

# **Sprawozdanie Finansowe**

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

**okres objęty sprawozdaniem finansowym  
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

**Opole 28.02.2019 rok**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.  
(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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 2018 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 odpłaty 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 28.02.2019 rok

# BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2018 rok

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>50 233 418,27</b>	<b>49 499 878,19</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>42 446 300,46</b>	<b>43 412 945,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>38 935,00</b>	<b>58 211,32</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>26 061 000,00</b>	<b>27 061 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>6 772 876,26</b>	<b>6 772 876,26</b>
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 935,00	58 211,32	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>50 194 483,27</b>	<b>49 441 666,87</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>7 690 000,00</b>	<b>7 690 000,00</b>
1. Środki trwałe	40 107 183,14	48 152 691,75	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 416 891,88	2 416 891,88	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	27 769 216,71	36 529 744,56	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 689 881,11	7 634 894,74	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 922 424,20</b>	<b>1 889 069,61</b>
d) środki transportu	1 016 674,06	1 355 441,96	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	214 519,38	215 718,61	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>25 165 881,51</b>	<b>23 840 583,83</b>
2. Środki trwałe w budowie	10 087 300,13	1 288 975,12	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 242 690,10</b>	<b>3 087 934,28</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	<b>3 242 690,10</b>	<b>3 087 934,28</b>
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	<b>3 239 553,28</b>	<b>3 070 583,20</b>
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne	<b>3 136,82</b>	<b>17 351,08</b>
- inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 891 364,95</b>	<b>6 028 004,14</b>
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>17 378 763,70</b>	<b>17 753 651,51</b>	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>4 326 579,47</b>	<b>4 118 430,09</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>80 329,33</b>	<b>70 808,23</b>	a) kredyty i pożyczki	<b>245 646,72</b>	<b>368 470,08</b>
1. Materiały	63 635,85	61 425,09	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>2 540 953,73</b>	<b>2 287 579,95</b>
4. Towary	16 339,98	3 643,74	- do 12 miesięcy	<b>2 540 953,73</b>	<b>2 287 579,95</b>
5. Zaliczki na dostawy i usługi	353,50	5 739,40	- powyżej 12 miesięcy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 522 396,78</b>	<b>2 487 436,48</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	<b>643 967,20</b>	<b>475 287,27</b>
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	<b>896 011,82</b>	<b>987 092,79</b>
b) inne			4. Fundusze specjalne	<b>1 564 785,48</b>	<b>1 909 574,05</b>
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 031 826,46</b>	<b>14 724 645,41</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>16 031 826,46</b>	<b>14 724 645,41</b>
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	<b>14 680 076,50</b>	<b>13 453 956,17</b>
b) inne			- krótkoterminowe	<b>1 351 749,96</b>	<b>1 270 689,24</b>
3. Należności od pozostałych jednostek	2 522 396,78	2 487 436,48			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 945 994,21	2 451 898,64			
- do 12 miesięcy	1 945 994,21	2 451 898,64			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	566 196,19	20 144,00			
c) inne	10 206,38	15 393,84			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14 471 123,12</b>	<b>14 780 389,08</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 471 123,12	14 780 389,08			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 471 123,12	14 780 389,08			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 471 123,12	14 780 389,08			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>304 914,47</b>	<b>415 017,72</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>67 612 181,97</b>	<b>67 253 529,70</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>67 612 181,97</b>	<b>67 253 529,70</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.12.2018 rok

