady w roku kolejnym 2020</b>	<b>11.366.000,00 zł</b>
	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	8.170.000,00 zł
	nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	3.196.000,00 zł

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

Omawiana pozycja nie występuje w Spółce.

### Ustęp 3

Omawiana pozycja w Spółce nie występuje.

### Ustęp 4

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

Struktura środków pieniężnych przedstawiona w rachunku przepływów pieniężnych za 2019 rok kształtuje się następująco:

Saldo przepływów operacyjnych	+10.160.625,50
Saldo przepływów inwestycyjnych	- 3.264.440,29
Saldo przepływów finansowych	- 1.374.086,31
Przepływy pieniężne netto	+5.522.098,90

Potrzeby Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Opolu w zakresie wydatków inwestycyjnych roku 2019 (przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej: Wydatki 2019 r.: 3.000.674,30 zł. zaspokajał przede wszystkim dodatni strumień z działalności operacyjnej, w kwocie 10.160.625,50 zł., w tym przede wszystkim zysk netto (5.411.592,94 zł.) i amortyzacja (4.266.587,24 zł.)

Łączna wartość przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej za 2019 rok wynosi (- 3.264.440,29 zł.) i jest konsekwencją realizacji planu inwestycyjnego i zakupów rzeczowych zrealizowanych w 2019 roku. Najistotniejsze projekty inwestycyjne realizowane przez Spółkę w 2019 roku:

- Kontynuacja budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych przy ul. Kępskiej wraz z zakupem kontenera socjalnego,
- Modernizacja placu utwardzonego,
- Budowa kolumbarium 2 sztuki na 144 i 24 nisze,
- zakup samochodu hakowiec d.m.c. 26 Mg.,
- zakup ładowarki kołowej,
- zakup kontenerów na odpady.

Na ujemny strumień z działalności finansowej, w kwocie (- 1.374.086,31 zł.) składają się przede wszystkim:

- przekazanie na rzecz Parafii Katedralnej pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Opolu darowizny na cele remontowe, zgodnie z Uchwałą nr 7/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Zakład Komunalny Sp. z o.o. w Opolu w wysokości: 1.000.000,00 zł. z kapitału zapasowego.
- dokonane w 2019 roku spłaty rat Pożyczki Inwestycyjnej otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „**Rozbudowa Cmentarza Komunalnego w Opolu-Półwieś część południowa**” – w łącznej kwocie 368.470,08 zł.

## Ustęp 5

- 1) Omawiane pozycje nie występują w Spółce.
- 2) Omawiane pozycje nie występują w Spółce.
- 3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
Pracownicy produkcyjni	47,57	48,18
Pracownicy nieprodukcyjni	32,16	32,33

- 4) Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) oraz wszelkie zobowiązania wynikające 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

Wypłacone i należne wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku organów zarządzających	404.991,70 zł.
Wypłacone i należne wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku organów nadzorujących	216.989,59 zł.

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.

- 5) Kwota 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.

Omawiana pozycja nie dotyczy Spółki.

- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy 2019:
- |                                                          |                    |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 8.610,00 zł brutto |
| b) inne usługi poświadczające                            | -                  |
| c) usługi doradztwa podatkowego                          | -                  |
| d) pozostałe usługi                                      | -                  |

## Ustęp 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;

Omawiane pozycje nie występują w Spółce.

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

Rezygnacja Członka Zarządu z Pełnienia Funkcji Prezesa Zarządu z dniem 02.03.2020 r.

- 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 trakcie roku obrotowego omawiane zmiany nie wystąpiły w Spółce.

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

Sposób prezentacji danych liczbowych zawartych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2019 zapewnia porównywalność danych ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2018.

### Ustęp 7

Omawiane pozycje nie występują w Spółce.

### Ustęp 8

Omawiane pozycje nie występują w Spółce.

### Ustęp 9

Omawiane pozycje nie występują w Spółce.

### Ustęp 10

Sposób zagospodarowania praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii /są traktowane jako towary/, posiadanych przez przedsiębiorstwo wytwarzające lub/i sprzedające energię elektryczną odbiorcom końcowym, przyłączonym do sieci na terytorium Polski, zaprezentowano w Tabeli nr 6.

