

# **Sprawozdanie Finansowe**

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

**okres objęty sprawozdaniem finansowym  
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

**Opole 23.02.2018 rok**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017.  
(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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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 2017 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 01.01.2017 r. zgodnie z Zarządzeniem Nr 28/2016 Prezesa Zarządu Spółki z o.o. Zakład Komunalny w Opolu z dnia 31.12.2016 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 500,- zł. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500,- 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. W wyjątkowych sytuacjach przyjmuje się indywidualne stawki amortyzacyjne, na podstawie decyzji kierownika jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

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 przyznanego prawa 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 23.02.2018 rok

# BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

	AKTYWA		PASYWA	
	stan na		stan na	
	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>42 393 856,77</b>	<b>50 233 418,27</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>40 523 876,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>14 400,00</b>	<b>38 935,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>26 061 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>5 430 173,55</b>
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 400,00	38 935,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>42 379 456,77</b>	<b>50 194 483,27</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>7 690 000,00</b>
1. Środki trwałe	40 665 970,58	40 107 183,14	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 416 891,88	2 416 891,88	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	27 333 735,36	27 769 216,71	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 342 702,71</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 889 191,87	8 689 881,11	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>
d) środki transportu	867 070,16	1 016 674,06	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>23 849 791,78</b>
e) inne środki trwałe	159 081,31	214 519,38	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>
2. Środki trwałe w budowie	1 713 486,19	10 087 300,13	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowa	
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3. Pozostałe rezerwy	0,00
3. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>149 678,17</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	149 678,17
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	121 992,87
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) zobowiązania wekslowe	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e) inne	27 685,30
- udziały lub akcje			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 316 536,47</b>
- inne papiery wartościowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) inne	
- udziały lub akcje			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 105 732,79
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 979 811,27</b>	<b>17 378 763,70</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
<b>I. Zapasy</b>	<b>98 246,30</b>	<b>80 329,33</b>	- do 12 miesięcy	3 697 544,50
1. Materiały	98 246,30	63 635,85	- powyżej 12 miesięcy	
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe	
4. Towary	0,00	16 339,98	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	244 395,70
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	353,50	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 522 328,92</b>	<b>2 522 396,78</b>	i) inne	1 163 792,59
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	1 210 803,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 383 577,14</b>
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy	
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 383 577,14
b) inne			- długoterminowe	16 031 826,46
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 351 750,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Należności od pozostałych jednostek	2 522 328,92	2 522 396,78		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 515 024,83	1 945 994,21		
- do 12 miesięcy	2 515 024,83	1 945 994,21		
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	566 196,19		
c) inne	7 304,09	10 206,38		
d) dochodzone na drodze sądowej				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 982 992,99</b>	<b>14 471 123,12</b>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 982 992,99	14 471 123,12		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	5 000 000,00	0,00		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 000 000,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 982 992,99	14 471 123,12		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 982 992,99	14 471 123,12		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>376 243,06</b>	<b>304 914,47</b>		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D. udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>64 373 668,04</b>	<b>67 612 181,97</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>64 373 668,04</b>
				<b>67 612 181,97</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

Lp.	Tytuł	stan na	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>35 450 745,88</b>	<b>36 455 794,77</b>
-	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 303 891,45	36 363 395,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt w ytw orzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	146 854,43	92 399,75
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>35 131 797,68</b>	<b>35 433 545,60</b>
I	Amortyzacja	3 585 945,08	3 625 125,34
II	Zużycie materiałów i energii	1 461 404,73	1 511 165,17
III	Usługi obce	20 722 174,81	21 003 692,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 736 428,29	2 510 283,27
-	podatek akcyzowy	8 704,00	7 835,00
V	Wynagrodzenia	4 967 303,31	5 226 669,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 023 880,75	1 072 008,99
-	emerytalne	686 139,91	810 105,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	482 871,85	398 522,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	151 788,86	86 079,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>318 948,20</b>	<b>1 022 249,17</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 384 676,99</b>	<b>1 426 055,40</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 202,87	6 353,71
II	Dotacje	1 351 750,68	1 351 750,68
III	Aktualizacja w artości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 723,44	67 951,01
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>141 235,14</b>	<b>177 461,49</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja w artości aktywów niefinansowych	41 782,97	49 831,64
III	Inne koszty operacyjne	99 452,17	127 629,85
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 562 390,05</b>	<b>2 270 843,08</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>219 324,80</b>	<b>249 192,02</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:	219 324,27	249 192,02
-	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja w artości aktywów finansowych		
V	Inne	0,53	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 589,14</b>	<b>6 952,90</b>
I	Odsetki, w tym:	1 564,93	410,11
-	dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja w artości aktywów finansowych		
IV	Inne	5 024,21	6 542,79
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 775 125,71</b>	<b>2 513 082,20</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>432 423,00</b>	<b>590 658,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 342 702,71</b>	<b>1 922 424,20</b>