Lp.	Tytuł	stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>36 455 794,77</b>	<b>37 607 663,57</b>
-	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 363 395,02	37 442 026,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	92 399,75	165 637,19
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>35 433 545,60</b>	<b>36 572 362,95</b>
I	Amortyzacja	3 625 125,34	3 917 299,57
II	Zużycie materiałów i energii	1 511 165,17	1 715 807,78
III	Usługi obce	21 003 692,70	20 936 217,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 510 283,27	2 685 304,21
-	podatek akcyzowy	7 835,00	10 199,00
V	Wynagrodzenia	5 226 669,09	5 588 293,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 072 008,99	1 148 725,86
-	emerytalne	810 105,54	880 235,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	398 522,04	419 664,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	86 079,00	161 050,05
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 022 249,17</b>	<b>1 035 300,62</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 426 055,40</b>	<b>1 492 091,86</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 353,71	2 059,52
II	Dotacje	1 351 750,68	1 307 181,05
III	Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	67 951,01	182 851,29
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>177 461,49</b>	<b>197 619,16</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	49 831,64	45 575,20
III	Inne koszty operacyjne	127 629,85	152 043,96
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 270 843,08</b>	<b>2 329 773,32</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>249 192,02</b>	<b>204 511,44</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:	249 192,02	204 506,89
-	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	4,55
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 952,90</b>	<b>40 656,15</b>
I	Odsetki, w tym:	410,11	36 862,66
-	dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	6 542,79	3 793,49
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 513 082,20</b>	<b>2 493 628,61</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>590 658,00</b>	<b>604 559,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 922 424,20</b>	<b>1 889 069,61</b>

Sporządzono dnia: 28.02.2019 rok

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Sporządzony na dzień 31.12.2018 rok

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>3 895 247,26</b>	<b>4 714 229,24</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 922 424,20</b>	<b>1 889 069,61</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 972 823,06</b>	<b>2 825 159,63</b>
1.	Amortyzacja	3 625 125,34	3 917 299,57
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		36 619,87
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	22 454,94	-1 058,96
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	17 916,97	9 521,10
7.	Zmiana stanu należności	-67,86	34 960,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-412 184,24	245 102,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 280 422,09	-1 417 284,30
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>3 895 247,26</b>	<b>4 714 229,24</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-11 745 775,78</b>	<b>-3 413 986,75</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>6 353,71</b>	<b>2 089,43</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 353,71	2 089,43
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>11 752 129,49</b>	<b>3 416 076,18</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 752 129,49	3 416 046,27
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		29,91
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-11 745 775,78</b>	<b>-3 413 986,75</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>3 338 658,65</b>	<b>-990 976,53</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 363 207,13</b>	<b>1 213 714,26</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 000 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	3 363 207,13	199 500,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		14 214,26
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>24 548,48</b>	<b>2 204 690,79</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 922 424,20
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	0,00	245 646,72
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	36 619,87
9.	Inne wydatki finansowe	24 548,48	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 338 658,65</b>	<b>-990 976,53</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-4 511 869,87</b>	<b>309 265,96</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-4 511 869,87</b>	<b>309 265,96</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>18 982 992,99</b>	<b>14 471 123,12</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>14 471 123,12</b>	<b>14 780 389,08</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 548 000,00	1 892 000,00

Sporządzono dnia: 28.02.2019 rok

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzony na dzień 31.12.2018 rok

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>40 523 876,26</b>	<b>42 446 300,46</b>
-	korekty błędów podstawowych		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>40 523 876,26</b>	<b>42 446 300,46</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 061 000,00	26 061 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 000 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 000 000,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		1 000 000,00
-			
-			
-			
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>27 061 000,00</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>5 430 173,55</b>	<b>6 772 876,26</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 342 702,71	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 342 702,71	0,00
-	emisji akcji powyżej w wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 342 702,71	
-	z podziału zysku (ponad wymagane 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>6 772 876,26</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>7 690 000,00</b>	<b>7 690 000,00</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			

-			
-			
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>1 922 424,20</b>	<b>1 889 069,61</b>
a)	zysk netto	1 922 424,20	1 889 069,61
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>42 446 300,46</b>	<b>43 412 945,87</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>42 446 300,46</b>	<b>43 412 945,87</b>

Sporządzono dnia: 28.02.2019 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	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 2018 r.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2018.