Opole dnia 28.02.2020 rok

PROKURENT

*mgr Elżbieta Korow*

Wiceprezes Zarządu

*Sebastian Paroń*  
Sebastian Paroń

PREZES ZARZĄDU

*mgr inż. Andrzej Czajkowski*  
mgr inż. Andrzej Czajkowski



## TABELA NR 1

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

Aktywa trwałe - zmiana stanu wartości										
a) Wartości niematerialnych i prawnych				b) rzeczowych aktywów trwałych						
Wartości niematerialne i prawne - w tym inne wartości niematerialne i prawne		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem	
				Wartość brutto						
<b>B.O.01.01.2019r.</b>		<b>2 416 891,88</b>	<b>56 411 283,38</b>	<b>19 464 188,29</b>	<b>4 233 161,31</b>	<b>993 778,86</b>	<b>1 288 975,12</b>	-	<b>85 011 994,33</b>	
Zwiększenia	203 715,49	-	-	19 464 188,29	-	14 317,93	2 659 039,63	-	3 000 674,30	
Przeniesienia	36 518,23	-	1 602 930,91	290 798,51	707 801,36	52 434,81	-	-	-	
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	123 030,74	50 670,00	10 307,59	-	-	-	
- sprzedaż	-	-	-	15 260,50	-	-	-	-	-	
- likwidacje	-	-	-	15 260,50	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	50 670,00	10 307,59	-	-	-	
<b>B.Z.31.12.2019 r.</b>	<b>240 233,72</b>	<b>2 416 891,88</b>	<b>58 014 214,29</b>	<b>19 862 757,04</b>	<b>4 890 292,67</b>	<b>1 050 224,01</b>	<b>1 449 874,98</b>	-	<b>87 924 488,59</b>	
<b>Umorzenie</b>										
<b>B.O.01.01.2019 r.</b>	<b>145 504,17</b>	-	<b>19 881 538,82</b>	<b>11 829 293,55</b>	<b>2 877 719,35</b>	<b>778 060,25</b>	-	-	<b>35 512 116,14</b>	
Zwiększenia	55 525,83	-	2 389 836,56	1 376 302,21	400 389,84	71 902,77	-	-	4 293 957,21	
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	15 260,50	50 670,00	10 307,59	-	-	-	
- sprzedaż	-	-	-	-	50 670,00	-	-	-	-	
- likwidacje	-	-	-	10 150,50	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	5 110,00	-	10 307,59	-	-	-	
<b>B.Z.31.12.2019 r.</b>	<b>201 030,00</b>	-	<b>22 271 375,38</b>	<b>13 190 335,26</b>	<b>3 227 439,19</b>	<b>839 655,43</b>	-	-	<b>5 110,00</b>	
<b>Odpisy aktualizujące</b>										
<b>B.O.01.01.2019 r.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- wycofanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>B.Z.31.12.2019 r.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>B.O.01.01.2019 r.</b>	<b>58 211,32</b>	<b>2 416 891,88</b>	<b>36 529 744,56</b>	<b>7 634 894,74</b>	<b>1 355 441,96</b>	<b>215 718,61</b>	<b>1 288 975,12</b>	-	<b>49 499 878,19</b>	
Zwiększenia	39 203,72	2 416 891,88	35 742 838,91	6 672 421,78	1 662 853,48	210 568,58	1 449 874,98	-	48 194 653,33	
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>B.Z.31.12.2019 r.</b>	<b>58 211,32</b>	<b>2 416 891,88</b>	<b>36 529 744,56</b>	<b>7 634 894,74</b>	<b>1 355 441,96</b>	<b>215 718,61</b>	<b>1 288 975,12</b>	-	<b>49 499 878,19</b>	
Zwiększenia	39 203,72	2 416 891,88	35 742 838,91	6 672 421,78	1 662 853,48	210 568,58	1 449 874,98	-	48 194 653,33	
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Opole dnia 28.02.2020 rok