Sporządzono dnia: 23.02.2018 rok

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>4 645 294,05</b>	<b>3 895 247,26</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 342 702,71</b>	<b>1 922 424,20</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 302 591,34</b>	<b>1 972 823,06</b>
1.	Amortyzacja	3 585 945,08	3 625 125,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 560,97	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 052,79	22 454,94
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-52 823,56	17 916,97
7.	Zmiana stanu należności	904 949,78	-67,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	263 093,19	-412 184,24
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 399 081,33	-1 280 422,09
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 645 294,05</b>	<b>3 895 247,26</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 879 838,12</b>	<b>-11 745 775,78</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>6 788,62</b>	<b>6 353,71</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 788,62	6 353,71
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 886 626,74</b>	<b>11 752 129,49</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 886 626,74	11 752 129,49
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 879 838,12</b>	<b>-11 745 775,78</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>2 408 926,91</b>	<b>3 338 658,65</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 298 833,52</b>	<b>3 363 207,13</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 176 840,65	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	121 992,87	3 363 207,13
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>889 906,61</b>	<b>24 548,48</b>
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	784 185,44	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 560,97	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	104 160,20	24 548,48
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 408 926,91</b>	<b>3 338 658,65</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>3 174 382,84</b>	<b>-4 511 869,87</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>3 174 382,84</b>	<b>-4 511 869,87</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>15 808 610,15</b>	<b>18 982 992,99</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>18 982 992,99</b>	<b>14 471 123,12</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 204 000,00	1 548 000,00

Sporządzono dnia: 23.02.2018 rok

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>35 909 323,55</b>	<b>40 523 876,26</b>
-	korekty błędów podstawowych		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>35 909 323,55</b>	<b>40 523 876,26</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 444 200,00	26 061 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 616 800,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 616 800,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	2 616 800,00	
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-			
-			
-			
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>26 061 000,00</b>	<b>26 061 000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a)	zwiększenie	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
-			
<b>3.1.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 531 304,85</b>	<b>5 430 173,55</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	898 868,70	1 342 702,71
a)	zwiększenie (z tytułu)	898 868,70	1 342 702,71
-	emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	50,00	
-	z podziału zysku (ustawowo)	898 818,70	1 342 702,71
-	z podziału zysku (ponad wymaganej ustawowo minimalną w wartość)		
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-			
-			
-			
<b>4.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>5 430 173,55</b>	<b>6 772 876,26</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			

-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-			
-			
-			
-			
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>7 035 000,00</b>	<b>7 690 000,00</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	655 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	655 000,00	0,00
-		655 000,00	
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
<b>6.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>7 690 000,00</b>	<b>7 690 000,00</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
-	korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 342 702,71</b>	<b>1 922 424,20</b>
a)	zysk netto	1 342 702,71	1 922 424,20
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>40 523 876,26</b>	<b>42 446 300,46</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>40 523 876,26</b>	<b>42 446 300,46</b>

Sporządzono dnia: 23.02.2018 rok



**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 przyznają.

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:

<b>Kapitał podstawowy</b>			
Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział
Gmina Opole	260 610	26.061.000,00	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 2017 r.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2017.

Zysk bilansowy netto według bilansu wynosi 1.922.424,20 zł

Propozycje podziału zysku netto :  
na zwiększenie funduszu zapasowego 1.922.424,20 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 2017 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.

<b>Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa Wobec jednostek pozostałych</b>					
	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne Zobowiązania Finansowe	Inne	Razem
Do 1 roku	368.470,08	-	-	3.136,82	371.606,90
Powyżej 1 roku do 3 lat	736.940,16	-	-	-	736.940,16
Powyżej 3 do 5 lat	736.940,16	-	-	-	736.940,16
Powyżej 5 lat	1.397.202,88	-	-	-	1.397.202,88
B.Z 31.12.2017	3.239.553,28	-	-	3.136,82	3.242.690,10

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 2016	Stan na koniec roku obrotowego 2017
Ogółem w tym:	<b>376.243,06</b>	<b>304.914,47</b>
Ubezpieczenie majątku Spółki 2017 i 2018 rok	85.022,64	74.231,79
Prenumeraty na 2017 i 2018 rok	10.556,39	7.745,61
Usługi telekom. za 2017 i 2018 rok	1.793,56	726,33
Zużycie wody 2017 i 2018 rok	7.033,69	12.009,73