Zysk bilansowy netto według bilansu wynosi 1.889.069,61 zł

Propozycje podziału zysku netto :  
na zwiększenie funduszu zapasowego 1.889.069,61 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 2018 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	-	-	6.550,77	375.020,85
Powyżej 1 roku do 3 lat	736.940,16	-	-	10.800,31	747.740,47
Powyżej 3 do 5 lat	736.940,16	-	-	-	736.940,16
Powyżej 5 lat	1.228.232,80	-	-	-	1.228.232,80
B.Z 31.12.2018	3.070.583,20	-	-	17.351,08	3.087.934,28

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 2017	Stan na koniec roku obrotowego 2018
Ogółem w tym:	<b>304.914,47</b>	<b>415.017,72</b>
Ubezpieczenie majątku Spółki 2018 i 2019 rok	74.231,79	99.971,55
Prenumeraty na 2018 i 2019 rok	7.745,61	12.651,95
Usługi telekom. za 2018 i 2019 rok	726,33	1.136,46
Zużycie wody 2018 i 2019 rok	12.009,73	12.559,17
Podatek naliczony VAT do odliczenia w 2018 i 2019 roku	170.847,41	157.578,95

Certyfikat Zarządzania Jakością PNEN ISO 9001 – 2001 do odliczenia w 2018 i 2019 roku	1.804,89	2.658,34
Certyfikaty potwierdzające tożsamość – podpis elektroniczny do odliczenia w 2018 i 2019 roku	90,60	731,30
Opracowanie dotyczące Oceny stanu technicznego, bezpieczeństwa i przydatności do użytkowania odcinka wału przeciwpowodziowego w Opolu przy ul. Podmiejskiej do odliczenia w 2018 i 2019 roku	1.890,00	1.350,00
Okresowa pięcioletnia ocena stanu technicznego budynków, budowli, urządzeń i instalacji MSO w Opolu przy ul. Podmiejskiej 69 do rozliczenia w 2018 i 2019 roku	1.575,00	675,00
Legalizacja 2 wag samochodowych na MSO do rozliczenia w 2018 i 2019 roku	7.981,61	3.974,09
Opracowanie strategii Zakładu Komunalnego sp. z o.o. na lata od 2016 do 2020 – odpisy na lata 2016-2020 do rozliczenia w 2018 i 2019 roku	6.000,12	4.000,08
Obsługa strony internetowej, hosting i utrzymanie domen w 2018 i 2019 roku	260,74	241,38
Koszt opracowania Planu Rekultywacji II Kwatery Składowania Odpadów na lata od 2016 do 2035 – odpis na 2018 i 2019 rok	10.800,00	10.200,00
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.	0,00	100.000,00
	0,00	3.333,00
Opłata licencyjna dot. programu komputerowego środki trwałe i ubezpieczenia do rozliczenia w 2019 roku	0,00	1.425,38
Pozostałe (abonament parkingowy, wynajem skrytki bankowej, szkolenia, itp.) na 2018 i 2019 rok	8.950,64	2.531,07
<b>b) Bierne rozliczenia międzyokresowe (przychodów)</b>		
Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2018 r.	Stan na koniec roku obrotowego 2018 r.
Ogółem w tym :	16.031.826,46	14.724.645,41
Dotacje, dopłaty do zakupu środków trwałych	16.031.826,46	14.724.645,41

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	3.439.053,28	368.470,08	3.070.583,20
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: inne	1.004.443,87	987.092,79	17.351,08
Rozliczenia międzyokresowe: inne rozliczenia międzyokresowe	14.724.645,41	1.270.689,24	13.453.956,17

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	0,00
Umowa Cesji praw z Polisy Ubezpieczeniowej z dnia 18 IX 2018 r., dotyczy Polisy Ubezpieczeniowej nr 1022294605 z dnia 17 VIII 2018 r. - 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	0,00	5.527.050,00
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 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/POIiŚ/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:	20.329.819,49	23.015.303,21

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 wariacie 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 31.12.2018 r.