PROKURANT  
mgr Elżbieta Kozłowska

Wiceprezes Zarządu  
mgr inż. Sebastian Paron

19

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Czajkowski



## TABELA NR 2

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

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

L.P.	Rodzaj umowy	Grunt w tym prawo wieczystego użytkowania /m2/		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
		1	2					
1	UMOWA UŻYCZENIA z dnia 13.01.2012 r. zawarta z Miastem Opole, zmieniłona Aneksem nr 1 z dnia 12.04.2018 r. na używanie 37 sztuk pojemników (plastikowych) do selektywnej zbiórki odpadów opakowaniowych pn. "Trojak" produkcji firmy JFC Polska Sp. z o.o., o poj. 3x120 l, na czas nieokreślony z miesięcznym terminem wypowiedzenia, a miejscem ich użytkowania będą cmentarze komunalne na terenie miasta Opola	B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	37 sztuk (ilość wynika z inwentaryzacji z 2018 r.)	37 sztuk
		B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	37 sztuk	37 sztuk
2	UMOWA UŻYCZENIA z dnia 14.12.2012 r. zawarta z Miastem Opole, zmieniłona Aneksem nr 1 z dnia 12.04.2018 r. na używanie 87 sztuk pojemników (plastikowych) do selektywnej zbiórki odpadów opakowaniowych o poj. 240 l produkcji firmy SSI Schaeffer Sp. z o.o. z Warszawy (29 szt. na szkło kolorowe, 27 szt. na plastik, 31 szt. na papier), na czas nieokreślony z miesięcznym terminem wypowiedzenia, a miejscem ich użytkowania będą cmentarze komunalne na terenie miasta Opola	B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	87 sztuk (ilość wynika z inwentaryzacji z 2018 r.)	87 sztuk
		B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	87 sztuk	87 sztuk
3	UMOWA nr 61.7921.1.9.2012 dzierżawy targowisk miejskich w Opolu z dnia 28.06.2012 r. zawarta z Miastem Opole, dot. dzierżawy targowiska "Cytisek" oraz targowiska "Centrum" wraz z parkingiem, zawarta na czas oznaczony do dnia 30.06.2022 r.	B.O. 01.01.2019	19602,00	6088190,18	0,00	0,00	63825,32	6152015,50
		B.Z. 31.12.2019	19602,00	6088190,18	0,00	0,00	63825,32	6152015,50
4	Umowa dzierżawy z dnia 14.03.2017 r. zawarta z Miastem Opole, dot. nieruchomości gruntowej niezabudowanej o pow. 950m2 położonej w Opolu, przy ul. Ozimskiej 48b, działka ew. nr 58/1 km 47, 48 obręb Opole, dot. parkingu Krytej Pływalni AKWARIUM w Opolu, umowa zawarta na okres od 15.03.2017 r. do 14.03.2020 r.	B.O. 01.01.2019	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00 m2
		B.Z. 31.12.2019	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00 m2
5	UMOWA DZIERŻAWY z dnia 01.01.2019 r. zawarta z Gminą Opole dot. gruntu o pow. 3800m2 poł. w Opolu przy ul. Targowej (parking Cytisek), nr działki 9/83 km 53 obręb Opole, zawarta na czas określony do dnia 31.12.2021 r.	B.O. 01.01.2018	3800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00 m2
		B.Z. 31.12.2019	3800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00 m2
6	UMOWA NR CRU-2073/17 z dnia 30.10.2017 r. zawarta z Miastem Opole, dot. części gruntu o pow. 290m2 wraz z nawierzchnią utwardzoną, położona z Opolu przy Placu Wolności 7-8, działka nr 115/16 km 44 obręb Opole z przeznaczeniem pod parking, zawarta na czas określony od dnia 01.11.2017 r. do dnia 31.10.2020 r.	B.O. 01.01.2019	290,00	14618,21	0,00	0,00	0,00	290,00 m2 (14618,21 zł)