Podatek naliczony VAT do odliczenia w 2017 i 2018 roku	233.128,05	170.847,41
Certyfikat Zarządzania Jakością PNEN ISO 9001 – 2001 do odliczenia w 2017 i 2018 roku	1.743,42	1.804,89
Certyfikaty potwierdzające tożsamość – podpis elektroniczny do odliczenia w 2017 i 2018 roku	308,04	90,60
Opracowanie dotyczące Oceny stanu technicznego, bezpieczeństwa i przydatności do użytkowania odcinka wału przeciwpowodziowego w Opolu przy ul. Podmiejskiej do odliczenia w 2017 i 2018 roku	2.430,00	1.890,00
Okresowa pięcioletnia ocena stanu technicznego budynków, budowli, urządzeń i instalacji MSO w Opolu przy ul. Podmiejskiej 69 do rozliczenia w 2017 i 2018 roku	2.475,00	1.575,00
Legalizacja 2 wag samochodowych na MSO do rozliczenia w 2017 i 2018 roku	6.077,50	7.981,61
Opracowanie strategii Zakładu Komunalnego sp. z o.o. na lata od 2016 do 2020 – odpisy na lata 2016-2020 do rozliczenia w 2017 i 2018 roku	8.000,16	6.000,12
Obsługa strony internetowej, hosting i utrzymanie domen w 2017 i 2018 roku	130,24	260,74
Koszt opracowania Planu Rekultywacji II Kwatery Składowania Odpadów na lata od 2016 do 2035 – odpis na 2017 i 2018 rok	11.400,00	10.800,00
Zakupy wyposażenia Parkingu na placu Kopernika w Opolu – rozpoczęcie działalności przez Spółkę od 01.01.2017 r. – koszty roku 2017.	2.466,86	0,00
Pozostałe (abonament parkingowy, wynajem skrytki bankowej, szkolenia, itp) na 2017 i 2018 rok	3.677,51	8.950,64
<b>b) Bierne rozliczenia międzyokresowe (przychodów)</b>		
Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2017 r.	Stan na koniec roku obrotowego 2017 r.
Ogółem w tym :	17.383.577,14	16.031.826,46
Dotacje, dopłaty do zakupu środków trwałych	17.383.577,14	16.031.826,46

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	3.485.200,00	245.646,72	3.239.553,28
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: inne	899.148,64	896.011,82	3.136,82
Rozliczenia międzyokresowe: inne rozliczenia międzyokresowe	16.031.826,46	1.351.749,96	14.680.076,50

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;

Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji, poręczeń, kaucji i wadium ( w tym weksle)	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Gwarancji i poręczeń	0	0
Weksel wraz z Deklaracją -Zabezpieczenie realizacji Umowy nr RPOP.06.01.00-16-013/10-00 z dnia 04.11.2011r. z późn. zmianami o dofinansowanie projektu „Rewitalizacja cmentarza komunalnego Opole – Półwieś - Etap I ” zawartej z Województwem Opolskim.	2.953.562,51	2.953.562,51
Weksel wraz z Deklaracją -Zabezpieczenie realizacji Umowy nr RPOP.04.03.00-16-034/10-00 z dnia 28.09.2010r. z późn. zmianami o dofinansowanie projektu „Odzysk i energetyczne wykorzystanie gazu wysypiskowego ze składowiska odpadów komunalnych w Opolu” zawartej z Województwem Opolskim.	2.841.566,28	2.841.566,28
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 in blanco wraz z Deklaracją Wekslową zabezpieczenie UMOWY Kredytu Nr 16/4600 zawartej w Opolu dnia 19.10. 2016 r. pomiędzy Zakładem Komunalnym Sp. z o.o., a Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie –Kredyt inwestycyjny do kwoty 3.267.937,50 zł „Rozbudowa Cmentarza Komunalnego Opole-Półwieś część Południowa”	3.267.937,50	0,00
Weksel wraz z Deklaracją -Zabezpieczenie realizacji Umowy nr RPOP.04.01.00-16-003/12-00 z dnia 22.06.2012r. z późn. zmianami o dofinansowanie projektu „Budowa magazynu czasowego przechowywania odpadów niebezpiecznych (Miejski Punkt Zbiórki Odpadów Niebezpiecznych) w Opolu – II etap”	1.319.990,70	1.319.990,70

Weksel wraz z Deklaracją -Zabezpieczenie realizacji Umowy nr 6/POIiS/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:	23.597.756,99	20.329.819,49

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 (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:

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 31.12.2017 r.