**1.288.975,12 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 cieplnego na CZOK	254.872,39 zł
3.	Koncepcja instalacji do utylizacji odpadów biodegradowalnych selektywnie zbieranych selektywnie zbieranych	67.415,70 zł
4.	Rozbudowa kanalizacji deszczowej na CZOK	41.263,58 zł
5.	Rewitalizacja cmentarza przy ul. Wrocławskiej	40.000,00 zł
6.	Nadbudowa I i II kwatery składowania odpadów na CZOK	10.900,00 zł
7.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ul. Kępska	16.844,71 zł
8.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ul. Zbożowa	3.100,75 zł
9.	Budowa placu na potrzeby holowania pojazdów ul. Zbożowa	3.810,25 zł
10.	Wewnętrzna instalacja wodociągowa w kaplicy na cmentarzu na Półwsi	4.000,00 zł
11.	Rozbudowa instalacji elektrycznej Skład Odpadów Wielkogabarytowych na CZOK	2.624,32 zł
12.	Rozbudowa linii kablowo - elektrycznej na CZOK	2.523,84 zł

13.	Elektrownia fotowoltaiczna	2.000,00 zł
14.	Stacja ładowania pojazdów elektrycznych	33,20 zł
15.	Słupki na targowisku Centrum	2.282,04 zł
<b>RAZEM</b>		<b>1.288.975,12 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 2018 i planowane w roku kolejnym 2019, Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Wartość
a)	<b>Poniesione nakłady w roku obrotowym 2018</b>	<b>3.307.472,71 zł</b>
	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	2.190.889,67 zł
	nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	1.116.583,04 zł
b)	<b>Planowane nakłady w roku kolejnym 2019</b>	<b>7.743.647,94 zł</b>
	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	4.782.458,19 zł
	nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	2.961.189,75 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 2018 rok kształtuje się następująco:

Saldo przepływów operacyjnych	+ 4.714.229,24
Saldo przepływów inwestycyjnych	- 3.413.986,75
Saldo przepływów finansowych	- 990.976,53
Przepływy pieniężne netto	+309.265,96

Potrzeby Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Opolu w zakresie wydatków inwestycyjnych roku 2018 (przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej: Wydatki 2018 r.: 3.416.076,18 zł. zaspokajał przede wszystkim dodatni strumień z działalności operacyjnej, w kwocie 4.714.229,24 zł., w tym przede wszystkim zysk netto (1.889.069,61 zł.) i amortyzacja (3.917.299,57 zł.)

Łączna wartość przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej za 2018 rok wynosi (- 3.413.986,75 zł.) i jest konsekwencją realizacji planu inwestycyjnego i zakupów rzeczowych zrealizowanych w 2018 roku. Najistotniejsze projekty inwestycyjne realizowane przez Spółkę w 2018 roku:

- Kontynuacja rozbudowy cmentarza komunalnego w Opolu-Półwsi - część południowa,
- Budowa placu na kontenery,
- Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa przyłącza wraz z instalacją ogrzewania punktu rozbiórki odpadów gabarytowych,
- Kontynuacja wykonania składu odpadów wielkogabarytowych,
- Wykonanie oświetlenia II kwatery składowania odpadów,
- zakup kontenerów KP-5, KP-7, KP-15 na odpady.

Na ujemny strumień z działalności finansowej, w kwocie - 990.976,53 zł, składają się przede wszystkim:

- wypłata na rzecz Właściciela Spółki Gminy dywidendy za 2017 rok w wysokości: 1.922.424,20 zł.
- dokonane w 2018 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 245.646,72 zł.
- wpływ ostatniej transzy 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 kwocie 199.500,00 zł.
- wniesienie aportu pieniężnego w wysokości 1.000.000,00 zł. na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, w zamian za wydanie udziałów dla Gminy Opole.