		B.Z. 31.12.2019	290,00	14618,21	0,00	0,00	0,00	290,00 m2 (14618,21 zł)
7	UMOWA UŻYCZENIA zawarta dnia 29.10.2013 r. z Gminą Opole dot. części nieruchomości gminnej o nazwie nr działki 28 z km 29 obręb Półwieś o łącznej pow. 180m2 przy ul. Cmentarnej w Opolu z przeznaczeniem na działalność administracyjną i utrzymania cmentarzy komunalnych w Opolu: budynek administracji 100m2, miejsca parkingowe przy bud. adm. 80 m2, zawarta na okres od 14.10.2013 r. do 14.10.2023 r.	B.O. 01.01.2019	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00 m2
		B.Z. 31.12.2019	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00 m2
8	UMOWA NAJMU LOKALU UŻYTKOWEGO z dnia 15.10.2015 r. zawarta z Grybida Jakimiak "BAJ NIERUCHOMOŚCI" dot. najmu lokalu użytkowego nr 2 położonego w budynku nr 14 przy ul. Kołtąja w Opolu, dla potrzeb biura SPP, za warta na czas nieokreślony	B.O. 01.01.2019	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1
		B.Z. 31.12.2019	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1
9	UMOWA DZIERŻAWY z dnia 09.05.2017 r. zawarta z Gminą Opole dot. części gruntu o pow. 3749, m2 w Opolu przy ul. Kępskiej, nr działki 339/2 km 6 obręb Za Krzów z przeznaczeniem pod budowę oraz z działanośc zw. z gromadzeniem odpadów (PSZOK), za warta na okres 01.05.2017 r- 30.04.2020 r.	B.O. 01.01.2019	3749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3749,00 m2
		B.Z. 31.12.2019	3749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3749,00 m2
10	UMOWA DZIERŻAWY z dnia 11.10.2018 r. zawarta z Gminą Opole dot. części gruntu o pow. 2435m2 w Opolu przy ul. Zbożowej, nr działki 45/59 km 31 obręb Półwieś z przeznaczeniem pod budowę oraz z działanośc zw. z gromadzeniem odpadów (PSZOK), za warta na okres 15.10.2018 r- 30.09.2021 r.	B.O. 01.01.2019	2435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2435,00m2
		B.Z. 31.12.2019	2435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2435,00 m2
11	UMOWA UDOŚTĘPIENIA z dnia 31.10.2019 r. zawarta z Miastem Opole, dot. udostępnienia nieruchomości oznaczonymi numerami działek 8, am.1/2, 1/3, 18/2, 18/3, am.13 obręb Wójtowa Wieś, zawarta na okres 28.10.2019-30.04.2020r.	B.O.01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		B.Z 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	UMOWA UDOŚTĘPIENIA z dnia 31.10.2019 r. zawarta z Miastem Opole, dot. udostępnienia nieruchomości oznaczonymi numerami działek 487/3, 500/1 AM.5 obręb Wrzeski zawarta na okres 28.10.2019-30.04.2020r.	B.O.01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		B.Z 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	UMOWA DZIERŻAWY z dnia 11.10.2018 r. zawarta z Gminą Opole dot. części gruntu o pow. 5260m2 w Opolu przy ul. Zbożowej, nr działek 45/59 i 45/61 km 31 obręb Półwieś z przeznaczeniem na plac postojowy dla pojazdów odholowanych, zawarta na okres 15.10.2018 r- 30.09.2021 r.	B.O. 01.01.2019	5 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5260,00 m2
		B.Z. 31.12.2019	5 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5260,00 m2
	RAZEM:	B.O. 01.01.2019	36 266,00	6 102 808,39	0,00	0,00	63 825,32	6 166 633,71
		B.Z. 31.12.2019	36 266,00	6 102 808,39	0,00	0,00	63 825,32	6 166 633,71