**10.087.300,13 zł**

L.p.	Środki trwałe w budowie	Wartość
1.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ul. Kępska	6.000,00 zł
2.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ul. Zbożowa	3.100,75 zł
3.	Koncepcja instalacji do utylizacji odpadów biodegradowalnych selektywnie zbieranych selektywnie zbieranych	20.000,00 zł
4.	Instalacja do fermentacji	46.043,20 zł
5.	Rekultywacja I Kwatery w ramach kontynuacji zadania p.n. „Budowa instalacji odgazowania wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz rekultywacją I kwatery”	796.427,97 zł
6.	Oświetlenie II kwatery MSO	1.800,00 zł
7.	Budowa placu na potrzeby holowania pojazdów ul. Zbożowa	3.199,75 zł
8.	Budowa placu pod kontenery	6.235,00 zł
9.	Rozbudowa Cmentarza Komunalnego w Opolu – Półwsi – część południowa	9.017.247,52 zł
10.	Skład odpadów wielkogabarytowych	7.740,00 zł
11.	Budowa dodatkowych studni 10 szt. Instalacji odgazowania kwater MSO	177.223,90 zł
12.	Słupki na targowisku Centrum	2.282,04 zł
<b>RAZEM</b>		<b>10.087.300,13 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 2017 i planowane w roku kolejnym 2018, Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Wartość
a)	<b>Poniesione nakłady w roku obrotowym 2017</b>	<b>11.499.391,52 zł</b>
	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	4.995.382,35 zł
	nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	6.504.009,17 zł
b)	<b>Planowane nakłady w roku kolejnym 2018</b>	<b>6.904.599,92 zł</b>
	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	3.839.954,72 zł
	nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	3.064.645,20 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 2017 rok kształtuje się następująco:

Saldo przepływów operacyjnych	+ 3.895.247,26
Saldo przepływów inwestycyjnych	- 11.752.129,49
Saldo przepływów finansowych	+ 3.338.658,65
Przepływy pieniężne netto	-4.511.869,87



Potrzeby Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Opolu w zakresie wydatków inwestycyjnych roku 2017 (przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej: Wydatki 2017 r.: 11.752.129,49 zł. zaspokajały przede wszystkim:

- dodatni strumień z działalności operacyjnej, w kwocie 3.895.247,26 zł., w tym przede wszystkim zysk netto i amortyzacja (5.547.549,54 zł.)

- dodatni strumień z działalności finansowej, w kwocie 3.338.658,65 zł, na który składają się wpływy z 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**”.

Realizacja zadania inwestycyjnego pn.: „**Rozbudowa Cmentarza Komunalnego w Opolu-Półwieś część południowa**” stanowiła największą część wydatków inwestycyjnych Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Opolu w 2017 roku. Łączna wartość nakładów poniesionych na realizację przedmiotowego projektu inwestycyjnego w 2017 roku to kwota 8.304.407,09 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:

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
Pracownicy produkcyjni	42,71	44,56
Pracownicy nieprodukcyjni	35,80	31,11

- 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	232.959,94
Wypłacone i należne wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku organów nadzorujących	142.493,77

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 2017:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7.995,00 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;

Omawiane pozycje nie występują w Spółce.

- 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 2017 zapewnia porównywalność danych ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2016.

## 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 odnawialnym 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 23.02.2018 rok

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 wewnętrznego 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
<b>Wartość brutto</b>									
<b>B.O 01.01.2017 r.</b>	<b>138 017,49</b>	<b>2 416 891,88</b>	<b>43 253 049,66</b>	<b>18 960 303,46</b>	<b>3 265 086,94</b>	<b>904 655,90</b>	<b>1 713 486,19</b>	<b>-</b>	<b>70 651 491,52</b>
Zwiększenia	43 615,00	-	9 870,00	207 588,91	-	53 277,84	11 185 039,77	-	11 499 391,52
Przeniesienia	-	-	2 298 896,91	54 310,00	377 326,78	77 289,13	- 2 807 822,82	-	-
Zmniejszenia w tym:	19 500,00	-	58 890,45	47 265,30	-	88 375,89	3 403,01	-	217 434,65
- sprzedaż	-	-	-	21 270,30	-	543,20	-	-	21 813,50
- likwidacje	19 500,00	-	58 890,45	25 995,00	-	58 082,69	-	-	162 468,14
- inne	-	-	-	-	-	29 750,00	3 403,01	-	33 153,01
<b>B.Z 31.12.2017 r.</b>	<b>162 132,49</b>	<b>2 416 891,88</b>	<b>45 502 926,12</b>	<b>19 174 937,07</b>	<b>3 642 413,72</b>	<b>946 846,98</b>	<b>10 087 300,13</b>	<b>-</b>	<b>81 933 448,39</b>
<b>Umorzenie</b>									
<b>B.O 01.01.2017 r.</b>	<b>123 617,49</b>	<b>-</b>	<b>15 919 314,30</b>	<b>9 071 111,59</b>	<b>2 398 016,78</b>	<b>745 574,59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 257 634,75</b>
Zwiększenia	8 355,00	-	1 860 478,13	1 459 433,55	227 722,88	74 388,90	-	-	3 630 378,46
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	8 775,00	-	46 083,02	45 489,18	-	87 635,89	-	-	187 983,09
-sprzedaż	-	-	-	21 270,30	-	543,20	-	-	21 813,50
-likwidacje	-	-	46 083,02	24 218,88	-	58 082,69	-	-	128 384,59
-inne	8 775,00	-	-	-	-	29 010,00	-	-	37 785,00
<b>B.Z 31.12.2017 r.</b>	<b>123 197,49</b>	<b>-</b>	<b>17 733 709,41</b>	<b>10 485 055,96</b>	<b>2 625 739,66</b>	<b>732 327,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31 700 030,12</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
<b>B.O 01.01.2017 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>B.Z 31.12.2017 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B.O 01.01.2017 r.</b>	<b>14 400,00</b>	<b>2 416 891,88</b>	<b>27 333 735,36</b>	<b>9 889 191,87</b>	<b>867 070,16</b>	<b>159 081,31</b>	<b>1 713 486,19</b>	<b>-</b>	<b>42 393 856,77</b>
<b>B.Z 31.12.2017 r.</b>	<b>38 935,00</b>	<b>2 416 891,88</b>	<b>27 769 216,71</b>	<b>8 689 881,11</b>	<b>1 016 674,06</b>	<b>214 519,38</b>	<b>10 087 300,13</b>	<b>-</b>	<b>50 233 418,27</b>