## 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:

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
Pracownicy produkcyjni	44,56	47,57
Pracownicy nieprodukcyjni	31,11	32,16

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	217.193,05
Wypłacone i należne wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku organów nadzorujących	176.309,76

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 2018:

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 2018 zapewnia porównywalność danych ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2017.

### **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 28.02.2019 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	Razem
<b>Wartość brutto</b>									
<b>B.O 01.01.2018r.</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>81 933 448,39</b>
Zwiększenia	46 250,00	-	-	245 843,05	-	29 996,61	2 985 383,05	-	<b>3 307 472,71</b>
Przeniesienia	1 750,00	-	10 908 357,26	99 702,21	643 198,41	24 381,72	-11 677 389,60	-	-
Zmniejszenia w tym:	6 417,00	-	-	56 294,04	52 450,82	7 446,45	106 318,46	-	228 926,77
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacje	6 417,00	-	-	37 707,80	52 450,82	7 446,45	-	-	104 022,07
- inne	-	-	-	18 586,24	-	-	106 318,46	-	124 904,70
<b>B.Z 31.12.2018 r.</b>	<b>203 715,49</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>
<b>Umorzenie</b>									
<b>B.O 01.01.2018 r.</b>	<b>123 197,49</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>31 700 030,12</b>
Zwiększenia	28 723,68	-	2 147 829,41	1 400 531,63	304 430,51	53 179,10	-	-	<b>3 934 694,33</b>
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie w tym:	6 417,00	-	-	56 294,04	52 450,82	7 446,45	-	-	<b>122 608,31</b>
-sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-likwidacje	6 417,00	-	-	37 707,80	52 450,82	7 446,45	-	-	<b>104 022,07</b>
-inne	-	-	-	18 586,24	-	-	-	-	<b>18 586,24</b>
<b>B.Z 31.12.2018 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>
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
<b>B.O 01.01.2018 r.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>B.Z 31.12.2018 r.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>B.O 01.01.2018 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>50 233 418,27</b>
<b>B.Z 31.12.2018 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>

Opole dnia 28.02.2019 rok

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

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	4	5	(2+3+4+5)	
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 22 sztuk pojemników (metalowych) o poj. 1100l z białą pokrywą wrzutową z dwoma otworami, przeznaczonych do selektywnej zbiórki odpadów, nry inw.: UM550/07, na czas nieokreślony z miesięcznym terminem wypowiedzenia. Wypowiedzenie umowy z dnia 30.01.2018 r.	B.O. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 sztuka	1 sztuka
		B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
2	UMOWA UŻYCZENIA pojemników do selektywnej zbiórki śmieci z dnia 27.09.2010 r. zawarta z Miastem Opole, na używanie 15 sztuk pojemników (metalowych) o poj. 1100l, do selektywnej zbiórki odpadów, nry inw.: UM/512/07, na czas nieokreślony, a miejscem ich użytkowania będzie Cmentarz Komunalny w Opolu, Porozumienie z dn. 02.02.2018 r. rozwiązujące umowę użyczenia pojemników.	B.O. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 sztuka	1 sztuka
		B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
3	UMOWA UŻYCZENIA z dnia 13.01.2012 r. zawarta z Miastem Opole, zmieniona Aneks 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. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	37 sztuk (ilość wynika z inwentaryzacji z 2017 r.)	37 sztuk
		B.Z. 31.12.2018	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, zmieniona Aneks 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. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	91 sztuk (ilość wynika z inwentaryzacji z 2017 r.)	91 sztuk
		B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	87 sztuk	87 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. 01.01.2018	19602,00	6088190,18	0,00	0,00	63825,32	6152015,50
		B.Z. 31.12.2018	19602,00	6088190,18	0,00	0,00	63825,32	6152015,50
6	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. 01.01.2018	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00 m2
		B.Z. 31.12.2018	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. 01.01.2018	3800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00 m2
		B.Z. 31.12.2018	3800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00 m2
8	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. 01.01.2018	290,00	14618,21	0,00	0,00	0,00	290,00 m2 (14618,21 zł)
		B.Z. 31.12.2018	290,00	14618,21	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. 01.01.2018	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00 m2
		B.Z. 31.12.2018	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00 m2
10	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. Kołtąta w Opolu, dla potrzeb biura SPP, zawarta na czas nieokreślony	B.O. 01.01.2018	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1
		B.Z. 31.12.2018	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1
11	UMOWA DZIERŻAWY z dnia 09.05.2017 r. zawarta z Gminą Opole dot. części gruntu o pow. 3749,2 m2 w Opolu przy ul. Kępskiej, nr działki 339/2 km 6 obręb Zakrzów z przeznaczeniem pod budowę oraz działaność zw. z gromadzeniem odpadów (PSZOK), zawarta na okres 01.05.2017 r - 30.04.2020 r.	B.O. 01.01.2018	3749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3749,00 m2
		B.Z. 31.12.2018	3749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3749,00 m2
12	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 działaność zw. z gromadzeniem odpadów (PSZOK), zawarta na okres 15.10.2018 r - 30.09.2021 r.	B.O. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		B.Z. 31.12.2018	2435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2435,00 m2
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. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		B.Z. 31.12.2018	5260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5260,00 m2
RAZEM:		B.O. 01.01.2018	28 571,00	6 102 808,39	0,00	0,00	63 825,32	6 166 633,71
		B.Z. 31.12.2018	36 266,00	6 102 808,39	0,00	0,00	63 825,32	6 166 633,71

