

Od: Monika Frydrych Kozłowska <sekretariat@zgo.lomza.eu>
Wysłano: piątek, 19 sierpnia 2022 10:25
Do: Dorota Śleszyńska
Temat: Analiza Funkcjonowania Zakładu za rok 2021
Załączniki: doc01575220220811073349.pdf; sekretariat.vcf

Dzień dobry.

Szanowna Pani,

w załączniku przesyłam Analizę Funkcjonowania Zakładu za rok 2021r.

--

Z poważaniem
Monika Frydrych Kozłowska
Zakład Gospodarowania Odpadami Sp z o.o.
ul. Akademicka 22
18-400 Łomża
Tel. 513-026-847
NIP 718-214-18-32

**ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI
SPÓŁKA Z O.O. w ŁOMŻY**



**ANALIZA FUNKCJONOWANIA ZAKŁADU
ZA ROK 2021**

Łomża sierpień 2022r.

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 r.
2. Bilans na dzień 31.12.2021 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r.
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za 2021 r.
7. Zastosowane zasady i metody rachunkowości – załącznik nr 1 do sprawozdania finansowego za 2021 r.
8. Dodatkowe informacje i objaśnienia - załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego za 2021 r.
9. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2021 rok.
10. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2021
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2021
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	04/04/2022
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
-------------	--

Siedziba podmiotu

Województwo	podlaskie
Powiat	ŁOMŻA
Gmina	ŁOMŻA
Miejscowość	ŁOMŻA
KodPKD	3821Z - OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE
Identyfikator podatkowy NIP	7182141832
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000557179

Adres

Adres polski

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	podlaskie
Powiat	ŁOMŻA
Gmina	ŁOMŻA
Nazwa ulicy	AKADEMICKA
Numer budynku	22
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	ŁOMŻA
Kod pocztowy	18-400
Nazwa urzędu pocztowego	ŁOMŻA

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2021
Data do	31/12/2021

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	<input checked="" type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).	<p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywistość poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa ŚT pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Grunty nie są amortyzowane. Cena nabycia i koszt wytworzenia ŚT w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość ŚT w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. ŚT w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania. Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych/pierwsze weszło-pierwsze wyszło/ostatnie weszło-pierwsze wyszło/szczegółowej identyfikacji cen. Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim prenumeratę czasopism, ubezpieczenia, podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego – koszty termicznej utylizacji odpadów, rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanej dotacji z UE na zakup ŚT, tworzonego funduszu rekultywacyjnego na realizację obowiązków związanych z zamknięciem, rekultywacją i nadzorem kwater nr 1 i nr 3 znajdujących się na składowisku odpadów. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Szczegółowy opis w załączniku nr 1.</p>
ustalenia wyniku finansowego	<p>Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży odpadów z segregacji, przychody ze sprzedaży produktu „komżyniaczek”, przychody z przyjęcia odpadów w celu ich unieszkodliwienia i utylizacji, przychody z prowadzenia PSZOK, inne usługi. Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się sprzedaż zużytego oleju. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.</p>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w PLN, zawiera dane finansowe za rok 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.</p>
pozostałe	

Bilans

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	39 446 425,24	37 415 670,28	
Aktywa trwałe	32 091 922,69	32 751 149,74	
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	31 244 703,69	31 667 251,74	
Środki trwałe	28 819 947,06	31 416 103,90	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	450 207,00	265 792,00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 542 688,54	17 219 575,17	
urządzenia techniczne i maszyny	11 362 601,19	13 177 002,19	
środki transportu	402 851,43	608 028,29	
inne środki trwałe	61 598,90	125 706,25	
Środki trwałe w budowie	2 424 756,63	251 147,84	
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych			
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe			
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
Inne inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	847 219,00	1 083 898,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	847 219,00	1 083 898,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	7 354 502,55	4 664 520,54
Zapasy	9 504,68	0,00
Materiały	7 354,68	0,00
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy i usługi	2 150,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 978 028,33	1 475 292,54
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek	2 978 028,33	1 475 292,54
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 754 708,44	1 288 821,80

– do 12 miesięcy	2 754 708,44	1 288 821,80
– powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	217 308,00	22 561,00
inne	6 011,89	163 909,74
dochodzone na drodze sądowej		
Inwestycje krótkoterminowe	4 115 069,10	2 973 024,77
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 115 069,10	2 973 024,77
w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 115 069,10	2 973 024,77
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 115 069,10	2 973 024,77
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	251 900,44	216 203,23
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
Udziały (akcje) własne		

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	39 446 425,24	37 415 670,28	
Kapitał (fundusz) własny	14 686 148,62	10 746 684,30	
Kapitał (fundusz) podstawowy	18 383 000,00	18 383 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	371 000,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	371 000,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 636 315,70	-3 106 810,02
Zysk (strata) netto	3 568 464,32	-4 529 505,68
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 760 276,62	26 668 985,98
Rezerwy na zobowiązania	4 387 119,67	5 513 020,68
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	812 433,00	721 972,68
– długoterminowa	706 091,00	657 945,25
– krótkoterminowa	106 342,00	64 027,43
Pozostałe rezerwy	3 574 686,67	4 791 048,00
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	3 574 686,67	4 791 048,00
Zobowiązania długoterminowe	3 572 710,40	4 861 436,87
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Wobec pozostałych jednostek	3 572 710,40	4 861 436,87
kredyty i pożyczki	3 572 710,40	4 861 436,87
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
zobowiązania wekslowe		
inne		
Zobowiązania krótkoterminowe	7 568 341,26	6 055 160,33
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 545 748,05	6 019 449,27
kredyty i pożyczki	1 288 726,47	1 300 572,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 846 490,40	1 868 632,38
– do 12 miesięcy	2 846 490,40	1 868 632,38
– powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 794 861,56	2 408 479,84
z tytułu wynagrodzeń	552 650,33	259 565,88
inne	63 019,29	182 199,17
Fundusze specjalne	22 593,21	35 711,06
Rozliczenia międzyokresowe	9 232 105,29	10 239 368,10
Ujemna wartość firmy		
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 232 105,29	10 239 368,10
– długoterminowe	8 152 971,32	9 160 234,07
– krótkoterminowe	1 079 133,97	1 079 134,03

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 323 537,80	17 027 365,35	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 323 383,80	17 026 985,95	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	154,00	399,40	
Koszty działalności operacyjnej	23 308 384,09	21 880 317,81	
Amortyzacja	3 158 074,96	2 467 977,15	

Zużycie materiałów i energii	2 079 000,75	1 447 905,87
Usługi obce	9 352 595,02	10 443 529,03
Podatki i opłaty, w tym:	1 688 065,30	1 459 041,82
– podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	5 286 557,59	4 435 578,84
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 353 649,99	1 185 445,38
– emerytalne	487 819,07	402 375,38
Pozostałe koszty rodzajowe	390 440,48	440 839,72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 015 153,71	–4 852 932,46
Pozostałe przychody operacyjne	1 104 267,82	620 990,76
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	1 099 215,99	586 852,76
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne przychody operacyjne	5 051,83	34 138,00
Pozostałe koszty operacyjne	176 874,04	121 299,84
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	254,63	1 161,97
Inne koszty operacyjne	176 619,41	120 137,87
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 942 547,49	–4 353 241,54
Przychody finansowe	4 462,30	16 500,95
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
Od jednostek powiązanych, w tym:		
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od jednostek pozostałych, w tym:		
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Odsetki, w tym:	4 462,30	16 500,95
– od jednostek powiązanych		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne		
Koszty finansowe	141 866,47	151 957,09
Odsetki, w tym:	141 866,47	151 957,09
– dla jednostek powiązanych		

Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne		
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 805 143,32	-4 488 697,68
Podatek dochodowy	236 679,00	40 808,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 568 464,32	-4 529 505,68

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 746 684,30	17 327 191,28	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 746 684,30	17 327 191,28	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 383 000,00	18 383 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 383 000,00	18 383 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			

zwiększenie (z tytułu)		
zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	371 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	371 000,00	0,00
– niezarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału podstawowego - wniesienie aportu	371 000,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	371 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 636 315,70	-1 055 808,72
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	7 911,76
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	7 911,76
zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 911,76
– podział zysku	0,00	7 911,76
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 636 315,70	-1 063 720,48
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 636 315,70	-1 063 720,48
zwiększenie (z tytułu)	0,00	-2 051 001,30
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
– koszty roku 2019 nieujęte w tym roku	0,00	-2 051 001,30
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 911,76
– przeznaczenie zysku roku 2019 na pokrycie straty	0,00	7 911,76
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 636 315,70	-3 106 810,02

Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 636 315,70	-3 106 810,02
Wynik netto	3 568 464,32	-4 529 505,68
zysk netto	3 568 464,32	0,00
strata netto	0,00	-4 529 505,68
odpisy z zysku		
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 686 148,62	10 746 684,30
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 142 044,33	-5 524 986,04	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 142 044,33	-5 524 986,04	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu	2 973 024,77	8 498 010,81	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 115 069,10	2 973 024,77	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	987 740,58	925 887,53	

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto	3 568 464,32	-4 529 505,68	
Korekty razem	1 518 381,96	995 066,06	
Amortyzacja	3 158 074,96	2 467 977,15	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	137 404,17	135 456,14	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	162 380,89	0,00	
Zmiana stanu rezerw	-1 125 901,01	-349 907,53	
Zmiana stanu zapasów	-9 504,68	5 830,88	
Zmiana stanu należności	-1 502 735,79	217 155,58	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 525 026,46	1 183 308,55	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-806 281,02	-601 609,85	
Inne korekty	-20 082,02	-2 063 144,86	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 086 846,28	-3 534 439,62	

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpływy	4 462,30	16 500,95	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:	4 462,30	16 500,95	
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach	4 462,30	16 500,95	
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki	4 462,30	16 500,95	
– inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki	2 526 907,80	11 400 851,84	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 526 907,80	11 400 851,84	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:			
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
Inne wydatki inwestycyjne			
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 522 445,50	-11 384 350,89	

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpływy	20 082,02	10 546 333,56	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
Kredyty i pożyczki	0,00	2 886 998,40	
Emisja dłużnych papierów wartościowych			

Inne wpływy finansowe	20 082,02	7 659 335,16
Wydatki	1 442 438,47	1 152 529,09
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spląty kredytów i pożyczek	1 300 572,00	1 000 572,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	141 866,47	151 957,09
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 422 356,45	9 393 804,47

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Załącznik nr 1. Zastosowane zasady i metody rachunkowości.
------	--

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	ZALACZNIK_NR_1.pdf
Opis	Załącznik nr 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	ZALACZNIK_NR_2.pdf
-----------------------------------	--------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	3 805 143,32
Rok poprzedni	-4 488 697,68

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 079 133,97	574 709,20
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 079 133,97	574 709,20

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
dofinansowanie zakupu środka trwałego (amortyzacja)		
Wartość łączna	1 079 133,97	574 709,20
z zysków kapitałowych		

z innych źródeł przychodów	1 079 133,97	574 709,20
----------------------------	--------------	------------

Artykuł	17
Ustęp	1
Punkt	21
Litera	

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	2 173,38	1 203,83
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	2 173,38	1 203,83

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	2 173,38	1 203,83
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	2 173,38	1 203,83

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 183 257,26	761 794,20
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 183 257,26	761 794,20

Pozycja uszczegóławiająca

amortyzacja środka trwałego z dofinansowania PUP i UE	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 079 133,97	574 709,20
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 079 133,97	574 709,20

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	48
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

wpłaty na PFRON	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	91 126,00	82 022,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	91 126,00	82 022,00

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	36
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

zapłacone kary	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 012,23	100 063,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 012,23	100 063,00

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	18
Litera	

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	11 985,06	5 000,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	11 985,06	5 000,00

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	3 737 332,71	5 100 052,93
z zysków kapitałowych		

z innych źródeł przychodów	3 737 332,71	5 100 052,93
----------------------------	--------------	--------------

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
rezerwa na koszty termicznej utylizacji odpadów - spalanie		
Wartość łączna	3 565 386,67	4 791 048,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	3 565 386,67	4 791 048,00

Artykuł	15
Ustęp	4
Punkt	
Litera	e

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno - rentowe		
Wartość łączna	90 460,32	116 144,47
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	90 460,32	116 144,47

Artykuł	15
Ustęp	4
Punkt	
Litera	e

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FGŚP płatnika za m-ce XI i XII		
Wartość łączna	71 931,09	120 582,62
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	71 931,09	120 582,62

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	57
Litera	a

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
nie zapłacone odsetki		
Wartość łączna	0,00	26 614,84
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		26 614,84

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	11
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
wynagrodzenia z tytułu innych umów - nie wypłacone w danym roku		
Wartość łączna	0,00	17 713,46
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		17 713,46

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	57
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
koszty odpisu na ZFŚS przekazane w 01/2021 r.		
Wartość łączna	0,00	26 787,57
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		26 787,57

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	9
Litera	b

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	9 554,63	1 161,97
z zysków kapitałowych		

z innych źródeł przychodów	9 554,63	1 161,97
----------------------------	----------	----------

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	4 985 478,35	7 364 678,37
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	4 985 478,35	7 364 678,37

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
wypłacone wynagrodzenia z tytułu innych umów		
Wartość łączna	17 713,46	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	17 713,46	

Artykuł	15
Ustęp	4
Punkt	
Litera	g

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zapłacone składki na ub. społeczne, FP, FGŚP płatnika		
Wartość łączna	120 582,62	56 577,07
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	120 582,62	56 577,07

Artykuł	15
Ustęp	4
Punkt	
Litera	h

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
wykorzystanie utworzonych rezerw		
Wartość łączna	4 791 048,00	5 257 100,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	4 791 048,00	5 257 100,00

Artykuł
Ustęp
Punkt
Litera

15
4
e

Pozycja uszczegóławiająca

zapłacone odsetki	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	26 614,84	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	26 614,84	

Artykuł
Ustęp
Punkt
Litera

15
4
e

Pozycja uszczegóławiająca

odpisy na ZFŚS za 2020 rok przekazane w I/2021 r	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	26 787,57	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	26 787,57	

Artykuł
Ustęp
Punkt
Litera

16
1
9
b

Pozycja uszczegóławiająca

koszty poniesione w 2020 roku dotyczące roku 2019 odniesione na kapitał własny	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	2 051 001,30
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		2 051 001,30

Artykuł
Ustęp
Punkt

15
1

Litera

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	2 731,86	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	2 731,86	

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	2 657 947,59	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	2 657 947,59	

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
strata za rok 2020		
Wartość łączna	2 657 947,59	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	2 657 947,59	

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 000,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 000,00	

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 000,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 000,00	

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	-6 567 441,00

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marta
Rybicka
Data: 2022.04.04 13:55:50 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan
Perkowski
Data: 2022.04.04 14:08:17 CEST

ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są zgodnie z przewidywanym okresem użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 3 500 do 10 000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

b. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Budynki i budowle	metoda liniowa	2,5 – 10 %
Maszyny i urządzenia	metoda liniowa	1,33 – 20 %
Komputery	metoda liniowa	30%
Środki transportu	metoda liniowa	3,93 - 20%
Pozostałe środki trwałe	metoda liniowa	20%

ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie oddania do użytkowania i dodatkowo księgowane na ewidencji pozabilansowej na koncie 095 jako wyposażenie niskocenne.

Środki trwałe o wartości od 3.500 zł do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

c. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych /pierwsze weszło-pierwsze wyszło/ ostatnie weszło-pierwsze wyszło/ szczegółowej identyfikacji cen. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy nie wystąpiły.

ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej nie wystąpiły.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Prenumerata czasopism
- Ubezpieczenia
- Podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim:

- wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw,
- wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego – koszty termicznej utylizacji odpadów
- rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanej dotacji z UE na zakup środków trwałych
- tworzonego przez Spółkę funduszu rekultywacyjnego na realizację obowiązków związanych z zamknięciem, rekultywacją i nadzorem kwater nr 1 i nr 3 znajdujących się na składowisku odpadów.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim:

- przychody ze sprzedaży odpadów z segregacji
- przychody ze sprzedaży produktu „łomzłyniaczek”
- przychody z przyjęcia odpadów w celu ich unieszkodliwienia i utylizacji
- przychody z prowadzenia PSZOK
- inne usługi (np. odbiór odpadów własnym transportem, demontaż i odbiór azbestu)

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się sprzedaż zużytego oleju.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Maria
Rybicka
Data: 2022.04.04 13:54:41 CEST

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Jan Perkowski
Data: 2022.04.04 13:55:49 CEST

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	Wartość brutto na początek okresu			98 711,54		98 711,54	-
	Zwiększenia, w tym:			4 101,62		4 101,62	-
	- na bycie			4 101,62		4 101,62	-
	- przemieszczenie wewnętrzne						-
	- inne						-
	Zmniejszenia, w tym:						-
	- likwidacja						-
	- aktualizacja wartości						-
	- sprzedaż						-
	- przemieszczenie wewnętrzne						-
	- inne						-
2.	Wartość brutto na koniec okresu			102 813,16		102 813,16	-
3.	Umorzenie na początek okresu			98 711,54		98 711,54	-
	Zwiększenia			4 101,62		4 101,62	-
	Zmniejszenia, w tym:						-
	- likwidacja						-
	- sprzedaż						-
	- przemieszczenie wewnętrzne						-
	- inne						-
4.	Umorzenie na koniec okresu			102 813,16		102 813,16	-
5.	Wartość netto na początek okresu						-
6.	Wartość netto na koniec okresu						-
7.	Stopecień zużycia od wartości początkowej [%]			1,00		1,00	-

Załącznik nr 2 do Sprawozdania finansowego 2021 rok – Zakład Gospodarowania Odpadami Spółka z o.o.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wystrzęgnięcie	Granty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	razem	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Inwestycje w nieruchomości
1.	Wartość brutto na początek okresu	285 792,00	22 663 977,05	30 828 889,85	5 701 502,21	653 199,51	60 133 360,62	251 147,84	-	60 384 508,46	-
	Zwiększenia, w tym:	164 415,00	357 071,44	36 330,06	-	-	557 816,50	2 486 476,12	-	3 044 292,62	-
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	150 486,44	-	-	-	150 486,44	-	-	150 486,44	-
	- zakupy bezpośrednie	-	-	36 330,06	-	-	36 330,06	2 486 476,12	-	2 522 806,18	-
	- inne (a port)	164 415,00	206 585,00	-	-	-	371 000,00	-	-	371 000,00	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	312 867,33	-	312 867,33	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	312 867,33	-	312 867,33	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	450 207,00	23 021 048,49	30 865 219,91	5 701 502,21	653 199,51	60 691 177,12	2 424 756,63	-	63 115 933,75	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	5 444 401,88	17 651 887,66	5 093 473,92	527 493,26	28 717 256,72	-	-	28 717 256,72	-
	Zwiększenia	-	1 033 958,07	1 850 731,06	205 176,86	64 107,35	3 153 973,34	-	-	3 153 973,34	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	6 478 359,95	19 502 618,72	5 298 650,78	591 600,61	31 871 230,06	-	-	31 871 230,06	-
5.	Wartość netto na początek okresu	285 792,00	17 219 575,17	13 177 002,19	608 028,29	125 706,25	31 416 103,90	251 147,84	-	31 667 251,74	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	450 207,00	16 542 688,54	11 362 601,19	402 851,43	61 598,90	28 819 947,06	2 424 756,63	-	31 244 703,69	-
7.	Stożek zużycia od wartości początkowej [%]	-	0,28	0,63	0,93	0,91	0,53	-	-	0,50	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	28 819 947,06	31 416 103,90
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	28 819 947,06	31 416 103,90

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu - PSZOK	55 149,13	55 149,13
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	-
4.	Środki trwałe używane na podst. pozostałych umów-grunty IK	434 000,00	434 000,00
	Razem	489 149,13	489 149,13

5. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	50 985,39	254,63	4 905,24	46 334,78
	Razem	50 985,39	254,63	4 905,24	46 334,78

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	Inne	-	-	-	-	-
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	Inne	-	-	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	2 978 028,33	2 902 035,17	40 506,44	35 486,72	-
a)	z tytułu dostaw i usług	2 754 708,44	2 678 715,28	40 506,44	35 486,72	-
-	do 12 miesięcy	2 754 708,44	2 678 715,28	40 506,44	35 486,72	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, cel, ubez. społ.	217 308,00	217 308,00	-	-	-
c)	Inne	6 011,89	6 011,89	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	Razem	2 978 028,33	2 902 035,17	40 506,44	35 486,72	-

7. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Miasto tomza	18 383,00	1 000,00	18 383 000,00	100,0%
	Razem	18 383,00	-	18 383 000,00	100,0%

8. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	-	-
a)	Zwiększenia, w tym:	371 000,00	-
-	niezarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego - wniesienie aportu	371 000,00	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
-	zarejestrowana wpłata na kapitał podstawowy	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	371 000,00	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Propozycje, co do sposobu podziału zysku / pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
	Spółka planuje przeznaczyć zysk na pokrycie strat z lat ubiegłych tj.:	
-	pozostałej straty z roku 2015	282 262,82
-	straty z roku 2018	773 545,90
-	straty wykazanej w 2020 roku, a dotyczącej roku 2019	2 051 001,30
-	części straty z roku 2020	461 654,30
	Razem	3 568 464,32

10. Zakres zmian stanu rezerw

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	721 972,68	118 511,85	-	28 051,53	812 433,00
a)	długoterminowe	657 945,25	76 197,28	-	28 051,53	706 091,00
-	nagroda jubileuszowa	391 855,72	76 197,28	-	-	468 053,00
-	odprawy emerytalno - rentowe	266 089,53	-	-	28 051,53	238 038,00
-	-	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	64 027,43	42 314,57	-	-	106 342,00
-	nagroda jubileuszowa	42 000,00	861,00	-	-	42 861,00
-	odprawy emerytalno - rentowe	22 027,43	41 453,57	-	-	63 481,00
-	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	4 791 048,00	3 574 686,67	4 791 048,00	-	3 574 686,67
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	4 791 048,00	3 574 686,67	4 791 048,00	-	3 574 686,67
-	rezerwa na koszty badania bilansu	-	8 600,00	-	-	8 600,00
-	rezerwa na koszty spalania	4 791 048,00	3 565 386,67	4 791 048,00	-	3 565 386,67
-	rezerwa na koszty aktuariusza	-	700,00	-	-	700,00
-	-	-	-	-	-	-
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	5 513 020,68	3 693 198,52	4 791 048,00	28 051,53	4 387 119,67

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
	- kredyty bankowe	-	-	-	-
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	- kredyty bankowe	-	-	-	-
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 572 710,40	1 457 144,00	1 028 568,00	1 086 998,40
	- kredyty bankowe	-	-	-	-
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	- Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	- inne/pożyczka z WFOŚiGW i NFOŚiGW	3 572 710,40	1 457 144,00	1 028 568,00	1 086 998,40
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 572 710,40	1 457 144,00	1 028 568,00	1 086 998,40

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Umowa pożyczki nr 014/16/B-OZ/KO-1432/P z dnia 23.09.2016r na kwotę 2 844 154,47 zł podpisana z WFOŚ i GW w Białymstoku na budowę kompostowni - weksel in blanco, przelew wierzytelności	560 154,47
2.	Umowa pożyczki nr 006/18/B-OZ/SK-1432/P z dnia 23.07.2018r na kwotę 3 000 000 zł podpisana z WFOŚ i GW w Białymstoku na budowę kwatery nr 3 - weksel in blanco, przelew wierzytelności	1 714 284,00
3.	Umowa nr POIS.02.02.00-00-0019/17-00 z dnia 25.01.2019r na dofinansowanie projektu modernizacji istniejącej sortowni na kwotę 8 481 112,02zł podpisana z NFOŚiGW - weksel in blanco	8 481 112,02
4.	Umowa nr 1171/2020/Wn10/OZ-uk-yo/P z dnia 19.05.2020r na dofinansowanie projektu modernizacji istniejącej sortowni na kwotę 2 886 998,40zł podpisana z NFOŚiGW - weksel in blanco	2 586 998,40
5.	Umowa gwarancji bankowej nr 91688/1/t/G/2021 z dnia 01.09.2021r na kwotę 1 180 427,50 zł podpisana z Hexa Bank w Piątnicy O/łomża na zabezpieczenie roszczeń - weksel in blanco , zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach 10 106 250,74 zł, cesja z polisy, pełnomocnictwo do r-ku	9 642 661,28

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 083 898,00	-	236 679,00	847 219,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	1 083 898,00	-	236 679,00	847 219,00

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	podatek VAT do rozliczenia	145 008,33	30 710,91	-	175 719,24
2.	prenumerata czasopism	1 894,44	2 404,63	1 894,44	2 404,63
3.	ubezpieczenia	69 300,46	146 926,80	143 704,39	72 522,87
4.	abonament e-toll	-	1 671,60	417,90	1 253,70
	Razem	216 203,23	181 713,94	146 016,73	251 900,44

15. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 239 368,10	226 871,16	1 234 133,97	9 232 105,29
a)	długoterminowe	9 160 234,07	226 871,16	1 234 133,91	8 152 971,32
-	fundusz na rekultywację kwatery nr 1	606 680,18	-	155 000,00	451 680,18
-	fundusz na rekultywację kwatery nr 3	298 677,19	226 871,16	-	525 548,35
-	dofinansowanie z UE (rozbudowa PSZOK)	1 049 500,84	-	209 365,66	840 135,18
-	dofinansowanie z UE (modernizacja sortowni)	7 205 375,86	-	869 768,25	6 335 607,61
b)	krótkoterminowe	1 079 134,03	-	0,06	1 079 133,97
-	dofinansowanie z PUP (amortyzacja)	-	-	-	-
-	dofinansowanie z UE (rozbudowa PSZOK)	209 365,66	-	-	209 365,66
-	dofinansowanie z UE (modernizacja sortowni)	869 768,37	-	0,06	869 768,31
	Razem	10 239 368,10	226 871,16	1 234 133,97	9 232 105,29

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami (dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	pożyczka z WFOŚiGW	560 154,47		560 154,47
2.	pożyczka z WFOŚiGW	428 572,00	1 285 712,00	1 714 284,00
3.	pożyczka z NFOŚiGW	300 000,00	2 286 998,40	2 586 998,40

17. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na majątku jednostki	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Wobec jednostek powiązanych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
2.	Wobec jednostek stowarzyszonych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
3.	Wobec pozostałych jednostek	14 522 976,39	-
-	gwarancje udzielone	1 180 427,50	-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe	13 342 548,89	-
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	Razem	14 522 976,39	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 083 898,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 083 898,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	710 044,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	710 044,00
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy em. Rent.	17 187,00
-	składki na ubezpieczenie społeczne płatnika za m-c XII/21	13 667,00
-	rezerwa na koszty termicznej utylizacji odpadów	677 423,00
-	rezerwa na koszty badania bilansu i usługi aktuarusza	1 767,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
-		-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
-		-
3.	Zmniejszenia	946 723,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	946 723,00
-	wykorzystanie rezerwy na koszty termicznej utylizacji odpadów	910 299,00
-	zapł. wynagrodzenie z tyt. Um. ZI i składki ZUS za XI,XII/ ub.r	26 277,00
-	koszty XII/ub.r - odsetki zapłacone	5 057,00
-	odpisy ZFŚS za 2020 r. przekazane w 01/2021r	5 090,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
-		-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
-		-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	847 219,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	847 219,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
	Zobowiązania wobec pozostałych	-	-	-	-	-
2.	Jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 545 748,05	7 545 748,05	-	-	-
a)	kredyty i pożyczki	1 288 726,47	1 288 726,47	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	2 846 490,40	2 846 490,40	-	-	-
-	do 12 miesięcy	2 846 490,40	2 846 490,40	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	2 794 861,56	2 794 861,56	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	552 650,33	552 650,33	-	-	-
i)	inne	63 019,29	63 019,29	-	-	-
	Razem	7 545 748,05	7 545 748,05	-	-	-

20. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5
1.	Kredyty bankowe	-	-	-	-
-		-	-	-	-
2.	Pożyczki	4 861 436,87	1 288 726,47	1 457 144,00	1 028 568,00
-	pożyczka z WFOŚiGW	560 154,47	560 154,47	-	-
-	pożyczka z WFOŚiGW	1 714 284,00	428 572,00	857 144,00	428 568,00
-	pożyczka z NFOŚiGW	2 586 998,40	300 000,00	600 000,00	600 000,00
	Razem	4 861 436,87	1 288 726,47	1 457 144,00	1 028 568,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 397 037,13	1 264 903,85
-	- kraj	3 397 037,13	1 264 903,85
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	22 926 346,67	15 762 082,10
-	- kraj	22 926 346,67	15 762 082,10
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	- kraj	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	154,00	399,40
-	- kraj	154,00	399,40
	Przychody netto ze sprzedaży razem	26 323 537,80	17 027 385,35

22. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
-	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-	-
2.	Dotacje	1 099 215,99	586 852,76
-	- dofinansowanie z PUP (szkolenia i wynagr.)	20 082,02	18 647,89
-	- dofinansowanie z UE (amortyzacja śr.trw.)	1 079 133,97	568 204,87
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
-	-	-	-
4.	Inne przychody operacyjne	5 051,83	34 138,00
-	- otrzymane odszkodowania	956,66	32 003,38
-	- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności w związku ze spłatą	2 173,38	-
-	- Inne przychody operacyjne	1 921,79	2 134,62
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1 104 267,82	620 990,76

23. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 397 037,13	1 264 903,85
-	- metal	520 954,20	216 555,25
-	- szkło	73 828,80	34 890,40
-	- tworzywa sztuczne	1 832 062,20	763 592,44
-	- papier i tektura	742 647,88	160 157,90
-	- drewno	7 973,71	-
-	- produkt "tomzyna czek"	4 322,80	7 115,12
-	- inne	215 247,54	82 592,74
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	22 926 346,67	15 762 082,10
-	- przyjęcie odpadów	21 667 795,89	15 014 677,17
-	- obsługa PSZOK	922 052,63	451 648,60
-	- inne usługi	336 498,15	295 756,33
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	154,00	399,40
-	- materiały różne	154,00	399,40
	Przychody netto ze sprzedaży razem	26 323 537,80	17 027 385,35

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	3 158 074,96	2 467 977,15
2.	Zużycie materiałów i energii	2 079 000,75	1 447 905,87
3.	Usługi obce	9 352 595,02	10 443 529,03
4.	Podatki i opłaty	1 688 065,30	1 459 041,82
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	5 286 557,59	4 435 578,84
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 353 649,99	1 185 445,38
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	390 440,48	440 839,72
	Koszty rodzajowe ogółem	23 308 384,09	21 880 317,81
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

25. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	254,63	1 161,97
- odpisy aktualizujące wartość należności	254,63	1 161,97
- odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie		
3. Inne koszty operacyjne	176 619,41	120 137,87
- przekazanie linii kablowej SN wraz ze złączem kablowym (usunięcie kolizji)	162 380,89	
- koszty usuwania zdarzeń losowych	772,36	14 475,88
- przekazane darowizny (NKUP)	5 000,00	5 000,00
- zapłacone kary	1 012,23	100 063,00
- koszty notarialne - wniesienie aportu (NKUP)	6 303,00	
- Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 150,93	598,99
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	176 874,04	121 299,84

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

26. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2.	Odsetki	4 462,30	16 500,95
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	4 462,30	16 500,95
-	odsetki od lokat	4 462,30	16 500,95
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
-	-	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
-	-	-	-
5.	Inne	-	-
-	-	-	-
	Przychody finansowe ogółem	4 462,30	16 500,95

27. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	141 866,47	151 957,09
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	141 866,47	151 957,09
-	odsetki od pożyczek	141 866,47	151 957,09
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	-	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
-	-	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
-	-	-	-
4.	Inne	-	-
-	-	-	-
	Koszty finansowe ogółem	141 866,47	151 957,09

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	podstawa prawna	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto		3 805 143,32	- 4 488 697,68
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:		4 920 589,97	5 861 847,13
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno rentowe	art..15ust.4e	90 460,32	116 144,47
-	amortyzacja środka trwałego z dofinansowania PUP i UE	art. 16 ust.1 pkt 4B	1 079 133,97	574 709,20
-	rezerwa na badanie bilansu, aktuarusza	art.15ust.4e	9 300,00	
-	zapłacone kary	art.16ust.1pkt 1B	1 012,23	100 063,00
-	koszty NKUP	art.16ust.1pkt 1B	6 303,00	
-	darowizna	art.16ust.1pkt.14	5 000,00	5 000,00
-	składki na ubezpieczenie społeczne płatnika za m-c XII/21	art.16ust.1pkt 57a	71 931,09	120 582,62
-	rezerwa na koszty spalania	art.15ust.4e	3 565 386,67	4 791 048,00
-	rezerwa na należności		254,63	1 161,97
-	koszty odpisu ZFŚS przekazane w 01/2021r	art.16ust.1pkt9b		26 787,57
-	koszty PFRON	art.16ust.1pkt 36	91 126,00	82 022,00
-	koszty grudnia- odsetki	art.16ust.1pkt.11		26 614,84
-	wynagrodzenia z tyt. Umów zlecenia, dzieło	art.16ust1pkt 57		17 713,46
-	zwrot kosztów podróży RN	art.16ust1pkt 38a	682,06	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych		4 985 478,35	7 364 678,37
-	koszty roku 2019 odniesione na kapitał własny	art.15ust.1		7 051 001,30
-	zapłacone w br. wynagrodzenie z tyt. Innych umów za XII/ub.r.	art.15ust.4g	17 713,46	
-	zapłacone w br. składki na ubezpieczenie społeczne płatnika za XI, XII/ub.r.	art.15ust.4h	120 582,62	56 577,07
-	wykorzystanie rezerwy na koszty spalania i inne	art.15ust.4e	4 791 048,00	5 257 100,00
-	zapłacone odsetki	art.15ust.4e	26 614,84	
-	odpisy ZFŚS za 2020 r. przekazane w 01/2021r	art.16ust.1pkt9b	26 787,57	
-	wierzytelności umorzone	art.16ust.1pkt44	2 731,86	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi		1 081 307,35	575 913,03
-	dofinansowanie zakupu środka trwałego (amortyzacja)	art. 17 ust.1 pkt 21	1 079 133,97	574 709,20
-	należne dofinansowanie z PUP			871,08
-	rozwiązanie rezerwy na należności w związku z zapłatą		2 173,38	332,75
-	należne odsetki			
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		-	-
-	otrzymane odsetki			
-	otrzymane dofinansowanie z PUP			
-	otrzymane dofinansowanie z PFRON			
6.	Dochód /strata		2 658 947,59	- 6 567 441,95
7.	Odliczenia od dochodu		2 658 947,59	-
-	ulga e-toll	art. 38ea ust.1	1 000,00	
-	strata za rok 2020	art.7ust.5	2 657 947,59	
8.	Podstawa opodatkowania		-	- 6 567 441,00
9.	Podatek według stawki 19%			
10.	Odliczenia od podatku		-	-
-				
11.	Podatek należny		-	-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy		236 679,00	40 808,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy			
14.	Razem obciążenie wyniku brutto		236 679,00	40 808,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 424 756,63	251 147,84
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby		
	Razem	2 424 756,63	251 147,84

30. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	2 522 806,18	2 140 500,00
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe		
	Razem	2 522 806,18	2 140 500,00

31. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 115 069,10	2 973 024,77
	w tym: na rachunku VAT	29 543,92	1 645,89
	Razem	4 115 069,10	2 973 024,77

Wyjaśnienie czego dotyczą pozycje:

Lp.	Wyszczególnienie	Wyjaśnienie
1.	- inne korekty	20 082,02
2.	- inne wpływy	20 082,02
3.	- inne wydatki	

Inne korekty dotyczą:

wpływu środków z PUP na szkolenia oraz dofinansowanie zatrudnienia osób bezrobotnych -kwota 20 082,02 zł

Inne wpływy dotyczą:

- otrzymanych środków z PUP na szkolenia i dofinansowanie zatrudnienia osób bezrobotnych – kwota 20 082,02 zł.

32. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	18,42	17,78
2.	pracownicy fizyczni	68,34	65,85
	Razem	86,76	83,63

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

33. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	174 140,29	54 391,18	-
	- Zarząd Spółki /wynagrodzenie brutto/	174 140,29		
	- Rada Nadzorcza /wynagrodzenie brutto/		54 391,18	
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	-	-	-
	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-	-
	Razem	174 140,29	54 391,18	-

34. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego /netto/	8 600,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	8 600,00

Umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego zawarto w dniu 29.11.2021 r z KPW Audytor Sp. z o. o. ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź

35. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 09.02.2022r., postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy, zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 371.000 zł, stanowiącą wartość nowych udziałów objętych za wniesiony w 2021 roku wkład niepieniężny (aport). Kapitał podstawowy Spółki po dniu bilansowym wynosi 18.754.000 zł.

W dniu 24.02.2022 r. nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę i rozpoczęła wojnę, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obecnie można zaobserwować dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś, jednakże do chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego kierownictwo jednostki nie odnotowało bezpośredniego wpływu na jej funkcjonowanie. Kierownictwo będzie nadal monitorować sytuację i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić ewentualne negatywne skutki dla jednostki.

36. Informacje, które nie znalazły odzwierciedlenia w informacji dodatkowej a wymagane są załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą naszej Spółki.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marta Rybicka
Data: 2022.04.04 11:53 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Perkowski
Data: 2022.04.04 14:07:22 CEST

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

**ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI
SP. Z O.O.**

**SPRAWOZDANIE
ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
za 2021 ROK**

Łomża 2022

I. WPROWADZENIE

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka działa pod nazwą: Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.

Siedzibą Spółki jest Łomża, ul. Akademicka 22.

Na podstawie art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2019 r. poz. 1579), zgodnie z art. 28b ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2019 r. poz. 701 ze zm.) z dniem 06.09.2019 r. Instalacja RIPOK-Czartoria została zmieniona na Instalacją komunalną (IK-Czartoria).

Instalacja komunalna znajduje się w miejscowości Czartoria gmina Miastkowo.

Sprawozdanie obejmuje okres działalności spółki od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku.

Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. została powołana 21 stycznia 2015 r. uchwałą Rady Miejskiej Łomży Nr 18/V/15 w celu wykonywania zadań własnych Miasta Łomża, polegających na świadczeniu zaspakajania potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie:

- prowadzenia składowiska znajdującego się w Gminie Miastkowo, odbierania i przetwarzania odpadów komunalnych oraz utrzymania i eksploatacji instalacji z tym związanych,
- zapewnienie funkcjonowania Punktu Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Łomży ul. Akademicka 22.

Zgodnie z powyższą uchwałą Spółka ma wykonywać usługi w zakresie publicznych zadań Miasta w ogólnym interesie gospodarczym.

Spółka działa na podstawie aktu założycielskiego sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 22.01.2015 r., Repertorium A nr 590/2015 Akt nr 65/2015 z późniejszymi zmianami, ostatni akt notarialny z dnia 16.12.2021 r., Rep. A nr 13798/2021 Akt nr 1811/2021. Spółkę zawiązano na czas nieokreślony. Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o. o. przejęła aportem zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55 Kodeksu Cywilnego, to jest zorganizowany zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej.

Ponadto spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) z dniem 08.05.2015 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Białymstoku pod nr KRS 0000557179,
- b) w dniu 30.03.2015 r. Urząd Skarbowy w Łomży nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej NIP 7182141832 oraz w dniu 14.10.2015 r. NIP UE PL 7182141832,
- c) w dniu 26.03.2015 r. Urząd Statystyczny w Białymstoku Oddział w Łomży nadał Spółce numer identyfikacyjny REGON 361102927,
- d) zezwolenia i decyzje na wykonywanie działalności, określone w ustawie z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej i innych przepisach szczególnych:
 - zezwolenie na zbieranie odpadów w Punkcie Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Łomży, Decyzja Prezydenta Miasta Łomży z dnia 11.05.2015 r. nr ROS.6233.8.2015 zmieniona Decyzją WGK.6233.8.2019 IP z dn. 22.07.2020 r.,
 - zaświadczenie Nr 0363709 z dnia 19.11.2015 r. na przewozy drogowe na potrzeby własne, Urząd Miejski w Łomży, aktualne zaświadczenie Nr 0400811 z dnia 31.01.2019 r.,
 - instrukcja prowadzenia składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych – budowlanych zawierających azbest, Decyzja DOS-II.7241.1.2.2019 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 28 marca 2019 r.,
 - pozwolenie zintegrowane na eksploatację instalacji do składowania odpadów o zdolności przyjmowania ponad 10 ton odpadów na dobę i całkowitej pojemności ponad 25 000 ton, z wyjątkiem składowisk odpadów obojętnych lub obiektów unieszkodliwiania odpadów wydobywczych oraz instalacji do odzysku lub kombinacji odzysku i unieszkodliwiania o zdolności przetwarzania ponad 75 ton na dobę, z wykorzystaniem obróbki biologicznej z dnia 23 sierpnia 2019r. (DOS-II.7222.1.4.2019), zmienione Decyzją z dnia 26.08.2020 r. (DOS-II.7222.1.1.2020), Decyzją z dnia 23.04.2021r. (DOS-II.7222.1.31.2020) oraz Decyzją z dnia 06.10.2021r. (DOS-II.7222.1.16.2021).
 - Regulamin świadczenia usług publicznych w zakresie gospodarowania odpadami przez Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. – Zarządzenie nr 324/20 Prezydenta Miasta Łomża z dn. 08.12.2020 r.
 - Regulamin Punktu Selektywnego Zabierania Odpadów Komunalnych - Zarządzenie nr 337 Prezydenta Miasta Łomża z dnia 22.12.2020 r.
 - Cennik opłat - Zarządzenie nr 322/20 Prezydenta Miasta Łomża z dnia 01.12.2020 r.

w sprawie stawek opłat za przyjęcie do zagospodarowania odpadów komunalnych w Zakładzie Gospodarowania Odpadami w Czartorii gm. Miastkowo).

- Decyzja nr DOS-II.7241.2.2.2019 z dnia 14 maja 2019 r., na mocy której, Spółka otrzymała zgodę na zamknięcie kwatery nr 1 składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, zlokalizowanego w miejscowości Czartoria gm, Miastkowo i określiła techniczny i biologiczny sposób zamknięcia kwatery nr 1 składowiska odpadów wraz z harmonogramem prac.
- Decyzja Nr G-9121/19 z dnia 31.12.2019 r. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, która pozwala Spółce na wprowadzenie do obrotu organicznego środka poprawiającego właściwości gleby pn.: „Łomżyniaczek”, produkowanego przez ZGO Sp. z o. o., określa jego wymagania jakościowe oraz zawiera treść instrukcji jego stosowania i przechowywania.

Organami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników (najwyższa władza w Spółce) – wykonywana przez Prezydenta Miasta Łomża;
- Rada Nadzorcza powoływana i odwoływana przez Zgromadzenie Wspólników;
- Zarząd Spółki.

Na dzień 31.12.2021r. kapitał zakładowy Spółki wynosi 18.754.000,00 zł. i dzieli się na 18.754 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 1.000,00 zł. Na kapitał zakładowy składa się kapitał podstawowy w wysokości 18.383.000,00 zł oraz kapitał rezerwowy w wysokości 371.000,00 zł. Wartość bilansowa 1-go udziału wynosi 783,09 zł (Tabela nr 1). Jedynym udziałowcem Spółki jest Miasto Łomża.

Tabela nr 1

Struktura udziałów w Zakładzie Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale (podstawowy+ rezerwowy)	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Miasto Łomża	18.754	18.754	100%	100%
Razem	18.754	18.754	100%	100%

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- a) w wysokości określonej w umowie i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- b) zgodnie z księgą udziałów prowadzoną według wymagań Ksh,
- c) jest w części wkładem pieniężnym w kwocie 900.000,00 zł oraz wkładem niepieniężnym (aport) w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa, w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu Cywilnego w kwocie 17.483.000,00 zł.

W dniu 16.12.2021 r. aktem notarialnym nr 1811/2021, Rep. A nr 13798/2021 został podwyższony kapitał zakładowy Spółki z kwoty 18.383.000,00 zł do 18.754.000,00 zł, tj. o kwotę 371.000,00 zł poprzez utworzenie 371 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy. Podwyższony kapitał został pokryty wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci zabudowanej działki gruntu.

2. Władze Spółki

Zarząd

Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą po zasięgnięciu opinii Prezydenta Miasta Łomża na okres 3 lat. Od dnia 01.06.2017 r. Zarząd prowadzi sprawy Spółki na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. z 2017 r., poz. 2190).

W okresie od 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. Zarząd Spółki był sprawowany przez:

Prezes Zarządu mgr Jan Perkowski od dnia 25.06.2018 r. do dnia zatwierdzenia
Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2020
przez Zgromadzenie Wspólników.

W dniu 22.09.2021 r., na mocy Uchwały nr 2/1/2021 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki, zostało zatwierdzone Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2020.

Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą Nr 11/2021 dnia 28.09.2021 r., w oparciu o otrzymaną od Prezydenta Miasta Łomża pozytywną opinię, powołała Pana Jana Perkowskiego na stanowisko Prezesa Zarządu Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. na kadencję 2021-2024.

Uchwałą Nr 1 z dnia 28.07.2021r. Zarząd Spółki pod firmą Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. ustanowił prokurę samoistną dla Pana Adama Miary (wpis w KRS z dnia 19.08.2021 r.).

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza powoływana jest przez Walne Zgromadzenie Wspólników na okres 3-letniej kadencji. W dniu 22.09.2021 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, na mocy Uchwały nr 1/I/2021, zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 i tym samym upłynęła II kadencja Rady Nadzorczej. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Uchwałą Nr 10/I/2021 powołało członków Rady Nadzorczej na kadencję 2021-2024.

Rada Nadzorcza Spółki na dzień 31.12.2021 r. funkcjonowała w składzie:

Przewodniczący RN	dr Beata Madras– Kobus	od dnia 06.05.2015 r.
Wiceprzewodniczący RN	dr Mariusz Paweł Kuryłowicz	od dnia 22.09.2021 r.
Sekretarz RN	Paweł Bartliński	od dnia 22.09.2021 r.

W roku 2021 nastąpiła zmiana w/w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki, do dnia 22.09.2021r. Rada funkcjonowała w składzie:

Przewodniczący RN	dr Beata Madras– Kobus	od dnia 06.05.2015 r.
Wiceprzewodniczący RN	inż. Marek Łuba	od dnia 06.04.2016 r. do 22.09.2021r.
Sekretarz RN	mgr Marcin Kiełczewski	od dnia 19.12.2018 r. do 22.09.2021r.

Według stanu na dzień 31.12.2021r. nie występowały powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także wspólnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor).

3. Informacje o pracy Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem tj. od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku Zarząd Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o. o. podjął 32 uchwały, które dotyczyły spraw związanych z bieżącą działalnością Spółki, jak i prowadzonych inwestycji:

1. Uchwała nr 01/02/2021 z dnia 09.02.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego pn.: *„Budowa placu składowego do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą.”*
2. Uchwała nr 02/02/2021 z dnia 09.02.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn. *„Budowa placu składowego do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą.”*
3. Uchwała nr 03/02/2021 z dnia 16.02.2021 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego Miejskiemu Domu Kultury - Dom Środowisk Twórczych na nagrody w konkursie plastyczno-ekologicznym *„Makulatura to nie śmieć - Ziola”* oraz przygotowanie wystawy pokonkursowej .
4. Uchwała nr 04/02/2021 z dnia 26.02.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – usługi pn.: *„Usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem o wartości spalania powyżej 6 MJ/kg suchej masy.”*
5. Uchwała nr 05/02/2021 z dnia 26.02.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego – usługi pn.: *„Usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem o wartości spalania powyżej 6 MJ/kg suchej masy.”*
6. Uchwała nr 01/03/2021 z dnia 10.03.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego pn.: *„Budowa placu składowego do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą.”*

7. Uchwała nr 02/03/2021 z dnia 10.03.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego – roboty budowlane pn.: *„Budowa placu składowego do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą.”*
8. Uchwała nr 03/03/2021 z dnia 10.03.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego pn.: *„Dostawy oleju napędowego do Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. w Łomży.”*
9. Uchwała nr 04/03/2021 z dnia 10.03.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn. *„Dostawy oleju napędowego do Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o w Łomży”.*
10. Uchwała nr 05/03/2021 z dnia 30.03.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego pn.: *„Budowa placu składowego do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą.”*
11. Uchwała nr 06/03/2021 z dnia 30.03.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego – roboty budowlane.: *„Budowa placu składowego do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą.”*
12. Uchwała nr 07/03/2021 z dnia 30.03.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – usługi pn.: *„Usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem” o wartości spalania powyżej 6 MJ/kg suchej masy.”*
13. Uchwała nr 08/03/2021 z dnia 30.03.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego – usługi pn.: *„Usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem.”*
14. Uchwała nr 01/04/2021 z dnia 29.04.2021 r. w sprawie zmian w składzie komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego – usługi pn.: *„Usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem.”*

15. Uchwała nr 01/05/2021 z dnia 04.05.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego pn.: „*Ubezpieczenia majątku i odpowiedzialności cywilnej Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o. o z siedzibą w Łomży.*”
16. Uchwała nr 01/06/2021 z dnia 01.06.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – usługi pn.: „*Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budynku administracyjno-socjalnego wraz z infrastrukturą techniczną na potrzeby IK Czartoria.*”
17. Uchwała nr 02/06/2021 z dnia 01.06.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego – roboty budowlane pn.: „*Wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej budynku administracyjno-socjalnego wraz z infrastrukturą techniczną na potrzeby IK Czartoria.*”
18. Uchwała nr 03/06/2021 z dnia 18.06.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – usługi pn.: „*Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budynku administracyjno – socjalnego wraz z infrastrukturą techniczną na potrzeby IK Czartoria.*”
19. Uchwała nr 04/06/2021 z dnia 18.06.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego – roboty pn.: „*Wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej budynku administracyjno – socjalnego wraz z infrastrukturą techniczną na potrzeby IK Czartoria.*”
20. Uchwała nr 01/07/2021 z dnia 15.07.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego pn.: „*Budowa linii kablowej SN, rozbiórka linii napowietrznej SN.*”
21. Uchwała nr 02/07/2021 z dnia 15.07.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych na usługi, dostawy i roboty budowlane w 2021r.
22. Uchwała nr 03/07/2021 z dnia 15.07.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – dostawy pn.: „*Dostawa fabrycznie nowej ładowarki teleskopowej w formie leasingu operacyjnego z opcją wykupu.*”
23. Uchwała nr 1 z dnia 28.07.2021r. w sprawie ustanowienia prokury samoistnej i powołania prokurenta.
24. Uchwała nr 2 z dnia 28.07.2021r. w sprawie odwołania prokury.
25. Uchwała nr 01/08/2021 z dnia 03.08.2021 r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – roboty budowlane pn.: „*Budowa instalacji gromadzenia, oczyszczania i wykorzystywania lub unieszkodliwiania biogazu dla kwater składowania odpadów Instalacji Komunalnej w miejscowości Czartoria gm. Miastkowo.*”

26. Uchwała nr 2/08/2021 z dnia 16.08.2021r. w sprawie kontynuacji gwarancji bankowej na zabezpieczenie roszczeń.
27. Uchwała nr 01/09/2021 z dnia 01.09.2021r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – usługi pn.: „*Usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem o wartości spalania powyżej 6MJ/kg suchej masy.*”
28. Uchwała nr 02/09/2021 z dnia 15.09.2021r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego pn.: „*Instalacja odpylająca hali sortowni odpadów komunalnych na terenie Instalacji Komunalnej w Czartorii, gm Miastkowo.*”
29. Uchwała nr 01/10/2021 z dnia 21.10.2021r. w sprawie zatwierdzenia korekty planu inwestycyjnego na 2021r.
30. Uchwała nr 01/11/2021 z dnia 29.11.2021r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – usługi pn.: „*Usługi zagospodarowania frakcji odpadów o kodzie 19 12 12 luzem o wartości spalania powyżej 6 MJ/kg suchej masy.*”
31. Uchwała nr 02/11/2021 z dnia 30.11.2021r. w sprawie realizacji zamówienia publicznego – usługi pn.: „*Usługi zagospodarowania frakcji odpadów o kodzie 19 12 12 luzem o wartości spalania powyżej 6 MJ/kg suchej masy.*”
32. Uchwała nr 01/12/2021 z dnia 01.12.2021r. w sprawie wsparcia finansowego.

W 2021 roku Zarząd Spółki skierował do Właściciela – Prezydenta Miasta Łomża m.in. niżej wymienione pisma i wnioski:

- Wniosek z dnia 12.02.2021r. ZGO/390/2021 w sprawie zatwierdzenia planu inwestycyjnego na rok 2021, stanowiący załącznik nr 3 do Planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2021.
- Pismo z dnia 10.06.2021r. - zaproszenie do udziału w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki ZGO z siedzibą w Łomży, w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2021, a także sprawozdania Rady Nadzorczej z jej działalności za 2021 r. oraz udzielenia Członkom Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej absolutorium za wykonane przez nich obowiązki w 2021r.
- Pismo z dnia 17.08.2021r. ZGO/1702//02/2021 – w sprawie zlecenia nr WGK.6232.2.2021.KU z dnia 07.01.2021r. dotyczącego obsługi i utrzymania Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz przyjęcia i zagospodarowania w Czartorii odpadów pochodzących z nieruchomości zamieszkałych na terenie miasta Łomża.

- Wniosek z dnia 22.10.2021r. ZGO/2219/2021 w sprawie zatwierdzenia od dnia 1.01.2022 r. uaktualnionego cennika opłat za przyjęcie i unieszkodliwianie odpadów w IK – Czartoria.