Opole dnia 23.02.2018 rok

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

L.P.	Rodzaj umowy	Grunty 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					3
1	UMOWA UŻYCZENIA z dnia 23.01.2008 r. zawarta z Gminą Opole, zmieniona Aneks nr 1 z dnia 31.10.2011 r., na używanie <b>22 sztuk pojemników (metalowych) o poj. 1100l z białą pokrywą wrzutową z dwoma otworami, przeznaczonych do selektywnej zbiórki odpadów, nry inw.: UM530/07, 533/07-553/07</b> , na czas nieokreślony z miesięcznym terminem wypowiedzenia	B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	22 sztuki	22 sztuki
		B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 sztuka (UM550/07)	1 sztuka (UM550/07)
2	UMOWA UŻYCZENIA pojemników do selektywnej zbiórki śmieci z dnia 27.09.2010 r. zawarta z Miastem Opole, na używanie <b>15 sztuk pojemników (metalowych) o poj. 1100l, do selektywnej zbiórki odpadów, nry inw.: od UM/504/07 do UM/518/07</b> , na czas nieokreślony, a miejscem ich użytkowania będzie Cmentarz Komunalny w Opolu	B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	15 sztuk	15 sztuk
		B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 sztuka (UM512/07)	1 sztuka (UM512/07)
3	UMOWA UŻYCZENIA z dnia 13.01.2012 r. zawarta z Miastem Opole, na używanie <b>41 sztuk pojemników (plastikowych) do selektywnej zbiórki odpadów opakowaniowych pn. "Trojak" produkcji firmy JFC Polska Sp. z o.o., o poj. 3x120 l</b> , na czas nieokreślony z miesięcznym terminem wypowiedzenia, a miejscem ich użytkowania będą cmentarze komunalne na terenie miasta Opola	B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	37 sztuk (ilość wynika z inwentaryzacji z 2015 r.)	37 sztuk
		B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	37 sztuk	37 sztuk
4	UMOWA UŻYCZENIA z dnia 14.12.2012 r. zawarta z Miastem Opole, na używanie <b>100 sztuk pojemników (plastikowych) do selektywnej zbiórki odpadów opakowaniowych o poj. 240 l produkcji firmy SSI Schaeffer Sp. z o.o. z Warszawy (33 szt. na szkło kolorowe, 34 szt. na plastik, 33 szt. na papier)</b> , na czas nieokreślony z miesięcznym terminem wypowiedzenia, a miejscem ich użytkowania będą cmentarze komunalne na terenie miasta Opola	B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	91 sztuk (ilość wynika z inwentaryzacji z 2015 r.)	91 sztuk
		B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	91 sztuk	91 sztuk
5	UMOWA nr GI.7321.1.9.2012 dzierżawy targowisk miejskich w Opolu z dnia 28.06.2012 r. zawarta z Miastem Opole, dot. dzierżawy targowiska "Cytrusek" oraz targowiska "Centrum" wraz z parkingiem, zawarta na czas oznaczony do dnia 30.06.2022 r.	B.O. 01.01.2017	19602,00	6088190,18	0,00	0,00	63825,32	6152015,50
		B.Z. 31.12.2017	19602,00	6088190,18	0,00	0,00	63825,32	6152015,50
6	Umowa dzierżawy nieruchomości gruntowej z dnia 05.08.2013 r. zawarta z Miastem Opole - Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Opolu, dot. części działki nr 58/1 km 47, 48 obręb Opole, położonej w Opolu, przy ul. Ozimskiej 48b, pow. 950m2, stanowiący zaplecze parkingu Krytej Pływalni AKWARIUM w Opolu, umowa zawarta do dnia 31.08.2016 r.	B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		B.Z. 31.12.2017	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00 m2
7	UMOWA DZIERŻAWY z dnia 04.01.2016 r. zawarta z Gminą Opole dot. gruntu o pow. 3800m2 poł. w Opolu przy ul. Targowej (Parking Cytrusek), nr działki 9/83 km 53 obręb Opole, zawarta na czas określony do dnia 31.12.2018 r.	B.O. 01.01.2017	3800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00 m2
		B.Z. 31.12.2017	3800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00 m2
8	UMOWA DZIERŻAWY AG.RU-75/14 z dnia 30.10.2014 r. zawarta z Miastem Opole, dot. części gruntu o pow. 310m2, położonego w Opolu przy Placu Wolności 7-8, nr działki 115/16 cz; km 44 obręb Opole z przeznaczeniem pod parking, zawarta do dnia 31.10.2017 r.	B.O. 01.01.2017	310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,00 m2
		B.Z. 31.12.2017	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00 m2 (14618,21 zł)
9	UMOWA UŻYCZENIA zawarta dnia 29.10.2013 r. z Gminą Opole dot. części nieruchomości gminnej oznaczonej nr działki 28 z km 29 obręb Półwieś o łącznej pow. 180m2 przy ul. Cmentarnej w Opolu z przeznaczeniem na działalność administrowania 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. 01.01.2017	80,00	100,00 m2	0,00	0,00	0,00	180,00 m2
		B.Z. 31.12.2017	80,00	100,00 m2	0,00	0,00	0,00	180,00 m2
10	UMOWA NR 20/do/2012 z dnia 17.07.2012 r. zawarta z IPM Polska Sp. z o.o., zmieniona Aneks nr 1/2014 z dnia 26.06.2014 r. oraz Aneks nr 2/2016 r. z dnia 06.05.2016 r. dot. najmu lokali biurowych na IX piętrze budynku przy ul. Ozimskiej 19 w Opolu, łączna pow. 103,70 m2 dla działu DG, wypowiedzenie umowy 29.11.2016 r. z 3-miesięcznym okresem wypowiedzenia	B.O. 01.01.2017	0,00	103,70	0,00	0,00	0,00	103,7 m2
		B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	UMOWA NAJMU LOKALU UŻYTKOWEGO z dnia 15.10.2015 r. zawarta z Grygidą Jakimiak "BAJ NIERUCHOMOŚCI" dot. najmu lokalu użytkowego nr 2 położonego w budynku nr 14 przy ul. Kołłątaja w Opolu, dla potrzeb biura SPP, zawarta na czas nieokreślony	B.O. 01.01.2017	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1
		B.Z. 31.12.2017	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1
12	UMOWA DZIERŻAWY z dnia 09.05.2017 r. zawarta z Gminą Opole dot. części gruntu o pow. 3749,02 m2 w Opolu przy ul. Kępskiej, nr działki 339/2 km 6 obręb Zakrzów z przeznaczeniem pod budowę oraz działalność zw. z gromadzeniem odpadów (PSZOK), zawarta na okres 01.05.2017 r - 30.04.2020 r.	B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		B.Z. 31.12.2017	3749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3749,00 m2
RAZEM:		B.O. 01.01.2017	23 792,00	6 088 190,18	0,00	0,00	63 825,32	6 152 015,50
		B.Z. 31.12.2017	28 471,00	6 088 190,18	0,00	0,00	63 825,32	6 152 015,50

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

	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. 01.01.2017 r.	<b>58 063,32 zł</b>	<b>155 939,83 zł</b>	<b>214 003,15 zł</b>
Zwiększenia	35 928,09 zł	28 115,30 zł	64 043,39 zł
Wykorzystanie	7 114,90 zł	17 286,40 zł	24 401,30 zł
Rozwiązanie	12 935,05 zł	7 891,34 zł	20 826,39 zł
Przemieszczenie	- 35 219,93 zł	35 219,93 zł	- zł
Stan na 31.12.2017 r.	<b>38 721,53 zł</b>	<b>194 097,32 zł</b>	<b>232 818,85 zł</b>