Opole dnia 28.02.2019 rok

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

<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI</b>			
	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. 01.01.2018 r.	<b>38 721,53 zł</b>	<b>194 097,32 zł</b>	<b>232 818,85 zł</b>
Zwiększenia	26 580,09 zł	42 492,02 zł	69 072,11 zł
Wykorzystanie	1 458,29 zł	40 292,78 zł	41 751,07 zł
Rozwiązanie	2 259,19 zł	12 988,62 zł	15 247,81 zł
Przemieszczenie	- 22 048,99 zł	22 048,99 zł	- zł
Stan na 31.12.2018 r.	<b>39 535,15 zł</b>	<b>205 356,93 zł</b>	<b>244 892,08 zł</b>

Opole dnia 28.02.2019 rok

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>37 442 026,38 zł</b>	-	<b>37 442 026,38 zł</b>
- usługi składowania odpadów	29 238 561,40 zł	-	29 238 561,40 zł
- usługi administrowania cmentarzami komunalnymi	2 890 180,22 zł	-	2 890 180,22 zł
- usługi parkingowe	1 813 248,01 zł	-	1 813 248,01 zł
- usługi wywozu odpadów	1 068 224,60 zł	-	1 068 224,60 zł
-usługi związane z działalnością targowisk miejskich	901 498,83 zł	-	901 498,83 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	451 248,86 zł	-	451 248,86 zł
- sprzedaż energii elektrycznej	322 209,25 zł	-	322 209,25 zł
- dzierżawa gruntu	259 691,56 zł	-	259 691,56 zł
- holowanie pojazdów	299 203,25 zł	-	299 203,25 zł
- usługi wynajmu sprzętu	52 308,60 zł	-	52 308,60 zł
- usługi rozbiórkowe i budowlane	5 402,40 zł	-	5 402,40 zł
- pozostałe usługi /sprzedaż nisz, media, usługi reklamowe, usługi porządkowe i inne/	140 249,40 zł	-	140 249,40 zł
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>165 637,19 zł</b>	-	<b>165 637,19 zł</b>
<b>- Przychód ze sprzedaży towarów, w tym:</b>	<b>165 582,56 zł</b>	-	<b>165 582,56 zł</b>
-sprzedaż praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii ze źródeł odnawialnych	156 921,48 zł	-	156 921,48 zł
-sprzedaż nawozu naturalnego "Organika"	36,00 zł	-	36,00 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	8 625,08 zł	-	8 625,08 zł
<b>- Przychód ze sprzedaży materiałów:</b>	<b>54,63 zł</b>	-	<b>54,63 zł</b>
<b>Razem</b>	<b>37 607 663,57 zł</b>	-	<b>37 607 663,57 zł</b>