W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. Zarząd podejmował szereg działań w przedmiocie formalno-prawnym i organizacyjnym Spółki oraz uczestniczył również we wszystkich posiedzeniach Rady Nadzorczej, a także w zaproszonych komisjach i sesjach Rady Miasta Łomża:

- sprawował nadzór i zabezpieczał ciągłość pracy zakładu w wymiarze przetwarzania i unieszkodliwiania odpadów z miasta Łomża i okolicznych samorządów;
- w związku z pandemię wirusa SARS-CoV-2, Spółka nie organizowała tak jak w latach ubiegłych, spotkań z przedstawicielami samorządów dostarczających odpady komunalne do IK – Czartoria.

Raport Zarządu z realizacji celów zarządczych

- Uchwałą Nr 2/2021 z dnia 03.02.2021r. Rada Nadzorcza określiła szczegółowe cele zarządcze i ich wagi:
 - *Realizacja Inwestycji: „Budowa placu do magazynowania odpadów wraz z drogą technologiczną i ogrodzeniem, sieć wodociągowa i sieć kanalizacji sanitarnej”*
Inwestycja wykonana w terminie – cel zrealizowany w 100%. Szczegóły opisano w Dział II Sprawozdania pkt. 7 Inwestycje.
 - *Zwiększenie przychodów ze sprzedaży wyselekcjonowanych odpadów i działalności dodatkowej.*
Cel zrealizowany w 100%. Przychody ze sprzedaży surowców wtórnych w roku 2020 wyniosły: 1 264 903,85[zł]. Przychody w roku 2021 wyniosły: 3 397 037,13[zł]. Działalność dodatkowa - sprzedaż usług: w roku 2020 wyniosła 747 404,93[zł], a w roku 2021 wyniosła 1 258 550,78[zł]
 - *Poprawa sytuacji finansowej spółki – wypracowanie zysku netto spółki.*
Cel zrealizowano w 100%. Zysk netto za 2021 r. wyniósł: 3 568 464,32[zł].

4. Przedmiot i zakres działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy i wpisu do właściwego rejestru jest:

- 01.29Z uprawa pozostałych roślin wieloletnich,
- 20.15Z produkcja nawozów i związków azotowych,
- 37.00Z odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- 38.11Z zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 38.12Z zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- 38.21Z obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (przeważająca działalność),
- 38.22Z przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych,
- 38.31Z demontaż wyrobów zużytych,
- 38.32Z odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- 39.00Z działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
- 43.11Z rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- 43.12Z przygotowanie terenu pod budowę,
- 43.99Z pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane,
- 46.77Z sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- 46.90Z sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana.
- 47.19Z pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- 49.41Z transport drogowy towarów,
- 77.12Z wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 77.39Z wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej nie sklasyfikowanych,
- 81.29Z pozostałe sprzątanie.

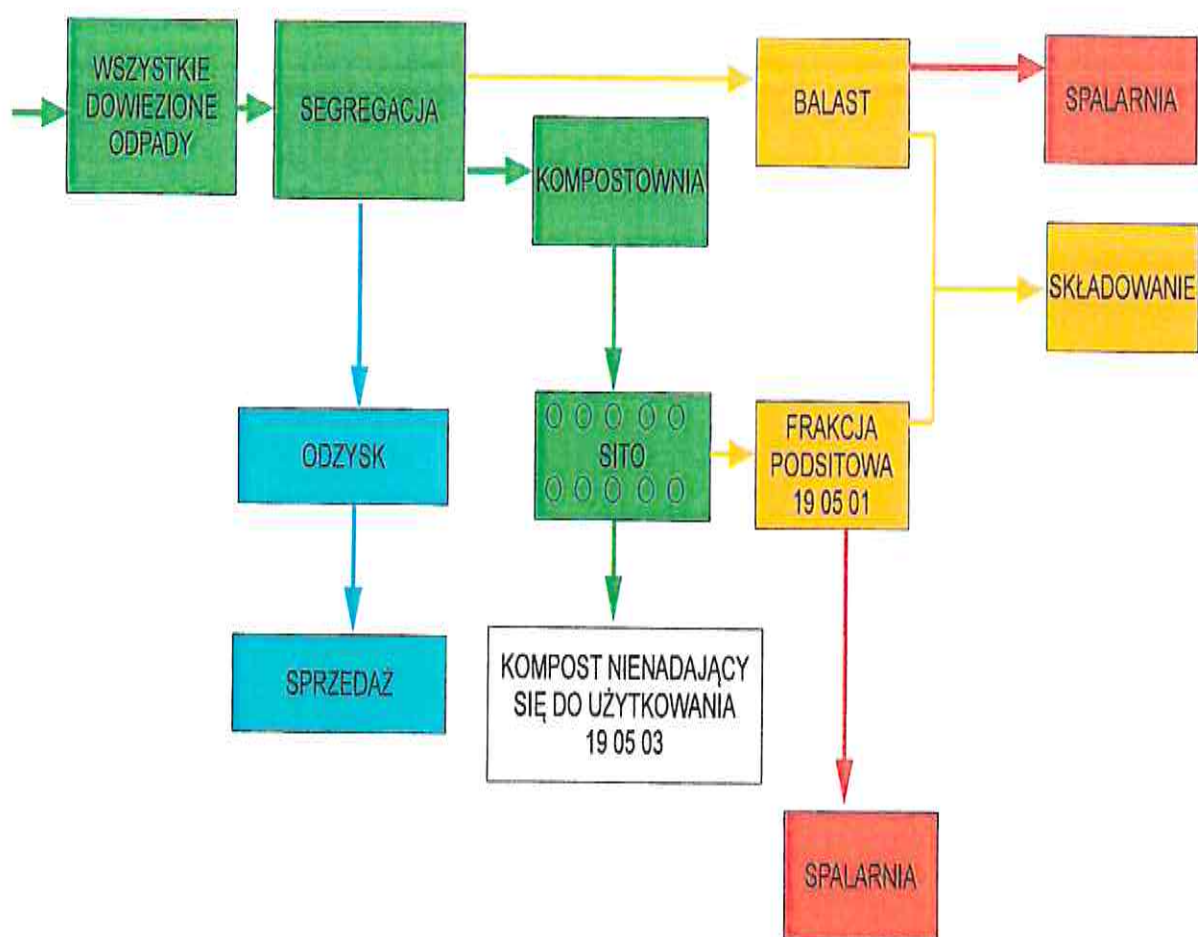
Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności. W zakresie odbioru odpadów Spółka obsługuje miasto Łomża i 18 samorządów (miast i gmin) wchodzących w skład dawnego „RIPOK” Regionu Zachodniego województwa podlaskiego oraz prowadzi obsługę PSZOK dla miasta Łomża oraz gminy Łomża i Piątnica.

IK- INSTALACJA KOMUNALNA - Czartoria (dawny RIPOK)

Zakład Przetwarzania i Unieszkodliwiania Odpadów znajduje się w miejscowości Czartoria. Wybudowany jest na wydzierżawionych od gminy Miastkowo gruntach. W roku 2017 Spółka nabyła niezabudowaną działkę gruntu o powierzchni 5,5500 ha, przylegającą do obszaru IK-Czartoria. Działalność IK-Czartoria regulowana jest **pozwoleniem zintegrowanym** na eksploatację Zakładu (Decyzja DOS-II.7222.1.4.2019 z dnia 23.08.2019 r. z późniejszymi zmianami) obejmującym instalację do **składowania odpadów** (trzy kwatery składowania odpadów – nr 1, 2, 3) z wyłączeniem odpadów obojętnych lub obiektów unieszkodliwiania odpadów wydobywczych z **instrukcją prowadzenia składowiska** odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z wydzieloną kwaterą do składowania odpadów niebezpiecznych – budowlanych zawierających azbest oraz **instalację do odzysku i kombinacji odzysku i unieszkodliwiania** z wykorzystaniem obróbki biologicznej spełniającej wymagania określone w ustawie o odpadach i dokumencie referencyjnym BAT. Na podstawie decyzji Marszałka DOS-II.7241.2.2.2019 oraz DIS-IV.7241.2.8.2015 zmienionej decyzją DOS-II.7241.2.11.2016, kwatery nr 1 i 2 zostały zamknięte. W roku 2021 do składowania odpadów wykorzystywana była kwatera nr 3. Poniżej zamieszczony jest schemat działalności Zakładu Przetwarzania i Unieszkodliwiania Odpadów – IK-Czartoria (Wykres 1).

Schemat Blokowy Procesów Przetwarzania Odpadów w Zakładzie Przetwarzania Odpadów IK-Czartoria

Wykres nr 1



PSZOK w Łomży

Zgodnie z obowiązującym prawem – art. 3 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2020 r. poz. 1439, 2320, 2361) każda gmina ma obowiązek zapewnienia czystości i porządku na swoim terenie oraz stworzenia warunków niezbędnych do ich utrzymania w zorganizowanych punktach selektywnego zbierania odpadów komunalnych (PSZOK) w sposób zapewniający łatwy dostęp dla wszystkich mieszkańców gminy. Zgodnie z Uchwałami Rady Miasta Łomża 241/XXIV/20 z dnia 29.04.2020 r. i nr 242/XXIV/20 z dnia 29.04.2020 r. oraz zleceniem nr WGK.6232.2.2021.KU z dnia 07.01.2021r., Prezydent Miasta Łomża zlecił Spółce realizację i utrzymanie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) w Łomży. PSZOK to miejsce, w którym mieszkańcy Łomży, Gminy Łomża oraz Gminy Piątnica mogą nieodpłatnie zostawić wytwarzane przez siebie, selektywnie zebrane odpady komunalne (Tabela nr 2).

Tabela nr 2

Zestawienie przyjętych do PSZOK odpadów w 2021 r.

Punkt Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych			
Lp.		masa przyjętych odpadów w 2021 r. [Mg]	% wszystkich odpadów
1	Miasto Łomża	1 227,80	90,86%
2	Gmina Łomża	73,02	5,40%
3	Gmina Piątnica	50,49	3,74%
	SUMA	1 351,31	100,00%

Analizując działalność Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych możemy zaobserwować ciągły wzrost zainteresowania usługami PSZOK wśród mieszkańców Miasta Łomża, Gminy Łomża oraz Gminy Piątnica:

- Miasto Łomża - wzrost przyjmowanych odpadów o 33,98 % w stosunku do 2020 r.
- Gmina Łomża - wzrost przyjmowanych odpadów o 33,75 % w stosunku do 2020 r.
- Gmina Piątnica - wzrost przyjmowanych odpadów o 93,69 % w stosunku do 2020 r.

W myśl art. 3 ust. 2 pkt 5 oraz art. 4 ust. 2 pkt 1a w/w ustawy, w sposób selektywny powinny być zbierane następujące rodzaje i frakcje odpadów komunalnych:

- papier,
- metal,
- tworzywa sztuczne,
- szkło,
- opakowania wielomateriałowe,
- odpady komunalne ulegające biodegradacji (w tym odpady opakowaniowe ulegające biodegradacji),
- zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny pochodzący z gospodarstw domowych,
- przeterminowane leki i chemikalia powstające w gospodarstwach domowych,
- zużyte baterie i akumulatory,
- meble i inne odpady wielkogabarytowe,
- odpady budowlane i rozbiórkowe,
- zużyte opony,
- odpady zielone.

Szczegółowy sposób świadczenia usług przez Punkt Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych określa Regulamin PSZOK zatwierdzony Zarządzeniem nr 337 Prezydenta Miasta Łomża z dnia 22.12.2020 r.

Ponadto do czynności wykonywanych przez PSZOK należy:

1. Prowadzenie spraw związanych z gospodarką odpadami w PSZOK;
2. Organizowanie i prowadzenie systemu odbioru selektywnych odpadów komunalnych w ramach akcji edukacyjnych prowadzonych w jednostkach oświatowych miasta;
3. Dokonywanie okresowej sprawozdawczości o odpadach przyjętych w PSZOK;
4. Organizowanie i obsługa wyjazdowych punktów selektywnej zbiórki elektroodpadów;
5. Prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych – kampania edukacyjna;
6. Współpraca z Urzędem Miasta w Łomży w zakresie kontroli prawidłowości świadczenia

usług przez firmy odbierające odpady z terenu miasta oraz weryfikacja umów w zakresie usuwania odpadów komunalnych właścicieli nieruchomości, na których prowadzona jest działalność gospodarcza;

7. Odbiór przeterminowanych leków z aptek na terenie miasta Łomża.

II. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

1. Działalność związana z przyjęciem odpadów

W okresie od stycznia do końca grudnia 2021 r. Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o. o. przyjął i przetworzył w IK-Czartoria odpady z miasta Łomża i 18 samorządów (miast i gmin) wchodzących w skład dawnego „RIPOK” Regionu Zachodniego województwa podlaskiego. Tabela nr 3 zawiera zestawienie przyjętych odpadów wg. gmin z podziałem na poszczególne grupy w roku 2021, a szczegółowe zestawienie sporządzone w oparciu o aktualne pozwolenie zintegrowane według procesów w nim określonych: limit w [Mg], wykorzystano w [Mg] i informacyjnie – pozostało [Mg] przedstawia Tabela nr 4 (cyfra ze znakiem ujemnym oznacza przekroczenie limitu określonego w pozwoleniu).

W roku 2021 wszystkie miasta i gminy dostarczyły łącznie do IK-Czartoria 47.961,660 [Mg] odpadów, w tym inne gminy 919,520 [Mg] - azbest. Największy udział stanowiły odpady zmieszane tj. 57,87%, odpady selektywne tj. 14,20% oraz odpady BIO – 8,94%. Natomiast odpady budowlane ukształtowały się na poziomie 6,68% w stosunku do wszystkich przyjętych. W analizowanym okresie możemy odnotować ok. 3% wzrost w dostarczaniu do IK-Czartoria odpadów selektywnych w stosunku do roku 2020, co świadczy o większym zaangażowaniu w segregowanie odpadów przez mieszkańców gmin. Udział odpadów BIO wzrósł prawie o 20,55% w stosunku do roku poprzedniego. Z powyższych danych wynika, iż najwięcej odpadów zmieszanych zostało dostarczonych z miasta Łomży, stanowiły one prawie połowę wszystkich odpadów zmieszanych dostarczonych na składowisko (47,97%). Natomiast najmniejszą ilość odpadów zmieszanych dostarczyły: gmina Miastkowo – 138,80 [Mg] tj. 0,29%, gmina Przytuły – 240,260 [Mg] tj. 0,50% oraz gmina Grabowo – 467,02 [Mg] tj. 0,97% wszystkich przyjętych odpadów zmieszanych.

Tabela nr 3

Zestawienie przyjętych odpadów w okresie 01.01.2021 r. – 31.12.2021r. wg. Gmin z podziałem na poszczególne grupy i wyliczeniem % udziału w ogólnym strumieniu odpadów

LP	Gmina / miasto	Ilość wszystkich przyjętych odpadów w 2021r. z gmin [Mg]	Udział w stosunku do wszystkich odpadów przyjętych do IK	W tym: z grupy 20: (20 03 01; i inne) zmieszane [Mg]	Popioły z palenisk domowych (ex20 01 99 i 20 01 99) [Mg]	Odpady budowlane + 10 01 01 zużycie i popioły przemysłowe [Mg]	Opony (16 01 03) [Mg]	WIELKOGABARYTOWE (20 03 07) [Mg]	SELEKTYWNE z grupy: 15 01 01 do 07; 17 02 02 i 03; 20 01 01 i 36 [Mg]	Azbest 17 06 05 [Mg]	ŚC 02 03 04; 03 01 05; 17 05 04; 19 03 01; 19 08 02; 20 02 01 [Mg]
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Grabowo	467,020	0,97	385,340	-	-	-	9,840	71,840	-	-
		100%	82,51%	938,478	-	2,380	2,880	2,11%	15,38%	-	-
2	Kolno	1 584,782	3,30	938,478	-	2,380	2,880	76,180	326,180	168,384	70,300
		100%	59,22%	1 974,500	-	169,350	22,780	4,81%	20,58%	4,44%	4,44%
3	Łomża	3 959,034	8,25	1 974,500	-	169,350	22,780	197,050	706,160	200,874	688,320
		100%	49,87%	578,920	-	13,860	1,920	4,98%	17,84%	5,07%	17,39%
4	Mały Płock	891,030	1,86	578,920	-	13,860	1,920	48,940	164,120	79,030	4,240
		100%	64,97%	87,700	-	31,860	-	5,49%	18,42%	8,87%	0,48%
5	Miastkowo	138,800	0,29	87,700	-	31,860	-	8,100	3,900	5,600	1,640
		100%	63,18%	1 649,260	237,340	78,110	2,290	5,84%	2,81%	4,03%	1,19%
6	Piątница	2 858,430	5,96	1 649,260	8,30%	78,110	2,290	117,680	467,64	146,540	159,570
		100%	57,70%	154,980	28,360	-	-	4,12%	16,35%	5,13%	5,58%
7	Przytuły	240,260	0,50	154,980	11,80%	-	-	11,560	44,360	-	1,000
		100%	64,51%	374,820	156,340	-	1,280	4,81%	18,46%	-	0,42%
8	Radziłów	778,797	1,62	374,820	20,07%	-	1,280	27,380	117,260	101,717	-
		100%	48,13%	829,480	130,840	37,470	0,640	3,52%	15,06%	13,06%	-
9	Sniadowo	1 469,786	3,06	829,480	8,90%	37,470	0,640	41,580	191,120	138,026	100,630
		100%	56,44%	442,540	-	7,900	-	2,83%	13,00%	9,39%	6,85%
10	Turośl	685,060	1,43	442,540	-	7,900	-	33,400	132,820	67,160	1,240
		100%	64,60%	255,040	121,980	-	-	4,88%	19,39%	9,80%	0,18%
11	Wąsosz	596,650	1,24	255,040	20,44%	-	-	24,160	93,640	101,830	-
		100%	42,75%	453,240	49,440	1,720	-	4,05%	15,69%	17,07%	-
12	Wizna	808,374	1,69	453,240	6,12%	1,720	-	47,820	120,780	114,394	20,980
		100%	56,07%	300,860	-	10,360	-	5,92%	14,94%	14,15%	2,60%
13	Zbójna	570,228	1,19	300,860	-	10,360	-	33,380	135,820	89,808	-
		100%	52,76%	933,560	-	22,340	-	5,85%	23,82%	15,75%	-
14	Miasto Gmina Jedwabne	1 209,416	2,52	933,560	-	22,340	-	44,140	160,58	1,326	47,470
		100%	77,19%	596,860	6,48%	-	3,380	3,65%	13,28%	0,11%	3,93%
15	Miasto i Gmina Nowogród	1 060,303	2,21	596,860	6,48%	-	3,380	48,440	179,720	78,763	84,360
		100%	56,30%	-	-	-	0,31%	4,57%	16,95%	7,43%	7,96%

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

16	Miasto Gmina Stawiski	1 460,160	3,04	950,700	-	204,460	1,340	82,180	176,980	-	44,500
		100%		65,11%		14,00%	0,09%	5,63%	12,12%		3,05%
17	Miasto Gmina Szczuczyn	1 630,459	3,40	1 216,580	25,240	-	-	38,120	240,420	102,159	7,940
		100%		74,62%	1,56%			2,34%	14,75%	6,27%	0,49%
18	Miasto Kolno	3 625,114	7,56	1 982,240	246,520	400,120	13,700	130,138	513,796	-	328,600
		100%		54,96%	6,80%	11,04%	0,38%	3,59%	14,17%		9,06%
19	Miasto Łomża	23 008,438	47,97	13 640,360	367,980	2 222,480	36,290	958,810	2 964,180	90,208	2 728,130
		100%		59,28%	1,60%	9,66%	0,16%	4,17%	12,88%	0,39%	11,86%
	RAZEM:	47 042,141	98,08	27 755,558	1 432,720	3 202,410	86,500	1 978,898	6 811,316	1 485,819	4 288,920
				59,00%	3,05%	6,81%	0,18%	4,21%	14,48%	3,16%	9,12%
	INNE GMINY	919,520	1,92	-	-	-	-	-	-	919,520	-
	OGOLEM (U3)	47 961,661	100,00	27 755,558	1 432,720	3 202,410	86,500	1 978,898	6 811,316	2 405,340	4 288,920
				57,67%	2,99%	6,68%	0,18%	4,13%	14,20%	5,02%	8,94%

WNIOSKI do Zestawienia % przyjętych odpadów w 2021r.