Opole dnia 28.02.2020 rok

PROKURANT  
mgr Elżbieta Kojan

Wiceprezes Zarządu  
mgr inż. Andrzej Czajkowski

20

PREZES ZARZĄDU  
mgr inż. Andrzej Czajkowski



TABELA NR 3

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI			
	Na należności z tyt. dostaw i usług wraz z odsetkami nie dochodzone na drodze sądowej	Na należności z tytułu dostaw i usług wraz z pochodnymi (odsetki, koszty) dochodzone na drodze sądowej	Razem
B.O. 01.01.2019 r.	39 535,15 zł	205 356,93 zł	244 892,08 zł
Zwiększenia	80 782,97 zł	36 407,43 zł	117 190,40 zł
Wykorzystanie	950,23 zł	73 114,98 zł	74 065,21 zł
Rozwiązanie	4 518,20 zł	11 522,16 zł	16 040,36 zł
Przemieszczenie	- 23 753,07 zł	23 753,07 zł	- zł
Stan na 31.12.2019 r.	91 096,62 zł	180 880,29 zł	271 976,91 zł

Opole dnia 28.02.2020 rok

PROKURANT

mgr Elżbieta Kozłowska

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Paroń

21

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Czajkowski

TABELA NR 4

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

	Rynki geograficzne		Razem
	Polska (wartość)	Inne	
<b>I Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>44 762 703,47 zł</b>	<b>-</b>	<b>44 762 703,47 zł</b>
- usługi składowania odpadów	34 942 992,73 zł	-	34 942 992,73 zł
- usługi administrowania cmentarzami komunalnymi	3 195 975,27 zł	-	3 195 975,27 zł
- usługi parkingowe	1 877 579,81 zł	-	1 877 579,81 zł
- usługi wywozu odpadów	1 084 753,77 zł	-	1 084 753,77 zł
-prowadzenie PSZOK, mPSZOK, MPE	1 241 409,16 zł	-	1 241 409,16 zł
-usługi związane z działalnością targowisk miejskich	893 036,40 zł	-	893 036,40 zł
- utrzymanie i pielęgnacja terenów zieleni oraz utrzymania i nadzór nad małą architekturą – infrastrukturą towarzyszącą, prowadzenie szeroko pojętej edukacji ekologicznej oraz wykonanie i aktualizacja mapy drzew	202 700,56 zł	-	202 700,56 zł
- sprzedaż energii elektrycznej	373 347,65 zł	-	373 347,65 zł
- dzierżawa gruntu	281 392,22 zł	-	281 392,22 zł
- holowanie pojazdów	344 482,42 zł	-	344 482,42 zł
- usługi wynajmu sprzętu	89 875,34 zł	-	89 875,34 zł
- usługi rozbiórkowe i budowlane	31 028,43 zł	-	31 028,43 zł
- pozostałe usługi /sprzedaż nisz, media, usługi reklamowe, usługi porządkowe i inne/	204 129,71 zł	-	204 129,71 zł
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>168 102,00 zł</b>	<b>-</b>	<b>168 102,00 zł</b>
- Przychód ze sprzedaży towarów, w tym:	168 102,00 zł	-	168 102,00 zł
-sprzedaż praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii ze źródeł odnawialnych	165 237,00 zł	-	165 237,00 zł
-sprzedaż drewna opałowego pochodzącego z wycinki drzew w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn"Rozbudowa Cmentarza Komunalnego Opole-Półwieś część Południowa oraz pochodzącego z pozostałych wycinek drzew na terenach w posiadaniu jednostki	2 865,00 zł	-	2 865,00 zł
- Przychód ze sprzedaży materiałów:	0,00 zł	-	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>44 930 805,47 zł</b>	<b>-</b>	<b>44 930 805,47 zł</b>