Opole dnia 28.02.2019 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>2 493 628,61 zł</b>
<b>B</b>	Art.16 ust.1	<b>B. Trwale różnice pomiędzy wynikiem brutto,a podstawą opodatkowania (1+2+3)</b>	<b>353 756,31 zł</b>
1		<b>1.Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem +)</b>	<b>1 683 962,37 zł</b>
2		- odsetki od zobowiązań podatkowych	234,00 zł
3		- podatek vat bez odliczenia i pozostałe podatki i opłaty	126 135,60 zł
4		- podróże służbowe	56,21 zł
5		- amortyzacja środków trwałych saldo kta 401-2 ( 1.731.018,28 minus saldo kta 401-2-06 (391.859,76) . Amortyzację w kwocie 391.859,76 zł rozliczono w pozycji B1 poz 7	1 339 158,52 zł
6		minus kwoty amortyzacji skup środków trwałych sfinansowanych ze srodkow unijnych (MON 13.867,68 + Rewitalizacja CK 30.794,28 + Rozbudowa MSO 172.614,72)	-217 196,36 zł
7		- w bilansowej amortyzacji środków trwałych n kup kta 401-2-06 kwota 391.859,76 zł, trwałą różnicę stanowi kwota 232.821,24 zł, która zawsze będzie n kup 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	128 283,46 zł
9		- zużycie materiałów i energii	4 890,88 zł
10		- usługi obce /w tym usługi transportowe/	6 483,21 zł
11		- wynagrodzenia i nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników wraz z narzutami oraz dodatkowy odpis na ZFŚS	16 538,29 zł
12		- odpisy aktualizujące należności /VAT i należności,które nie były przychodem należnym/	7 120,76 zł
		- umorzone odsetki od dłużników	0,00 zł
14		- odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	3 793,49 zł
15		- koszty reprezentacji i reklamy	9 696,25 zł
16		- straty w środkach obrotowych	1 243,74 zł
		-wypłacone odszkodowania	1 500,00 zł
		-kara umowna brak pełnych nasadzeń Umowa	1 048,80 zł
	art..16 ust.1 pkt 4	-odpis amortyzacyjny od sam.osob.art. 4a pkt 9a)-ponad limit 20.000 EURO ( VW Transporter Holownik + IVECO Daily 35C14D)	19 727,16 zł
	art..16 ust.1 pkt 49	-składki ubezpieczeniowe od sam. osob.(art..4a pkt 94)-ponad limit 20.000 EURO . ( VW Transporter Holownik + IVECO Daily 35C14D)	2 358,95 zł
18		-pozostałe	68,17 zł
2	Art.12 ust.4	<b>2.Przychody niepodlegające opodatkowaniu (ze znakiem -)</b>	<b>-1 314 328,28 zł</b>
		- z tytułu rozl.dotacji i dopłaty do śr.trwałych	-102 696,13 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	-56 997,64 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	-7 147,23 zł
3		<b>3.Inne trwałe różnice ( + lub - )</b>	<b>-15 877,78 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	13 742,23 zł
	Art.16 ust.2, p.1	- wartość wierzytelności umorzonych i odpisanych jako nieściągalne	-13 742,23 zł
		- przychód z tyt. kor. Zeznania D38 CIT za 2017 r. (kor. opłaty za odpady)	-15 877,78 zł
<b>C</b>		<b>C. Przejściowe różnice między wynikiem brutto,a podstawą opodatkowania roku bieżącego (1+2+3)</b>	<b>371 948,37 zł</b>
1	Art.12 ust.4	<b>1.Przychody niepodlegające opodatkowaniu (ze znakiem -)</b>	<b>-19 540,93 zł</b>
		- z tytułu odsetek zasądzonych i naliczonych w tym: bankowe 251,13 BGK od lokat + 10.041,06 ING od lokat	-19 540,93 zł
2		<b>2.Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (ze znakiem +)</b>	<b>391 489,30 zł</b>
	Art. 16, ust. 1, p 26a	- odpisy aktualizujące wartość należności główne - wartość netto, która była przychodem należnym	38 454,44 zł
	Art.16 ust.1, p.57a	- składki ZUS (umowy-zlecenia) za m-c XII 2018 zapłacone w I 2019r. i ryczałty samochodowe za m-c XII 2018r. wypłacone w I 2019 r.	3 164,58 zł
		-odpis roczny na Fundusz Rekultywacji	344 000,00 zł
		- G45:G46naliczone odsetki do zapłaty a wymagalne w m-cu I 2019 r.	5 870,28 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>-37 442,44 zł</b>
1	Art.16 ust.1	<b>1.Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu(ze znakiem -)</b>	<b>-43 148,47 zł</b>
		- odpisy aktualizujące wartość należności główne - wartość netto, która była przychodem należnym - stanowiące koszt uzyskania przychodu - uprawdopodobnienie	-39 242,56 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 2017 r. zapłacone w I 2018 r. i ryczałty samoch. za m-c XII 17r. zaplac. w m-cu I 18 r.	-3 905,91 zł
			0,00 zł
2		<b>2.Przychody podlegające opodatkowaniu (ze znakiem + )</b>	<b>5 706,03 zł</b>
	Art. 12 ust. 3 d	-zapłacone odsetki od kontrahentów w roku 2018 a zarachowane w latach poprzednich	531,30 zł
		- odsetki bankowe naliczone w 2017 r. a zapadłe w m-cu I 2018 r.	5 174,73 zł
<b>E</b>		<b>E. Dochód podatkowy (A+B+C+D)</b>	<b>3 181 890,85 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>3 181 891,00</b>
1		- PDOP - część bieżąca (G*19%)stanowiące zobow.podatkowe za 2018r.	604 559,29 zł
<b>H</b>		<b>Podatek dochodowy od osób prawnych w/g rachunku zysków i strat na 31.12.2018 r.</b>	<b>604 559,00 zł</b>
		<b>Zysk Netto w/g rachunku zysków i strat za 2018 rok.</b>	<b>1 889 069,61</b>