1. W 2021r. przyjęto o **2,01%** odpadów mniej niż w 2020r. (**47 961,660[Mg]/ 2021r;**
48 945,824[Mg]/ 2020r.)

2. Odpady z grupy 20: 20 03 01 i inne zmieszane:

✓ 31 308,849[Mg] w 2020 r.

✓ 27 755,558[Mg] w 2021 r.

Spadek strumienia odpadów zmieszanych o **(-11,35%)** – pozytywna prawidłowość z uwagi na **wzrost** strumienia odpadów **selektywnych**. W dalszym ciągu w odpadach zmieszanych znajdują się znaczne ilości odpadów, które powinny być zbierane selektywnie, odpadów z produkcji rolnej, wielkogabarytowych, popiołów, a nawet odpadów niebezpiecznych, co podwyższa koszty przetworzenia i zagospodarowania tych odpadów.

3. Odpady – popioły z palenisk domowych:

✓ 682,020[Mg] 2020 r.

✓ 1 432,720[Mg] 2021 r.

Wzrost o **110%** - pozytywna prawidłowość (mniej zanieczyszczeń dla linii sortowniczej)

4. Odpady budowlane + 10 01 01 żużle i popioły przemysłowe:

✓ 3 823,001[Mg] 2020 r.

✓ 3 202,410[Mg] 2021 r.

Spadek o **(-16,23%)**

5. Opony 16 01 03:

✓ 74,040[Mg] 2020 r.

✓ 86,500[Mg] 2021 r.

Wzrost o **16,83%**

6. Odpady Wielkogabarytowe 20 03 07:

✓ 1 882,040[Mg] 2020 r.

✓ 1 978,898[Mg] 2021 r.

Wzrost o **5,15%** - koszty przetworzenia i zagospodarowania tego rodzaju odpadów pozostają na poziomie roku 2020

7. Odpady **SELEKTYWNE** z grupy: 15 01 01 do 07;17 02 02 i 03; 20 01 01 i 36:

✓ 5 964,974[Mg] 2020 r.

✓ 6 811,316[Mg] 2021 r.

Wzrost o **14,18%** - **pozytywna prawidłowość** z uwagi na możliwość pozyskania większej ilości odzysku materiałowego.

8. AZBEST 17 06 05:

✓ 1 803,360[Mg] 2020 r.

✓ 2 405,340[Mg] 2021 r.

Wzrost o **25,03%** - w roku 2022 ZGO Sp. z o. o. będzie ograniczał ilość przyjmowanych odpadów azbestowych z uwagi na ograniczone możliwości ich zagospodarowania.

9. Odpady BIO – 02 03 04, 03 01 05, 17 05 04, 19 08 01, 19 08 02, 20 01 08, 20 02 01:

✓ 3 407,540[Mg] 2020 r.

✓ 4 288,920[Mg] 2021 r.

Wzrost o **20,55%** - w tym przypadku wzrost bardzo odstaje od jakości dostarczanego odpadu (odpad jest zanieczyszczony innymi frakcjami, co utrudnia, a wręcz znacznie ogranicza możliwości produkcyjne środka polepszającego właściwości gleby i podwyższa koszty przetwarzania i zagospodarowania tych odpadów BIO)

Tabela nr 4

**Ilości mas przyjętych, wytworzonych, odzyskanych i unieszkodliwionych odpadów
w stosunku do ich limitów w instalacji IK- Czartoria za okres
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zgodnie z pozwoleniem zintegrowanym
DOS-II.7222.1.16.2021 z dnia 06 października 2021r.**

1. Dopuszczone do wytwarzania

a) inne niż niebezpieczne i obojętne

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
15 01 01	1 600,000	16,067	1 583,933
15 01 02	3 000,000	24,482	2 975,518
15 01 04	600,000	17,180	582,820
15 01 05	900,000	0,000	900,000
15 01 07	3 000,000	2 362,040	637,960
16 02 14	600,000	0,000	600,000
16 02 16	550,000	0,000	550,000
16 06 04	2,500	0,000	2,500

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

17 01 01	5 000,000	2 284,510	2 715,490
17 01 02	2 000,000	0,000	2 000,000
17 01 03	1 100,000	17,080	1 082,920
17 01 07	1 100,000	21,780	1 078,220
17 01 80	600,000	0,000	600,000
17 01 82	2 000,000	0,000	2 000,000
17 02 01	500,000	0,000	500,000
17 02 02	1 000,000	0,000	1 000,000
17 02 03	500,000	26,880	473,120
17 03 80	1 000,000	0,000	1 000,000
17 04 05	200,000	0,000	200,000
17 04 07	100,000	0,000	100,000
17 05 04	1 000,000	0,000	1 000,000
17 06 04	1 000,000	0,000	1 000,000
19 05 01	3 000,000	0,000	3 000,000
19 05 03	10 000,000	226,700	9 773,300
19 05 99	20 000,000	0,000	20 000,000
19 12 01	1 200,000	0,000	1 200,000
19 12 02	110,000	0,000	110,000
19 12 03	55,000	0,000	55,000
19 12 07	300,000	0,000	300,000
19 12 09	12 000,000	0,000	12 000,000
19 12 12	40 000,000	0,000	40 000,000
20 03 07	5 000,000	1 978,898	3 021,102

b) niebezpieczne

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
15 01 11*	0,000	0,000	0,000
16 06 01*	0,000	0,000	0,000

2. Dopuszczone do składowania

a) inne niż niebezpieczne i obojętne

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
19 01 12	1 100,000	0,000	1 100,000
19 05 01	10 000,000	1 559,870	8 440,130
19 05 02	250,000	0,000	250,000
19 05 03	12 625,000	0,000	12 625,000
19 05 99	12 625,000	11 065,130	1 559,870
19 08 01	1 100,000	0,000	1 100,000
19 08 02	600,000	0,000	600,000
19 08 05	3 000,000	0,000	3 000,000
19 09 01	200,000	0,000	200,000

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

19 09 99	1 000,000	0,000	1 000,000
19 12 12	12 625,000	0,000	12 625,000

b) niebezpieczne

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
17 06 01*	300,000	0,000	300,000
17 06 05*	2 500,000	2 405,339	94,661

3. Dopuszczone do odzysku w procesie R3

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
02 01 03	200,000	0,000	200,000
02 01 07	300,000	0,000	300,000
02 03 04	200,000	39,960	160,040
02 03 82	100,000	0,000	100,000
03 01 01	300,000	0,000	300,000
03 01 05	300,000	0,000	300,000
03 03 01	300,000	0,000	300,000
03 03 02	100,000	0,000	100,000
15 01 03	300,000	0,000	300,000
17 02 01	1 000,000	0,000	1 000,000
19 06 04	1 000,000	0,000	1 000,000
19 12 07	300,000	0,000	300,000
19 08 01	1 500,000	127,480	1 372,520
19 08 02	1 000,000	36,840	963,160
20 01 08	1 000,000	1,340	998,660
20 01 38	200,000	0,000	200,000
20 02 01	10 000,000	3 886,630	6 113,370
20 03 02	1 000,000	0,000	1 000,000

4. Dopuszczone do odzysku w procesie R5

a) przesyпки technologiczne

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
17 01 01	6 000,000	0,000	6 000,000
17 01 02	2 000,000	0,000	2 000,000
17 01 03	600,000	0,000	600,000
17 01 07	1 000,000	0,000	1 000,000
17 05 04	1 000,000	0,000	1 000,000
20 02 02	4 000,000	0,000	4 000,000

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

b) budowa skarp

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
10 09 03	200,000	0,000	200,000
10 09 06	200,000	0,000	200,000
10 09 08	200,000	0,000	200,000
10 09 10	200,000	0,000	200,000
10 09 12	200,000	0,000	200,000
10 10 06	200,000	0,000	200,000
10 10 08	500,000	0,000	500,000
10 10 10	200,000	0,000	200,000
10 12 08	200,000	0,000	200,000
10 13 82	1 000,000	0,000	1 000,000
16 01 03	2 000,000	86,500	1 913,500
16 11 04	200,000	0,000	200,000
17 01 01	2 000,000	0,000	2 000,000
17 01 02	1 000,000	0,000	1 000,000
17 01 03	1 000,000	0,000	1 000,000
17 01 07	800,000	0,000	800,000
Ex 17 01 80	400,000	0,000	400,000
Ex 17 01 81	400,000	0,000	400,000
17 05 08	400,000	0,000	400,000
19 09 02	400,000	0,000	400,000
19 12 09	14 000,000	0,000	14 000,000

c) budowa okrywy

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
10 01 01	200,000	64,960	135,040
10 01 02	200,000	0,000	200,000
10 01 15	1 000,000	0,000	1 000,000
10 01 80	2 500,000	0,000	2 500,000
17 05 04	2 000,000	0,000	2 000,000
17 05 06	500,000	0,000	500,000
20 02 02	8 000,000	0,000	8 000,000

d) budowa tymczasowych dróg

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
17 01 01	5 000,000	2 286,500	2 713,500
17 01 02	1 000,000	0,000	1 000,000
17 01 03	2 000,000	17,100	1 982,900

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

17 01 07	2 000,000	21,800	1 978,200
17 05 04	4 000,000	0,000	4 000,000
20 02 02	6 000,000	0,000	6 000,000

5. Dopuszczone do odzysku w procesie R12

a) doczyszczanie surowców wtórnych zebranych selektywnie w sortowni odpadów

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
15 01 01	1 000,000	19,170	980,830
15 01 02	3 000,000	24,482	2 975,518
15 01 04	500,000	17,180	482,820
15 01 05	800,000	0,000	800,000
15 01 06	3 500,000	3 350,957	149,043
15 01 07	3 000,000	1 984,134	1 015,866
15 01 09	200,000	0,000	200,000
20 01 01	2 000,000	1 335,070	664,930
20 01 02	2 000,000	6,260	1 993,740
20 01 10	300,000	8,740	291,260
20 01 11	200,000	8,640	191,360
20 01 39	1 000,000	0,020	999,980
20 01 40	1 000,000	0,000	1 000,000

b) segregacja zmieszanych odpadów komunalnych w sortowni odpadów

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
20 01 99	3 000,000	999,660	2 000,340
20 02 03	4 000,000	529,920	3 470,080
20 03 01	40 000,000	26 763,478	13 236,522
20 03 02	500,000	2,180	497,820
20 03 03	2 000,000	224,340	1 775,660
20 03 99	1 000,000	218,260	781,740

c) doczyszczanie i kruszenie odpadów budowlanych w sektorze przerobu odpadów budowlanych

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
17 01 01	8 000,000	2 284,510	5 715,490
17 01 02	1 500,000	0,000	1 500,000
17 01 03	1 000,000	17,080	982,920
17 01 07	4 000,000	21,780	3 978,220
17 01 80	500,000	0,000	500,000
17 01 81	3 000,000	0,000	3 000,000
17 01 82	2 000,000	0,000	2 000,000

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

17 02 01	500,000	0,000	500,000
17 02 02	500,000	0,000	500,000
17 02 03	200,000	26,880	173,120
17 08 02	500,000	92,200	407,800
17 09 04	3 000,000	721,280	2 278,720

d) demontaż odpadów wielkogabarytowych

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
20 03 07	5 000,00	1 978,90	3 021,10

e) demontaż AGD/RTV

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
20 01 36	20,00	0,48	19,52

6. Dopuszczone w procesie D8 (obróbka biologiczna)

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
19 12 12	20 000,00	15 108,39	4 891,61

7. Powstające w wyniku przesiewania stabilizatu

KOD ODPADU	LIMIT	WYKORZYSTANO/ PRZYJĘTO	POZOSTAŁY LIMIT
	[Mg]	[Mg]	[Mg]
19 05 03	10 000,000	862,280	9 137,720

W tym samym okresie do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dostarczono 1.275,66 [Mg]. Największy udział stanowiły odpady budowlane o kodzie 17 01 01, których przyjęto 645,61 [Mg], tj. 50% całości przyjętych do PSZOK odpadów oraz odpady wielkogabarytowe 20 03 07, których udział wyniósł prawie 38% i wzrósł o 7% w stosunku do roku ubiegłego. Udział procentowy wszystkich przyjętych do PSZOK frakcji, prezentuje Tabela nr 5. W roku 2021 PSZOK przyjął 75,66 [Mg] frakcji niebezpiecznych (elektro-śmieci, leki, tonery, chemikalia itp.), z czego największą grupę stanowiły elektro-śmieci tj. 67,36%. Poniższa Tabela nr 6 zawiera szczegółowe zestawienie przyjętych przez PSZOK frakcji niebezpiecznych.

Tabela nr 5

Zestawienie przyjętych odpadów do PSZOK w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Nazwa	Razem na dzień 31.12.2021 r.	Udział	Razem na dzień 31.12.2020 r.	Udział
	[Mg]	%	[Mg]	%
Odpady wielkogabarytowe 20 03 07	488,99	38,33	282,72	30,14
Opakowania z tworzyw sztucznych 15 01 02	10,66	0,84	7,00	0,75
Opakowania wielomateriałowe 15 01 05	-	-	2,24	0,24
Papier i Tektura 20 01 01	29,48	2,31	30,71	3,27
Odpady remontowe 20 03 07	-	-	-	-
Gruz budowlany 17 01 01	645,61	50,61	549,73	58,61
Szkło 15 01 07	13,86	1,09	11,28	1,20
Papa 17 03 80	-	-	-	-
Biodegradowalne 20 02 01	54,03	4,24	36,16	3,86
Zmieszane odpady opakowaniowe 15 01 06	-	-	-	-
Pozostałe odpady remontowe	-	-	-	-
Inne nie wymienione 17 01 82	-	-	-	-
Zużyte opony 16 01 03	33,03	2,59	18,04	1,92
Razem	1 275,66	100,00	937,88	100,00

Tabela nr 6

Zestawienie przyjętych przez PSZOK frakcji niebezpiecznych na dzień 31.12.2021 r.

Nazwa	Razem na dzień 31.12.2021r.	Udział	Razem na dzień 31.12.2020r.	Udział
	[Mg]	%	[Mg]	%
Elektro-śmieci 20 01 35* i 20 01 36	67,36	89,03	54,56	89,12
Leki 20 01 32	2,44	3,22	2,05	3,35
Akumulatory 16 06 01	-	-	0,11	0,18
Tonery 20 01 36	0,40	0,52	0,55	0,90
Chemikalia 16 05 06	-	-	0,34	0,56

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

Farby i lakiery 20 01 28	4,07	5,38	1,85	3,02
Baterie i akumulatory 20 01 33*	1,31	1,74	1,71	2,79
Oleje i tłuszcze 20 01 26*	-	-	0,04	0,07
Lampy UV (światłówki) 20 01 21*	0,08	0,10	0,01	0,02
Rtęć	-	-	-	-
Razem	75,66	100,00	61,22	100,00

Ważnym zadaniem PSZOK jest również edukacja ekologiczna - kształcenie i wychowywanie społeczeństwa w duchu poszanowania środowiska przyrodniczego zgodnie z hasłem „*myśleć globalnie, działać lokalnie*”. Jest ona elementem łączenia wiedzy przyrodniczej z humanistyczną oraz działaniami praktycznymi. Obejmuje wszystkie działania z zakresu ochrony i kształtowania środowiska. Edukacja ekologiczna musi docierać do wszystkich grup wiekowych i społecznych. W związku z tym ważne jest znalezienie odpowiednich środków przekazu tak, aby w najprostszy i najskuteczniejszy sposób przekazywać informację ekologiczną. Dzięki wyrobieniu w najmłodszych nawyków właściwego postępowania w zakresie szeroko rozumianej segregacji odpadów, można spodziewać się wymiernych efektów w przyszłości.

W roku 2021, w związku z pandemią wirusa SARS-CoV-2, PSZOK nie mógł, tak jak w latach ubiegłych, prowadzić edukacji ekologicznej wśród dzieci i młodzieży, ze względu na zamknięcie szkół i wprowadzone obostrzenia w przedszkolach i innych placówkach edukacyjnych.