Opole dnia 28.02.2020 rok

PROKURENT

mgr Elżbieta Kozłowska

Wiceprezes Zarządu

mgr Sebastian Paron

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Czajkowski



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

LP.	Podstawa prawna: Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Wyszczególnienie :	Kwota
A		<b>A. Wynik finansowy brutto</b>	<b>6 887 028,94 zł</b>
B	Art.16 ust.1	<b>B. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem brutto,a podstawą opodatkowania (1+2+3)</b>	<b>514 126,19 zł</b>
1		1.Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem +)	1 776 379,38 zł
2		- odsetki od zobowiązań podatkowych	96,54 zł
3		- podatek vat bez odliczenia i pozostałe podatki i opłaty	121 649,83 zł
4		- podroże służbowe	41,94 zł
5		- amortyzacja środków trwałych kta 401-2 ( 1.690.049,96 minus saldo kta 401-2-06 (391.859,76) . minus kwoty amortyzacji skup środków trwałych sfinansowanych w pozycji B1, poz 7	1 298 190,20 zł
6		Rewitalizacja CK 30.794,28 + Rozbudowa MSO 169.659,91)	-213 636,31 zł
7		w bilansowej amortyzacji środków trwałych nkup kta 401-2-06 kwota 391.859,76 zł, trwałą różnicę stanowi kwota 232.821,24 zł, która zawsze będzie nkup część amortyzacji podatkowej proporcjonalnie do otrzymanej Dotacji, dot. śr. trw. które powstały w wyniku realizacji inwest. "Odzysk i Energetyczne Wykorzystanie Gazu WYsypiskowego ze Składowiska Odpadów w Opolu."	232 821,24 zł
8		- darowizny	114 952,85 zł
9		- zużycie materiałów i energii	40 684,67 zł
10		- usługi obce /w tym usługi transportowe/	36 933,43 zł
11		- wynagrodzenia i nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników wraz z narzutami oraz dodatkiowy odpis na ZFSS	17 446,79 zł
12		- odpisy aktualizujące należności /VAT i należności,które nie były przychodem należnym/	14 753,28 zł
14		- umorzone należności gł i odsetki od dłużników	200,00 zł
15		- odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	4 146,07 zł
16		- koszty reprezentacji i reklamy	102 273,46 zł
		- straty w środkach obrotowych	1 902,75 zł
		-wyplacone odszkodowania	3 800,00 zł
		-kara umowna	0,00 zł
		-pozostałe	122,64 zł
2	Art.12 ust.4	<b>2.Przychody niepodlegające opodatkowaniu (ze znakiem - )</b>	<b>-1 278 283,44 zł</b>
		- z tytułu rozli dotacji i dopłaty do śr. trwałych	-75 335,64 zł
		- z tytułu rozli dotacji i dopłaty do śr. trwałych Stacja Biogazu kto UE UE716-2-06	-188 383,20 zł
		- z tytułu rozli dotacji i dopłaty do śr. trwałych MON kto UE UE718-2-08	-47 866,32 zł
		- z tytułu rozli dotacji i dopłaty do śr. trwałych Rewitalizacja CKkto UE UE715-2-45	-100 380,60 zł
		- z tytułu rozli dotacji i dopłaty do śr. trwałych Rozbudowa II kwatery k-to UE719-2-09	-858 723,48 zł
		- z tytułu rozli dotacji do śr. trwałych WAS UE713-2-93	-1 853,74 zł
3		- z tyt.rozwiązań odpisów aktual.na należności główne bez odsetek	-5 740,46 zł
		<b>3.Inne trwałe różnice ( + lub - )</b>	<b>16 030,25 zł</b>
Art.12 ust.1pkt 4d		- wartość należności umorzonych i odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	21 059,24 zł
Art.16 ust.2, p.1		- wartość wierzytelności umorzonych i odpisanych jako nieściągalne	-21 059,24 zł
Art.,12 ust. 1 pkt 1		-otrzymane dotacje do zakupu śr. Trwałych (WAS)	28 809,05 zł
		-odszkodowania + inne	-12 778,80 zł
C		<b>C. Przejściowe różnice między wynikiem brutto,a podstawą opodatkowania roku bieżącego (1+2+3)</b>	<b>423 187,25 zł</b>
1	Art.12 ust.4	1.Przychody niepodlegające opodatkowaniu (ze znakiem - )	-15 156,44 zł
		- z tytułu odsetek zasądzonych i nalliczonych w tym: bankowe 575,74 BGK od lokat + 5.479,45 ING od lokat	-15 156,44 zł
2		2.Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem +)	438 343,69 zł
Art. 16, ust. 1, p 26a		- odpisy aktualizujące wartość należności główne - wartość netto, która była przychodem należnym	81 103,23 zł
Art.16 ust.1, p.57a		- wynagrodzenie umowa z lecenie + składki ZUS (umowy-zlecenia) za m-c XII 2019 zapłacone w I 2020r. i ryczałty samochodowe za m-c XII 2019r. wypłacone w I 2020 r. i odpis roczny na Fundusz Rekultywacji	7 992,71 zł
		- WFOŚ I GW nalliczone i zarachowane odsetki do zapłaty a wymagalne w m-cu I 2020r.	344 000,00 zł
3		3.Koszty stanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem -)	5 247,75 zł
D		<b>D. Zrealizowane różnice przejściowe (z lat ubiegłych) (1+2)</b>	<b>0,00 zł</b>
1	Art.16 ust.1	1.Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu(ze znakiem -)	-7 745,90 zł
		- odpisy aktualizujące wartość należności główne - wartość netto, która była przychodem należnym - stanowiące koszt uzyskania przychodu - uprawdopodobnienie	-23 079,17 zł
Art.16 ust.1,p.44		- umorzenie wierzytelności - zarachowane i uznane jako przychód należny	-19 914,59 zł
Art.16 ust.1, pkt 57, 57a		- składki ZUS za m-c XII 2018 r. zapłacone w I 2019 r. i ryczałty samoch. za m-c XII 18r. zaplac. w m-cu I 19 r.	0,00 zł
		-3 164,58 zł	-3 164,58 zł
2	Art. 12 ust. 3 d	2.Przychody podlegające opodatkowaniu (ze znakiem + )	0,00 zł
		-zapłacone odsetki od kontrahentów w roku 2019 a zarachowane w latach poprzednich	16 333,27 zł
		- odsetki bankowe nalliczone w 2018 r. a zapadłe w m-cu I 2019 r.	5 041,08 zł
E		<b>E. Dochód podatkowy (A+B+C+D)</b>	<b>10 292,19 zł</b>
F		<b>F. Odliczenia od dochodu</b>	<b>7 816 596,48 zł</b>
Art.,17 ust.1, p.21		- Dotacje na zakup bądź wytworzenie środków trwałych oraz na pokrycie kosztów bieżących (WAS)	51 144,48 zł
G		<b>Podstawa opodatkowania ( E-F )</b>	<b>51 144,48 zł</b>
1		- PDOP - część bieżąca (G*19%)stanowiące zobow.podatkowe za 2019r.	7 765 452,00
H		<b>Podatek dochodowy od osób prawnych w/g rachunku zysków i strat na 31.12.2019 r.</b>	<b>1 475 435,88 zł</b>
		<b>Zysk Netto w/g rachunku zysków i strat za 2019 rok.</b>	<b>1 475 436,00 zł</b>
			<b>5 411 592,94</b>

Opole dnia 28-02.2020 rok

**PROKURENT**  
mgr Elżbieta Kozów

**Wiceprezes Zarządu**  
mgr inż. Andrzej Czajkowski

Sebastian Paron

23

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Czajkowski



TABELA NR 6  
Zestawienie wyników w zakresie wytwarzania energii elektrycznej w bioelektrowni MSO Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Opolu  
za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku

Zestawienie wyników w zakresie wytwarzania energii elektrycznej w bioelektrowni MSO Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Opolu za okres od 01.01. do 31.12.2019 r.													
Monitorowany parametr	STYCZEN	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ	RAZEM w 2019 roku
1 Ilość energii elektrycznej objętej świadectwami pochodzenia oraz praw majątkowych (wraz z podstawą ich ustalenia) jakimi powinno dysponować przedsiębiorstwo energetyczne za cały rok obrotowy i na jego koniec w celu rozliczenia się z obowiązku (dotyczy dostawców energii odbiorcom końcowym) [MWh]	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2 Liczba przyznaných praw ze świadectw pochodzenia energii z przeznaczeniem do sprzedaży (KWh)	10 104	119 284	110 202	309 593	102 764	120 622	110 926	98 139	128 424	132 749	60 155	-	1 302 982
3 Wartość przyznaných praw ze świadectw pochodzenia energii z przeznaczeniem do sprzedaży (zł)	1 478,32	14 074,32	8 564,74	36 248,36	13 924,52	15 852,15	14 826,37	12 812,05	16 973,80	17 868,02	8 908,96	-	161 551,61
4 Przychody ze sprzedaży towarów - praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia - Towarowa Głędła Energii (zł)	-	-	10 999,27	39 494,92	12 598,20	27 434,03	14 370,46	-	30 132,88	-	28 964,54	-	163 994,30
5 Koszt sprzedanych towarów - praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia (zł)	-	-	15 552,64	32 286,63	12 566,47	29 776,67	14 826,37	-	29 785,85	-	26 776,98	-	161 551,61
6 Wynik na sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia (zł)	-	-	4 553,37	7 228,29	31,73	2 342,64	455,91	-	347,03	-	2 187,56	-	2 442,69

Opole dnia 28.02.2020 rok

PROKURANT  
mgr Elżbieta Kozów

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Paron

24

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Czajkowski