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 31.12.2018 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 31.12.2018 r.														
Monitorowany parametr	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ	RAZEM w 2018 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	
2	Liczba przyznanych praw ze świadectw pochodzenia energii z przeznaczeniem do sprzedaży (kWh)	149 736	143 824	132 925	123 099	245 637	135 908	-	131 375	-	155 415	280 302	-	1 498 221
3	Wartość przyznanych praw ze świadectw pochodzenia energii z przeznaczeniem do sprzedaży (zł)	7 338,56	7 622,67	10 634,00	8 698,18	19 289,95	9 922,64	-	15 503,56	-	21 773,64	43 412,50	-	144 195,70
4	Przychody ze sprzedaży towarów - praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia - Towarowa Giełda Energii (zł)	16 165,06	8 062,77	-	17 985,69	-	17 194,59	-	16 173,05	14 714,00	21 775,20	-	44 851,12	156 921,48
5	Koszt sprzedanych towarów - praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia (zł)	15 456,73	7 622,67	-	19 332,18	-	19 289,95	-	9 922,64	15 503,56	21 773,64	-	43 412,50	152 313,87
6	Wynik na sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia /4-5/	708,33	440,10	-	- 1 346,49	-	- 2 095,36	-	6 250,41	- 789,56	1,56	-	1 438,62	4 607,61

Opole dnia 28.02.2019 rok