Zrealizowane działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych w 2021 r.:

❖ Konkurs „*Palma Wielkanocna z recyklingu*”.

Wzięło w nim udział 101 dzieci w wieku 3-6 lat z łomżyńskich przedszkoli. Laureaci otrzymali atrakcyjne nagrody oraz książki o tematyce ekologicznej.

❖ Zbiórki i akcje ekologiczne:

1. *Wiosenna Ekozbiórka (od 19 – 30 kwietnia)*

W zamian za 10 kg makulatury lub 20 sztuk dużych butelek plastikowych lub 3 kg baterii lub 5 kg szkła, mieszkańcy otrzymali 1 worek (10 kg) produktu „*Łomżyniaczek*”. W akcji rozdano 280 worków „*Łomżyniaczka*”.

2. *"Ekologia za sadzonkę" (22 kwietnia)*

W zamian za 3 kg makulatury lub 10 plastikowych butelek lub 2 kg baterii lub 2 kg puszek aluminiowych mieszkańcy otrzymali sadzonkę sosny, kwiatów lub worek „Łomżyniaczka”. W akcji rozdano 300 sadzonek kwiatów, 150 drzewek oraz tonę środka polepszającego właściwości gleby „Łomżyniaczek”.

❖ *"World non-waste Day" czyli Dzień bez śmiecenia (11 maja)*

Ufundowanie łomżyńskim szkołom podstawowym książki „Ekologia dla najmłodszych – Dzień z życia ekologicznej rodziny”. Książka dedykowana dla klas I-III.

❖ *Konkurs „Makulatura to nie śmieć – Ziola”*

Współpraca z Miejskim Domem Kultury – Dom Środowisk Twórczych w Łomży w zakresie ufundowania nagród za w/w konkurs plastyczny. W konkursie wzięło udział 220 prac z 45 placówek oświatowych z całej Polski. Jury konkursowe wyłoniło 20 prac do nagród, 15 do wyróżnień i 50 zakwalifikowano na wystawę.

❖ *Gra EkoEksperymentarium – Dzień dziecka*

Nawiązanie współpracy z Grupą EkoEdukatorki i pomysłodawcami gry. Kampania wspierana przez Ministerstwo Klimatu i Środowiska oraz m.in. takie firmy jak: VELUX, KARCHER, FISKARS, RABEN. Program obejmuje wsparcie nauczycieli w prowadzeniu zajęć (scenariusze i materiały), konkursy i certyfikaty uczestnictwa dla nauczycieli i klas. Gra on-line jest na stałe dostępna na stronie www.pszoklomza.pl w zakładce „edukacja”.

❖ *„Sprzątanie Świata” ekologiczny spektakl on-line dla dzieci (20- 21 września)*

„Kosmolenie ratują Ziemię” - Współpraca z Teatrem Kultureską z Trzemięśni w zakresie wykupienia spektaklu on-line dla dzieci z łomżyńskich szkół podstawowych. Spektakl wyświetlono 240 razy. Zakładając, iż przeciętna klasa liczy 24 uczniów, spektakl obejrzało ok. 5760 uczniów.

❖ *„Ekologia za sadzonkę” (20 września)*

W zamian za 5 kg makulatury lub 10 plastikowych butelek lub 2 kg baterii mieszkańcy otrzymali sadzonkę drzewa owocowego, bylinę lub sadzonkę ziół. W niespełną godzinę rozeszło się ok. 350 sadzonek, a w trakcie akcji zebrano 400 kg butelek plastikowych, ponad tonę papieru oraz 140 kg baterii.

2. Działalność związana z przetwarzaniem odpadów

Spółka nie prowadzi stricte procesów produkcyjnych, a jej działalność mieści się w katalogu usług. Przetwarzanie odpadów definiowane jest jako usługa, chociaż zawiera procesy w ramach których wytwarzana jest określona frakcja np. surowce wtórne czy produkt - organiczny środek poprawiający właściwości gleby pn. „Łomżyniaczek”. Tabela nr 7 przedstawia szczegółowe zestawienie w podziale na frakcje.

Tabela nr 7

Zestawienie wytworzonych odpadów w wyniku procesów mechanicznych w podziale na poszczególne frakcje w 2021 roku

Asortyment	Wolumen za okres 01.01-31.12.2021	Wolumen za okres 01.01-31.12.2020	Dynamika
	[Mg]	[Mg]	%
Opakowania z papieru i tektury	1 112,28	364,09	305,50
Opakowania z tworzyw sztucznych	1 121,69	1 120,55	100,10
Opakowania z metali	181,75	329,32	55,19
Opakowania wielomaterialowe	67,90	73,57	92,30
Zmieszane odpady opakowaniowe	-	-	-
Opakowania ze szkła	1 967,04	1 298,92	151,44
Zużyte urządzenia	7,43	6,69	111,06
Elementy usunięte z zużytych urządzeń	-	-	-
Baterie i akumulatory ołowiowe	-	1,38	-
Papier i tektura	193,92	579,50	33,46
Metale żelazne	62,03	18,65	332,62
Metale nieżelazne	-	0,09	-
Odpad 19 12 12 0-80mm	13 737,72	15 108,39	90,93
Produkt - organiczny środek - "Łomżyniaczek"	499,87	467,28	106,97
RAZEM	18 951,63	19 368,43	97,85

W analizowanym okresie możemy odnotować spadek o ok. 2% wytworzenia odpadów w wyniku procesów mechanicznych. Przyczyną spadku było bardzo wysokie zanieczyszczenie zarówno odpadów frakcji zmieszanej, jak i frakcji selektywnej. Podobnie jak przed rokiem, największą grupę wytworzonych

odpadów stanowiły odpady o kodzie 19 12 12 0-80mm tj. 13.737,72 [Mg]. Możemy jednak zaobserwować ok. 9 % spadek tej grupy odpadów w porównaniu do roku ubiegłego. W przeciwieństwie do roku 2020, nastąpił znaczny wzrost wytworzenia opakowań ze szkła - ok. 51%, opakowań z papieru i tektury - ok. 205% oraz metali żelaznych - ok. 233%. Poniższy wykres nr 3 prezentuje porównanie wolumenu wytworzenia odpadów w wyniku procesów mechanicznych w roku 2021 i 2020. Poniżej w tabeli nr 8,9,10,11 prezentowane są procesy przetwarzania – Odpady poddane odzyskowi w procesie R12, R3 i R5 oraz Odpady poddane unieszkodliwieniu metodą D5.

Wykres nr 3

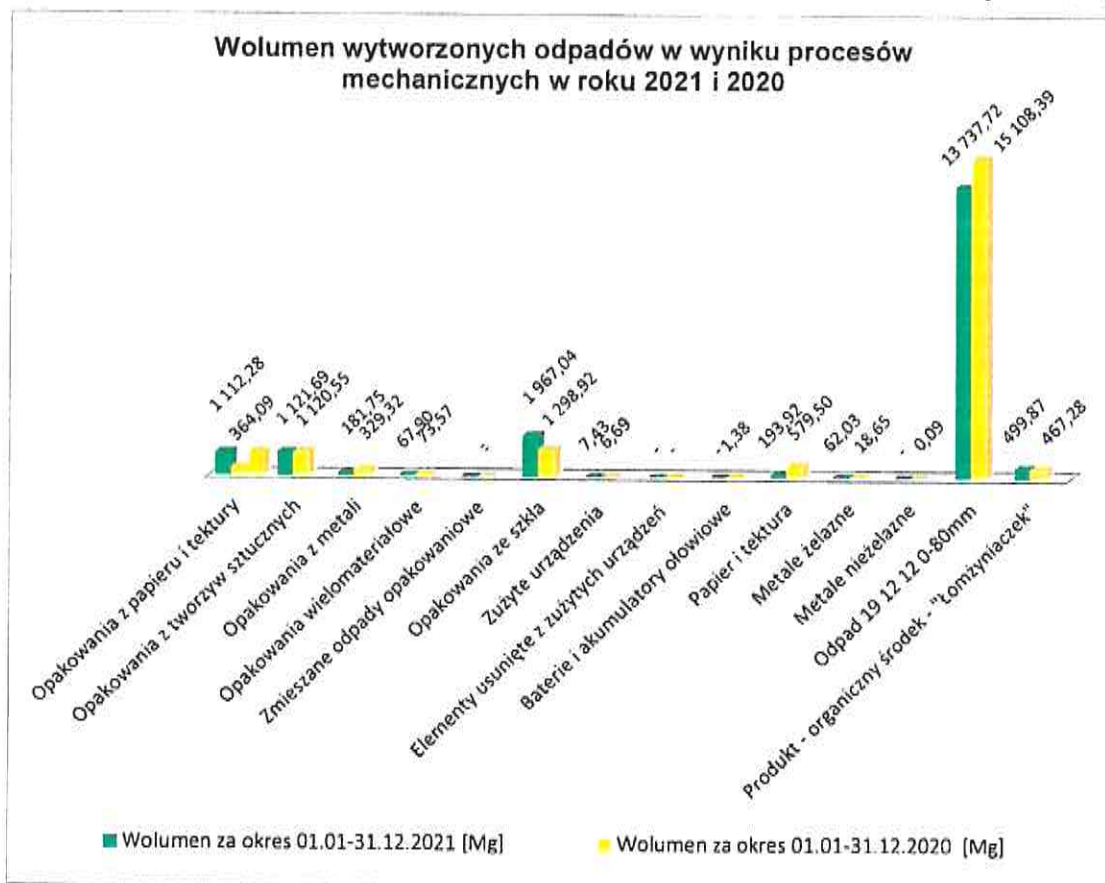


Tabela nr 8

PRZETWARZANIE: 2021 r. Odpady poddane odzyskowi w procesie R12,
(j. wymiana odpadów w celu poddania kióremukołwiek z działań wymienionych w punktach od R1 do R12
(z wyjątkiem tymczasowego magazynowania w czasie zbiórki w miejscu, gdzie odpady są wytwarzane)

Lp.	KOD	OPIS ODPADU	Odpady pozostałe do przetworzenia z 2020 r. [Mg]	Odpady w trakcie przetwarzania na koniec 2020 r. [Mg]	Odpady przyjęte w 2021 r. [Mg]	Razem: (1-3) [Mg]	Odpady przetworzone w 2021 r. [Mg]	% ODZYSKU (materiałowego)	(Balastu 19 12)	Stan magazynowy na 31.12.2021r [Mg]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	15 01 01	OPAKOWANIA z Papieru i Tekstury	3,180	-	16,067	19,247	19,170	91,39	7	8
2	15 01 02	OPAKOWANIA z Tworzyw Sztucznych	-	-	24,482	24,482	24,482	88,31	11,69	-
3	15 01 04	OPAKOWANIA z Metali	-	-	17,180	17,180	17,180	98,84	1,16	-
4	15 01 06	ZMIESZANE OPAKOWANIOWE	306,919	23,929	3 095,257	3 426,105	3 350,957	42,67	57,33	75,150
5	15 01 07	OPAKOWANIA Szklane	816,595	99,780	2 362,040	3 278,415	2 005,310	90,52	9,48	1 273,110
6	17 01 01	Beton Gruz	92,800	-	2 284,510	2 377,310	2 377,310	100,00	-	-
7	17 01 03	CERAMIKA	0,480	-	17,080	17,560	17,560	100,00	-	-
8	17 01 07	ZMIESZANE z Betonem Gruz	-	-	21,780	21,780	21,780	100,00	-	-
9	17 02 03	TWORZYWA SZTUCZNE	-	-	26,880	26,880	26,880	-	100,00	-
10	17 08 02	Materiały budowlane zawierające GIPS	15,100	-	92,200	107,300	107,300	100,00	-	-
11	17 09 04	ZMIESZANE Budowlane	1,880	-	721,280	723,160	723,160	32,30	67,70	-
12	20 01 01	PAPIER i TEKSTURA	89,840	-	1 263,170	1 353,010	1 335,070	70,22	29,78	17,94

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

13	20 01 02	SZKŁO	0,740	-	5,520	6,260	6,260	90,52	9,48	-
14	20 01 10	ODZIEŻ	-	-	8,740	8,740	8,740	-	100,00	-
15	20 01 11	TEKSTYLIA	-	-	8,640	8,640	8,640	-	100,00	-
16	20 01 36	ZUŻYTE URZĄDZENIA Elektryczne i Elektroniczne	-	-	0,480	0,480	0,480	100,00	-	-
17	20 01 39	Tworzywa Sztuczne	-	-	0,020	0,020	0,020	-	100,00	-
18	20 01 99	Inne odpady zbierane selektywnie (popioły)	5,860	-	999,660	1 005,520	1 005,520	-	Balast - 14,33 podsiówka - 85,67	-
19	20 02 03	INNE Odpady nie ulegające biodegradacji	-	-	529,920	529,920	529,920	-	100,00	-
20	20 03 01	ZMIESZANE ODPADY KOMUNALNE	766,539	309,624	26 763,478	27 839,641	26 856,898	2,08	balast - 46,21 podsiówka - 46,63 Gabaryty - 2,69 Strata procesowa - 2,39 j.w	952,740
21	20 03 02	ODPADY z TARGOWISK	-	-	2,180	2,180	2,180	j.w	j.w	-
22	20 03 03	ODPADY z Czyszczenia Ulic i Placów	-	-	224,340	224,340	224,340	j.w	j.w	-
23	20 03 07	WIELKOGABARYTOWE	1 065,060	500,667	1 978,898	3 544,625	1 953,820	7,25	92,75	1 590,810
24	20 03 99	ODPADY KOMUNALNE Nie wymienione w innych podgrupach	-	-	218,260	218,260	218,260	Jak w poz.(20-22)	Jak w poz.(20-22)	-

Tabela nr 9

PRZETWARZANIE: 2021 r. Odpady poddane odzyskowi w procesie R3,
(tj. recykling lub odzysk substancji organicznych, które nie są stosowane jako rozpuszczalniki,
w tym kompostowanie i inne biologiczne procesy przekształcania): Plac i Kompostownia

Lp.	KOD	OPIS ODPADU	Odpady pozostałe do przetworzenia z 2020 r. [Mg]	Odpady w trakcie przetwarzania na koniec 2020 r. [Mg]	Odpady przyjęte w 2021 r. [Mg]	Straty mas przed rozpoczęciem procesów w 2021 r. i w trakcie [Mg]	Odpady przetworzone w 2021 r. [Mg]	Odpady/produkty wytworzone w procesie przetwarzania w 2021 r. [Mg]	Odpady w trakcie procesu przetwarzania na koniec 2021 r.
			1	2	3	4	5	6	7
1	02 03 04	Surowce i produkty niemające się do spożycia	-	4,820	39,820	-	38,980	-	0,980
2	03 01 05	Trociny, wióry, ścinki, drewno,	-	-	7,800	-	7,800	-	-
3	15 01 03	Opakowania z drewna	-	-	0,220	-	0,220	-	-
4	19 05 03	Kompost nieodpowiadający wymaganiom – kompost z odpadów zielonych zawrócony do ponownego procesu kompostowania	63,600	-	226,700	-7,520	121,040	-	161,740
5	19 08 01	Skrutki	-	4,740	141,110	-	127,480	-	6,060
6	19 08 02	Zawartość piaskowników	-	5,020	37,440	-	36,840	-	4,960
7	20 02 01	Odpady ulegające biodegradacji	267,000	507,800	4 062,750	-335,720	3 437,290	-	665,610

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

WYTWORZONE FRAKCJE Z PROCESÓW KOMPOSTOWANIA									
1	19 05 01	Nieprzekompostowane frakcje odpadów komunalnych i podobnych	-	-	-	-	-	1 559,870	-
2	19 05 03	Kompost nieodpowiadający wymaganiom (nie nadający się do wykorzystania)	-	-	-	-	-	579,500	-
3	19 05 03	Kompost nieodpowiadający wymaganiom – kompost z odpadów zielonych zawrócony do ponownego procesu jako wsad strukturalny Produkt „Łomżyńszczek”	-	-	-	-	-	161,740	161,740
4			-	-	-	-	-	499,865	-
5		Straty procesowe	-	-	-	-	-621,825 (43,67%)	-	-

Tabela nr 10

ODZYSK ODPADÓW w Procesie R5
(tj. recykling lub regeneracja innych materiałów nieorganicznych:)

Lp.	KOD	OPIS ODPADU	Odpady pozostałe do przetworzenia z 2020 r. [Mg]	Odpady w trakcie przetwarzania na koniec 2020 r. [Mg]	Odpady przyjęte w 2021 r. [Mg]	Wykorzystane do wykonania okrywy rekultywacyjnej biologicznej	wykorzystane do wykonania warstwy izolacyjnej na kwaterze nr 3
			1	2	3	4	5
1	10 01 01	Żużle, popioły paleniskowe i pyły z kotłów (z wyłączeniem pyłów z kotłów wymienionych w 10 01 04)	-	-	64,960	64,960	-
2	ex 20 01 99	Popioły z palenisk domowych	-	-	433,060	-	433,060

Tabela nr 11

ODPADY PODDANE UNIESKODLIWIENIU metodą D5
(tj. składowanie na składowisku w sposób celowo zaprojektowany np. umieszczenie w uszczelnionych oddzielnych komorach, przykrytych i izolowanych od siebie wzajemnie i od środowiska itp.)

Lp.	KOD	OPIS ODPADU	Odpady pozostałe do składowania z 2020 r. [Mg]	Odpady przyjęte/ wytworzone w 2021 r. [Mg]	Odpady składowane Kwatera nr 3 [Mg]	Odpady składowane Kwatera nr 3 [Mg]
			1	2	3	4
1	17 06 05*	Materiały budowlane zawierające azbest	-	2 405,399	2 405,399	-
2	19 05 01	Nie przekompostowane frakcje odpadów komunalnych i podobnych	-	1 559,87	-	1 559,87
3	19 05 99	Inne nie wymienione odpady	-	11 065,13	-	11 065,13

3. Wielkość i struktura sprzedaży

W roku 2021 przedmiotem przychodów ze sprzedaży w Zakładzie Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. było przyjęcie odpadów, sprzedaż z segregacji oraz sprzedaż usług. Zestawienie struktury przychodów ze sprzedaży w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. przedstawia Tabela nr 12.