Opole dnia 23.02.2018 rok

TABELA NR 4

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

	Rynki geograficzne		Razem
	Polska (wartość)	Inne	
<b>I Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług ;w tym:</b>	<b>36 363 395,02 zł</b>	-	<b>36 363 395,02 zł</b>
- usługi składowania odpadów	29 198 562,71 zł	-	29 198 562,71 zł
- usługi administrowania cmentarzami komunalnymi	2 350 215,58 zł	-	2 350 215,58 zł
- usługi parkingowe	1 833 717,58 zł	-	1 833 717,58 zł
-usługi związane z działalnością targowisk miejskich	1 011 988,33 zł	-	1 011 988,33 zł
- usługi wywozu odpadów	930 234,93 zł	-	930 234,93 zł
- sprzedaż energii elektrycznej	357 966,78 zł	-	357 966,78 zł
- dzierżawa gruntu	258 130,44 zł	-	258 130,44 zł
- holowanie pojazdów	188 621,90 zł	-	188 621,90 zł
- usługi wynajmu sprzętu	49 154,54 zł	-	49 154,54 zł
- usługi rozbiórkowe i budowlane	17 855,27 zł	-	17 855,27 zł
- pozostałe usługi /sprzedaż nisz, media, usługi reklamowe, usługi porządkowe i inne/	166 946,96 zł	-	166 946,96 zł
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>92 399,75 zł</b>	-	<b>92 399,75 zł</b>
<b>- Przychód ze sprzedaży towarów, w tym:</b>	<b>86 832,88 zł</b>	-	<b>86 832,88 zł</b>
-sprzedaż praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii ze źródeł odnawialnych	86 557,60 zł	-	86 557,60 zł
-sprzedaż drewna opałowego pochodzącego z wycinki drzew w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn"Rozbudowa Cmentarza Komunalnego Opole-Półwieś część Południowa	275,28 zł	-	275,28 zł
<b>- Przychód ze sprzedaży materiałów:</b>	<b>5 566,87 zł</b>	-	<b>5 566,87 zł</b>
<b>Razem</b>	<b>36 455 794,77 zł</b>	-	<b>36 455 794,77 zł</b>

Opole dnia 23.02.2018 rok

## 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
<b>A</b>		<b>A. Wynik finansowy brutto</b>	<b>2 513 082,20 zł</b>
<b>B</b>	Art.16 ust.1	<b>B. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania (1+2+3)</b>	<b>217 349,45 zł</b>
1		<b>1.Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem +)</b>	<b>1 582 364,22 zł</b>
2		- odsetki od zobowiązań podatkowych i finansowych	406,55 zł
3		- podatek vat bez odliczenia i pozostałe podatki i opłaty	76 140,77 zł
4		- podróże służbowe	43,99 zł
5		- amortyzacja środków trwałych saldo kta 401-2 ( 1.791.822,51 minus saldo kta 401-2-06 (391.859,76) . Amortyzację w kwocie 391.859,76 zł rozliczono w pozycji B1 poz 7	1 399 962,75 zł
6		minus kwoty amortyzacji skup środków trwałych sfinansowanych ze środków unijnych (MON 13.867,68 + Rewitalizacja CK 30.794,28 + Rozbudowa MSO 180.883,68)	-225 545,64 zł
7		w bilansowej amortyzacji środków trwałych nkuo 401-2-06 kwota 391.859,76 zł, trwałą różnicę stanowi kwota 163.298,85zł, która zawsze będzie nkuo 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"	163 298,85 zł
8		- darowizny	84 674,47 zł
9		- zużycie materiałów	4 482,89 zł
10		- usługi obce /w tym usługi transportowe/	14 133,20 zł
11		- wynagrodzenia i nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników wraz z narzutami oraz dodatkowy odpis na ZFŚŚ	20 225,90 zł
12		- odpisy aktualizujące należności /VAT i należności, które nie były przychodem należnym/	11 590,18 zł
		- umorzone odsetki od dłużników	1 968,26 zł
14		- odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	4 574,53 zł
15		- koszty reprezentacji i reklamy	8 130,82 zł
16		- straty w środkach obrotowych	5 678,40 zł
		-wyplacone odszkodowania	230,00 zł
		-nieplanowany odpis amortyzacyjny	10 725,00 zł
18		-pozostałe	1 643,30 zł
2	Art.12 ust.4	<b>2.Przychody niepodlegające opodatkowaniu (ze znakiem - )</b>	<b>-1 365 014,77 zł</b>
		- z tytułu rozl.dotacji i dopłaty do śr.trwałych	-152 356,56 zł
		- z tytułu rozl.dotacji i dopłaty do śr.trwałych Stacja Biogazu kto UE UE716-2-06	-188 383,20 zł
		- z tytułu rozl.dotacji i dopłaty do śr.trwałych MON kto UE UE718-2-08	-51 906,84 zł
		- z tytułu rozl.dotacji i dopłaty do śr.trwałych Rewitalizacja CKkto UE UE715-2-45	-100 380,60 zł
		- z tytułu rozl.dotacji i dopłaty do śr.trwałych Rozbudowa II kwatery k-to UE719-2-09	-858 723,48 zł
		- z tyt.rozwiązań odpisów aktual.na należności główne bez odsetek	-13 264,09 zł
3		<b>3.Inne trwałe różnice ( + lub - )</b>	<b>0,00 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	8 091,89 zł
	Art.16 ust.2, p.1	- wartość wierzytelności umorzonych i odpisanych jako nieściągalne	-8 091,89 zł
<b>C</b>		<b>C. Przejściowe różnice między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania roku bieżącego (1+2+3)</b>	<b>375 916,01 zł</b>
1	Art.12 ust.4	<b>1.Przychody niepodlegające opodatkowaniu (ze znakiem - )</b>	<b>-10 231,36 zł</b>
		- z tytułu odsetek zasądzonych i naliczonych w tym: bankowe 5174,73	-10 231,36 zł
2		<b>2.Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem +)</b>	<b>386 147,37 zł</b>
	Art. 16, ust. 1, p. 26a	- odpisy aktualizujące wartość należności główne - wartość netto, która była przychodem należnym	38 241,46 zł
	Art.16 ust.1, p.57a	składki ZUS (umowy-zlecenia) za m-c XII 2017 zapłacone w I 2018r. i ryczałty samochodowe za m-c XII 2017 r. wyplacone w I 2018 r.	3 905,91 zł
		-odpis roczny na Fundusz Rekultywacji	344 000,00 zł
3		<b>3.Koszty stanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem -)</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>D</b>		<b>D. Zrealizowane różnice przejściowe (z lat ubiegłych) (1+2)</b>	<b>2 377,94 zł</b>
1	Art.16 ust.1	<b>1.Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu(ze znakiem -)</b>	<b>-25 772,72 zł</b>
		- odpisy aktualizujące wartość należności główne - wartość netto, która była przychodem należnym - stanowiące koszt uzyskania przychodu - uprawdopodobnienie	-23 323,27 zł
	Art.16 ust.1,p.44	-umorzenie wierzytelności - zarachowane i uznane jako przychód należny	0,00 zł
	Art.16 ust.1, pkt 57, 57a	- składki ZUS za m-c XII 2016 r. zapłacone w I 2017 r. i ryczałty samoch. za m-c XII 16r. zaplac. w m-cu I 17 r.	-2 449,45 zł
			0,00 zł
2		<b>2.Przychody podlegające opodatkowaniu (ze znakiem + )</b>	<b>28 150,66 zł</b>
	Art. 12 ust. 3 d	-zapłacone odsetki od kontrahentów w roku 2017 a zarachowane w latach poprzednich	28 150,66 zł
<b>E</b>		<b>E. Dochód podatkowy (A+B+C+D)</b>	<b>3 108 725,60 zł</b>
<b>F</b>		<b>F. Odliczenia od dochodu</b>	<b>0,00 zł</b>
	Art..17 ust.1, p.21	- Dotacje na zakup bądź wytworzenie środków trwałych	0,00 zł
<b>G</b>		<b>Podstawa opodatkowania ( E-F )</b>	<b>3 108 726,00</b>
1		- PDOP - część bieżąca (G*19%)stanowiące zobow.podatkowe za 2017 r.	590 657,94 zł
<b>H</b>		<b>Podatek dochodowy od osób prawnych w/g rachunku zysków i strat na 31.12.2017 r.</b>	<b>590 658,00 zł</b>
		<b>Zysk Netto w/g rachunku zysków i strat za 2017 rok.</b>	<b>1 922 424,20</b>

Opole dnia 23.02.2018 rok



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 31.12.2017 roku

Monitorowany parametr	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ	RAZEM w 2017 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 przyznanych praw ze świadectw pochodzenia energii z przeznaczeniem do sprzedaży (kWh)	-	-	1 060 554	310 292	151 899	316 919	332 618	-	164 254	360 419	193 014	-	2 889 969
3 Wartość przyznanych praw ze świadectw pochodzenia energii z przeznaczeniem do sprzedaży (zł)	-	-	29 430,38	8 872,16	4 260,77	7 165,88	10 951,45	-	9 364,12	15 758,96	8 118,17	-	93 921,89
4 Przychody ze sprzedaży towarów - praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia - Towarowa Giełda Energii (zł)	-	-	-	31 470,97	-	7 629,22	6 972,22	-	17 795,06	14 838,60	7 851,53	-	86 557,60
5 Koszt sprzedanych towarów - praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia (zł)	-	-	-	33 318,01	-	9 245,30	7 165,88	-	10 951,45	16 473,09	8 649,99	-	85 803,72
6 Wynik na sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia /4-5/	-	-	-	1 847,04	-	1 616,08	- 193,66	-	6 843,61	- 1 634,49	- 798,46	-	753,88

Opole dnia 23.02.2018 rok