Tabela nr 12

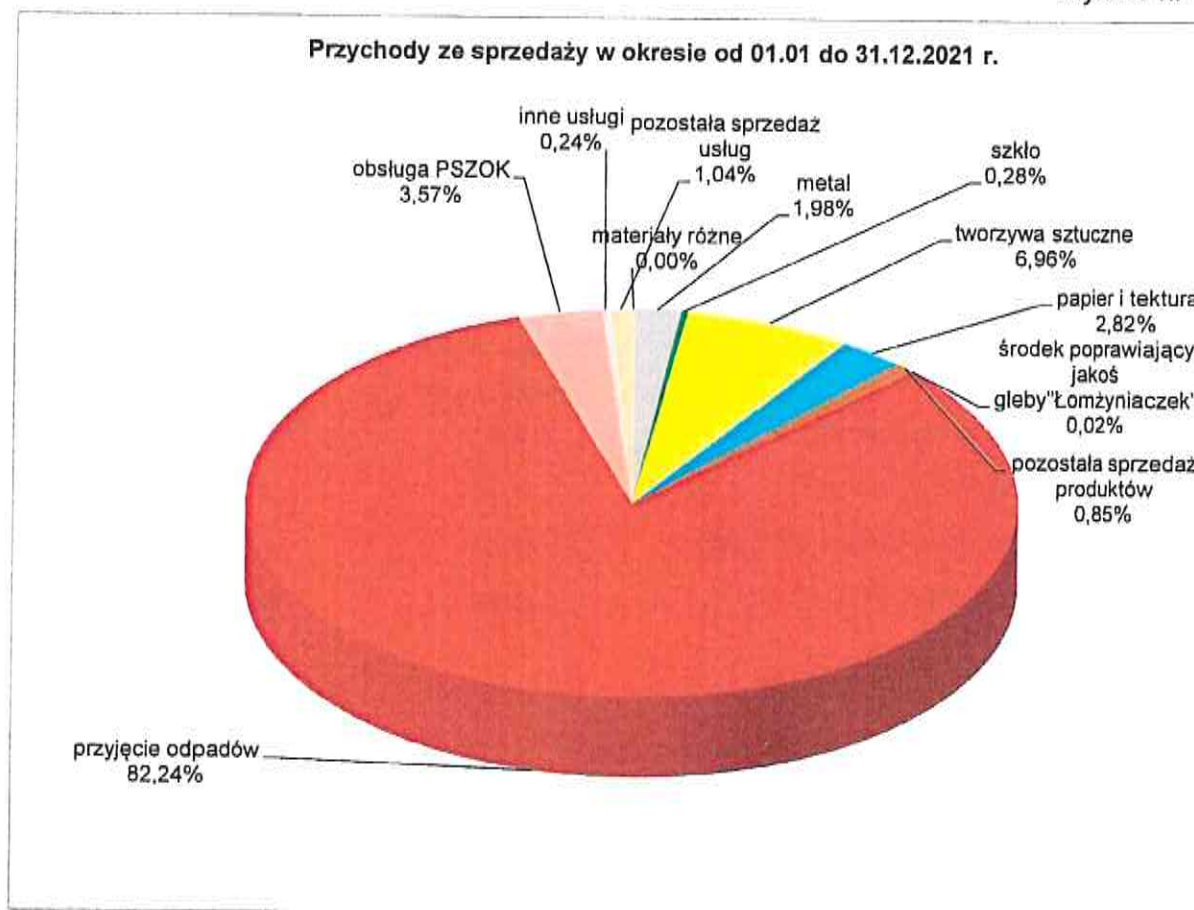
Struktura przychodów netto ze sprzedaży za rok 2021

Asortyment	Przychody w okresie od 01.01 do 31.12.2021	Struktura	Przychody w okresie od 01.01 do 31.12.2020	Struktura	Dynamika
	(w tys. zł)	(%)	(w tys. zł)	(%)	(%)
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	3 397,04	12,91	1 264,90	7,43	268,56
- metal	520,95	1,98	216,56	1,27	240,56
- szkło	73,83	0,28	34,89	0,20	211,60
- tworzywa sztuczne	1 832,06	6,96	763,59	4,48	239,93
- papier i tektura	742,65	2,82	160,16	0,94	463,70
- pozostała sprzedaż	223,22	0,85	82,59	0,49	270,27
- środek poprawiający jakość gleby "Łomżyniaczek"	4,32	0,02	7,12	0,04	60,67
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	22 926,35	87,09	15 762,08	92,57	145,45
- przyjęcie odpadów	21 667,80	82,31	15 014,68	88,18	144,31
- obsługa PSZOK	922,05	3,50	451,65	2,65	204,15
- inne usługi	63,95	0,24	102,49	0,60	62,39
- pozostała sprzedaż usług	272,55	1,04	193,26	1,14	141,02
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,15	0,00	0,40	0,00	38,56
- materiały różne	0,15	0,00	0,40	0,00	38,56
Przychody ogółem	26 323,54	100,00	17 027,39	100,00	154,60

W roku 2021 przychody Spółki ze sprzedaży wyniosły 26.323,54 tys. zł. i wzrosły o ok. 54,60% w stosunku do roku ubiegłego. W analizowanym okresie dominującą pozycję w przychodach stanowiły przychody ze sprzedaży usług tj. 87,09%, a najwyższy wzrost w tej grupie przychodów odnotowano z tytułu obsługi PSZOK – 104,15% oraz przyjęcia odpadów do IK-Czartoria – ok. 44%. Wzrosły też przychody z tytułu pozostałej sprzedaży usług tj. odbioru i transportu odpadów oraz demontażu i odbioru azbestu. W roku 2021 można zaobserwować znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży odpadów z recyklingu – ok. 169 %. Wynika

on zarówno z uruchomienia nowej linii sortowniczej, a co za tym idzie zwiększenia odzysku surowców wtórnych, jak również wzrostu cen tych surowców. Poniższy wykres nr 4 przedstawia strukturę przychodów Spółki w roku 2021.

Wykres nr 4



4. Informacja o zatrudnieniu

Na koniec 2021 r. liczba zatrudnionych w Zakładzie Gospodarowania Odpadami Sp. z o. o. wynosiła 93 osoby (Tabela nr 13). W ramach zatrudniania nowych pracowników skorzystano z projektów proponowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Łomży, w związku z czym w ciągu roku podpisano umowę w sprawie zorganizowania i sfinansowania prac interwencyjnych.

W ramach podnoszenia kwalifikacji pracowników oraz rozszerzania zakresów czynności,

w 2021 r. Spółka skierowała 6 osób na specjalistyczne szkolenia zakończone zdobyciem uprawnień operatora spycharek, operatora ładowarek, kierowcy kat. C+E, które są niezbędne przy transporcie odpadów i przewożeniu towarów oraz uprawnień spawacza wykorzystywanych przy bieżącym funkcjonowaniu Instalacji Komunalnej w Czartorii. Zdobyte dodatkowe uprawnień pozwoliło na przeszerogowania oraz przesunięcia kadrowe w przypadku absencji pracowników, a co za tym idzie poprawę funkcjonowania zakładu i zachowanie ciągłości pracy. Szkolenia te były w 80% dofinansowywane z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Na koniec 2021 roku Spółka zatrudniała 3 osoby niepełnosprawne.

Tabela nr 13

Zatrudnienie w roku 2021

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudnionych w 2021r.	Stan na 31.12.2021 r.	
		Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy umysłowi	18,42	9	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	68,56	22	51
Razem	86,98	31	62

5. Wynagrodzenie pracowników spółki

W roku 2021 nastąpił wzrost wysokości wynagrodzeń w porównaniu z rokiem ubiegłym, spowodowany przede wszystkim regulacją wynagrodzeń, wzrostem płacy minimalnej oraz zwiększeniem zatrudnienia. Ponadto w ciągu 2021 roku Spółka otrzymała z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży zwrot części kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne bezrobotnego zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych w łącznej kwocie 9 106,02 zł.

6. Świadczenia socjalne

Świadczenia socjalne dla pracowników Spółki realizowane są w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W roku 2021 Spółka dysponowała środkami w kwocie 184,94 tys. zł. Tworzyły ją: odpis podstawowy na rok 2021 oraz niewykorzystane środki z roku 2020.

Ze środków zgromadzonych na ZFŚS korzystali pracownicy Spółki zgodnie z zatwierdzonym Rocznym Planem Rzeczowo-Finansowym na rok 2021 oraz Regulaminem ZFŚS ZGO Sp. z o.o. Środki te zostały rozdysponowane na działalność socjalną w kwocie 162,34 tys. zł, m.in. na świadczenie z tytułu „Wczasy pod gruszą” oraz zapomogi świąteczne z okazji świąt Bożego Narodzenia. W roku 2021 zgodnie z Regulaminem ZFŚS przyznane i wypłacone zostały zapomogi pracownikom w trudnej sytuacji życiowej w związku z długotrwałą chorobą. Pracownicy Spółki korzystali również z dofinansowania do świadczenia w zakresie działalności sportowo-kulturalno-rekreacyjnej oraz innej działalności socjalnej.

7. Inwestycje

Od początku działalności Spółki prowadzone są systematyczne prace mające na celu rozwój i poprawę funkcjonowania zakładu, czego wynikiem jest podjęcie decyzji o przeprowadzeniu szeregu nowych inwestycji. W 2021r. zakończono:

- „Budowę placu do magazynowania odpadów wraz z drogą technologiczną i ogrodzeniem oraz wykonano sieć wodociągową i sieć kanalizacji sanitarnej”, której celem było zapewnienie odpowiednich miejsc do przetwarzania i czasowego magazynowania odpadów wielkogabarytowych, odpadów powstałych po ich przetworzeniu, odpadów budowlanych oraz magazynowania złomu. Nakłady poniesione na inwestycję w roku 2021 wyniosły: 2 113 708,79[zł] netto. Nakłady poniesione w roku 2020 wyniosły 138 547,84[zł] netto. Ogółem wartość zadania wyniosła: 2 252 256,63[zł] netto.
- „Wizyjny system monitoringu IK w Czartorii – doprowadzenie sieci światłowodowej do działki nr 234”. Wartość zadania 25 345,00[zł] netto.
- „Rozbudowa kwatery nr 3” – poniesiono koszty związane z uzyskaniem decyzji i pozwolenia na budowę w kwocie 2 555,00[zł] netto. Rozbudowa będzie realizowana w latach następnych po zapelnieniu kwatery do odpowiednich rzędnych składowania.
- „Budowa przyłącza w technologii światłowodowej” – wykonanie podłączenia IK- Czartoria do sieci światłowodowej (od początku istnienia Zakładu, połączenie z internetem było realizowane za pomocą przesyłu radiowego. W chwili obecnej zostało wykonane przyłącze w technologii światłowodowej.) Wartość zadania 25 000,00[zł] netto.
- „Przebudowa linii SN 15 kV i budowa stacji transformatorowej kontenerowej na działce nr 234 (wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej)” – wartość zadania 11 000,00[zł] netto.

- „Przebudowa istniejącej linii napowietrznej SN 15 kV na kablową linię SN wraz ze złączem kablowym ZK SN 15kV (*usunięcie kolizji*) i budowa przyłącza nN od istniejącej stacji transformatorowej do ZK na działce nr 234” – cel inwestycji to usunięcie linii napowietrznej SN przebiegającej środkiem działki, umożliwiające bezpieczne wykorzystanie działki do celów rozbudowy Instalacji oraz przygotowanie infrastruktury zasilania energetycznego do nowoprojektowanego budynku socjalno-administracyjnego, a w przyszłości do zasilania nowopowstałego zakładu do przetwarzania odpadów. Wartość zadania **225 617,33[zł]** netto.
- „Wykonanie projektu budynku socjalno-administracyjnego na działce nr 234 (dokumentacja projektowo kosztorysowa)” – Wartość zadania 160 00,00[zł] netto. W roku 2021 zapłacono część wynagrodzenia zgodnie z umową: **32 000,00[zł]**. Pozostała należność zostanie wypłacona w roku 2022 po otrzymaniu kompletu dokumentacji i uzyskaniu pozwolenia na budowę.
- Wykonanie „Oświetlenia terenu na działce nr 234 cz. I” – polegająca na rozbudowie istniejącego oświetlenia Zakładu o część obejmującą wykonane nowe place do przetwarzania i magazynowania odpadów a także ułożenie infrastruktury teletechnicznej w postaci rur osłonowych i studzienek teletechnicznych pod instalację monitoringową tej części Zakładu. Wartość zadania **51 250,00[zł]** netto

Całkowity koszt nakładów poniesionych w 2021 roku na wszystkie realizowane inwestycje wyniósł **2 486 476,12[zł]** netto.

8. Środowisko naturalne

Ziemia Łomżyńska należy do Zielonych Płuc Polski i wyróżnia się na tle kraju dużymi wartościami przyrodniczymi. Jest to obszar wymagający specjalnej ochrony ze względu na występowanie gatunków roślin i zwierząt oraz siedlisk przyrodniczych objętych ochroną. Na jej terenie zlokalizowany jest Biebrzański Park Narodowy będący jednocześnie obszarem Natura 2000 „Dolina Biebrzy”, a także Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi. W odległości 1,5 km w kierunku zachodnim rozciąga się obszar Chronionego Krajobrazu Równiny Kurpiowskiej i Doliny Dolnej Narwi natomiast ok. 2,4 km w kierunku zachodnim rozciąga się obszar Natura 2000: Dolina Dolnej Narwi i Ostoja Narwiańska. Prowadząc działalność Zakład Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. dokłada wszelkich starań w celu przestrzegania wymogów ochrony środowiska. Posiada uregulowany stan formalno-prawny w zakresie emisji zanieczyszczeń,

poboru wód, wprowadzania ścieków czy wytwarzania odpadów. Prowadzony jest monitoring oddziaływań środowiskowych w systemie okresowych pomiarów i rejestracji wielkości oraz charakterystycznych parametrów strumieni emisji zanieczyszczeń powietrza. Postępowanie z odpadami prowadzone jest z zachowaniem warunków zapobiegających zanieczyszczeniu środowiska oraz zapewniających bezpieczeństwo i zdrowie ludzi.

Dla projektu inwestycyjnego, w ramach którego powstała instalacja wykorzystywana obecnie przez ZGO, przeprowadzona została pełna procedura postępowania w/s OOS:

- sporządzony został Raport o Oddziaływaniu na Środowisko – obowiązek sporządzenia raportu OOS stwierdził Wójt Gminy Miastkowo w oparciu o opinię Wojewody Podlaskiego oraz Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Białymstoku, określając zakres sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko planowanego przedsięwzięcia;
- uzyskana została decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia po uzgodnieniu z Wojewodą Podlaskim oraz Państwowym Wojewódzkim Inspektoratem Sanitarnym w Białymstoku;

Analiza wykazała, iż obszar chronionego krajobrazu „Pradolina Narwi” jak i obszary zaliczane do Sieci Natura 2000, z uwagi na znaczne odległości, znajdują się poza zasięgiem oddziaływania zakładu. Na podstawie ocen i analiz można stwierdzić ponadto, że realizacja przedsięwzięcia nie spowodowała przekroczeń standardów i norm emisyjnych z zakresu ochrony środowiska. Zasadnicze uciążliwości spowodowane eksploatacją obiektu, w tym składowiska, ograniczają się bezpośrednio do terenu składowiska, do którego Miasto Łomża, następnie zaś ZGO, posiada tytuł prawny. Oznacza to jednocześnie, że nie zachodzi potrzeba ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania na podstawie przepisów z zakresu prawa ochrony środowiska.

W trakcie planowania kolejnych inwestycji Spółka występowała z wnioskami w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla poszczególnych przedsięwzięć i uzyskała:

- w 2016 roku decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na *budowie instalacji biologicznego przetwarzania odpadów w miejscowości Czartoria gm. Miastkowo*. (Decyzja Rol.6220.6.2016 z dnia 21.11.2016r.);
- w 2017 roku decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. *„Budowa kwatery nr 3, drogi technologicznej i placów magazynowych w ramach Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. RIPOK Czartoria, gm. Miastkowo”* na nieruchomości położonej w Czartorii, nr ewid. gr.243,244,245,246,251 obręb 0002. (Decyzja: WOOS4207.26.2017.EN z dnia 18 września 2017 r.).

- w 2019 roku decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia polegającego na „budowie placu do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu i budowie budynku administracyjno-socjalnego wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą (parkingu dla samochodów osobowych, drogi technologicznej i wewnętrznej, szczególnego bezodpływowego zbiornika na ścieki bytowe o pojemności do 10 m³, przyłącza wodociągowego, kanalizacji deszczowej, kanalizacji technologicznej, elektroenergetycznej, telekomunikacyjnej, 2 zjazdów z drogi gminnej wewnętrznej) w ramach prowadzonej przez ZGO Sp. z o.o. , Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) w miejscowości Czartoria, gm. Miastkowo”. (Decyzja: WOŚ.420.49.2019.AC z dnia 28 listopada 2019 r.).
- w 2021 roku decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie wraz z nadbudową kwatery nr 3 składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne na terenie Zakładu Gospodarowania Odpadami w miejscowości Czartoria, zlokalizowane na działkach nr 245 i 246, obręb Czartoria, gmina Miastkowo.
(Decyzja: Rol.6220.15.2020 z dnia 8 stycznia 2021 r.).

III. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA

1. Sytuacja majątkowa Spółki

Stan składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 14

Stan składników majątkowych na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa składnika majątkowego	Stan na dzień 31.12.2021r.		Stan na dzień 31.12.2020r.	
		PLN	% udziału	PLN	% udziału
1	2	3	4	3	4
A	Aktywa trwałe	32 091 922,69	81,36	32 751 149,74	87,53
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 244 703,69	79,21	31 667 251,74	84,64
1	Środki trwałe	28 819 947,06	73,06	31 416 103,90	83,97
2	Środki trwałe w budowie	2 424 756,63	6,15	251 147,84	0,67
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V	Długotrwałe rozliczenia międzyokresowe	847 219,00	2,15	1 083 898,00	2,90
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	847 219,00	2,15	1 083 898,00	2,90
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B	Aktywa obrotowe	7 354 502,55	18,64	4 664 520,54	12,47
I	Zapasy	9 504,68	0,02	-	-
1	Materiały	7 354,68	0,02	-	-
2	Zaliczki na dostawy	2 150,00	0,01	-	-
II	Należności krótkoterminowe	2 978 028,33	7,55	1 475 292,54	3,94
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2	Należności od jednostek pozostałych	2 754 708,44	6,98	1 288 821,80	3,44
3	Należności z tytułów budżetowych	217 308,00	0,55	22 561,00	0,06
4	Inne	6 011,89	0,02	163 909,74	0,44
5	Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 115 069,10	10,43	2 973 024,77	7,95
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 115 069,10	10,43	2 973 024,77	7,95
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	251 900,44	0,64	216 203,23	0,58
	Razem aktywa	39 446 425,24	100,00	37 415 670,28	100,00

Majątek Spółki na dzień 31.12.2021 r. wzrósł o ok. 5 % w stosunku do poprzedniego roku. Zgodnie z powyższymi danymi, wynikającymi z bilansu, na sytuację Spółki wpłynęły następujące

aspekty:

- ✓ aktywa trwałe stanowią ok. 81% całego majątku jednostki – grupą dominującą są rzeczowe aktywa trwałe (79,21%). Na koniec roku środki trwałe stanowiły 73% ogółu aktywów Spółki, a ich wartość spadła o ok. 8% w stosunku do roku ubiegłego w wyniku ich amortyzacji. Nastąpił natomiast znaczący wzrost w pozycji środki trwałe w budowie, w związku z realizowanymi inwestycjami, a przede wszystkim budową placu do magazynowania odpadów wraz z infrastrukturą, który na dzień 31.12.2021 r. nie został jeszcze przyjęty do użytkowania;
- ✓ w grupie majątku obrotowego możemy odnotować znaczny wzrost - ok. 58 %, w stosunku do roku 2020. Wpływ na to miał przede wszystkim ponad dwukrotny wzrost należności krótkoterminowych, wynikający ze wzrostu należności z tytułu sprzedaży produktów i usług oraz należności budżetowych tj. z tytułu podatków, jak również wzrost krótkoterminowych aktywów finansowych. W analizowanym okresie możemy również zaobserwować wzrost w pozycji zapasy, na którą składają się materiały na stanie – paliwo oraz zaliczki na przyszłe dostawy.

2. Źródła finansowania Spółki

Stan źródeł finansowania majątku na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 15

Stan źródeł finansowania na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa składnika majątkowego	Stan na dzień 31.12.2021r.		Stan na dzień 31.12.2020r.	
		PLN	% udziału	PLN	% udziału
1	2	3	4	3	4
A	Kapitał (fundusz) własny	14 686 148,62	37,23	10 746 684,30	28,72
I	Kapitał podstawowy	18 383 000,00	46,60	18 383 000,00	49,13
II	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	371 000,00	0,94	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 7 636 315,70	- 19,36	- 3 106 810,02	- 2,82
VI	Zysk (strata) netto	3 568 464,32	9,05	- 4 529 505,68	- 17,59
VII	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 760 276,62	62,77	26 668 985,98	71,28
I	Rezerwy na zobowiązania	4 387 119,67	11,12	5 513 020,68	14,73
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-	-	-	-

Sprawozdanie Zarządu z działalności Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 rok

2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	812 433,00	2,06	721 972,68	1,93
3	Pozostałe rezerwy	3 574 686,67	9,06	4 791 048,00	12,80
III	Zobowiązania długoterminowe	3 572 710,40	9,06	4 861 436,87	12,99
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek	3 572 710,40	9,06	4 861 436,87	12,99
	a) kredyty i pożyczki	3 572 710,40	9,06	4 861 436,87	12,99
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 568 341,26	19,19	6 055 160,33	16,18
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek	7 545 748,05	19,13	6 019 449,27	16,09
	a) kredyty i pożyczki	1 288 726,47	3,27	1 300 572,00	3,48
	b) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	c) z tytułu dostaw i usług	2 846 490,40	7,22	1 868 632,38	4,99
	d) zobowiązania z tytułów budżetowych	2 794 861,56	7,09	2 408 479,84	6,44
	e) z tytułu wynagrodzeń	552 650,33	1,40	259 565,88	0,69
	f) inne	63 019,29	0,16	182 199,17	0,49
3	Fundusze specjalne	22 593,21	0,06	35 711,06	0,10
IV	Rozliczenie międzyokresowe	9 232 105,29	23,40	10 239 368,10	27,37
1	Ujemna wartość spółki	-	-	-	-
2	Inne rozliczenie międzyokresowe	9 232 105,29	23,40	10 239 368,10	27,37
	Razem pasywa	39 446 425,24	100,00	37 415 670,28	100,00

Zgodnie z powyższą tabelą udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień 31.12.2021 r. wyniósł ok. 37% w stosunku do ogólnej sumy pasywów. W pozycji pozostałe kapitały rezerwowe ujęty został wkład niepieniężny (aport) wniesiony na podwyższenie kapitału zakładowego o wartości 371.000,00 zł, który na dzień bilansowy nie został zarejestrowany w KRS. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią ok. 63% ogółu pasywów i spadły o ok. 7 % w porównaniu do roku ubiegłego. W roku 2021 nastąpił spadek w pozycji kredyty i pożyczki w związku z ich częściową spłatą, a wzrosły zobowiązania z tytułu dostaw i usług spowodowane przekazaniem znacznych ilości odpadów do utylizacji termicznej, co przełożyło się natomiast na spadek wartości rezerwy utworzonej na koszty spalania odpadów.

3. Wyniki finansowe Spółki

Wyniki finansowe z działalności gospodarczej Zakładu Gospodarowania Odpadami Sp. z o.o. za rok 2021 przedstawia poniższa tabela nr 16.

Zestawienie wyniku finansowego za rok 2021

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Stan na dzień
		31.12.2021r.	31.12.2020r.
		PLN	PLN
1	2	3	3
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	26 323 537,80	17 027 385,35
1	Przychody ze sprzedaży produktów	26 323 383,80	17 026 985,95
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	154,00	399,40
2	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		-
B	Koszty działalności operacyjna	23 308 384,09	21 880 317,81
1	Amortyzacja	3 158 074,96	2 467 977,15
2	Zużycie materiałów i energii	2 079 000,75	1 447 905,87
3	Usługi obce	9 352 595,02	10 443 529,03
4	Podatki i opłaty	1 688 065,30	1 459 041,82
5	Wynagrodzenia	5 286 557,59	4 435 578,84
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 353 649,99	1 185 445,38
	- emerytalne	487 819,07	402 375,38
7	Pozostałe koszty rodzajowe	390 440,48	440 839,72
8	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 015 153,71	-4 852 932,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 104 267,82	620 990,76
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Dotacje	1 099 215,99	586 852,76
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4	Inne przychody operacyjne	5 051,83	34 138,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	176 874,04	121 299,84
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	254,63	1 161,97
3	Inne koszty operacyjne	176 619,41	120 137,87
F	Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D+E)	3 942 547,49	-4 353 241,54
G	Przychody finansowe	4 462,30	16 500,95
1	Dywidenda i udziały w zyskach	-	-
2	Odsetki uzyskane	4 462,30	16 500,95
H	Koszty finansowe	141 866,47	151 957,09
1	Odsetki	141 866,47	151 957,09
2	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
I	Zysk brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	3 805 143,32	-4 488 697,68
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+/- J)	3 805 143,32	-4 488 697,68
L	Podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżąca	0,00	0,00
	Podatek dochodowy od osób prawnych - część odroczone	236 679,00	40 808,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 568 464,32	-4 529 505,68

Rachunek zysków i strat wskazuje, że Spółka w roku obrotowym wykazała dodatni wynik finansowy netto, który wyniósł 3.568.464,32 zł. W 2021 r. przychody ze sprzedaży wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 55%, przy jednoczesnym, nieznacznym tj. ok. 7% wzroście kosztów działalności operacyjnej. Znaczący wpływ na wzrost przychodów ze sprzedaży miała regulacja cen i wprowadzenie z dniem 01.01.2021 r. nowego cennika opłat za przyjęcie do zagospodarowania odpadów komunalnych w IK – Czartoria wynikające z faktu, iż stawki obowiązujące od 2019 roku były nieadekwatne do kosztów działalności operacyjnej, a w szczególności nie pokrywały kosztów związanych z zagospodarowaniem frakcji energetycznej przeznaczonej do spalania oraz kosztów składowania odpadów. W 2021 roku wzrosła także sprzedaż surowców wtórnych w związku z uruchomieniem nowej linii sortowniczej, a co za tym idzie zwiększeniem ich odzysku, jak również wzrostem cen tych surowców.

W analizowanym okresie możemy odnotować także znaczny tj. 78% wzrost w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych, w której ujęte jest rozliczenie dotacji ze środków UE przeznaczonej na dofinansowanie, zakupionych w latach poprzednich, środków trwałych.

W pozycji inne koszty operacyjne zostały ujęte nakłady w wysokości 162.380,89 zł poniesione na przebudowę istniejącej linii napowietrznej SN na kablową linię SN wraz ze złączem kablowym, które zostały przekazane PGE Dystrybucja S.A. na podstawie umowy o usunięciu kolizji linii elektroenergetycznej w związku z planowaną inwestycją.

4. Analiza wskaźnikowa

Zestawienie wskaźników charakteryzujących działalność i sytuację Spółki prezentuje poniższa tabela nr 17.

Wskaźniki ekonomiczne

Tabela nr 17

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	Miernik	Rok 2021r.	Rok 2020r.
Wskaźniki rentowności				
Rentowność majątku (ROA)	<u>wynik finansowy netto</u> aktywa ogółem	procent	9,05	-12,11
Rentowność kapitału własnego (ROE)	<u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny	procent	24,30	-42,15
Rentowność netto	<u>wynik finansowy netto</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	procent	13,56	-26,60

Wskaźniki płynności finansowej				
Wskaźnik Bieżącej płynności I stopnia	$\frac{\text{aktywa obrotowe}^*}{\text{zobowiązania bieżące}^{**}}$	krotność	0,60	0,39
Wskaźnik Szybkiej płynności II stopnia	$\frac{\text{aktywa obrotowe}^* - \text{zapasy} - \text{krótkoterminowe roz.m/o}}{\text{zobowiązania bieżące}^{**}}$	krotność	0,58	0,37
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania bieżące}^{**}}$	krotność	0,33	0,25
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej	$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	krotność	0,97	0,69

Wskaźniki rotacji				
Szybkość obrotu zapasów w dniach	$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	0,07	0,06
Szybkość obrotu należności w dniach	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	28	30
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	33	25
Produktywność aktywów	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	zł/zł	0,67	0,46

* aktywa obrotowe = aktywa obrotowe ogółem – należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

** zobowiązania bieżące = zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy + rezerwy krótkoterminowe + rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Oceniając działalność Spółki na podstawie analizy wskaźnikowej należy zauważyć wzrost wszystkich miar rentowności. Wskaźniki ROA, ROE oraz rentowności netto wykazują dodatnie wartości w porównaniu do roku 2020. W badanym okresie miary płynności finansowej uplasowały się poniżej 1. Porównując wskaźniki płynności finansowej z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w Spółce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Optymalna wartość wskaźnika płynności bieżącej powinna mieścić się w przedziale od 1 do 2. Wartość wskaźnika na poziomie 0,60 świadczy o dobrej płynności

finansowej Spółki. Potwierdza to również uzyskana wartość wskaźnika szybkiej płynności, który w roku 2021 wyniósł 0,58 – optymalna wartość mieści się w przedziale od 0,5 do 1,5. Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej osiągnął poziom 0,97 i oznacza, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców. Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami. Obrót należnościami w dniach spadł do 28 dni. Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wyniósł 0,67, co oznacza, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzył 0,67 zł przychodów.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia gospodarze, które miały miejsce po dniu bilansowym w 2021 roku, to:
W dniu 09.02.2022r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy, zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału podstawowego Spółki o kwotę 371.000 zł, stanowiącą wartość nowych udziałów objętych za wniesiony aport. Kapitał podstawowy Spółki po dniu bilansowym wynosi 18.754.000 zł.

6. Szczególne zdarzenia

Szczególne zdarzenia gospodarze, które miały miejsce w 2021 roku, to:

- Dnia 07.04.2021r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a PROSPRECO POLSKA Sp. z o.o., na usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem w łącznej ilości 3.000 [Mg] w terminie 31.12.2021r.
- Dnia 20.04.2021r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a PUHP „LECH” Sp. z o.o., na usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem w łącznej ilości 4.000 [Mg] w terminie 31.12.2021r.
- Dnia 23.04.2021r. została wydana Decyzja DOS-II.7222.1.31.2020 zmieniająca Decyzję z dnia 23 sierpnia 2019r. (DOS-II.7222.1.4.2019) - pozwolenie zintegrowane na eksploatację instalacji do składowania odpadów o zdolności przyjmowania ponad 10 ton odpadów na dobę i całkowitej pojemności ponad 25 000 ton, z wyjątkiem składowisk odpadów obojętnych lub obiektów unieszkodliwiania odpadów wydobywczych oraz instalacji do odzysku lub kombinacji odzysku i unieszkodliwiania o zdolności przetwarzania ponad 75 ton na dobę,

- z wykorzystaniem obróbki biologicznej, zmienioną Decyzją z dnia 26.08.2020 r. (DOS-II.7222.1.1.2020).
- Dnia 30.04.2021 r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a Segi-Eko Sp. z o.o. na realizację zadania pn. „*Budowa placu składowego do przetwarzania i magazynowania odpadów budowlanych i wielkogabarytowych oraz magazynowania złomu wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą*” w terminie do 01.10.2021 r.
 - Dnia 28.05.2021r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a PARTNERS Sp. z o.o. Spółka komandytowa, na usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem w łącznej ilości 3.000 [Mg] w terminie 31.12.2021r.
 - Dnia 19.07.2021 r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a DF-Studio Projektowe s.c. Sławomir Maksimowicz Mirosław Snarski na realizację zadania pn. „*Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budynku administracyjno – socjalnego wraz z infrastrukturą techniczną dla potrzeb Instalacji Komunalnej w Czartorii*” w terminie do 25.03.2022 r.
 - Dnia 13.08.2021 r. zostało wydane Postanowienie DOS-II.7222.1.16.2021 zmieniające postanowienie z dnia 12 sierpnia 2019r. (DOS-II.7222.1.4.2019) określające wysokość i formę zabezpieczenia roszczeń.
 - Dnia 31.08.2021 r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a MATBUD Sp. Jawna J. Zarański, A. Zarańska, M. Pyrcak na realizację zadania pn. „*Budowa linii kablowej SN, rozbiórka linii napowietrznej SN*” w terminie do dnia 30.12.2021 r.
 - Dnia 21.09.2021 r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a WAGRA Sp. z o.o. na realizację zadania pn. „*Budowa instalacji gromadzenia, oczyszczania i wykorzystywania lub unieszkodliwiania biogazu dla kwater składowania odpadów Instalacji Komunalnej w miejscowości Czartoria gm. Miastkowo*” w terminie do dnia 18.01.2022 r.
 - Dnia 06.10.2021r. została wydana Decyzja DOS-II.7222.1.16.2021 zmieniająca Decyzję z dnia 23 sierpnia 2019r. (DOS-II.7222.1.4.2019) - pozwolenie zintegrowane na eksploatację instalacji do składowania odpadów o zdolności przyjmowania ponad 10 ton odpadów na dobę i całkowitej pojemności ponad 25 000 ton, z wyjątkiem składowisk odpadów obojętnych lub obiektów unieszkodliwiania odpadów wydobywczych oraz instalacji do odzysku lub kombinacji odzysku i unieszkodliwiania o zdolności przetwarzania ponad 75 ton na dobę, z wykorzystaniem obróbki biologicznej, zmienioną Decyzją z dnia 26.08.2020 r. (DOS-II.7222.1.1.2020) oraz Decyzją z dnia 23.04.2021r. (DOS-II.7222.1.31.2020)

- Dnia 26.10.2021r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a NOVAGO Sp. z o.o., na usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem w łącznej ilości 4.000 [Mg] w terminie 31.03.2022r.
- Dnia 28.10.2021 r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a NESTRO Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Sp. z o.o. na realizację zadania pn. „Instalacja odpylania hali sortowni odpadów komunalnych na terenie Instalacji Komunalnej w Czartorii, gm. Miastkowo” w terminie do 24.02.2022 r.
- Dnia 03.11.2021r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a Konsorcjum: Leszek Mentel, EKO PALIWA Sp. z o.o., na usługi zagospodarowania odpadów o kodzie 19 12 12 luzem w łącznej ilości 2.000 [Mg] w terminie 31.03.2022r.
- Dnia 02.12.2021r. została zawarta umowa pomiędzy ZGO Sp. z o.o., a PGE Dystrybucja S.A. usunięcia kolizji linii elektroenergetycznej w związku z planowaną inwestycją.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
4.04.2022 r.	Jan Perkowski	Prezes Zarządu	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Jan Perkowski Data: 2022.04.04 10:01:19 CEST



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

z siedzibą w Łomży (18-400), przy ulicy Akademickiej 22

KPW Audytor Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

KPW Audyt Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

KPW Finanse Sp z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności



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

**ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

z siedzibą w Łomży (18-400), przy ulicy Akademickiej 22

dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 roku poz. 217 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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



umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego



znieszczenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.



Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Gniadek działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



GRUPA
KPW

Audyt i Doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

**Paweł
Gniadek**

Elektronicznie
podpisany przez
Paweł Gniadek
Data: 2022.04.12
18:43:21 +02'00'

Paweł Gniadek

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13313



GRUPA
KPW

Audytor

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640*

Łódź, dnia 12 kwietnia 2022 roku

KPW Audytor Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

KPW Audyt Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

KPW Finanse Sp z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności