

Sprawozdaniez działalności Zarządu
„Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania Sp. z o.o.”
jako organu Spółki za 2023 rok

Zarząd

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 4/2021 z dnia 12.08.2021r., na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 11//2021 powołało Pana Karola Podłużnego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Zarząd GPO Sp. z o. o. pracował w jednoosobowym składzie.

Zarząd Spółki w okresie sprawozdawczym 2023 r. odbył 8 protokołowanych posiedzeń, związane prowadzeniem spraw Spółki oraz podjął 10 uchwał o istotnym znaczeniu dla działalności i funkcjonowania Spółki. Wszystkie uchwały realizowano na bieżąco.

Protokół nr.....	Uchwała nr	Treść dokumentu.....
Protokół nr 1/2023 z dn. 02.01.2023 r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany cenna usługi związane z przyjęciem odpadów na Składowisko Odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Bogatyni. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 1/2023 z dn. 02.01.2023 r.	w sprawie zmiany cenna usługi związane z przyjęciem odpadów na Składowisko Odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Bogatyni.
Protokół nr 2/2023 z dn. 03.02.2023r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Kierownikowi działu ER 2. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia cennika usług na odbiór odpadów z pojemników o poj. 120L,240L,1100L, typu dzwon oraz worków 3. Sprawy różne.
	Uchwała nr 2/2023 z dn. 03.02.2023 r. Uchwała nr 3/2023 z dn. 03.02.2023 r.	w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Kierownikowi działu ER. w sprawie podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia cennika usług na odbiór odpadów z pojemników o poj. 120L,240L,1100L, typu dzwon oraz worków.
Protokół nr 3/2023 z dn. 16.02.2023 r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie złożenia wniosku do Właściciela spółki o podwyższenie kapitału zakładowego o 830.000,00zł. Sprawy różne. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 4/2023 z dn. 16.02.2023 r.	w sprawie złożenia wniosku do Właściciela spółki o podwyższenie kapitału zakładowego o 830.000,00zł.



Protokół nr 4/2023 z dn. 12.04.2023r.		Porządek obrad: 1. Omówienie sprawozdania finansowego Spółki za 2022rok. 2. Omówienie propozycji pokrycia straty wykazanej w roku 2022. 3. Sprawy różne.
	Uchwała nr 5/2032 z dn. 12.04.2023r. Uchwała nr 6/2023 z dn. 12.04.2023r.	w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego spółki za rok 2022. w sprawie przyjęcia wniosku kierowanego do zatwierdzenia przez ZZW w sprawie pokrycia straty w roku 2022.
Protokół nr 5/2023 z dn. 18.04.2023r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Wynagradzania w Gminnym Przedsiębiorstwie Oczyszczania Sp. z o.o. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 7/2023 z dn. 18.04.2023r	w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Wynagradzania
Protokół nr 6/2023 z dn. 18.07.2023r. r.		Porządek obrad: 1. Omówienie projektu planu finansowego Spółki na rok 2023. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 8/2023 z dn. 18.07.2023 r.	w sprawie przyjęcia planu finansowego na 2023 rok
Protokół nr 7/2023 z dn. 28.09.2023 r.		Porządek obrad: 1. złożenia wniosku do Właściciela Spółki o dopłatę na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych w wysokości 990.000,00zł. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 9/2023 z dn. 28.09.2023 r.	w sprawie złożenia wniosku do Właściciela Spółki o dopłatę na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych w wysokości 990.000,00zł.
Protokół nr 8/2023 z dn. 06.10.2023 r		Porządek obrad: 1. Podjęcie decyzji w sprawie wprowadzenia rocznej kwoty dokonywanego odpisu na Fundusz Rekultywacyjny GPO Sp. z o.o. w wysokości 50.000,00 zł na rok 2023. 2. Sprawy różne
	Uchwała nr 10/2023 z dn. 06.10.2023 r.	w sprawie wprowadzenia rocznej kwoty dokonywanego odpisu na Fundusz Rekultywacyjny GPO Sp. z o.o. w wysokości 50.000,00 zł na rok 2023.

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z o.o. Władysław
..... Prezes Zarządu

podpis Prezesa Zarządu

Karol Podlužny

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania Sp. z o.o. z działalności
Spółki za 2023 rok



28 marzec 2024r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

GMINNEGO PRZEDSIĘBIORSTWA OCZYSZCZANIA SP. Z O. O. W BOGATYNI Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2023 ROK

1. DANE ORGANIZACYJNE.

1.1. STATUS PRAWNY I PRZEDMIOT DZIAŁANIA SPÓŁKI.

Nazwa: Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Siedziba: Bogatynia, ul. J. Kilińskiego 17, 59-920 Bogatynia.

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. w Bogatynia, ul. J. Kilińskiego 17, powstało 13 maja 1997r. aktem założycielskim – Rep. A 533/1997. W zakresie majątkowym Spółka powstała poprzez wyodrębnienie z części majątku Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Bogatyni. Spółka rozpoczęła działalność z dniem 01.06.1997 r., jej głównym zadaniem jest świadczenie usług komunalnych. Zakres działalności został określony w akcie założycielskim Spółki.

Utworzenie Spółki:

- Uchwała Rady Gminy i Miasta Bogatynia nr XXXVII/364/97 z 4 marca 1997 r.,
- Akt notarialny z dnia 13.05.1997 r. – Repertorium A 533/1997 w sprawie zawiązanie Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o kapitale zakładowym 918.950,00 zł,
- Postanowienie Sądu Rejonowego w Jeleniej Górze z dnia 30.05.1997 r. – Spółka wpisana w księdze rejestrowej pod numerem H1964 Działu B,
- Przejrejstrowana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000133820. Postanowienie z dnia 08.10.2002 r.

Kapitał zakładowy Spółki:

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosi 14.970.550,00 zł i dzieli się na 299.411 udziałów po 50 zł,-, które obejmuje w całości Gmina Bogatynia.

Misja Spółki:

„Naszą misją jest dążenie do jak najlepszego wykorzystania wszystkich możliwości w celu świadczenia usług o wysokim standardzie przy zachowaniu wymogów ochrony środowiska. Narzucone przez Unię Europejską ostre kryteria chroniące środowisko przed degradacją wymagają wysiłku nie tylko z naszej strony, ale też ze strony Mieszkańców naszej Gminy. Pracując razem na rzecz środowiska mamy szansę żyć w Czystej i Ekologicznej Gminie”.

Cel działania Spółki:

Spółka została powołana do wykonywania zadań własnych Gminy Bogatynia, poprzez zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r.

Przedmiot działalności Spółki:

Do przedmiotu działalności Spółki należy ponad 79 pozycji wg. zapisów PKD, które widnieją w Umowie Spółki, jednak do najważniejszych wpisanych w KRS należy działalność w poniższym zakresie:

- Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.11.Z);
- Odzysk surowców z materiałów segregowanych (PKD 38.32.Z);
- Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.21.Z);
- Roboty związane z budową dróg i autostrad (PKD 42.11.Z);
- Przygotowanie terenu pod budowę (PKD 42.11.Z);
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 43.99.Z);
- Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni (PKD 81.30.Z);
- Naprawa i konserwacja maszyn (PKD 33.12.Z);
- Działalność związana z leśnictwem (PKD 02.40.Z).
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nieklasyfikowane (PKD 85.59.B).

1.2. WŁADZE SPÓŁKI.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników.

Jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Bogatynia, która na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników reprezentowana jest przez Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia.

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych Zgromadzenie Wspólników jest najwyższym organem Spółki.

Do kompetencji Zgromadzenia Wspólników należy:

- ustalanie na wniosek Zarządu założeń ukierunkowujących rozwój Spółki oraz zatwierdzenie programów działalności,
- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdań finansowych za ubiegły rok obrotowy,
- powzięcie uchwały o podziale zysku lub pokryciu straty,
- udzielenie członkom Rady Nadzorczej i Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków,
- dokonywanie wyboru i odwoływanie Rady Nadzorczej,
- podwyższanie oraz obniżanie kapitału zakładowego,
- dokonywanie zmian umowy Spółki,
- udzielenie zezwolenia na powołanie przez Zarząd oddziałów Spółki, na uczestniczenie w innych spółkach oraz łączenie spółek,
- rozpatrywanie i rozstrzyganie wniosków przedstawianych przez Radę Nadzorczą,
- uchwalanie Regulaminu Pracy Rady Nadzorczej, Regulaminu Pracy Zarządu,
- inne sprawy, przewidziane przepisami Kodeksu Spółek Handlowych.

Rada Nadzorcza.

Organem nadzoru Spółki jest Rada Nadzorcza, powoływana przez Właściciela Spółki.

Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy:

- powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu – dokonywanie tego w formie uchwał,
- badanie bilansu oraz rachunku zysków i strat – wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki,
- badanie sprawozdania Zarządu oraz podział zysków,
- składanie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania corocznych pisemnych sprawozdań z kontroli przeprowadzonych,
- przedkładanie Walnemu Zgromadzeniu wniosków o udzielenie Zarządowi skwitowania (absolutorium),
- wyrażenie zgody na zaciąganie przez Zarząd zobowiązań oraz rozporządzanie majątkiem Spółki o wartości przekraczającej kwotę ustaloną przez Radę,

- zatwierdzenie rocznych planów działalności oraz planów finansowych Spółki uchwalonych przez Zarząd,
- przekładanie Walnemu Zgromadzeniu wniosków w sprawie tworzenia funduszy celowych Spółki,
- ustalanie na wniosek Zarządu ogólnych warunków świadczenia usług przez Spółkę o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu,
- reprezentowanie Spółki w czynnościach prawnych między Spółką a członkami Zarządu,
- opiniowanie innych wniosków Zarządu podlegających rozpatrzeniu przez Walne Zgromadzenie,
- zawieszanie w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
- delegowanie Członka lub Członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu niemogących sprawować swoich czynności, przy czym na czas delegacji zawieszeniu ulegają prawa członka Rady Nadzorczej,
- zatwierdzanie schematu organizacyjnego i zasad wynagradzania pracowników Spółki,
- decydowanie o przystąpieniu Spółki do stowarzyszeń, fundacji i organizacji społecznych,
- opiniowanie wewnętrznych aktów normatywnych Spółki,
- upoważnianie Zarządu do nabywania nieruchomości.

W roku 2023 skład Rady Nadzorczej GPO Sp. z o. o. przedstawiał się następująco i nie uległ zmianie, a mianowicie:

1. Piotr Laskowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Janusz Mańko – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Hubert Papaj – Sekretarz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki.

Organem wykonawczym Spółki jest Zarząd. Do kompetencji Zarządu należą wszelkie sprawy nie zastrzeżone przepisami prawa oraz nie zastrzeżone do kompetencji Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników lub Rady Nadzorczej. Zgodnie z zapisami umowy Spółki, Zarząd składa się od jednej do trzech osób. Liczbę członków Zarządu określa organ powołujący Zarząd. Kadencja pierwszego Zarządu trwała 2 lata, natomiast kadencja każdego następnego Zarządu 3 lata.

W okresie sprawozdawczym 2023 r. Zarząd Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania Sp. z o. o. w Bogatyni pracował w niezmiennym składzie.

Pan Karol Podłużny został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Uchwałą nr 4/2021 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 12.08.2021 r. W ciągu roku obrachunkowego nie nastąpiła zmiana Zarządu GPO Sp. z o.o.

Prokurent Spółki.

W roku 2021 Zarząd podjął uchwałę nr 3/2021 z dn. 17.03.2021 r. sprawie powołania prokurenta samoistnego w osobie Pani Małgorzaty Wolak. Na dzień 31.12.2023 r. Pani Małgorzata Wolak nadal pełni funkcje prokurenta.

1.3. STRUKTURA ORGANIZACYJNA SPÓŁKI.

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o. o. w Bogatyni jest jednostką jednozakładową, nie posiada oddziałów. Przedmiotem Spółki jest prowadzenie działalności usługowej w tym prowadzenie świadczenia usług komunalnych, wykonywanie prac związanych z poprawą infrastruktury oraz wizerunku miasta i gminy Bogatynia. Aby skutecznie realizować zadania oraz cele przyjęto adekwatną strukturę organizacyjną Spółki. Strukturę organizacyjną Spółki określa Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem wewnętrznym nr 2/2018 z dn. 23.03.2018 r. W Spółce funkcjonują działy, które realizują ściśle określone rodzaje usług,

prac oraz robót, a także działy wspomagające organizację Spółki. Właściwości poszczególnych komórek organizacyjnych wskazano poniżej:

Dział Oczyszczania - EO

- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych wytworzonych na terenie miasta i gminy Bogatynia,
- odbiór odpadów wielkogabarytowych oraz zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego,
- odbiór i zagospodarowanie odpadów zebranych w czasie realizowanych akcji ekologicznych,
- obsługa punktów do selektywnej zbiórki odpadów,
- likwidacja dzikich wysypisk,
- opróżnianie i wywóz odpadów stałych z koszy ulicznych i parkowych oraz stacji „Psi Pakiet”
- inne dodatkowe czynności związane z odbiorem odpadów,
- letnie i zimowe utrzymanie dróg, ulic i chodników na terenie miasta i gminy Bogatynia.

Dział Zieleni Miejskiej - EZM

- wycinka drzew i ich pielęgnacja,
- koszenie trawników w parkach, na skarpach, w rowach,
- nasadzenia kwiatów, drzew i krzewów,
- remonty małej architektury,
- malowanie elementów drewnianych - ławek, bieżąca ich naprawa, czyszczenie i konserwacja gazonów.

Dział Przygotowania i Nadzoru Inwestycji - DI

- odbudowa i budowa dróg i chodników,
- remonty zatok, placów, parkingów,
- odbudowa rowów, przepustów,
- remonty systemów odwadniających,
- remonty i budowę dróg wiejskich.
- remonty częściowe dróg asfaltowych,
- regulacje studzienek i kratek ściekowych,
- naprawa poboczy dróg, uzupełnienia krawężników i obrzeży.

Dział Wysypiska - EW

- przyjęcie i utylizacja odpadów,
- odzyskiwanie surowców wtórnych i ich sprzedaż,
- prowadzenie instalacji komunalnej, w tym instalacji mechaniczno-biologicznej,
- prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) poprzez przyjmowanie od mieszkańców wysegregowanych odpadów.

Dział Transportu, remontów i zaplecza technicznego - ET

- usługi transportowe,
- usługi sprzętowe,
- bieżące naprawy oraz remonty samochodów,
- naprawy sprzętu drogowego,
- naprawy innego sprzętu,
- remonty bieżące kontenerów.

Dział Ochrony Środowiska - DO

- naliczanie opłat za korzystanie ze środowiska,
- koordynowanie działań Spółki w zakresie wynikającym z ustawy o odpadach i o utrzymaniu porządku w gminie,
- uczestniczenie i składanie wyjaśnień podczas kontroli wysypiska przez organy uprawnione,

- prowadzenie działań informacyjno-edukacyjnych związanych z działaniem Programu Gospodarki Odpadami Komunalnymi w gminie,
- opracowanie wniosków o dofinansowanie projektów z dziedziny ochrony środowiska,
- współpraca z organami państwowymi w zakresie ochrony środowiska.

Dział Zaopatrzenia i Zamówień publicznych - EZ

- wyszukuje i aprobuje dostawców,
- koordynuje działania związane z ubezpieczeniem mienia, itp,
- przygotowuje przetargi na materiały i usługi zamawiane przez Spółkę,
- przygotowuje (wypełnia) specyfikacje na przetargi ogłaszane przez gminę i inne podmioty,
- kontroluje realizację dostaw przez podmioty, którym udzielono zamówienia publicznego.

Dział ds. Rozliczeń i Biuro Obsługi Klienta - ER

- zawieranie umów na najem pojemników z osobami fizycznymi oraz podmiotami gospodarczymi,
- zlecanie podstawień i wymiana pojemników na podstawie zawartych umów,
- wystawianie faktur VAT za najem pojemników oraz za dodatkowe usługi na podstawie zleceń,
- obsługa klienta telefoniczna i bezpośrednia,
- rozliczenie należności na podstawie wpłat i wystawionych faktur VAT,
- przyjmowanie wpłat gotówkowych,
- zapłata należności gotówką za dostarczane towary,
- przyjmowanie korespondencji.

Dział Księgowości – EKs

- prowadzenie spraw związanych z polityką finansowo-ekonomiczną Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- zarządzaniem oraz nadzorem nad finansami Spółki,
- przygotowywanie niezbędnych zaświadczeń oraz dokumentów finansowych okazywanych przed kontrahentami bądź instytucjami publicznymi,
- zbieraniem i analizowaniem faktur firmy oraz wszelkich dokumentów związanych z jej działalnością,
- tworzenie wszelkiego rodzaju analiz i sprawozdań finansowych,
- przygotowywanie wszelkich bilansów finansowych.

Dział Kadr i Płac - DKP

- prowadzenie spraw osobowych i socjalnych pracowników Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- prowadzenie spraw związanych z polityką rozliczania i płac pracowników Spółki,
- kontrolowanie rozliczenia czasu pracy i wypłata należnego wynagrodzenia,
- przygotowanie materiałów i wniosków związanych z zawieraniem i rozwiązywaniem umów o pracę, umów cywilno-prawnych, uposażeniami, zmianą stanowiska pracy oraz prowadzenie ewidencji,
- wykonywanie czynności kancelaryjnych w zakresie współpracy z Urzędem Skarbowym oraz ZUS-em, przygotowując wszelkie oficjalne pisma dotyczące pracowników.

Dział BHP i Ochrony p.poż.

- prowadzenie spraw bezpieczeństwa i higieny pracy w Spółce,
- sprawowanie funkcji doradczych i kontrolnych nad przestrzeganiem obowiązujących przepisów w tym zakresie oraz prowadzenie spraw dotyczących zabezpieczenia przeciwpożarowego.

W roku 2023 struktura organizacyjna Spółki oraz zakresy działania poszczególnych komórek nie uległy zmianie.

1.4. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE.

W roku 2023 roku przeciętne zatrudnienie wynosiło 125,21 osób i było wyższe od przeciętnego zatrudnienia o 9,36% w 2022 roku, które wynosiło 114,49 osób.

Na dzień 31.12.2023 roku zatrudnienie wynosiło: 126 osób zatrudnionych na umowę o pracę oraz 9 osób zatrudnionych na umowę zlecenie, struktura zatrudnienia przedstawiała się następująco:

- 1) umowa o pracę – 126 osób w tym:
 - pracownicy umysłowi: 32
 - pracownicy fizyczni: 94

- 2) umowa zlecenie – 9 osób

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników umysłowych w Spółce, bez członków Zarządu wyniosło w 2023 r., 9.298,91/brutto i było wyższe od przeciętnego wynagrodzenia w 2022 r., które wynosiło 7.547,29zł/brutto, co stanowi wzrost o 23,21%.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników fizycznych w 2023r. wyniosło 6.127,59zł/brutto i było wyższe od 2022 r., które wynosiło 5.082,33zł/brutto, co stanowi wzrost o 20,57%.

W Spółce funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który zgodnie art.16 Kodeksu Pracy zaspakaja bytowe, socjalne i kulturalne potrzeby pracowników. Gospodarowanie środkami Funduszu odbywa się na podstawie zatwierdzonego rocznego planu rzeczowo – finansowego.

W 2023 roku pracownicy Spółki oraz ich rodziny korzystali z Funduszu, który przeznaczony był na:

- wypłaty ekwiwalentu na wypoczynek organizowany we własnym zakresie,
- pomoc rzeczową i finansowa z tytułu trudnej sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej,
- pożyczki na cele mieszkaniowe.

W Spółce istnieją formy wsparcia dotyczące podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników. Pracownicy Spółki korzystali ze szkoleń, kursów organizowanych przez wyspecjalizowane firmy podnosząc swoje kwalifikacje.

W 2023 r. Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. pozyskało środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w wysokości: 11.720,00 zł. Dzięki uzyskanym środkom 5 pracowników podniosło swoje kwalifikacje poprzez ukończenie między innymi takich kursów jak: kurs prawa jazdy kategorii D, kurs operatora spycharki kl. III i I, kurs obsługi podestów ruchomych oraz kurs dotyczący zmian podatkowych w spółkach komunalnych w 2023r.

2. MAJĄTEK SPÓŁKI.

Majątek Spółki obejmuje grunty własne, budynki i budowle, urządzenia techniczne, środki transportu, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości netto ustalonej na dzień 31.12.2023 r. – 11.881.290,07 zł.

Najistotniejszym składnikiem majątku zarówno w zakresie wartości jak i podstawy działania Spółki są nieruchomości. Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o. o. w Bogatyni posiada następujące środki trwałe:

- siedziba i baza transportowa przedsiębiorstwa – nieruchomość zabudowana, ul. J. Kilińskiego 17 w Bogatyni, nr działki 3/2, 6/1 obr. III AM3, przekazana na podstawie aktu notarialnego z dn.13.08.1998 r. Rep. A nr 4691/1998 - umowa przeniesienia prawa wieczystego użytkowania gruntu i własności budynków,

- składowisko odpadów innych niż niebezpieczne, ul. Zgorzelecka w Bogatyni, nr działek 3/2, 4/2, 1/2, 5/6 (AM-8, Obr. II) oraz 5/1, 2/2, 2/6, 2/8, 3/1, 3/6, 4/8 (AM-9, Obr. II).

Właścicielem składowiska jest Spółka na podstawie aktu notarialnego z dn. 31.03.2009 r. Rep. A nr 1072/2009 – umowa przeniesienia własności oraz aktu notarialnego z dn. 27.03.2013 r. Rep. A nr 1013/2013 – umowa przeniesienia własności, dotyczy prawa do nieruchomości, na której zlokalizowana jest baza magazynowa składowiska, ul. Zgorzelecka w Bogatyni.

Na dzień 31.12.2023 r. we władaniu Spółki były także inne nieruchomości użytkowane na podstawie umowy użyczenia, zatem nie stanowiące środka trwałego w ramach majątku Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, a w konsekwencji nie podlegające amortyzacji. Nieruchomości niebędące środkiem trwałym przedsiębiorstwa to:

- nieruchomość zabudowana budynkiem gospodarczym - magazynowym, stanowiąca część bazy technicznej przedsiębiorstwa, położona przy ul. Kilińskiego 17 w Bogatyni, użytkowana na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z Gminą Bogatynia, nr BH.28/92/2010 z dnia 10.01.2010 r., numer działki - ew. 5, 107/1, 107/3 AM-3, Obr. III,
- nieruchomość, położona na składowisku odpadów, na której jest usytuowany teren II niecki składowiska odpadów komunalnych w Bogatyni, użytkowana na podstawie umowy użyczenia z Gminą Bogatynia, nr BB.272.1.2015.SJ z dnia 25.02.2015 r., numer działki 5/6, 4/2 M-8, Obr. II,
- budynek zaplecza ślusarzy o wartości 16.500,00 zł – umowa użyczenia nieruchomości nr BH.28/92/2010 z dnia 10.01.2010 r.; na terenie siedziby GPO Sp. z o.o. ul. Kilińskiego,
- Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów w Bogatyni (PSZOK) o wartości 386 712,00 zł, użytkowany bez umowy.

W ciągu roku 2023 Spółka zakupiła składniki majątkowe o wartości łącznej: 1 066 357,46 zł, zwiększono wartość składników majątkowych o: 40 542,60 zł (lp.72 tabeli nr 2), przyjęto do ewidencji aport rzeczowy (lp.8-10 tabeli nr 2) w postaci pojazdów specjalistycznych o wartości: 1 832 700,00 co daje łączną wartość zwiększenia w roku 2023 : 2 939 600,06 zł. Zlikwidowana wartość składników z uwagi na utratę wartości ekonomicznej, zużycie technologiczne wynosiła: 483 722,36 zł.

Zestawienie zakupionych i zlikwidowanych środków trwałych w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 2 (str.5) ujęta w Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego.

2.1 INFORMACJE DOTYCZĄCE PODPISANYCH UMÓW LEASINGOWYCH

Na dzień bilansowy stan zobowiązań Spółki z tytułu zawartych umów leasingowych przedstawia się następująco:

stan na dzień 31.12.2023r.							
Informacje dotyczące podpisanych umów leasingowych.							
Lp.	Zobowiązanie wobec leasngobiorcy	Rodzaj leasingu	Rok dostawy przedmiotu zamówienia	Kwota/ cena zakupu netto przedmiotu leasingu	Rata miesięczna z umowy netto	Pozostała kwota lub stan na dzień 31.12.2023r do spłaty	Termin spłaty
1.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	Leasing operacyjny przesiewacza bębnowego	2020	325.000,00	5 875,89	126 960,24	31.05.2025
2.	MLEASING SP.Z O.O.	Leasing operacyjny rozdrabniacza	2020	659.000,00	10 916,09	273 507,50	31.05.2025

3.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	Leasing operacyjny auta MAN	2020	127.000,00	2 236,00	46 240,00	31.05.2025
4.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	Leasing operacyjny ładowarki czołowej LIBHER	2020	287.000,00	5 258,77	55 614,12	31.05.2025
5.	ALIOR Leasing nr rejestracyjny DW1NY48	Leasing operacyjny ISUZU ciężarowy pow.3,5t (r. produkcji: 2013)	2021	118 000,00	1 500,00	61 050,85	31.05.2026
6.	Mercedes Benz Leasing DW 9TE85	Leasing operacyjny Mercedes UNIMOG (r. produkcji: 2022)	2022	819 850,00	13 773,05	599 481,20	25.07.2027
7.	PKO Leasing SA w Łodzi	Leasing operacyjny Skoda OCTAVIA osobowy (r. prod.2018)	2022	59 349,59	1 086,86	49 952,14	25.09.2027
8.	PKO Leasing SA w Łodzi	Leasing operacyjny Ford Transit (r. prod.2019)	2022	59 000,00	1 089,36	49 531,47	25.09.2027
9.	MLEASING SP.Z O.O.	Leasing operacyjny zamiatarka HAKO (r. prod.2022)	2022	458 000,00	10 346,22	496 605,58	30.11.2027
10.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	Leasing operacyjny koparka kołowa ATLAS (r. prod. 2017) wg protokołu przekazania)	2023	340 000,00	7 105,43	283 156,56	04.04.2028
11.	Automarket Grupa PKO Banku Polskiego	Leasing operacyjny sam. ciężarowy Ford Transit Courier trend MINIVAN (r. prod. 2017)	2023	43 902,44	871,10	37 983,90	30.04.2027
12.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	leasing operacyjny ciągnik ZETOR/PROXIMA CL100 (rok prod. 2021)	2023	215 000,00	4 317,56	165 047,32	01.08.2028
13.	EFL Leasing SA we Wrocław	oprzyrządowanie do ciągnika ZETOR plug	2023	15 900,00	357,91	14 826,27	01.08.2028
14.	EFL Leasing SA we Wrocław	oprzyrządowanie do ciągnika ZETOR posypywarka (motyl)	2023	7 900,00	177,82	7 366,54	01.08.2028
15.	EFL Leasing SA we Wrocław	oprzyrządowanie do ciągnika ZETOR kosiarka do poboczy	2023	28 000,00	608,02	26 175,94	01.08.2028
16.	Prime Car Management SA w Gdańsku	samochód osobowy Toyota Proace City (r. prod.2020)	2023	83 658,54	1 685,00	97 148,64	19.09.2028
17.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	samochód ciężarowy - wywrotka Renault DJA 34786	2023	585 00,00	10 948,48	634 994,14	30.11.2028
18.	Allor Leasing Sp. z o.o. w Warszawie	kamera Brigade	2023	26 999,00	701,97	24 568,95	25.11.2026
19.	Allor Leasing Sp. z o.o. w Warszawie	kamera Brigade	2023	26 999,00	701,97	24 568,95	25.11.2026
20.	Allor Leasing Sp. z o.o. w Warszawie	kamera Brigade	2023	26 999,00	701,97	24 568,95	25.11.2026
21.	Allor Leasing Sp. z o.o. w Warszawie	kamera Brigade	2023	26 999,00	701,97	24 568,95	25.11.2026
22.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	traktorek Zetor Compax - bez nr. rejestracyjnego.	2023	79 500,00	2 079,41	107 694,22	x.12.2028
23.	EFL Leasing SA we Wrocławiu	samochód ZAMIATARKA Renault/Midlum DJA 35164	2023	108 000,00	2 395,28	123 378,16	27.12.2027
						85 446,13	3 354 990,59

Informacje dotyczące podpisanych umów leasingowych wskazują, iż majątek objęty umowami leasingu (obcy), w sumowanych miesięcznych ratach wynosi ok. 85 tys. zł. Na dzień 31.12.2023 r. łączne zadłużenie podpisanych umów leasingowych wynosi 3.354.990,59 zł.

3. ZDARZENIA ISTOTNE WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ – ZAKRES FUNKCJONOWANIA SPÓŁKI.

W ramach zakresu funkcjonowania Spółki, w okresie sprawozdawczym przeprowadzono wiele zadań i prac, których realizacja stanowi podstawę przychodów Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania. Spółka większość prac wykonuje na rzecz miasta i gminy Bogatynia. Usługi te realizowane są na podstawie umów w konsekwencji ogłaszanych przez zamawiającego przetargów lub zapytań ofertowych.

W roku 2023 realizowano następujące umowy z Gminą Bogatynia:

- Umowa nr 787.CRU.2023 zawarta w dniu 14.12.2023 . Umowa obowiązywała od 14.12.2023-20.12.2023r. Przedmiotem umowy było wykonanie prac polegających na zagospodarowaniu terenu przy altanach w miejscowości Jasna Góra. Wartość wynagrodzenia za wykonanie usługi 20 000,00 zł brutto
- Umowa nr 776.CRU.2023 zawarta dnia 12.12.2023r. Przedmiotem umowy była realizacja zadania pn. „Rozbiórka byłego budynku OSP w Kopaczowie zlokalizowanego na działce nr 140, obr. Kopaczów, AM-1” Wartość wynagrodzenia za wykonanie usługi : 9 640,00 zł netto.
- Umowa nr CRU.684.2022 zawarta dnia 08.11.2023r. Przedmiotem umowy było wykonanie robót budowlanych związanych ze zmianą docelowej organizacji ruchu przy obiektach użyteczności publicznej na terenie miasta Bogatynia w ramach projektu „Poprawa bezpieczeństwa pieszych na terenie Gminy Bogatynia” poprzez montaż oznakowania pionowego oraz poziomego. Termin wykonania prac: do 15.12.2023r. Wartość wynagrodzenia za wykonanie usługi: 223 000,00 zł netto
- Umowa podpisana dnia 31.10.2023 Umowa obowiązuje od 01.07.2023 do 31.12.2028r. Przedmiotem umowy jest współpraca Stron i wykonywanie UOiG powierzonych Spółce w zakresie letniego i zimowego utrzymania dróg, ulic i chodników, bieżącego utrzymania rowów melioracyjnych przydrożnych, bieżącego utrzymania poboczy. Umowa powierzenia, rozliczana według kalkulacji rekompensaty zgodnie z załącznikiem nr. 6 do niniejszej umowy.
- Umowa nr CRU.569.2023 zawarta w dniu 01.09.2023r. Umowa obowiązywała od 01.09.2023 do 30.10.2023r. Przedmiotem umowy było wykonanie usługi polegającej na wymianie ogrodzenia oraz stolarki drewnianej przy świetlicy wiejskiej w sołectwie Lutogniewice. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę : 21 059,35 zł netto
- Umowa nr 592.CRU.2023 zawarta w dniu 19.09.2023r. Umowa obowiązywała od 01.10.2023 do 31.10.2023r. Przedmiotem umowy była realizacja zadania pn. „Zakup i posadzenie 30szt drzew na terenie Gminy Bogatynia wraz z 36-miesięczną pielęgnacją gwarancyjną” Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 73 964,15 zł
- Umowa nr 570.CRU.2023 zawarta w dniu 08.09.2023r.. Umowa obowiązywała od 08.09.2023 do 20.10.2023r. Przedmiotem umowy była „Wykonanie rozbiórki zadaszzenia podjazdu dla karet przed wejściem głównym do budynku Szpitala gminnego przy ulicy Szpitalnej 16 w Bogatyni (dz.nr 19/3 AM-15 obręb Bogatynia II). Wartość wynagrodzenia ryczałtowego: 33 000,00 zł brutto
- Umowa nr 410.CRU.2023 zawarta w dniu 29.06.2023r. Umowa obowiązywała od 29.06.2023 do 31.12.2023r. Przedmiotem umowy był kolportaż Biuletynu dokonywany zgodnie z wykazem lokalizacji miejsc, do których Biuletyn winien zostać dostarczony w ilościach wskazanych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 500zł netto/ za każdorazowe wykonanie usługi.
- Umowa nr 401.CRU.2023 zawarta w dniu 01.07.2023r. Umowa obowiązywała od 01.07.2023 do 30.11.2023. Przedmiotem umowy było wykonanie prac w ramach zadania pn. „Wykonywanie stałych czynności związanych z utrzymaniem i porządkowaniem terenów zieleni miejskiej w Mieście i Gminie Bogatynia cięcia sanitame i wycinka drzew i krzewów, usuwanie wiatrolomów z terenów będących we władaniu Gminy Bogatynia” Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 1. Za realizację prac opisanych w pkt. I.1 przysługiwało ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 464 600,00 zł brutto, 2. Za realizację prac opisanych w pkt. I.2 przysługuje wstępne wynagrodzenie w wysokości 147 400,00 zł brutto.

- Umowa nr 254.CRU.2023 zawarta w dniu 04.05.2023r. Umowa obowiązywała od 04.05.2023 do 31.05.2023r. Przedmiotem umowy było wykonanie stałych czynności obejmujących letnie utrzymanie dróg, ulic i chodników na terenie miasta i Gminy Bogatynia . Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: miesięczna ryczałtowa kwota 342 592,59 zł netto.
- Umowa nr 211.CRU.2023 zawarta w dniu 14.04.2023r. Umowa obowiązywała od 14.04.2023 do 31.12.2023r. Przedmiotem umowy było świadczenie usługi utrzymania i konserwacji elementów placów zabaw oraz siłowni zewnętrznych na terenie Gminy Bogatynia, określonych w Wykazie placów zabaw, stanowiących załącznik do niniejszej umowy oraz dokonywanie niezbędnych napraw. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 381 247,57 zł netto.
- Umowa nr 201.CRU.2023 zawarta w dniu 11.04.2023r. Umowa obowiązywała od 11.04.2023 do 26.05.2023r. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania pn. Zagospodarowanie terenu przy budynku Urzędu Miasta i Gminy w Bogatyni przy ul. Daszyńskiego 13-cz.dz.nr 25/2, AM 16, obr. II Bogatynia. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 27 777,78 zł netto.
- Umowa nr 162.CRU.2023 zawarta w dniu 31.03.2023r. Umowa obowiązuje od 31.03.2023 do 31.12.2024r. Przedmiotem umowy jest wykonanie bieżących remontów nawierzchni ulic i chodników na terenie miasta i gminy Bogatynia. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 2 662 130,08 zł netto.
- Umowa nr 113.CRU.2023 zawarta w dniu 06.03.2023r. Umowa obowiązuje od 06.03.2023 do 05.03.2024r. Przedmiotem umowy jest wykonanie usługi usuwania odpadów z miejsc nie przeznaczonych do ich składowania. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 120 365,05 zł netto.
- Umowa nr 112.CRU.2023 zawarta w dniu 06.03.2023r. Umowa obowiązuje od 06.03.2023 do 05.03.2023r. Przedmiotem umowy jest wykonanie stałych czynności związanych z opróżnianiem i wywozem odpadów stałych z koszy ulicznych i parkowych, sprzątanie powierzchni placów zabaw zgodnie z harmonogramem wywozu odpadów oraz opróżnianiem i wywozem odpadów ze stacji na psie odchody na terenie miasta i gminy Bogatynia. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 355 093,22 zł netto.
- Umowa nr 111.CRU.2023 zawarta w dniu 06.03.2023r. Umowa obowiązuje od 06.03.2023 do 05.03.2023r. Przedmiotem umowy jest prowadzenie i obsługa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych PSZOK poprzez odbiór i odpadów komunalnych selektywnie zebranych i dostarczonych przez mieszkańców do PSZOK-u, który mieści się przy ulicy Zgorzeleckiej w Bogatyni. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 1 860 000,00 zł netto.
- Umowa nr 110.CRU.2023 zawarta w dniu 06.03.2023r. Umowa obowiązuje od 06.03.2023 do 05.03.2023r. Przedmiotem umowy jest odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta i gminy Bogatynia. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 13 124 020,69 zł netto.
- Umowa nr 3.CRU.2023 zawarta w dniu 02.01.2023r. Umowa obowiązuje od 02.01.2023 do 31.12.2023r. Przedmiotem umowy była usługa flagowania z okazji świąt państwowych oraz uroczystości miejskich i okolicznościowych na terenie miasta Bogatynia. Wartość wynagrodzenia za wykonaną usługę: 1) wynagrodzenie ryczałtowe 1 440,94 zł brutto za odcinek dłuższy, 2) wynagrodzenie ryczałtowe 783,38 zł brutto za odcinek krótszy.

W roku obrachunkowym, Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o. o. część prac wykonywało na rzecz podmiotów zewnętrznych, w tym podmiotów z poza sektora finansów publicznych. W tym zakresie usługi realizowano na podstawie umów oraz zleceń. Realizacja prac/usług miała charakter sezonowy i zadaniowy i dotyczyła:

- usług związanych z utrzymaniem zieleni i cięć sanitarnych, nie tylko wskazanych umowach z Gminą Bogatynia ale wykonywanych zleceń doraźnych od przedsiębiorstw, zarządców nieruchomości czy osób prywatnych,
- dzierżawy pojemników do zbierania odpadów komunalnych przez osoby fizyczne, jednostki handlowe, jednostki budżetowe, podmioty gospodarcze,

- usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów zrealizowane na podstawie zleceń otrzymanych od podmiotów zewnętrznych.

Realizacja zadań z zakresu gospodarki odpadami opierała się na przepisach prawnych ustaw z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. 2013 poz.21), z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U.1996 Nr 132 poz. 622) oraz licznych rozporządzeniach wykonawczych a także uchwał Rady Gminy Bogatynia takie jak uchwała nr XLIX/312/20 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 30 listopada 2020 r. w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie gminy Bogatynia, uchwała nr XLIX/315/20 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 30 listopada 2020 r. w sprawie określenia szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów.

Usługa odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zebranych z terenu miasta i gminy Bogatynia realizowana była na podstawie umowy nr - Umowa nr 110.CRU.2023 zawarta w dniu 06.03.2023r. do 05.03.2024r.

W roku 2023 w ramach realizacji usługi dotyczącej gospodarki odpadami odebrano i przekazano na Składowisko komunalne następujące ilości odpadów, wskazanych w poniższym zestawieniu:

Kod odpadu	Rodzaj odpadu	Ilość przyjętych odpadów na Składowisko Odpadów
150101	Opakowania z papieru i tektury	253,826
150102	Opakowania z tworzyw sztucznych	4,838
150107	Opakowania ze szkła	383,946
150106	Zmieszane odpady opakowaniowe	699,435
150110*	Opakowania zawierające pozostałości substancji niebezpiecznych lub nimi zanieczyszczone	0,000
170101	Odpady betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów	245,520
170102	Gruz ceglany	77,820
170103	Odpady innych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia	0,000
170107	Zmieszane odpady betonu, gruzu ceglanego..	602,820
170504	Głeba ziemia w tym kamienie	1344,510
200202	Głeba ziemia	915,860
190599	Inne nie wymienione odpady	0,000
190801	Skratki	49,760
190802	Zawartość piaskowników	5,480
200201	Odpady ulegające biodegradacji	1871,128
200203	Inne odpady nieulegające biodegradacji	125,260
200307	Odpady wielkogabarytowe	410,198
200301	Nie segregowane (zmieszane) Odpady komunalne	4534,095

200306	Odpady ze studzienek kanalizacyjnych	80,980
200303	Odpady z czyszczenia ulic i placów	456,440
1601 03	Zużyte opony	7,330
160211*	Zużyte urządzenia zawierające freony	0,022
160213*	Zużyte urządzenia zawierające niebezpieczne elementy inne niż wymienione w 160209 do 160212	0,108
160214	Zużyte urządzenia inne niż wymienione w 16 02 09 do 16 02 13	1,742
160605	Inne baterie i akumulatory	0,143
168202	Odpady inne niż wymienione w 168201	0,000
200123*	Urządzenia zawierające freony	7,457
200135*	Zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne inne niż wymienione w 200121 i 200123 zawierające niebezpieczne składniki	3,000
200136	Zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne Inne niż wymienione w 200121, 200123 i 200135	2,318

Zgodnie z prowadzoną działalnością związaną z zagospodarowaniem i recyklingiem odpadów, Spółka wygenerowała przychód ze sprzedaży odpadów w kwocie 704 409,38 zł.

Rodzaj, ilość sprzedanych odpadów prezentuje poniższa tabela:

Kod odpadu	Rodzaj odpadu	Ilość odpadów
15 01 01	Opakowania z papieru i tektury	307,380
15 01 02	Opakowania z tworzyw sztucznych (PET)	142,840
15 01 02	Opakowania z tworzyw sztucznych (FOLIA)	51,150
15 01 02	Opakowania z tworzyw sztucznych (Chemia gospodarcza)	26,720
15 01 02	Opakowania z tworzyw sztucznych (styropian)	1,00
15 01 04	Opakowania z metali	19,678
15 01 05	Opakowania wielomateriałowe	21,340
15 01 07	Opakowania ze szkła	427,130
19 12 02	Metale żelazne	101,490
19 12 04	Tworzywa sztuczne i guma	28,080
16 02 14	Zużyte urządzenia elektryczne	16,983
16 02 11*	Zużyte urządzenia zawierające freony	0,022
16 02 13*	Zużyte urządzenia zawierające niebezpieczne elementy inne niż wymienione w 160209 do 160212	0,080
16 06 01*	Baterie i akumulatory ołowiowe	0,000
16 06 05	Inne baterie	0,252
20 01 35*	Zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne Inne niż wymienione w 200121 i 200123 zawierające niebezpieczne składniki	2,735
20 01 23*	Urządzenia zawierające freony	7,758
20 0136	Zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne inne niż wymienione 200121 i 200123 , 20 01 35*	2,580

W ramach realizacji umów z Gminą Bogatynia, Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. i obsługuje Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK), znajdujący się przy ulicy Zgorzeleckiej, w którym mieszkańcy, mogą oddać m. in., zużyty sprzęt elektryczny, opony, odpady wielkogabarytowe, komunalne odpady budowlane, poremontowe i inne.

W roku 2023 r. PSZOK był otwarty od poniedziałku do środy w godzinach od 8.00 do 16.00 w czwartek 9.00 do 17.00 piątek od 9.00 do 15.00 oraz w każdą sobotę miesiąca od 7.00 do 15.00. w niedzielę oraz dni ustawowo wolne nieczynne.

Według danych na dzień 31.12.2023 r. z PSZOK skorzystało 7576 osób. Rodzaj, ilość przyjętych odpadów do PSZOK prezentuje poniższa tabela:

Kod odpadu	Rodzaj odpadu	Ilość przyjętych odpadów do PSZOK
13 02 08*	Inne oleje silnikowe, przekładniowe i smarowe	0,836
15 01 01	Opakowania z papieru i tektury	19,850
15 01 02	Opakowania z tworzyw sztucznych	2,898
15 01 07	Opakowania ze szkła	4,540
15 01 10*	Opakowania zawierające pozostałości substancji niebezpiecznych lub nimi zanieczyszczone	0,115
16 01 03	Zużyte opony	25,880
16 80 01	Magnetyczne i optyczne nośniki informacji	0,130
17 01 07	Zmieszane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażeni inne niż wymienione w 17 01 06	248,910
17 03 80	Odpadowa papa	10,180
17 06 04	Materiały izolacyjne inne niż wymienione w 17 06 01 i 17 06 03	5,320
20 01 10	Odzież	10,590
20 01 11	Tekstylia	0,310
20 01 28	Farby, tusze, farby drukarskie, kleje, lepiszczka i żywice, inne niż wymienione w 200127	1,680
20 01 21*	Lampy fluorescencyjne i inne odpady zawierające rtęć	0,063
20 01 32	Leki inne niż wymienione w 200131	0,104
20 01 34	Baterie i akumulatory, inne niż wymienione w 200133	0,132
20 01 23*	Urządzenia zawierające freony	8,560
20 01 35*	Zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne inne niż wymienione w 20 01 21 i 20 01 23 zawierające niebezpieczne składniki	2,627
20 01 36	Zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne inne niż wymienione w 20 01 21 i 20 01 23 i 20 01 35	14,358
20 01 40	Metale	6,895
20 02 01	Odpady ulegające biodegradacji	102,930
20 02 02	Głeba i ziemia, w tym kamienie	896,420
20 03 07	Odpady wielkogabarytowe	147,080

Jednym z najczęstszych problemów zgłaszanych przez mieszkańców gminy Bogatynia są dzikie wysypiska. Zgodnie z obowiązującą umową na zlecenie Urzędu Miasta i Gminy Bogatynia GPO usunęło dzikie wysypiska zlokalizowane na terenie gminy. Łączna wartość zebranych odpadów z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania wyniosła 70.672,53 zł netto.

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. nadal oczekuje na rozpatrzenie wniosku z dn. 02.12.2019 r., złożonego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego o zmianę decyzji udzielającej pozwolenia zintegrowanego na prowadzenie instalacji do: składowania odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, instalacji do mechaniczno- biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych, oraz instalacji do kompostowania selektywnie zebranych odpadów zielonych i innych bioodpadów, zlokalizowanych na terenie GPO Bogatynia.

Wniosek został sporządzony dla Spółki przez firmę zewnętrzną AK NOVA Sp. z o.o. i w swoim zakresie obejmował:

- zmiany obowiązującego pozwolenia zintegrowanego w zakresie sposobu i miejsc magazynowania odpadów przewidzianych do przetwarzania, odpadów powstających w wyniku tego przetwarzania oraz odpadów przewidzianych do zbierania w ramach Zakładu.
- sprostowano błędne zapisy decyzji w odniesieniu do składowiska odpadów,
- zmieniono przewidywany sposób dalszego gospodarowania odpadem o kodzie 190503,
- wymagania związane z ustawą o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw z dnia 20 lipca 2018r. opublikowaną 21 sierpnia 2018r. (Dz.U.2018.1592),
- zmiany wskazane przez właściwy organ, zgodnie z art. 215 ust. 4 pkt 2 Ustawy Prawo ochrony środowiska, w wezwaniu dot. konkluzji BAT (Dz.U..2018.799 z póź. zm.),
- nieistotne zmiany pozwolenia wniesione przez Zamawiającego tj. niepowodujące zmiany wielkości negatywnego oddziaływania instalacji na środowisko: zmiana błędnych zapisów, wprowadzenia do przetwarzania na instalacji odpadu o kodzie 20 02 03 oraz zmiany zapisu odnośnie procesu R10 na R3.

Działania związane z Edukacją ekologiczną w 2023 roku:

W 2023r. Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. przeprowadziło działania o związane z edukacją ekologiczną mieszkańców miasta i gminy Bogatynia, a mianowicie takie jak:

1. Prelekcje w Szkole im. Jadwigi Śląskiej w Działoszynie na temat segregacji śmieci, którą przeprowadził Dział Ochrony Środowiska wraz z Prezesem Panem Karolem Podłużnym. Podczas spotkania uczniowie zapoznali się z takimi pojęciami jak: recykling, segregacja odpadów, sortowanie, kompostownik, PSZOK. Dowiedzieli się, w jaki sposób i dlaczego należy segregować odpady, co się robi z odpadami. Mieli okazję umieścić różne rodzaje opadów w odpowiednich pojemnikach. Uzyskali odpowiedź na zadane pytania, przedstawiono uczniom sposoby na zminimalizowanie wytwarzania odpadów. Prelekcje odbyły się na zaproszenie Pani Dyrektor Szkoły.
2. Zorganizowanie wsparcia przy sprzątanii Świata. GPO kontynuując już wieloletnią tradycję wsparło workami wszelkie Organizacje, Stowarzyszenia, Szkoły. Dzięki tej inicjatywie zostały uprzątnięte tereny wokół Szkół, Zalew, wąwóz na Jasnej Górze jak i inne miejsca. Pracownicy GPO po każdej akcji sprzątanii Świata odebrali zebrane w sposób selektywny nieczystości.
3. Nawiązaliśmy współpracę z Panem Przetacznikiem, który jest pomysłodawcą Szkolnych Szkołek Ekologiczno Wędkarskich. Młodzież należąca do tych szkółek zajmuje się między innymi wyszukiwaniem i uprzątnięciem dzikich wysypisk ze wsparciem GPO w postaci dostarczenia potrzebnych worków, wsparcia pod kątem edukacji dotyczącej segregacji odpadami młodzież tworzy również ptasie żłóbki. Przy wsparciu i uprzejmości Pana Piotra Ernesta z Zespołu Szkół Zawodowych w Bogatyni młodzież ze Szkółek miała możliwość zbudowania budek tworzących ptasie żłóbki w udostępnionym warsztacie na terenie ZSZ Górnik, materiały z których młodzież zbudowała budki lęgowe zostały one zakupione przez naszą firmę.

„Szkolny Eko(od)zysk” – w roku 2023 kontynuowany został konkurs dla szkół podstawowych z terenu gminy Bogatynia, młodzież zbiera makulaturę oraz opakowania z tworzyw sztucznych, które następnie odbierane są przez GPO, a część zysku przekazywana jest do szkół na zbiórkę pieniędzy na wybrany cel. W ramach konkursu dzieci ze szkół podpisują z lokalnymi przedsiębiorstwami umowy na zbiórkę wybranych odpadów, dzięki czemu zwiększają ilość zebranych surowców i środków na swoich kontach. Akcja ma na celu naukę przedsiębiorczości oraz wprowadzenie prostych nawyków do życia codziennego młodzieży, które pozytywnie

wpływają na ochronę środowiska. W roku 2023 roku wraz UMIG Bogatynia zorganizowano wyjazd najbardziej zaangażowanej w konkurs młodzieży ze szkół do Kamiennogórskiej Strefy Ekonomicznej Małej Przedsiębiorczości, wycieczka ta była nagrodą oraz motywacją do dalszych działań związanych z Kamienną Górą, Zakładu Produkcyjnego Dofama Thies przynależącego do SSEMP oraz ZST „Mechanik” w Jeleniej Górze. Wycieczka miała na celu przede wszystkim pobudzenie przedsiębiorczości wśród młodzieży oraz zwiększenie motywacji w realizacji zadań związanych z akcją ale mamy również nadzieję że pomogła niektórym z uczestników wycieczki podjąć decyzje związane z dalszym kierunkiem nauczania ze względu na to, iż byli to również uczniowie klas 8. Uczniom zostały zaprezentowane przyszłościowe kierunki, możliwości jakie daje nasz region oraz mamy nadzieję zmianę perspektywy. Wycieczka była bardzo owocna nie tylko dla młodszej części, nawiązaliśmy również współpracę w celu utworzenia na terenie naszej Spółki pracowni odnośnie działań OZE, w temacie przetwarzania plastiku oraz zasilania alternatywnymi źródłami energii szklarni, które mamy w planach.

4. Wizyta w szkole nr 3 z prelekcją na temat recyklingu i segregacji odpadów z wykorzystaniem prezentacji multimedialnej przygotowanej przez Dział Ochrony Środowiska .
5. Zorganizowanie spływu kajakowego w ramach akcji Czysta Odra - Pracownicy GPO wraz z Rudolfem Kuczyc zbierali nieczystości z rzeki oraz nadbrzeża. Podczas akcji zebraliśmy blisko tony nieczystości, głównie były to odpady remontowe i gruz, a także butelki i izolacje po kablach. Cała akcja zakończyła się integracyjnym ogniskiem.
6. Stoisko promocyjne - podczas Festiwalu Nauki i Zabaw w miejscowości Porajów, GPO Sp. z o.o. rozstawiło stoisko promocyjne dotyczące ochrony środowiska oraz zasad segregacji odpadów. Pracownicy Spółki podczas imprezy udostępniali dla dzieci specjalnie przygotowane na ta okazję lamigłówki oraz kolorowanki związane z ochroną środowiska i segregacją odpadów oraz udzielały najważniejszych informacji mieszkańcom dotyczących systemu gospodarki odpadami w gminie Bogatynia. Dzieci otrzymywały również gadżety ekologiczne takie jak: zestawy drewnianych kredek.
7. „Wprowadzamy nową modę, pierwszaki piją czystą wodę” – tak jak w latach poprzednich Spółka zorganizowała już IV edycję akcji, która ma na celu ograniczenie zużycia opakowań jednorazowych oraz naukę dobrych nawyków. W ramach akcji GPO Sp. z o.o. przekazuje wszystkim uczniom rozpoczynającym naukę w pierwszej klasie szkoły podstawowej butelki filtrujące wodę, w ciągu 5 lat wydano łącznie 1 031 szt. butelek.
8. Każdego roku Spółka również wspiera organizację imprez kulturalnych oraz sportowych takich jak dzień dziecka poprzez fundowanie nagród w konkursach związanych z ekologią np. „Konkurs: Recykling-segregacja co i po co?”, „Ekologiczny konkurs plastyczny”, „Konkurs ekologiczny: Prawidłowa Segregacja Odpadów”.
9. Rajd „Śladami Przeszłości” - od 2019 roku GPO Sp. z o.o. jest fundatorem nagród w konkursach organizowanych podczas turystycznego rajdu. Jednym z konkursów jest zbiórka jak największej ilości odpadów, uczestnicy rajdu dostają na startie worki do segregacji odpadów i mają za zadanie zebrać jak najwięcej odpadów zalegających na trasie rajdu, a następnie zostawiają je w wyznaczonym miejscu gdzie są liczone i odbierane przez pracowników Spółki. Wraz z pakietem worków do segregacji uczestnicy rajdu otrzymują ulotki zawierające zasady segregacji odpadów tak by zbiórka została wykonana prawidłowo oraz by utrwalić dobre nawyki wśród uczestników.
10. W Parku Bogatyńskich Włókniarzy zostały nasadzone sadzonki drzew tlenowych. W akcji wzięli udział zwycięzcy konkursu zorganizowanego na naszym profilu FB. Dołączyli do nas przedstawiciele Stowarzyszenia Byłych Pracowników Zakładów Bawełnianych Doltex, którzy chętnie

wspierali innych uczestników w nasadzeniu drzewek. Najmłodszy uczestnicy zadeklarowali nadać imię swoim drzewom.

Jest to początek tego typu inicjatyw, które wspólnie z mieszkańcami będziemy mogli zrealizować. Planujemy w roku 2024 kontynuować tą inicjatywę.

11. Oprócz edukacji bezpośredniej GPO Sp. z o.o. aktywnie prowadzi profil Spółki na Facebooku. Zamieszczane na profilu artykuły poświęcone są w większości informacjom o zasadach postępowania z odpadami np. co zrobić z odpadami wielkogabarytowymi oraz zużytym sprzętem elektrycznym i elektronicznym. Część postów promuje naszą działalność i różne akcje organizowane przez Spółkę.
12. Aplikacja EcoHarmonogram – w gminie Bogatynia funkcjonuje EcoHarmonogram, jest to bezpłatna aplikacja na telefony komórkowe, w której znajdują się takie informacje jak: aktualny harmonogram odbioru odpadów, wskazówki dotyczące zasad segregacji, godziny pracy PSZOK, a także jakie odpady możemy oddać do PSZOK. Poza tym zawarte w niej są informacje o terminach płatności za odbiór odpadów oraz najważniejsze dane kontaktowe instytucji związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów.

Zdarzenia istotne mające wpływ na działalność spółki i jej funkcjonowanie dotyczyły przeważnie sytuacji związanych z płatnościami tj. spłata zobowiązań, spłata rat leasingowych czy kredytowych a także płatności składek podatku VAT, składek ZUS itp.

W roku 2023 wystąpiły następujące zdarzenia, który miały istotny wpływ na działalność Spółki:

1. Od dnia 01.01.2023r. GPO sp. z o.o. tworzy rezerwę na fundusz rekultywacyjny, odprowadzając kwartalnie środki pieniężne na wyodrębniony rachunek bankowy. Na dzień 30.11.2023r. stan środków na wyodrębnionym rachunku bankowym wynosi: 19 778,52 zł.
2. Dnia 16.03.2023r. GPO sp. z o.o. złożyła wniosek do Burmistrza MiG Bogatynia o odroczenie zapłaty podatku od nieruchomości za okres od I.2023r. do III.2023r., Postanowieniem z dnia 08.04.2023r. poinformowano, że ze względu na zawilość sprawy termin rozpatrzenia przedłużono do 31.05.2023r. Decyzję z dnia 10.07.2023r. o umorzeniu kwoty: 81 282,00zł wraz z odsetkami: 906,00zł otrzymano i zaewidencjonowano w księgach.
3. Opłaty o charakterze podatkowym na PFRON za okres od 01/2023r. do 04/2023r. nie były płacone terminowo. Od maja 2023r. do dnia 30.11.2023r. zobowiązania z tego tytułu regulowane są w wymaganym terminie.
4. Dnia 12.02.2023r. złożono wniosek o odroczenie zapłaty składek do ZUS za 01/2023 w kwocie: 261 745,33zł, umowę o odroczenie do 01.08.2023r podpisano 09.03.2023r Zobowiązanie zapłacono zgodnie z umową 05.07.2023r.
5. Dnia 17.03.2023r. wystosowano pismo do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o zmianę terminu zapłaty dwóch pozostałych rat z tytułu umowy pożyczki nr 360/P/OZ/JG/2013 z 2013r (1 rata płatna do 15.04.2023r.: 150 000,00zł i 2 rata płatna do 15.05.202r. w wysokości 302 600,00zł, razem 452 600,00zł).

Wniosek zawierał propozycję harmonogramu spłat:

rata	termin płatności do:	Wysokość raty
1 rata	15.IV.2023r	5 000,00
2 rata	15.V.2023r	5 000,00
3 rata	15.VI.2023r	10 000,00
4 rata	15.VII.2023r	65 000,00
5 rata	15.VIII.2023r	65 000,00
6 rata	15.IX.2023r	65 000,00
7 rata	15.X.2023r	65 000,00
8 rata	15.XI.2023r	65 000,00
9 rata	15.XII.2023r	107 600,00

Razem suma rat: 452 600,00

WFOŚiGW zaakceptował wniosek zgodnie z ww harmonogramem.

Pożyczka została spłacona w całości, uruchomiono procedurę zwolnienia zabezpieczeń na majątku będącym przedmiotem zabezpieczenia spłaty tej pożyczki.

6. W marcu 2023r spółka zwróciła się z wnioskiem o rozłożenie na raty opłaty za korzystanie ze środowiska – za składowanie odpadów oraz za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza

Łączna wartość opłaty: 1 031 499,00zł z tego :

Propozycja spłaty w ratach: od 15.06.2023 r. - 15.11.2023 r.- według poniższego harmonogramu oraz należność w wysokości 131 499,00 zł zapłacona przelewem do dnia 31.03.2023r.

Raty spłacane wg poniższego harmonogramu:

raty	termin płatności do:	
1	15.VI.2023r	250 000,00
2	15.VII.2023r	250 000,00
3	15.VIII.2023r	180 000,00
4	15.IX.2023r	100 000,00
5	15.X.2023r	60 000,00
6	15.XI.2023r	60 000,00
razem:		900 000,00

Dnia 01.06.2023r GPO sp. z o.o. otrzymała decyzję pozytywną nr DOS-OI.831.1.4.2023.AS-akceptującą powyższy harmonogram .Wobec powyższego opłata za 2022r spłacana była w roku 2023 w 6 ratach.

7. W roku 2021 utworzono rezerwę na zobowiązanie w wysokości 543 294,39 na należność główną bez odsetek (zobowiązania długoterminowe) zgodnie z decyzją Zarządu z uwagi na fakt długotrwałego postępowania przed sądem administracyjnym w poszczególnych instancjach, i że przewidywana kwota jest wysoka i doliczenie odsetek w istotny sposób zniekształciłoby wynik finansowy netto roku 2021r.

Zobowiązanie z roku 2017, którego skutki mogą być ponoszone w roku następnym wynika z Decyzji Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr RPDS.IZ.UMWDS- 00602/16 z dnia 22.03.2017r oraz utrzymaniu jej w mocy po wniesieniu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy (18.04.2017r.) Decyzją nr DEF-Z.IV.433.11.2017 z dnia 24.07.2017r

Wobec powyższego :

- kwota środków pieniężnych -należność główna, przypadająca do zwrotu to 543 294,39zł jest to "korekta finansowa w wysokości 25% faktycznych wydatków kwalifikowanych poniesionych w wyniku realizacji umowy zawartej z wykonawcą".

- odsetki wyszacowane do 31.12.2021r (jak dla zaległości podatkowej) zgodnie z ww opisaną Decyzją ZWD) : 261 128,00z, razem: 804 422,39zł.

Analiza zapisów zdarzeń gospodarczych w księgach GPO sp. z o.o. od roku 2017 wskazuje, że kwota mająca związek z tym zobowiązaniem nie została ujawniona w przeszłości.

W roku 2022 nie rozstrzygnięto sprawy, dlatego też utworzono rezerwę na odsetki w wysokości: 150 000,00zł.

Dokumenty w wyżej wymienionym temacie :

- email od kancelarii z dnia 26.11.2021r o terminie rozprawy przed NSA ustalonej na dzień: 26.01.2022r w trybie odmiejscowionym.

- wyrok z uzasadnieniem z dnia 08.06.2022r. o uchyleniu zaskarżonej decyzji Zarządu Województwa Dolnośląskiego z 24.07.2017r, nr DEF-Z.IV.433.11.2017

- na dzień 29.09.2022 za poradą kancelarii prawnej prowadzącej sprawę: GWW Grynhoff i Partnerzyradcowie Prawni i Doradcy Podatkowi sp.p., ul.Stawowa 6/17 we (50-018) Wrocławiu **spółka wniosła skargę kasacyjną .**

- dnia 11.01.2023r kancelaria prawna (jw.) poinformowała, że NSA oddalił skargę kasacyjną na wyrok z 08.06.2022r ,NSA rozstrzygnął, że w projekcie doszło do nieprawidłowości i występuje podstawa do dokonania korekty finansowej.

- rekomendacja od kancelarii prawnej prowadzącej sprawę z dnia **25.04.2023 brzmi :**

„Informuję, że przeanalizowaliśmy wyrok NSA z dnia 3 kwietnia 2023 r. o sygn. akt I GSK 1803/22. Wyrokiem tym NSA oddalił skargę kasacyjną wniesioną przez Kancelarię na rzecz Spółki i tym samym utrzymał w mocy wyrok WSA we Wrocławiu z dnia 8 czerwca 2022 r. o sygn. akt III SA/Wr 331/22. WSA we Wrocławiu uchylił decyzję Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 24 lipca 2017 r. DEF-Z.IV.433.11.2017. W obrocie pozostaje jednak decyzja z dnia 22 marca 2017 r. Sprawa więc wraca do odwoławczego postępowania administracyjnego. Na obecnym etapie sprawy możliwe jest wyłącznie ubieganie się o zmniejszenia kwoty korekty finansowej. Wskazanymi wyżej wyrokami sądy przesądziły, że w projekcie doszło do nieprawidłowości, a zatem występuje uzasadniona podstawa do dokonania korekty finansowej. Takim stanowiskiem sądów administracyjnych organ jest związany i nie może w treści decyzji orzec w sposób odmienny.

Na obecnym etapie sprawy rekomendujemy sporządzenie pisma strony postępowania zawierającego argumenty na rzecz tezy, iż zasadnym jest obniżenie wartości korekty finansowej, a co za tym idzie również kwoty zwrotu dofinansowania.”

Uzyskana decyzja Zarządu Województwa Dolnośląskiego dnia 19.09.2023r nr DEFZ.IV.433.6.2023, nakazywała zapłatę należności głównej: 543 294,39zł wraz z odsetkami do dnia obciążenia rachunku bankowego spółki, co zwiększyło kwotę zobowiązania do wysokości: 985 884,39zł (odsetki: 442 590,00zł)

Dnia 05.10.2023r dokonano wpłaty ww. kwoty z adnotacją "iż przelew w wysokości 985 884,39zł zostaje dokonany z zastrzeżeniem zwrotu w rozumieniu art.410 §2 w zw.z art.411 pkt 1 KC, jako, że GPO sp. z o.o. kwestionuje zasadność naliczenia korekty finansowej i wniesie skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu na decyzję Zarządu Województwa Dolnośląskiego.

8. Skutkiem poniesionych kosztów zdarzenia z roku 2017r opisanego w punkcie poprzedzającym, obecny Zarząd GPO sp. z o.o. podjął decyzję o złożeniu pozwu o zapłatę przeciwko członkom

zarządu funkcjonującym w okresie podjętych decyzji w przeszłości oraz zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa,

9. W roku 2022 jedyny właściciel Gmina Bogatynia podwyższył kapitał zakładowy spółki o 2 800 00,00zł, środki pieniężne wpłynęły 02.12.2022r, natomiast objęcie udziałów nastąpiło 09.02.2023 w dacie wpisu do KRS.

10. W roku 2023 jedyny właściciel Gmina Bogatynia wniósł aport rzeczowy Akt notarialny Rep. A nr 531/2023 z 09.02.2023r (Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników) wprowadzenie do majątku spółki w zamian za objęcie udziałów: razem 1 832 700,00zł (trzy samochody), dnia 21.04.2023r. uzyskano wpis do KRS, co oznacza objęcie udziałów.

11. Dnia 05.10.2023r Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników GPO sp. z o.o. Uchwałą nr 3/2023 podjęło decyzję o dopłacie na pokrycie straty (częściowo z 2003r, 2005 w całości, 2008-częściowo), kwota dopłaty: 900 000,00zł.

12. Dnia 30.11.2023r GPO sp. z o.o. otrzymała Interpretację indywidualną od Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dnia 06.09.2023r w sprawie promocji produktu tzw. B-kompostu wraz z wiaderkiem. Stanowisko Spółki przedstawione we wniosku uznane zostało za prawidłowe. Polepszacz glebowy używany do użyźniania gleby roślin nie nadających się do spożycia wytwarzany z bio odpadów zbieranych w sposób selektywny.

Środek „B-kompost” wzbogaca glebę w składniki pokarmowe, poprawia właściwości fizyczne, chemiczne i biologiczne gleb. Środek może być stosowany w uprawie roślin ozdobnych, na użytkach zielonych oraz na trawnikach i do rekultywacji gleb zdegradowanych.

Intencją naszą była promocja tego produktu poprzez sprzedaż i dodanie „gratisowo” wiaderka z logo spółki pochodzącego z recyklingu (od zakupu, którego odliczany jest VAT).

Promocja ma trwać od 01.08.2023r do 31.07.2024r.

Klient kupuje B-kompost, otrzymuje wiaderko z logo spółki, jednorazowa wartość sprzedaży to mniej niż 200,00zł. Dodatkowo klient może w późniejszym czasie dobierać sobie B-kompost tym wiaderkiem (niewielka pojemność nie spowoduje przekroczenia wartości 200,00zł)

Wobec powyższego mamy do czynienia z sytuacją w której upominek jest nierozzerwalnie związany z nabytym towarem, gdyż wiaderko z logo załączone jest do sprzedawanego b-kompostu

13. Dnia 29.12.2023r GPO sp. z o.o. złożyła wniosek do Burmistrza MiG Bogatynia o umorzenie podatku od nieruchomości za okres od XI.2023r do XII.2023r . Do dnia 31.12.2023 r. sprawa w toku.

14. 31.10.2023r podpisana została z Gminą Bogatynia umowa powierzenia usług w ogólnym interesie gospodarczym w rozumieniu Decyzji 2012/21/UE oraz na podstawie Uchwały RM w Bogatynia nr CXV/733/23 z 31.08.2023r, obejmująca okres od lipca 2023r, zakres umowy: letniego utrzymania dróg, ulic i chodników, zimowego utrzymania dróg, ulic i chodników, bieżącego utrzymania rowów melioracyjnych przydrożnych, bieżącego utrzymania poboczy.

Rozliczenie z ww umowy przebiegać będzie na podstawie faktycznie poniesionych kosztów.

15. Dnia 12.12.2023r. rozpoczęto procedurę weryfikacji sposobu wystawiania faktur do ww. umowy z uwagi na przesłaną korespondencję z UMIG Bogatynia sporządzoną przez prawników Gminy (brak informacji o kancelarii), poniżej cytowane uwagi kancelarii obsługującej Gminę Bogatynia, kancelaria obsługująca spółkę zaleca przygotowanie wniosku o interpretację indywidualną, podjęte zostały działania w tej sprawie.

4. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI / DANE EKONOMICZNO- FINANSOWE

Sytuację majątkowo-finansową Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania Sp. z o. o. przedstawia się na podstawie analizy przychodów, kosztów, analizy wyników oraz na podstawie analizy wskaźnikowej.

4.1. ANALIZA KOSZTÓW, PRZYCHODÓW I WYNIKU FINANSOWEGO, WIELKOŚĆ I STRUKTURA SPRZEDAŻY

Analiza kosztów i przychodów oraz analiza wyniku została wskazana w układzie porównawczym z poprzednim rokiem obrachunkowym, w tym także w zakresie podstawowego podziału rodzajów kosztów i przychodów także w odniesieniu do poprzedniego roku obrachunkowego.

Przychody netto ze sprzedaży w 2023 r. wyniosły kwotę **26 191 632,14 zł** i ukształtowały się na wyższym poziomie niż przychody osiągnięte w 2022 r., które wynosiły **16 511 795,28 zł**, co stanowi wzrost o 58,62%.

Strukturę przychodów w zależności od prowadzonej działalności w roku 2023 w porównaniu do roku 2022 przedstawiono w poniższej tabeli.

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody netto w roku 2022	Przychody netto w roku 2023
1.	Utrzymanie letnie ulic i chodników	1 975 755,74	2 628 160,34
2.	Utrzymanie zimowe ulic i chodników	1 383 983,42	1 681 434,08
3.	Wycinka drzew i utrzymanie zieleni	2 080 164,49	2 750 592,93
4.	Wywóz nieczystości stałych i inne prace zlecone	6 936 350,04	13 665 558,88
5.	Usługi brygady remontowej	1 802 422,47	2 271 955,54
6.	Usługi wysypiska komunalnego	2 285 915,41	2 994 164,86
7.	Pozostała sprzedaż	47 203,71	199 765,51
	Razem	16 511 795,28	26 191 632,14

4.2. WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI.

W roku 2023 Spółka uzyskała zysk w kwocie 2.639.794,75 zł.

Przychody z działalności operacyjnej w roku 2023 wyniosły 26.191.632,14 zł i były wyższe w stosunku do 2022 roku o 58,62 % (przychody w roku 2022: wyniosły 16.511.795,28 zł).

Koszty z działalności operacyjnej w roku sprawozdawczym 2023 wyniosły 23.318.977,89 zł i były większe o 30,37 % w stosunku do roku ubiegłego i kształtowały się na poziomie 17.886.401,64 zł.

Wynik na działalności operacyjnej wyniósł w 2023 r. (+) 2.639.794,75 zł i był wyższy w porównaniu z rokiem 2022 (-) 1.421.744,15 zł.

Na początek roku obrotowego wysokość kapitału zapasowego, rezerwowego przedstawiała się następująco:

- wysokość kapitału zapasowego – stan na dzień 01.01.2023 r.	744.288,15
- wysokość kapitału zapasowego – stan na dzień 31.12.2023 r.	744.288,15
- wysokość kapitału z aktualizacji wyceny – stan na dzień 01.01.2023 r.	193.822,76
- wysokość kapitału z aktualizacji wyceny – stan na dzień 31.12.2023 r.	193.822,76
- wysokość kapitału rezerwowego – stan na dzień 01.01.2023 r.	2 926 654,49

w tym: 2 800 000,00 dotyczyło wpłat wniesionych na podwyższenie kapitału zakładowego, na dzień bilansowy nie wpisany do KRS, data wpisu do KRS: 09.02.2023 r.

- wysokość kapitału rezerwowego – stan na dzień 31.12.2023 r.

128 654,49

4.3. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA

Sytuację majątkowo-finansową przedstawia się na podstawie analizy wskaźnikowej dotyczącej aspektów zyskowności, płynności finansowej, płynności zadłużenia czy zarządzania majątkiem itp. Wybrane, przedstawione wskaźniki pozwalają na obiektywną ocenę kondycji finansowej Spółki oraz wskazują tendencje dotyczącą sytuacji ekonomicznej Spółki.

Strukturę bilansu w 2023 r. w porównaniu do 2022 r. przedstawia tabela zamieszczona poniżej, która wskazuje na to, że suma bilansowa wzrosła o 3 648 324,24zł co świadczy o polepszeniu standingu finansowego spółki. Wartość aktywów trwałych wzrosła o 1 747 435,00zł co świadczy o wyższej wartości majątku trwałego użytkowanego w spółce (w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego zawarto w tabeli nr 2 zestawienie prezentujące ilość i rodzaj zakupionych w roku sprawozdawczym składników majątkowych) jednak nakłady poniesione są niewystarczające na odtworzenie majątku. Kapitał podstawowy zwiększył się w stosunku do roku 2022 o 4 632 700,00zł (wpływ na to miało podwyższenie kapitału zakładowego poprzez aport rzeczowy i wniesienie środków pieniężnych w zamian za objęcie udziałów). W ciągu roku 2023 spółka otrzymała 990 000,00zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

W strukturze bilansu udział wartości aktywów trwałych zmalał o 5,97%, podczas gdy aktywa obrotowe wzrosły o tę samą wartość procentową, widać to w pozycji środków pieniężnych, które zgromadzone w banku wzrosły znacznie, świadczy to o kumulowaniu środków i niewydawania ich na bieżąco (co potwierdzają wskaźniki finansowe, w tym: płynności i odzyskiwania należności).

Struktura pasywów (źródło finansowania aktywów) zwiększyła się w pozycji kapitału własnego o 24,13%, a w pozycji zobowiązań i rezerw widać zmniejszenie, każda z pozycji tej części bilansu uległa zmniejszeniu.

W roku 2022 jedyny właściciel Gmina Bogatynia podwyższył kapitał zakładowy spółki o 2 800 00,00zł, środki pieniężne wpłynęły 02.12.2022r., natomiast objęcie udziałów nastąpiło w dacie wpisu do KRS, a mianowicie 09.02.2023 r.

Drugie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, co do którego udziały Właściciel objął z zamian za przekazanie aportem rzeczowym trzech pojazdów typu śmieciarka w kwocie 1.832.700,00zł dnia 09.02.2023r. Objęcie udziałów nastąpiło w dacie wpisu do KRS tj. 21.04.2023 r.

STRUKTURA BILANSU

Lp	Aktywa	Rok 2023		Rok 2022	
		Stan na 31.12	Udział w %	Stan na 31.12	Udział w %
A	Aktywa trwałe	11 881 290,07	69,78%	10 133 855,07	75,75%
	1. Wartości niematerialne i prawne	14 846,73		23 263,95	
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	11 866 443,34		10 110 591,12	
	3. Należności długoterminowe	0,00		0,00	

4. Inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	
5. Aktyw z tyt. odroc. podatku dochod.	0,00		0,00	
6. Długotermin. rozlicz. międzyokr.	0,00		0,00	
B Aktywa obrotowe	5 145 211,41	30,22%	3 244 322,17	24,25%
1. Zapasy	14 760,00		3 945,99	
2. Należności krótkoterminowe	1 897 711,99		1 238 549,62	
3. Inwestycje krótkoterminowe	3 095 762,21		1 879 382,44	
4. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	136 977,21		122 444,12	
Aktywa razem	17 026 501,48	100,00%	13 378 177,24	100,00%

l.p	Pasywa	Rok 2023		Rok 2022	
		Stan na 31.12	Udział	Stan na 31.12	Udział
A	Kapitał własny	10 425 603,55	61,23%	4 963 108,80	37,10%
	1. Kapitał podstawowy	14 970 550,00		10 337 850,00	
	2. Należne wpłaty na kapitał podstaw.			0,00	
	3. Udziały własne			0,00	
	4. Kapitał zapasowy	744 288,15		744 288,15	
	5. Kapitał z aktualizacji wyceny	193 822,76		193 822,76	
	6. Pozostałe kapitały rezerwowe	126 654,49		2 926 654,49	
	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 249 506,60		-7 817 762,45	
	8. Zysk (strata) netto	2 639 794,75		-1 421 744,15	
	9. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotow.	0,00		0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 600 897,93	38,77%	8 415 068,44	62,90%
	1. Rezerwy na zobowiązania	779 815,62		1 485 194,39	
	2. Zobowiązania długoterminowe	1 044 444,56		1 311 111,20	
	3. Zobowiązania krótkoterminowe	3 745 996,73		4 465 083,43	
	4. Rozliczenia międzyokresowe	1 030 641,02		1 153 679,42	
	Pasywa razem	17 026 501,48	100,00%	13 378 177,24	100,00%

Poniżej przedstawione zostało zestawienie podstawowych wskaźników ekonomicznych za rok 2023 w układzie porównawczym w stosunku do roku poprzedniego tj. 2022 r.

Wskaźniki finansowe

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda wyliczenia	Rok 2023		Rok 2022		Różnica wskaźnika
			4	5	6	7	
1	Rentowność sprzedaży	wzrost finansowy netto przychód ze sprzedaży	2 639 794,75 26 191 632,14	0,101	-1 421 744,15 16 526 510,02	-0,086	0,187
2	Rentowność majątku	wzrost finansowy netto majątek ogółem	2 639 794,75 17 026 501,48	0,155	-1 421 744,15 13 378 177,24	-0,106	0,261
3	Rentowność kapitału własnego	wzrost finansowy netto kapitał własny	2 639 794,75 10 425 603,56	0,253	-1 421 744,15 4 983 108,80	-0,286	0,540
4	Zyskowość kapitału udziałowego	wzrost finansowy netto kapitał podstawowy	2 639 794,75 14 970 550,00	0,176	-1 421 744,15 10 337 850,00	-0,138	0,314
5	Płynność bieżąca	krótki obrót obrotów zobow. bieżące	3 143 211,41 3 745 996,73	1,374	3 244 327,17 4 465 083,43	0,727	0,647
6	Szybkość spłaty zobow. bieżących	średnie środki obrotowe zobow. bieżące	5 008 234,20 3 745 996,73	1,337	3 121 878,05 4 465 083,43	0,699	0,638
7	O obroty należnościami	przychód ze sprzedaży stan należności	26 191 632,14 1 897 711,99	13,902	16 526 510,02 1 238 549,62	13,343	0,458
8	O obroty zapasami	przychód ze sprzedaży stan zapasów	26 191 632,14 0,00	#DZIELO!	16 526 510,02 0,00	#DZIELO!	#DZIELO!
9	Pokrycie majątku kapit. własnymi	kapitał własny + rezerwy majątek ogółem	10 425 603,56 17 026 501,48	0,612	6 448 303,19 13 378 177,24	0,482	0,130
10	Relacja zobow. do kapitału	zobowiązania + rezerwy kapitał własny	6 600 897,93 10 425 603,56	0,633	8 416 068,44 4 983 108,80	1,696	-1,062
11	Zysk na 1 udział	wzrost finansowy netto ilość udziałów	2 639 794,75 298 411	8,817	-1 421 744,15 206 757	-8,876	15,693

Wyliczone w powyższej tabeli wskaźniki rentowności, płynności, obrotowości i zyskowości w 2023 pokazują polepszenie ich wartości w stosunku do roku 2022 jednakże w dalszym ciągu mają niski poziom

- ad 1 Rentowność sprzedaży

Ujemny wskaźnik w roku poprzednim sugerował nieopłacalność sprzedaży. Wyższa wartość wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego pokazuje poprawę rentowności. Jest to informacja o relacji pomiędzy zyskiem a przychodem ze sprzedaży.

Im wyższe wartości wskaźnika tym większa efektywność sprzedaży.

Informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów i zapłaceniu podatku. W stosunku do 2022r widoczna korzystniejsza tendencja z uwagi na podwyższenie wartości wskaźnika w 2023r.
- ad 2 Rentowność majątku

Wskaźnik ten informuje ile zysku przypada na jednostkę majątku w przedsięwzięciu, a co za tym idzie wskazuje na efektywność wykorzystania majątku (zasobów) firmy. W porównaniu z rokiem poprzednim wartość wskaźnika wykazuje wartość nie tylko korzystniejszą ale dodatkowo potwierdza polepszenie rentowności majątku.
- ad 3 Rentowność kapitału własnego

Zyskowość kapitału własnego poprawiła się. Dodatnia i wzrastająca wartość stopy zyskowości zaniesowanych w firmie kapitałów własnych, jednoznacznie określa efektywność kapitału własnego.

Jest to ilość wypracowanego zysku przypadającego na każdą jednostkę kapitału własnego jaki został wniesiony przez właściciela, a następnie wypracowany w bieżącej działalności firmy.
- ad 4 Zyskowość kapitału udziałowego

Pokazuje efektywność kapitału podstawowego, pożądana jest zawsze wartość dodatnia. Wartość ta informuje o stopie zwrotu z kapitału udziałowego wniesionego w momencie uruchamiania działalności.
- ad 5 Płynność bieżąca

Płynność bieżąca wzrosła i stanowi wartość dodatnią, a spora reguluje bieżące zobowiązania.

Informuje o zdolności firmy do regulowania bieżących zobowiązań z aktywów obrotowych firmy, a także o aktualnym poziomie kapitału obrotowego netto niezbędnego do rozwoju działalności inwestycyjnej. Pożądana wartość wskaźnika: 1,2-2,0
- ad 6 Szybkość spłaty zobow. bieżących

Określa zdolność do szybkiego regulowania wymagalnych zobowiązań, obecna wartość wskaźnika potwierdza możliwość bieżącej spłaty zobowiązań.

(pożądana wartość wskaźnika 0,8-1,2).

Wartość osiągnięta w 2023 w stosunku do 2022 jest dodatnia, mieści się w pożądanym zakresie, co oznacza że z należności krótkoterminowych można pokryć zobowiązania bieżące.
- ad 7 Obroty należnościami

Wskaźnik ten daje informację, jak skutecznie firma ściąga swoje należności, ile razy należności te zamieniają się w gotówkę (pożądana wartość wskaźnika 7-10).

Im wyższe wartości wskaźnika, tym cykli odzyskiwania gotówki jest krótszy (korzystniejszy), jednak zbyt wysoki może wskazywać na kumulowanie gotówki na zobowiązania.
- ad 8 Obroty zapasami

Wskaźnik ten jest tylko informacją o kwotach do nie dotyczy zapasów w magazynie lecz prawidłowo wykazanej w poz. 6.1.pkt.5 zaliczki na część zamienne do samochodu.
- ad 9 Pokrycie majątku kapit. własnymi

Jest to miernik udziału kapitałów własnych w ośrodku źródeł finansowania firmy. Wartość tego wskaźnika pozwala ocenić stopień niezależności finansowej firmy.

Stopień pokrycia majątku firmy kapitałami własnymi bliższy 1 oznacza, że podstawy finansowe działalności są stabilniejsze (pożądana wartość = 1).

Wartość 0,612, a więc poniżej 1 oznacza, że nie ma pokrycia na majątek własny w kapitałach i rezerwach spółki. Jednakże jest to polepszenie w stosunku do roku poprzedniego o 0,130.
- ad 10 Relacja zobow. do kapitału

Informuje ile razy zobowiązania przewyższają wartość kapitału własnego (jak kwota zobowiązań przypada na 1 złotówkę kapitału własnego).

Informuje o stopniu zadłużenia jednostki tj. obciążeniu majątku zobowiązaniami (pożądana wartość poniżej 1 = niższe wskaźnik to mniejszy udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku). Wartość tego wskaźnika w roku 2023 wskazuje na finansowanie kapitałem własnym.
- ad 11 Zysk na 1 udział

Wyższa wartość wskaźnika w 2023r o 15,693 w stosunku do roku minionego 2022, przy dodatnim zysku i wyższej ilości objętych udziałów wskazuje na poprawienie tego wskaźnika. Strata w latach poprzednich w spółce to ujemna zyskowość udziałów.

Wartość zysku netto przypadającego na 1 udział jest dodatnia - 8,817

5. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻEŃ

W przedstawionym sprawozdaniu wskazano obszary i czynniki ryzyka, w funkcjonowaniu Spółki – Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. Uwzględniono także, występujące ryzyko związane z atakiem Rosji na Ukrainę.

Ryzyko rynkowe - cenowe.

Działalność Spółki jest ściśle skorelowana z ogólną sytuacją gospodarczą, w tym sytuacją finansową m.in. głównego odbiorcy tj. gminy Bogatynia. Na wyniki finansowe osiągane przez Spółkę, istotny wpływ ma rozwój przemysłu recyklingowego oraz prowadzącego odzysk odpadów, zapotrzebowanie na poszczególne kategorie frakcji oraz bardzo zmienna sytuacja rynkowa, w tym uzyskiwany poziom cen za odpady bądź też konieczność realizacji dopłat do odbioru odpadów, które nie mogą być zagospodarowane na instalacji. Kryzysy gospodarcze, a w szczególności pogarszanie się nastrojów gospodarczych w istotny sposób mogą wpływać na działalność Spółki i osiągane wyniki finansowe.

Spółka prowadząc działalność gospodarczą narażona jest na ryzyko rynkowe. Niekorzystne zmiany warunków biznesowych mogą powodować istotne spadki oczekiwanych przychodów, wzrost kosztów działalności lub zmniejszenie wartości posiadanych aktywów. Spółka przyjęła cel i metodę zarządzania finansami poprzez:

1. spłatę pożyczki udzielonej z WFOŚiGW". Pożyczka została udzielona na podstawie umowy nr 360/P/OZ/JG/2013 z dnia 17.12.2013 r. na okres od 17.12.2013r. do 16.12.2021r. Termin ostatecznej spłaty pożyczki został wydłużony po podpisaniu aneksów a jest to 16.05.2023 rok. Spółka zwróciła się z prośbą do WFOŚiGW o rozłożenie spłaty pożyczki na 9 rat do 15.XII.2023 r. Spłacona pożyczka w 2023 roku pozwoliła, aby równowartość obciążenia z tego tytułu zamieniona została na spłatę z tytułu umów leasingu.
2. złożono wniosek do Urzędu Marszałkowskiego z prośbą o rozłożenie na raty pozostałej kwoty opłaty środowiskowej w wysokości 900.000,00 zł na 6 równych rat (po 150 tys. zł). Dnia 01.06.2023r Spółka otrzymała pozytywną decyzję nr DOS-OI.831.1.4.2023.AS, akceptującą harmonogram spłaty rat. Wobec powyższego ostatnia rata została uregulowana 15.XI.2023r.

Ryzyko związane z niestabilnością firm w sektorze finansowym i ubezpieczeniowym.

Brak ryzyka. Spółka współpracuje wyłącznie z towarzystwami reasekuracyjnymi.

Ryzyko stopy procentowej.

Stopy procentowe dotyczą kredytu inwestycyjnego udzielonego przez VeloBank S.A. siedzibą w Jastrzębie Zdrój z przeznaczeniem na budowę Hali sortowni odpadów komunalnych i kompostowni.

Ryzyko regulacyjne.

Dostosowanie spółki odnośnie Decyzji wykonawczej Komisji (UE) 2018/1147 z dnia 10 sierpnia 2018r. ustanawiającej konkluzje dotyczące najlepszych dostępnych technik (BAT) w odniesieniu do przetwarzania odpadów oraz wymagań Rozporządzenia Ministra Klimatu z dnia 11 września 2020 r. w sprawie szczegółowych wymagań dla magazynowania odpadów.

Dostosowanie dotyczy stanu obecnie eksploatowanych obiektów przetwarzania odpadów z uwzględnieniem:

- dostosowanie stanu formalno-prawnego,
- dostosowanie potencjału techniczno-technologicznego,
- dostosowanie pod względem identyfikacji ewentualnych obszarów występowania deficytów technicznych i technologicznych.

Spełnienie wymogów konkluzji BAT w zakresach, w których instalacja ich nie spełnia jest jedynym kierunkiem do utrzymania w mocy pozwolenia zintegrowanego oraz statusu instalacji komunalnej. Zakres dostosowawczy wymaga procedury wdrożeniowej, w skład której wchodzi konieczność uzyskania szeregu decyzji.

Czas niezbędny do przeprowadzenia postępowań administracyjnych znacznie przekracza datę upływu okresu dostosowawczego. Realizacja zaprojektowanych rozwiązań wymaga znaczących nakładów finansowych, co wiąże się z zagrożeniem niepozyskania odpowiednich środków.

Ryzyko finansowe.

Duże wymagania prawne i technologiczne związane z serwisowaniem dostaw od usługodawców a związane z prowadzeniem Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych, zwiększa koszty jej prowadzenia.

Ryzyko operacyjne.

Spółka prowadzi składowisko odpadów komunalnych, zgodnie z Wojewódzkim Programem Gospodarki Odpadami. Dostosowanie do aktualnych przepisów prawa oraz wytycznych, a także utrzymanie odpowiednich parametrów i procesów realizowanych na składowisku związane jest z koniecznością ciągłego monitorowania i dostosowywania wszelkich parametrów i wymogów technicznych do wskazanych wymagań.

Ryzyko związane z awarią systemów informatycznych.

Spółka jest przedsiębiorstwem o wysokim stopniu informatyzacji. Istnieje ryzyko nieprawidłowego działania systemów informatycznych, które może spowodować:

- utratę kluczowych danych, w tym danych osobowych,
- brak możliwości pracy,
- utratę łączności pomiędzy Spółką a bankami, a także z klientami i kontrahentami,
- zakłócenie lub uniemożliwienie pracy poszczególnych komórek organizacyjnych.

Spółka wspólnie wdrożyła procedury ograniczające do minimum ryzyka, związane z awarią systemów informatycznych, poprzez:

- system kontroli dostępu pracowników do systemów informatycznych,
- systematyczne wykonywanie kopii bezpieczeństwa kluczowych danych,

- wykorzystywanie bezpiecznych i wydajnych łączy teleinformatycznych wraz z łączami zapasowymi,
- wykorzystywanie nowoczesnych technologii informatycznych, pozwalających na zabezpieczenie krytycznych zasobów,
- stosowanie szczególnych systemów bezpieczeństwa dla pomieszczeń serwerowni,
- wykorzystywanie programów zabezpieczających przed działaniem innych programów informatycznych.

Zgodnie z wymogami prawa oraz zaleceniami Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska, Zarząd Spółki wdrożył system informatyczny wraz z oprogramowaniem dotyczącym ewidencji odpadów trafiających do Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych. Od stycznia 2020 r., po uzyskaniu wpisu, Spółka działa w ramach systemu Baza Danych o Produktach i Opakowaniach oraz o Gospodarce Odpadami (BDO).

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców.

Spółka nie jest uzależniona od dostawców. W obszarach działalności Spółka stosuje politykę kwalifikowanych dostawców, co oznacza iż w większości przypadków występuje minimum dwóch dostawców lub też stosowane są mechanizmy weryfikacji standardów realizacji dostaw w celu potwierdzenia wyboru danego kontrahenta.

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych odbiorców.

Głównym odbiorcą Spółki jest Gmina Bogatynia. Istotnym zagrożeniem dla Spółki jest zmniejszenie usług świadczonych dla głównego odbiorcy, zwłaszcza dużych kontraktów, które mogą spowodować wystąpienie przedmiotowego ryzyka.

Ryzyko związane z konkurencją.

Spółka podlega presji konkurencyjnej ze strony innych podmiotów z branży budowlanej. Firmy konkurencyjne stosują zaniżone koszty pracy, co pozwala im na przedstawianie w ofertach przetargowych zaniżonych cen (presja konkurencyjna ma głównie charakter cenowy). Należy jednak podkreślić, że jest to niwelowane ze strony Spółki poprzez wysoką i profesjonalną jakość świadczonych usług oraz możliwości udzielania gwarancji (w przypadku prac budowlano-remontowych).

Biorąc to wszystko pod uwagę można powiedzieć, że ryzyko związane z konkurencją występuje i w warunkach skumulowanych może osiągać istotny poziom.

Ryzyko techniczne.

Niedoinwestowanie i zaniedbania wieloletnie przyczyniło się do dodatkowych kosztów związanych z naprawami, konserwacjami, modernizacją sprzętu i maszyn w celu doprowadzenia ich do stanu używalności. Stan techniczny maszyn i urządzeń jest powodem wielu awarii, co generuje znaczne koszty pozostałych usług oraz powoduje przestoje, które uniemożliwiają optymalną realizację zadań.

Ryzyko istotnych zdarzeń związanych z atakiem Rosji na Ukrainę na sytuację organizacyjną i finansową Spółki.

Ww. zdarzenia, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – zasadniczo nie miały miejsca, choć zaistniała sytuacja w Polsce wskazywała, że mogą nastąpić zatory płatnicze w związku z ograniczeniem prowadzenia działalności u odbiorców usług, a także u dostawców. W skali światowej zdarzeniem istotnym po styczniu 2022 był atak Rosji na Ukrainę, bliskie sąsiedztwo Polski w obszarze objętym wojną (do chwili obecnej trwającą) spowodowało niepokój, podwyżkę cen energii i paliwa, wyższej niż planowana inflacja (co za tym idzie spadek siły nabywczej pieniądza i realnej płacy pracowników).

6. CELE DŁUGOTERMINOWE, STRATEGIA SPÓŁKI.

Działania ogólne i przewidywane kierunki rozwoju Spółki:

Najistotniejszym celem do realizacji jest rozwój a w konsekwencji konieczność realizacji kapitałochłonnych inwestycji w zakresie prowadzenia instalacji komunalnej, szczególnie w zakresie prowadzenia prawidłowego zagospodarowania odpadów i prowadzenia procesów ukierunkowanych na uzyskanie wymaganych poziomów recyklingu i przygotowania do ponownego użycia odpadów.

Spółka w kolejnych okresach będzie rozwijać się w kierunku dalszego unowocześniania i poprawy poziomu segregacji odpadów (podstawowa działalność spółki).

W tym zakresie, Spółka będzie dążyć do spełnienia wymogu najlepszych dostępnych technik i procesów zagospodarowania odpadów, zapewnienia mechaniczno-biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów i wydzielenia frakcji nadających się do odzysku, zapewnienia przetwarzania selektywnie zebranych odpadów zielonych i innych odpadów ulegających biodegradacji.

W szczególności, Spółka przeprowadzi analizy w celu dostosowania do zapisów dokumentów ustanawiających konkluzje dotyczące najlepszych dostępnych technik (BAT) w odniesieniu do przetwarzania odpadów zgodnie z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2010/75/UE i zaplanowania działań inwestycyjnych w tym zakresie.

Przewidywany przebieg procedury realizacyjnej:

- dokumentacja środowiskowa oraz uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- przygotowanie wniosku oraz niezbędnej dokumentacji, o zmianę pozwolenia zintegrowanego,
- przedsięwzięcia takie jak budowa hali, hala sortowni (wraz z instalacją elektryczną i wentylacją z odpylaniem),
- umaszynowanie nowej hali,
- budowa oraz zadaszenie niezadaszonych miejsc magazynowania odpadów,
- budowa zbiornika p.poż.,
- budowa sieci kanalizacji wód opadowych, zmiany w zakresie ilości i rodzajów ścieków itp. będą wymagały uzyskania decyzji środowiskowej,

- dokumentacja projektowa, uzyskanie decyzji o pozwoleniu na budowę oraz realizacja inwestycji,
- inwestycja w fermy fotowoltaiczne lub fotowoltaika do 150kW – dokumentacja,
- odgazowania kwatery 2 - dokumentacja.

W obliczu realnego zagrożenia braku możliwości czasowej i finansowej dostosowania do konkluzji BAT zasadnym jest do zrealizowania scenariusz, obejmujący zmianę „profilu produkcji” zakładu w kierunku położenia nacisku na te obszary działalności przetwarzania odpadów, które w myśl obecnie obowiązujących przepisów nie podlegają pod procedurę dostosowania do BAT:

- doczyszczanie selektywnie zbieranych odpadów komunalnych z wykorzystaniem istniejącego układu technologicznego do mechanicznego przetwarzania odpadów (sortowni odpadów),
- rozbudowa kompostowni poligonowej poprzez system półprzepuszczalnych membran, pozytywnym napowietrzaniu i systemie sterowania -technologia zamkniętych bioreaktorów spełniająca wymagania Bat,
- budowa /modernizacja przyłącza energetycznego dla średniego napięcia wraz ze stacją transformatorową,
- budowa sieci wodociągowej na odcinku magistrała BWIO obiekt składowiska odpadów,
- budowa myjni do dezynfekcji pojazdów na odpady.

Ponadto, z uwagi na rozpatrywane zaniechanie działań w obszarze przetwarzania zmieszanych niesegregowanych odpadów komunalnych (sortowanie i stabilizacja), obarczonych koniecznością technicznego, technologicznego i organizacyjnego dostosowania do wymagań BAT, proponuje się zorganizowanie możliwości przeładunku ww. odpadów celem ich dalszego transportu na inne zakłady. Co do zasady przeładunek odpadów prowadzi się w celu optymalizacji kosztów transportu na dalsze odległości – wyeliminowanie transportu odpadów z wykorzystaniem śmieciarek małej pojemności służących do zbierania odpadów od mieszkańców.

W celu zapewnienia odpowiednich warunków przeładunku odpadów na terenie zakładu należy zabezpieczyć odpowiednie miejsce wraz z niezbędnym wyposażeniem technicznym. W rozpatrywanym przypadku, biorąc pod uwagę pozostające do dyspozycji zasoby techniczne oraz lokalizacyjne, oraz kryterium zapewnienia ciągłości pracy zakładu w zakresie odbioru zmieszanych odpadów komunalnych, również w kontekście potrzeby wybudowania dodatkowych obiektów i zmian wymaganych decyzji reglamentacyjnych, wymagana jest realizacja ww. zadania – budowa docelowej niezbędnej infrastruktury technicznej.

Aby zrealizować wskazane cele niezbędne są inwestycje dotyczące modernizacji i rozbudowy Instalacji, które docelowo zapewnią optymalne mechaniczno-biologiczne przetwarzanie niesegregowanych odpadów komunalnych i wydzielenie z niesegregowanych odpadów komunalnych frakcji nadających się w całości lub w części do odzysku.

Ponadto planuje się kompleksowe inwestycje oraz działania wspomagające stworzenie nowoczesnej kompostowni biologicznej.

Jednocześnie przygotowywana jest modernizacja i dostosowanie procesów odzysku do obowiązujących norm i wymogów technicznych, p.poż, które winna spełniać efektywna instalacja przetwarzania odpadów komunalnych.

W zakresie zarządzania zasobami ludzkimi planuje się stopniowe zwiększanie zatrudnienia oraz zwiększenie elastyczności oraz rotacji pracowników Spółki, polegające na angażowaniu i przydzielaniu pracownikom prac w zależności od potrzeb. Działania te mają zastosowania szczególnie w przypadku pracowników Działu Zieleni, Działu Oczyszczania i Działu Przygotowania i Nadzoru Inwestycji, których zakres prac ma charakter

sezonowy. Angażowanie pracowników pracę innych działów, przyczyni się do poprawy jakości wykonywanych usług oraz zmniejszenia kosztów pracy.

Mając świadomość, iż odpowiednio przygotowana i doświadczona kadra pracownicza jest podstawą sprawnej realizacji prac. Spółka planuje realizację działań edukacyjnych, poszerzających wiedzę i praktyczne umiejętności pracowników. Efektywna praca poparta solidną bazą wiedzy będzie utrzymywana przez bieżące merytoryczne szkolenia, kursy, dokształcanie. Jest to zadanie wieloletnie i kluczowe dla rozwoju i poszerzenia perspektyw działalności Spółki.

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. w kolejnym roku tj. 2024 planuje ponownie złożyć wniosek do Powiatowego Urzędu Pracy o przyznanie środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na rzecz kształcenia ustawicznego pracowników. Wykształcenie oraz odpowiedni poziom wynagrodzenia, środki w postaci dodatkowych premii pracowników jest elementem motywującym i podnoszącym efektywność prac. Jest to aspekt funkcjonowania, na który Zarząd zwraca szczególną uwagę.

Analizując zapotrzebowanie na działania inwestycyjne oraz konieczność realizacji niezbędnych zadań o charakterze remontowym, w kolejnym roku tj. 2024 r. planuje się między innymi zrealizować następujące zakupy i działania inwestycyjne:

- zakończenie budowy kanału samochodowego (rozpoczętego w 2021 r.)
- utwardzenie placu do gromadzenia odpadów biozielonych,
- budowa hali tunelowej do przechowywania soli i piasku do akcji zima,
- zakup pawilonu klimatyzowanego dla pracownika ochrony,
- wykonanie ogrodzenia siedziby Spółki oraz składowiska odpadów,
- wykonanie remontu łaźni dla pracowników Spółki,
- wykonanie remontu budynku głównego Spółki,
- zakup fotowoltaiki wraz z magazynem energii oraz systemem szybkiego ładowania pojazdów elektrycznych,
- budowa instalacji do mechanicznego przetwarzania odpadów komunalnych (wraz z koncepcją i projektem)
- podłączenie instalacji odgazowania składowiska (II niecka)
- zakup pojemników na odpady komunalne o pojemności: 110 l, 240 l, 1100 l,
- zakup myłki ciśnieniowej,
- zakup pojazdu hakowiec,
- zakup podnośnika samochodowego,
- zakup pojazdu elektrycznego,
- zakup zmiatraki ulicznej,
- zakup samochodu ciężarowego typu wywrotka,
- zakup przyczepki do kompostu,
- zakup części oraz remonty pojazdów, sprzętów i urządzeń zlokalizowanych na składowisku odpadów oraz w siedzibie spółki,
- budowa linii do separacji szkła ze stabilizatu.

Pozostałe zamierzenia – potencjalne zdarzenia gospodarcze, bądź zdarzenia mające wpływ na realizację zadań gospodarczych, konieczne do realizacji w zakresie realizacji celów opisanych w sprawozdaniu, planowane do realizacji w 2024 r., w zakresie funkcjonowania Spółki:

- przeprowadzenie wymaganych prawem przeglądów obiektów i instalacji,
- wykonywanie badania monitoringu składowiska odpadów komunalnych,
- prowadzenie analizy wydajnościowej procesów mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów.

W celu zwiększenia osiąganych poziomów recyklingu i przygotowania do ponownego użycia odpadów Spółka postanowiła w roku 2023 zwiększyć nacisk na edukację ekologiczną mieszkańców miasta i gminy Bogatynia. Zaplanowane na rok 2024 działania będą skierowane zarówno do młodzieży szkolnej, dzieci przedszkolnych jak i również do osób dorosłych.

GPO Sp. z o.o. rozpoczęła promocję produktu tzw B-kompost, który wytwarzany jest z bio odpadów zbieranych w sposób selektywny. Akcja jednocześnie wpłynie pozytywnie na sprzedaż oferowanego produktu, a także zwiększy ilość osób korzystających z PSZOK co pośrednio wpłynie na zwiększenie segregacji odpadów i zmniejszenie ilości dzikich wysypisk.

Środek „B-kompost” wzbogaca glebę w składniki pokarmowe, poprawia właściwości fizyczne, chemiczne i biologiczne gleby. Środek może być stosowany w uprawie roślin ozdobnych, na użytkach zielonych oraz na trawnikach i do rekultywacji gleb zdegradowanych.

Intencją naszą jest promocja tego produktu poprzez sprzedaż i dodanie „gratisowo” wiaderka z logo spółki pochodzącego z recyklingu (od zakupu, którego odliczany jest VAT). Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. nadal planuje w roku 2024 promować produkt B-kompost.

Spółka w roku 2024 planuje zorganizować szereg zbiórek odpadów zielonych, co wpłynie na możliwość wytworzenia większej ilości B-kompostu, na który jest ogromne zapotrzebowanie również przez naszych Czeskich sąsiadów. Dodatkowo zbiórki odpadów zielonych w czasie intensywnych prac ogrodowych, są mile widziane przez mieszkańców.

Dziki wysypiska dla Miasta i Gminy Bogatynia stanowią bardzo duży problem, wobec czego GPO Sp. z o.o. planuje wiele działań edukacyjnych w mediach społecznościowych oraz lokalnej telewizji poświęconych problemom związanym właśnie z ich likwidacją.

Planujemy przekazać mieszkańcom jak najwięcej informacji jak należy zagospodarować odpady, które najczęściej trafiają na dziki wysypisko często znajdujące się przy wiatkach śmietnikowych na osiedlach mieszkalnych oraz uświadomienie społeczeństwa jakie są koszty związane z likwidacją i kto je ponosi. Mamy nadzieję, że zwiększona świadomość mieszkańców o tym, że tak naprawdę to oni płacą za odpady wyrzucone nielegalnie przez anonimowe osoby ograniczy powstawanie nowych dzikich wysypisk.

Spółka zamierza kontynuować w 2024 roku inicjatywę Szkolny Eko(od)zysk, która skierowana jest do szkół podstawowych z naszego regionu. W tym roku największy nacisk kładziemy na recykling i odzyskiwanie materiałów z tworzyw sztucznych w którym aktywnie uczestniczyć będzie młodzież biorąca udział w inicjatywie.

Spółka zrealizowała planowany zakup mini instalacji do recyklingu składającej się z kruszarki oraz wyłaczarki. W wyniku przetworzenia zebranych selektywnie odpadów takich jak np. nakrętki czy opakowania z plastiku po kosmetykach i chemii gospodarczej będziemy mogli wytworzyć między innymi belki do ławek, które będzie można wykorzystać przy naprawie/wymianie ławek na terenie miasta. Akcja ma na celu zwiększenie segregacji odpadów z tworzyw sztucznych, makulatury oraz ograniczenie powstawania odpadów, a także propagowanie proekologicznych nawyków wśród młodzieży.


Pracownicy Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania Sp. z o.o. będą brali aktywny udział w akcjach organizowanych w szkołach i przedszkolach związanych z edukacją ekologiczną np.: przy organizacji akcji sprzątania świata czy przy warsztatach z segregacji odpadów, gdzie dzieci i młodzież w prosty i aktywny sposób będą miały możliwość przyswojenia wiedzy najważniejszych zasad dotyczących odpadów. Spółka planuje kontynuować organizację pikników ekologiczno-edukacyjno-sportowych. W ramach spotkań

z mieszkańcami propagujemy zdrowy styl życia połączony z aktywnością fizyczną, ale przede wszystkim edukację ekologiczną związaną ściśle z segregacją odpadów. Mieszkańcy bardzo chętnie uczestniczą w wydarzeniach organizowanych przez Spółkę, włączają się aktywnie w zbiórki selektywnie zebranych odpadów, biorą udział w quizach z wiedzy o segregacji.

Spółka w roku 2024 stawia mocno na edukację młodzieży szkolnej. GPO Sp. z o.o. wspólnie z Urzędem Miasta i Gminy Bogatynia zrealizowała projekt pn. „Wrzucaj celnie do kosza” i było to działanie edukacyjne połączone z propagowaniem zdrowego stylu życia młodego pokolenia. Głównym założeniem projektu jest edukacja poprawnej segregacji wśród młodzieży, co znajdzie swoje przełożenie w dorosłych. Podczas wydarzenia został nagrany film promujący dzięki czemu akcja jest rozpowszechniona w mediach społecznościowych, co poszerza zasięgi.

Wszystkie zaplanowane akcje na rok 2024 mają na celu zwiększenie świadomości społeczeństwa na temat zasad segregacji odpadów, a co za tym idzie na wysypisko będzie trafiało więcej odpadów zebranych w sposób selektywny, które nie będą wymagały dużych nakładów pracy w procesach doczyszczania oraz zwiększy się ilość odpadów przeznaczonych do recyklingu i przygotowania do ponownego użycia, a tym samym mniejsza ilość odpadów, które trafią na kwaterę.

Uzyskanie większych ilości czystego odpadu do przetwarzania w naszej instalacji pozytywnie wpłynie na poziomy osiągane przez gminę, co pozwoli nam na uniknięcie kar związanych z nieosiąganiem minimalnych poziomów przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych wskazanych w art. 3b ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U.2022.2519 tj.).


Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
ul. Słowackiego 10 Bogatynia
(podpis Prezesa Zarządu)

Karol Podtużny

Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok
Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania sp. z o.o. w Bogatyni
NIP 615 15 57 318, KRS nr 0000133820, REGON 230409567*

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Kilińskiego 17 59-920 Bogatynia

2. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:**

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

01.01.2023r - 31.12.2023r

4. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:**

Nie dotyczy - Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

6. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):**

Nie dotyczy – nie nastąpiło połączenie

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania w Spółce w zatwierdzonym przez Zarząd Spółki Zakładowym Planie Kont, przyjęto następujące zasady polityki rachunkowości:

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące kalendarzowe.

- Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł zakupionych przez Spółkę nalicza się według określonych stawek od ceny ich nabycia, a wytworzonych we własnym zakresie od technicznego kosztu wytworzenia. Okres amortyzowania rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu oddania środka do użytkowania.
- Wartość środków trwałych o cenie nabycia nieprzekraczającej 10.000 zł odpisywana jest jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania środka do użytkowania.
- Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia i amortyzuje zgodnie z Ustawą o rachunkowości.
- Zakupy materiałów odnoszone są bezpośrednio w koszty wg cen ich zakupu.
- Ujawnione niedobory materiałów i ich nadwyżki wycenia się wg najwyższych zrealizowanych cen nabycia podobnych materiałów z okresu ujawnienia. Przy wycenie nadwyżek uwzględnia się stopień zużycia ujawnionych materiałów i wyposażenia.
- Materiały, które utraciły swą wartość użytkową wycenia się wg cen sprzedaży możliwych do uzyskania.
- Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w aktualnej cenie rynkowej.
- Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.



INFORMACJA DODATKOWA

- Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących i naliczonych odsetek; zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty .
- Rozliczenia międzyokresowe (czynne i bierne) wycenia się w wysokości nominalnej w części pozostającej do rozliczenia.
- Kapitały własne wykazuje się wg wartości nominalnej ,ujmując je w księgach według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki .
- Pozostałe kapitały (zapasowy, z aktualizacji wyceny środków trwałych) wycenia się w wysokości nominalnej.
- Ewidencja sprzedaży i należności prowadzona jest w programie Sage SYMFONIA (do połowy roku 2019 sprzedaż na rzecz osób fizycznych i wspólnot mieszkaniowych prowadzona była w programie TYTAN) , obecnie zachowano historię w tym programie i wykorzystuje się ją do odczytu dla zachowania ciągłości informacji o sprzedaży i weryfikacji sald należności w systemie Sage SYMFONIA w odniesieniu do klientów indywidualnych i wspólnot mieszkaniowych.

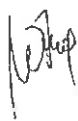
Spółka dokonała wyboru:

- Opracowania Zakładowego Planu Kont z wykorzystaniem komentarza na podstawie wydawnictwa Mariana Pałki.
- Liniowej metody naliczania amortyzacji środków trwałych.
- Wariantu rachunku zysków i strat sporządzanego w układzie porównawczym.
- Koszty grupowane są wg rodzajów na kontach zespołu „4” i równocześnie wg miejsc ich powstania na odpowiednich kontach zespołu „5” (wg rodzajów działalności) z dalszym ich odniesieniem na wynik finansowy.
- Spółka zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art. 37 ust.10) nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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



INFORMACJA DODATKOWA

Zestawienie rzeczowego majątku trwałego 2023ok

Tabela nr 1

Gr.Kś.	Treść	ŚRODKI TRWAŁE					AMORTYZACJA					Wartość netto śr.trwałych na dzień 31.12.2023r.
		Wartość nabyta na 31.12.2022r.	Zmiana stanu		Stan na 31.12.2023r.	Umorzenia/amortyzacja			Stan na 31.12.2023r.			
			Zakup inw.(+)	Inne zmiany (+)(-) likwidacja		Umorzenie za 2023r	Inne zmiany (+)(-) likwidacja	Stan na 31.12.2022r.				
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12		
0	Grunty własne	583 463,00	0,00	0,00	583 463,00	40 640,24	0,00	0,00	40 640,24	542 822,76		
1-2	Budynki i budowle	13 078 136,75	185 509,02	0,00	13 263 645,77	4 996 676,27	392 639,50	0,00	5 389 315,77	7 874 330,00		
3-6	Urządzenia techniczne	7 303 122,92	678 407,04	16 462,20	7 965 067,76	6 110 955,50	685 705,02	15 811,77	6 780 848,75	1 184 219,01		
7	Środki transportu	5 489 606,30	1 914 700,00	579 773,55	6 824 531,75	5 273 122,54	376 578,85	579 773,55	5 069 927,84	1 754 603,91		
8	Pozostałe śr.trwałe	148 389,77	160 984,00	567,48	308 806,29	142 524,84	115 896,41	567,48	257 853,77	50 952,52		
	Ogółem:	26 602 717,74	2 939 600,06	596 803,23	28 945 514,57	16 563 919,39	1 570 819,78	596 152,80	17 538 586,37	11 406 928,20		



L.p.	Treść	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					AMORTYZACJA					Wartość netto WNIP na dzień 31.12.2023r.
		Wartość nabyta na 31.12.2022r.	Zmiana stanu		Stan na 31.12.2023r.	Umorzenia/amortyzacja			Stan na 31.12.2023r.			
			Zakup inw.	Inne zmiany (+)(-) likwidacja		Umorzenie za 2023 rok	Inne zmiany (+)(-) likwidacja	Stan na 31.12.2022r.				
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12		
020	Programy komputerowe	61 868,77	0,00	6 893,45	54 975,32	38 604,82	8 417,22	6 893,45	40 128,59	14 846,73		
	Razem:	61 868,77	0,00	0,00	54 975,32	38 604,82	8 417,22	6 893,45	40 128,59	14 846,73		
	OGÓŁEM:	26 664 586,51	2 939 600,06	596 803,23	29 000 489,89	16 602 524,21	1 579 237,00	603 046,25	17 578 714,96	11 421 774,93		

INFORMACJA DODATKOWA

W ciągu roku 2023 Spółka zakupiła składniki majątkowe o wartości łącznej: 1 066 357,46 zł , zwiększono wartość składników majątkowych o : 40 542,60 zł (lp.72 tabeli nr 2) , przyjęto do ewidencji aport rzeczowy (lp.8-10 tabeli nr 2) w postaci pojazdów specjalistycznych o wartości: 1 832 700,00 co daje łączną wartość zwiększenia w roku 2023 : 2 939 600,06.zł.

Zlikwidowana wartość składników z uwagi na utratę wartości ekonomicznej, zużycie technologiczne wynosiła: 483 722,36zł

Poniższa tabela prezentuje zdarzenia w roku sprawozdawczym.

**Zestawienie zakupionych środków trwałych
w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023**

Tabela nr 2

	Treść	Przyjęte ,zakupione składniki majątkowe wg DT (w zł)	Składniki majątkowe zlikwidowane, sprzedane wg LT (w zł)
	1.	2.	3.
1.	OT meble biurowe sekretariat	13 202,43	
2.	OT posypywarka siłosowa	69 000,00	
3.	OT sam.cieżarowy DZG 71173	82 000,00	
4.	OT zestaw mebli kuchennych	4 005,75	
5.	OT Zestaw mebli biurowych dział DZ	9 265,24	
6.	OT zestaw mebli biurowych dział DI	6 621,14	
7.	OT zestaw mebli biurowych dział DO	9 260,13	
8.	OT sam.cieżarowy FUSO DZG 72047	510 450,00	
9.	OT sam.cieżarowy FUSO .DZG 72048	510 450,00	
10.	OT samoch.cieżarowy VOLVO DZG 72049	811 800,00	
11.	OT kamera szybkoobrotowa	4 388,62	
12.	OT laptop	3 934,96	
13.	OT komputer PC	3 734,96	
14.	OT laptop prezes zarządu	5 284,96	
15.	OT laptop DO	3 484,96	
16.	OT meble biurowe DI	7 952,84	
17.	OT meble biurowe ET	7 745,53	
18.	OT zestaw mebli biurowych ET	11 533,34	
19.	OT Kruszarka plastiku	14 634,15	
20.	OT laptop brygadzysta DZ ET warsztatu	3 658,54	
21.	OT zestaw mebli biurowych Dział DKP place	5 426,84	
22.	OT zestaw mebli biurowych dział ER	9 150,42	
23.	OT ogrodzenie składowiska	122 165,08	
24.	OT plac-dojazd do niecki kw.II.	63 343,94	
25.	LT Renault Mascott DZG 28RW		194 600,00
26.	LT VOLVO FM śmieciarka DZG 26187		47 000,00
27.	LT Renault Mascot DZG 29RW ciężarowy		194 600,00
28.	OT kosiarka STIHL	3 658,54	
29.	OT Komputer Dell Vostro sekretariat	4 876,42	
30.	OT pawilon - stróżówka	16 000,00	
31.	OT zestaw mebli biurowych EW	4 182,93	
32.	OT zestaw mebli waga Dział EW	5 968,29	
33.	OT zestaw mebli biurowych dział EO	10 300,00	

INFORMACJA DODATKOWA

34.	OT spycharka TD-15C	106 000,00	
35.	OT zestaw komputerowy do kasy	3 800,00	
36.	OT urządzenie wielofunkcyjne SHARP	14 580,00	
37.	OT billboard dwustrony	8 536,59	
38.	OT klimatyzacja	48 130,08	
39.	OT dmuchawa do liści	3 739,02	
40.	OT piła na wysięgniku	5 338,22	
41.	OT kontener	6 000,00	
42.	OT zestaw mebli dział EKS	8 351,21	
43.	LT VW passat DZG 27451		42 061,79
44.	OT stabilizator ramy do UNIMOGA	20 000,00	
45.	OT notbook DELL VOSTRO dział EO	3 924,96	
46.	OT piaskarko solarka Kupper Weisser	64 000,00	
47.	OT piaskarko solarka Kupper Weisser	64 000,00	
48.	LT komputer Core		1 550,00
49.	LT Komputer Core		1 550,00
50.	LT komputer HP 800		2 360,57
51.	OT kontener stalowy	9 000,00	
52.	OT zestaw komputerowy Dział .EKS	4 250,00	
53.	OT zestaw mebli biurowych dział DKP	8 847,17	
54.	OT kosa	3 820,33	
55.	OT kosa	3 820,32	
56.	OT wylączarka	33 000,00	
57.	OT kontener KP 36	20 000,00	
58.	OT kontener KP 7	6 000,00	
59.	OT kontener KP 7	6 000,00	
60.	OT kontener KP 7	6 000,00	
61.	OT projektor	25 451,00	
62.	OT kosa (DI)	3 820,33	
63.	OT Kosiarka RM (DI)	4 714,63	
64.	OT przecinarka guardian	7 316,26	
65.	OT piła stołowa BS350	6 909,76	
66.	OT miernik par.ins.elek.	4 868,24	
67.	OT Kosa FS 461	3 820,33	
68.	OT tester usterek AXONE	35 639,00	
69.	OT komputer (PSZOK)	4 100,00	
70.	OT komputer (ET)	3 700,00	
71.	OT Komputer (pszok)	4 100,00	
72.	WT zwiększenie wartości ładowarka Volvo	40 542,60	
73.	razem	2 939 600,06	483 722,36

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

Długoterminowe aktywa finansowe nie występują.
Długoterminowe aktywa niefinansowe nie występują.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określone odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

W okresie sprawozdawczym pozycja bilansu „Koszty zakończonych prac rozwojowych” nie występuje.

INFORMACJA DODATKOWA

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	31.241 m ²	-	-	31.241 m ²
Wartość netto	542 822,76	-	-	542 822,76

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

Spółka na dzień 31.12. 2023 roku posiadała następujące środki trwałe, które nie były przez jednostkę amortyzowane:

- II niecka na gminnym składowisku odpadów w Bogatyni o wartości 3 642 767,01zł użytkowana na podstawie umowy użyczenia z dnia 25.02.2015r.; (potwierdzenie salda z dnia 09.01.2024r);
- budynek zaplecza ślusarzy o wartości 16.500,00 zł – umowa użyczenia nieruchomości nr BH.28/92/2010 z dnia 10.01.2010r.; (potwierdzenie salda z dnia 09.01.2024r.);
- Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów w Bogatyni (PSZOK) o wartości 386 712,00 zł, kontenery i pojemniki o łącznej wartości: 49 199,80, użytkowany bez umowy. (potwierdzenie salda z dnia 09.01.2024r);

Władanie na podstawie umów leasingu:

- mobilny przesiewacz bębnowy- wartość netto: 325 000,00 zł,
- rozdrabniacz mobilny ARJES – wartość netto: 659 000,00 zł,
- samochód ciężarowy MAN – wartość netto: 127 000,00 zł,
- ładownia czołowa LIEBHERR – wartość netto 287 000,00 zł,
- samochód ciężarowy ISUZU –wartość netto:118 000,00 zł
- samochód Mercedes Benz UNIMOG – wartość netto: 819 850,00 zł
- samochód osobowy Skoda OCTAVIA – wartość netto: 59 349,59 zł
- samochód Ford Transit – wartość netto: 59 000,00 zł
- zamiatarka HAKO - wartość netto: 458 000,00zł
- koparka kołowa ATLAS - wartość netto: 340 000,00 zł,
- samochód ciężarowy Ford Transit Courier - wartość netto: 43 902,44 zł
- samochód ciężarowy MERCEDES z urządzeniem hakowym- wartość netto: 189 000,00 zł
- ciągnik ZETOR/PROXIMA CL100 z oprzyrządowaniem – wartość netto: 266 800,00 zł,
- samochód osobowy Toyota Proace City – wartość netto: 83 658,54 zł
- samochód ciężarowy - wywrotka Renault DJA 34786- wartość netto: 585 000,00 zł
- kamery Brigade o łącznej – wartości netto: 107 996,00 zł,
- traktorek Zetor Compax – wartość netto: 79 500,00 zł,
- samochód ZAMIATARKA Renault/midlum DJA 35164-wartość netto: 108 000,00 zł

INFORMACJA DODATKOWA

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

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują – pozycja bilansu nie występuje

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

według poniższego zestawienia:

**ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG
grudzień 2023**

Tabela nr 4

lp.	nr	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan
			na 01.01.2023r.	(+)	(-)	na 31.12.2023r.
0	1	2	3	4	5	6
1	9	PBGIE "EGBUD"	4 905,30			4905,30
2	10	Elektrobudowa SA	4 091,23			4091,23
3	334	SAMBAL R.Królik	4 367,72		111,72	4256,00
4	431	"PAWIBA" Natalia Gewert	124,04		124,04	0,00
5	483	SAVEX Zgorzelec	1 786,73			1786,73
6	1204	Przeds.Bud.Ogólnego ANIOŁA SA	3 726,63			3726,63
7	2107	Hydro-Instal G.Jadwisińczak B-nia	9 904,19			9904,19
8	2388	Grupa Obsługi Przemysłu BETA	3 865,05			3865,05
9	2587	EKO WOLD Sobociński Kamil	846,30			846,30
10	2723	Andrzej Stróż	1 350,27			1350,27
11	3304	Grindelia Sp. z o.o.	10897,23			10897,23
12	3394	POL-METAL Paweł Pol	4402,42	43,03	4445,45	0
13	3409	AB FOOD Sp. z o.o.	765,26			765,26
14	3410	W&D D.Dziarmaga	4183,58			4183,58
15	3719	Blacharstwo Lakiernictwo Mechanika Mariusz Krzywda	3000,00			3000,00
16	333	Natura Sp.z o.o.	0,00	7,56		7,56
17	481	KLG Kamila Lech-Gajda	0,00	3,90		3,90
18	490	PKP CARGO SA	0,00	0,04		0,04
19	577	Jeromimo Martins Polska SA	0,00	10,93		10,93
20	658	Balcer Reklama i Poligrafia	0,00	0,52		0,52
21	920	Serwis Elektroniki R.Rakucki	0,00	0,08		0,08
22	1274	Zakłady Mięsne Niebieszczańscy	0,00	11,00		11,00
23	1821	Lidl Sp. z o.o.	0,00	6,80		6,80
24	2071	Budimex SA Tecnicas Reunidas SA	0,00	3,90		3,90
25	2103	Fortuna Kotkiewicz Sp.J.	0,00	0,20		0,20
26	2729	Lech-Gotthard Elżbieta	0,00	6,80		6,80
27	2951	Euro Partner D.Szumito	0,00	1,58		1,58
28	3084	Maestro Sp. z o.o.	0,00	0,47		0,47
29	3187	VAN WERVEN Poland Sp. z o.o.	0,00	9,80		9,80

INFORMACJA DODATKOWA

30	3486	REDVET SC	0,00	0,02		0,02
31	3503	Mała Gastronomia H.Czernicki	0,00	0,32		0,32
32	3537	Powiat Zgorzelecki - Dom Pomocy Społecznej	0,00	15,02		15,02
33	3539	Powiat Zgorzelecki - Powiatowy Ośrodek Wsparcia	0,00	0,55		0,55
34	3547	Oknowent Sp. z o.o.	0,00	21,19		21,19
35	3708	TERMO KLIMA MK Sp. z o.o.	0,00	261,35		261,35
36	3714	Performers Garage M.Krystosiak	0,00	272,23		272,23
37	3728	Prezero Bałtycka Energia Sp. z o.o.	0,00	3,90		3,90
38	3749	Calibros Motors M.Wojciechowski	0,00	0,05		0,05
39	3830	MB Recycling Sp. z o.o.	0,00	96,48		96,48
40	3914	Majesbud Sp. z o.o.	0,00	6,05		6,05
41	10000	Pozostali odb.indywidualni	2 872,56	2 085,64	2 872,56	2085,64
42	11514	Krentz Marek	671,35			671,35
43	13290	Janina Wikińska	132,74		55,59	77,15
44	15053	Trusiak Elwira	378,20		378,20	0,00
45	19518	Dróżdż Sylwia	440,11		200,00	240,11
46	21329	Giryn Andrzej	605,78			605,78
47	21607	Sadowska Elżbieta	620,11			620,11
48	22153	Mirek Edyta	910,93			910,93
49	22260	Konieczny Marek	860,29			860,29
50	15745	Kalmuk Anita	0	2356,19		2356,19
		razem:	65 708,02	2 869,41	8 187,56	62 746,06

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

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji:

- wysokość kapitału udziałowego – stan na dzień 01.01.2023r. 10 337 850,00
- wysokość kapitału udziałowego – stan na dzień 31.12.2023r. 14 970 550,00
- który dzieli się na : 299 411 udziałów
- wartość nominalna : 1 udział 50 zł.

100% udziałów posiada Gmina i Miasto Bogatynia, co zostało odnotowane w księdze udziałów Spółki.

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

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny:

- wysokość kapitału zapasowego – stan na dzień 01.01.2023r. 744.288,15
- wysokość kapitału zapasowego – stan na dzień 31.12.2023r. 744.288,15
- wysokość kapitału z aktualizacji wyceny – stan na dzień 01.01.2023r. 193.822,76
- wysokość kapitału z aktualizacji wyceny – stan na dzień 31.12.2023r. 193.822,76
- wysokość kapitału rezerwowego – stan na dzień 01.01.2023r. 2 926 654,49

INFORMACJA DODATKOWA

w tym: 2 800 000,00 dotyczyło wpłat wniesionych na podwyższenie kapitału zakładowego, na dzień bilansowy nie wpisany do KRS, data wpisu do KRS: 09.02.2023r

- wysokość kapitału rezerwowego – stan na dzień 31.12.2023r. 126 654,49

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zarząd Spółki będzie wnioskował, aby zysk z 2023 roku został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		01.01.2023			31.12.2023
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku	-	-	-	
Rezerwy krótkoterminowe					
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne, jubileuszowe, niewykorzystane urlopy	491 900,00	600 000,00	491 900,00	600 000,00
3.	dot. postępowania przed NSA, rezerwa na nal. główną 25% wydatków kwalifikowanych dot 2017r (utworzona w 2021r) rozwiązana w związku z zapłatą na podstawie decyzji Zarządu Woj. Dolnośląskiego nr DEF-ZIV.433.6.2023 z 19.09.2023r	543 294,39	0,00	543 294,39	0,00
4.	Rozwiązanie rezerwy w związku z zapłatą kary odsetki naliczone od kwoty będącej w postępowaniu przed NSA (vide: Lp.3)	150 000,00		150 000,00	0,00
5.	Częściowe rozwiązanie rezerwy ze względu na zrealizowany koszt oddania do zagospodarowania odpadu o kodzie ex 190503, którego okres magazynowania upłynął	300 000,00		147 120,30	152 879,70
Rezerwy długoterminowe					
	Utworzenie funduszu rekultywacyjnego (w tym równoczesne przekazywanie na rk bankowy środków pieniężnych do 15 dnia miesiąca po zakończeniu każdego kwartału)	0,00	26 935,92	0,00	26 935,92
6.	Razem	1 485 194,39	626 935,92	1 332 314,69	779 815,62

Lp. 3 i 4 szczegółowo opisana w Dz.II pkt 10 niniejszej informacji



INFORMACJA DODATKOWA

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a. do 1 roku
 - b. powyżej 1 roku do 3 lat
 - c. powyżej 3 do 5 lat
 - d. powyżej 5 lat

Według poniższej tabeli:



INFORMACJA DODATKOWA

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

Tabela nr 6

Zobowiązania	Okres wymagalności											
	Do 1 roku		Od 1 do 3 lat		Od 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem		Stan na 31.12.2023r.	
	Stan na 01.01.2023r.	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 01.01.2023r.	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 01.01.2026r.	Stan na 31.12.2028r.	Stan na 01.01.2029r.	Stan na 31.12.2030.	Stan na 01.01.2023r.	Stan na 31.12.2023r.		
Wobec pozostałych												
- kredyty i pożyczki	2 480 377,84	1 311 111,20	2 480 377,84	777 777,92	777 777,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 377,84	1 311 111,20
- z tytułu dostaw i usług	756 200,31	479 833,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479 833,83	657 960,64
ZUS i innych świadczeń	2 492 015,80	2 065 453,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 391,91	1 781 572,47
- z tytułu wynagrodzeń	435 061,30	542 266,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 266,37	689 914,13
- inne	123 159,78	170 367,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 367,92	309 542,75
Razem	7 753 481,67	5 738 299,20	1 702 599,92	1 066 666,56	533 333,28	244 444,64	244 444,64	244 444,64	0,00	0,00	5 738 237,87	4 750 101,19

INFORMACJA DODATKOWA

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

Spółka posiada w Velo Bank S.A.(nazwa zmieniona, był: Getin Noble Bank S.A.) kredyt inwestycyjny udzielony w wysokości 4.000.000,00 zł na podstawie umowy nr S1752/KI/EIB/2013 z dnia 29.11.2013r. Kredyt został udzielony na okres od 29.11.2013r. do 30.11.2028r.

ponadto spółce została udzielona pożyczka z WFOŚiGW we Wrocławiu w wysokości 7.828.600,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „prace projektowe i roboty budowlane „Hala sortowni odpadów komunalnych i kompostowni”.

Pożyczka została udzielona na podstawie umowy nr 360/P/OZ/JG/2013 z dnia 17.12.2013r. na okres od 17.12.2013r. do 16.12.2021r.

Termin ostatecznej spłaty wydłużony został po podpisaniu aneksów do 15.12.2023r. na dzień bilansowy pożyczka została spłacona i rozpoczął się proces zwalniania zabezpieczeń ustanowionych dla potrzeb umowy pożyczki.

**INFORMACJE DOTYCZĄCE POSIADANYCH KREDYTÓW
I ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Tabela nr 7

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Kwota i waluta kredytu	Termin spłaty	Zabezpieczenia
VeloBank S.A. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju (zmiana nazwy -był: Getin Noble Bank S.A.)	inwestycyjny	4.000.000,00	30.11.2028r	Zastaw rejestrowy pojazdów, maszyn i urządzeń jakie powstały w wyniku realizacji inwestycji; hipoteka umowna łączna 6.000.000,00 zł na nieruchomości wg KW nr JG1Z/00051574/7 i gruncie oraz budynku -stanowiącym odrębną nieruchomość (użytk.wieczyste)wg KW nr JG1Z/00019287/2; cesja praw polisy ubezpiecz. ; weksel in blanco; pełnomocnictwo do rachunku bankowego.
WFOŚiGW we Wrocławiu	inwestycyjny	7.828.600,00	15.12.2023r	Hipoteka łączna umowna do sumy 11 743 000,00 (aneks nr 2 do Umowy pożyczki nr 360/P/OZ/JG/2013 z 17.12.2013: - na nieruchomościach objętych KW JG1Z/00052153/7-których właścicielem jest Gmina Bogatynia, - na nieruchomościach objętych KW nr JG1Z/00025177/3, których właścicielem jest Gmina Bogatynia - oświadczenie pożyczkobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego do kwoty: 9 500 000,00, - weksel in blanco na sumę wekslową 9.500.000,00 zł;

STAN ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW NA DZIEŃ BILANSOWY

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023r.
1.	Zadłuż. kredytowe Krótkoterminowe	1 169 266,64	266 666,64	1 169 266,64	266 666,64
2.	Zadłuż. kredytowe Długoterminowe	1 311 111,20		266 666,64	1 044 444,56
	Razem	3 947 044,48	1 490 666,64	1 491 537,69	1 311 111,20

INFORMACJA DODATKOWA

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tabela nr 9

Konto	Rodzaj kosztów	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2023r.	Zmiany BZ - BO
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
645-2	Ubezpieczenia środków transportu	33 061,64	30 658,32	2 403,32
645-5	Ubezpieczenia majątkowe	88 209,26	103 557,70	-15 348,44
645-8	Prenumerata	1 173,22	2 761,19	-1 587,97
645-9	Pozostałe	0,00	0,00	0,00
	Razem krótkookresowe rozliczenia	122 444,12	136 977,21	-14 533,09

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Zobowiązania długoterminowe	1 044 444,56
* Zobowiązania kredytowe	1 044 444,56
Zobowiązania krótkoterminowe	3 745 996,73
• zobowiązania kredytowe	266 666,64
• zobowiązania wobec dostawców	657 960,64
• zobowiązania podatkowe, publicznie prawne oraz do ZUS	1 781 572,47
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	689 914,13
• pozostałe	309 542,75
• ZFŚŚ	40 340,10

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie występowały.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b. Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym



INFORMACJA DODATKOWA

- c. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmująca stan kapitału (funduszu) na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Aktywa nie będące instrumentami finansowymi, wyceniane w wartości godziwej w okresie sprawozdawczym nie występowały.

- 17a. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) –
Nie występowały**

- 18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**
a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień 31.12.2021 stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosił : 60 215,35zł

II

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

Spółka od początku istnienia realizuje kilka rodzajów usług (wg PKD). Są to przede wszystkim usługi komunalne (z zakresu użyteczności publicznej) świadczone na terenie gminy Bogatynia (kraju). Spółka nie prowadzi działalności produkcyjnej.

Do podstawowych usług Spółki zgodnie z aktem założycielskim należą:

1. utrzymanie letnie ulic i chodników.
2. utrzymanie zimowe ulic i chodników :” Akcja „Zima”
3. wycinka drzew i pielęgnacja terenów zielonych.
4. wywóz nieczystości stałych i inne prace zlecone.
5. działalność brygady remontowej (w zakresie usług ogólnobudowlanych itp)
6. usługi związane ze składowaniem odpadów (dotyczą wysypiska komunalnego)

Prowadzone konta analityczne umożliwiają grupowanie przychodów Spółki według niżej podanych rodzajów działalności.

Ponadto przychód ze sprzedaży zwiększony jest o:

- sprzedaż produkcji pomocniczej,
- pozostałą sprzedaż.

Lp.	Rodzaj działalności	Sprzedaż krajowa	
		Przychody netto w roku 2022	Przychody netto w roku 2023
1.	Utrzymanie letnie ulic i chodników	1 975 755,74	2 628 160,34
2.	Utrzymanie zimowe ulic i chodników	1 383 983,42	1 681 434,08
3.	Wycinka drzew i utrzymanie zieleni	2 080 164,49	2 750 592,93
4.	Wywóz nieczystości stałych i inne prace zlecone	6 936 350,04	13 665 558,88
5.	Usługi brygady remontowej	1 802 422,47	2 271 955,54
6.	Usługi wysypiska komunalnego	2 285 915,41	2 994 164,86
7.	Pozostała sprzedaż	47 203,71	199 765,51
	Razem	16 511 795,28	26 191 632,14

INFORMACJA DODATKOWA

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2. **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

Nie dotyczy – jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie wystąpiła.

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

Dla celów ustalenia podatku dochodowego od osób prawnych przychody i koszty ich uzyskania w roku 2023 Spółka ustaliła na poziomie :

Tabela nr 11

Lp	Wyszczególnienie	Koszty uzyskania przychodów	Przychody i wyłączenia z przychodów	Razem (kol.3-2)
	1	2	3	4
1	Przychód z działalności gospodarczej ogółem, w tym: a) ze sprzedaży+ ze sprzedaży towarów i materiałów: b) pozostałe przychody operacyjne(w tym nieodpłatne użytkowanie nieruchomości gruntowej: 27 432,00 i nieodpłatne czynności prokurenta: 12x1400,00=16800,00) c) przychody finansowe		27 549 920,35 26 321 531,35 1 202 863,83 25 525,17	
2	Koszty działalności operacyjnej ogółem, w tym: a) koszty działalności operacyjnej b) pozostałe koszty operacyjne c) koszty finansowe	24 448 880,60 23 318 977,89 682 564,55 447 338,16		
3	Zysk (bilansowy) netto z działalności gospodarczej.			3 101 039,75
4	Przychód nie stanowiący przychodów w rozumieniu ustawy o PDOP: a) przychody finansowe (w tym; odsetki zarachowane nie zapłacone: 8426,08)		-784 198,64 -8 426,08	

INFORMACJA DODATKOWA

	b) dotacja z RPO		-123 038,40	
	c) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności		-8 187,56	
	d) rozwiązane rezerwy na odprawy, nagrody jubileuszowe		-639 020,30	
	e) rozliczenie podatku VAT z tytułu zaokrążeń i naliczone, a nie zapłacone koszty upomnień		-555,30	
	f) umorzone odsetki podatkowe		-4 971,00	
5	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztu podatkowego:	-1 453 764,01	razem wyłączone z kosztów	-1 107 574,26
	a) amortyzacja	-1 16 031,02		
	b) materiały i części, akcesoria, opłaty dotyczące samochodów od których VAT nie podlega odliczeniu i inne	-51 016,17		
	c) odpis na PFRON	-252 799,00		
	d) składki członkowskie branżowe nieobligatoryjne	-5 302,00		
	f) podróże (noclegi) w tym min Zarządu	-34 070,23		
	g) koszty reprezentacji	-1 493,00		
	g) ubezpieczenie OC zarządu	-4 829,76		
	inne koszty	-35 783,88		
	h) odsetki od nietermin.regul. zobowiązań wobec kontrahentów	-7 200,45		
	i) odsetki od zobowiązań podatkowych i inne karne w tym odsetki od podatku od nieruchomości i od PFRON zapłacony po terminie: 5 489,00	-298 102,01		
	j) odpisy aktualizujące należności	-5 225,60		
	k) darowizny	-13 339,51		
	l) należności przedawnione odpisane w koszty, kary, zaokrążenia z tyt.pod.VAT, VAT od należn.umorzonych i inne	-28 571,38		
	l) utworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, niewykorzystane urlopy,	-553 000,00		
	m) rezerwa na wynagrodzenie zarządu za cele zarządcze	-47 000,00		
6	Wyłączone z kosztów roku 2022, KUP w 2023 ,wyłączone z kosztów podatkowych w 2023,zapłacone w 2024	346 189,75		
	b) składki ZUS płatnika od wynagrodzeń zapłacone w 2023 (10/2022 odroczone do stycznia 2023, od DRA 01.10.2022, DRA 01.12.2022) i wynagrodzenia RN, zlecenia i zarządu wypłacone w styczniu 2023 dotyczące 12/2022(brutto)-wyłączone z kosztów 2022,a zaliczone do KUP w 2023 -w dacie zapłaty	419 832,86		
	b) składki ZUS płatnika od wynagrodzeń RN, zarządu, umów zleceń zapłacone w 2024r i wynagrodzenia RN, zlecenia i zarządu wypłacone w styczniu 2024 dotyczące 12/2023(brutto)	-73 643,11		
	RAZEM : podatkowe	23 341 306,34	26 765 721,71	3 424 415,37

INFORMACJA DODATKOWA

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - pozycja nie wystąpiła.

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

Odsetki, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - pozycja nie wystąpiła.

9. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,**

Poniesione w roku sprawozdawczym nakłady na zakup środków trwałych wyniosły: 1 106 900,06zł., w tym: 40 542,60 na zwiększenie wartości (szczegóły obrazuje tabela nr 2 niniejszej Informacji).

Planowane nakłady na rok 2024, obejmują wydatki na naprawy, odtworzenie składników majątkowych z przychodów bieżących oraz w wyniku remontów o dużej wartości odtworzenie stanu pomieszczeń w siedzibie spółki zwłaszcza dotyczących funkcji socjalnych dla pracowników fizycznych, pracujących w terenie.

Bez nakładów na ochronę środowiska.

10. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Pozostałe przychody lub koszty operacyjne bądź finansowe o szczególnie znacznej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a są istotne :

Sprawa dotyczy:

utworzonej w 2021r rezerwy długoterminowej na należność główną w wysokości: 543 294,39, a w roku 2022 utworzonej rezerwy na odsetki w wysokości 150 000,00 .

Przedmiot sporu dotyczy wydatków finansowanych ze środków pomocowych i jest to należność główna określona jako:

- kwota środków pieniężnych przypadająca do zwrotu : 543 294,39 zł jest to "korekta finansowa w wysokości 25% faktycznych wydatków kwalifikowanych poniesionych w wyniku realizacji umowy zawartej z wykonawcą" wraz z odsetkami.

Wyżej opisane zobowiązanie wynikało z nałożenia opłaty na GPO sp. z o.o. w Bogatyni w 2017r Decyzją Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr RPDS.IZ.UMWDS-00602/16 z dnia 22.03.2017r oraz utrzymaniu jej w mocy po wniesieniu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy (18.04.2017r.) Decyzją nr DEF-Z.IV.433.11.2017 z dnia 24.07.2017r., a następnie oddaleniu skargi kasacyjnej przez NSA dnia 10.01.2023r

Kancelaria prawna prowadząca sprawę poinformowała mailiem GPO sp. z o.o. dnia 10.01.2023r o możliwości wyłącznie ubiegania się o zmniejszenie korekty finansowej (NSA rozstrzygnął, że w projekcie doszło do nieprawidłowości i występuje podstawa do dokonania korekty finansowej.) Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku NSA, kancelaria przedstawiła rekomendację do dalszego postępowania odwoławczego. Skutkiem tego Zarząd Województwa Dolnośląskiego wydał Decyzję nr DEF-ZIV.433.6.2023 z 19.09.2023r zobowiązującą do zapłaty należności głównej : 543 294,39 wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych , liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek beneficjenta do dnia ich zwrotu ,kwotę ww zapłacono wraz z odsetkami w wysokości: 442 613,00 dnia 05.10.2023r z przesłanym oświadczeniem : co do "...zwrotu w rozumieniu art. 410 §2 w zw.z art.411 pkt 1 KC" .z zakwestionowaniem zasadności naliczenia korekty finansowej i żądania zwrotu części środków z dofinansowania projektu, ze wskazaniem o wniesieniu skargi do WSA we Wrocławiu na ww Decyzję ZWD..

INFORMACJA DODATKOWA

11. **Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi nie wystąpiły.

12. **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotą opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Zdarzenia nie wystąpiły.

III

1. **Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:**

Operacje sprzedaży lub kupna walut na dzień przeprowadzania operacji wyceniane były po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Operacje zapłaty należności i zobowiązań w walutach obcych -nie wystąpiły.

IV

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

Dane w przedmiotowym zakresie wynikają z rachunku przepływu środków pieniężnych. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku nie występują różnice między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.

V

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:**

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. **Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:**

Istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi nie wystąpiły.



INFORMACJA DODATKOWA

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

W roku 2023 przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy, a także średnie wynagrodzenie przez te grupy uzyskane obrazuje poniższe zestawienie:

Tabela nr 12

l.p.	Grupa zawodowa	Przeciętne miesięczne zatrudnienie w 2022 roku	Przeciętne miesięczne zatrudnienie w 2023 roku	Wynagrodzenie w 2022r	Wynagrodzenie w 2023r
				Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2022 roku	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2023 roku
2.	Administracja	29,56	31,81	2.677.176,03 7.547,29	3.549.579,91 9.298,91
Razem pracownicy umysłowi		29,56	31,81	2.677.176,03 7.547,29	3.549.579,91 9.298,91
4.	Usługi komunalne (dział oczyszczania i zieleni) -Pracownicy wykonujący prace proste	33,76	35,51	1.842.757,20 4.548,67	2.416.001,56 5.669,77
5.	Transport -Operatorzy i monterzy maszyn i urządzeń	18,02	19,35	1.405.569,23 6.500,04	1.787.827,27 7.699,51
6.	Zaplecze techniczne -Robotnicy przemysłowi i rzemieślnicy	4	4,58	326.437,92 6.800,79	463.543,00 8.434,19
7.	Wysypisko -Pracownicy wykonujący prace proste	18,72	22,22	1.022.471,53 4.551,60	1.526.463,74 5.724,81
8.	Dział inwestycyjny -Pracownicy wykonujący prace proste	10,43	11,74	582.467,43 4.653,78	673.966,35 4.783,97
Razem pracownicy fizyczni		84,93	93,40	5.179.703,31 5.082,33	6.867.804,92 6.127,59
Ogółem przeciętne:		114,49	125,21	7.856.879,34 5.718,75	10.417.381,83 6.933,27

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Spółce 2023 roku wyniosło : 6.933,27 zł

Wynagrodzenie roczne za 2023 rok:

Tabela nr 13

Wynagrodzenia ze stosunku pracy	10.417.381,83
Umowy zlecenia	273.494,79
Rada Nadzorcza	52.800,00
Zarząd -kontrakt	285.033,60
Prokurent samoistny bez wynagrodzenia (uchwała zarządu z 17.03.2021) vide: tabela nr11 poz.:1b)- wyszacowany przychód	0,00
Ogółem:	11.028.710,22



INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Wynagrodzenie za 2023 rok władz spółki wyniosło:

Tabela nr 14

	2023 rok
Zarząd -kontrakt	285.033,60
Rada Nadzorcza	52.800,00

2. Informacja o kwotach zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji o poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie korzystali w roku obrotowym z zaliczek, kredytów, pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze.

3. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 wyniosło netto : 9 600,00 zł.

VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych – nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Zdarzenia takie – zasadniczo nie miały miejsca, choć zaistniała sytuacja w Polsce i na świecie związana z pandemią COVID-19 wskazywała, że mogą nastąpić zatory płatnicze w związku z ograniczeniem prowadzenia działalności u odbiorców usług , a także u dostawców. Pracownicy GPO sp. z o.o. w Bogatyni pracowali w dotychczasowym wymiarze czasu pracy, z zachowaniem szczególnych środków ochrony i ostrożności, nie było przerw w pracy. W skali światowej zdarzeniem istotnym po styczniu 2022 był atak Rosji na Ukrainę, bliskie sąsiedztwo Polski w obszarze objętym wojną (do chwili obecnej trwającą) spowodowało niepokój , podwyżkę cen energii i paliwa ,wyższej niż planowana inflacja (co za tym idzie spadek siły nabywczej pieniądza i realnej płacy pracowników).

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz



INFORMACJA DODATKOWA

zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości – nie wystąpiły.

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

Porównywalność danych polega na tym, że w kolejnych po sobie następujących okresach sprawozdawczych, czyli latach obrotowych, jednostka zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Użyteczność danych sprawozdawczych zarówno liczbowych, jak i słownych wykazanych w poszczególnych elementach składowych sprawozdania finansowego za rok obrotowy wzrasta, jeżeli użytkownik tego sprawozdania może dane sprawozdawcze zestawzić z odpowiednimi danymi porównawczymi za poprzedni rok obrotowy. Warunkiem uzyskania korzyści z zestawienia danych sprawozdawczych i porównawczych jest właśnie ich porównywalność, przy zachowaniu zasady istotności:

- zakres (treść) danych sprawozdawczych i porównawczych wykazanych w danej pozycji sprawozdania finansowego jest jednakowy,
- zasady wyceny danych sprawozdawczych i porównawczych wykazanych w danej pozycji sprawozdania finansowego są jednakowe.

VII

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji Spółka nie realizowała.

2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:**

Transakcji z jednostkami powiązanymi Spółka nie dokonywała.

3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Spółka nie posiada zaangażowania w kapitale w innych podmiotach gospodarczych

4. **Informacje o:** (jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń)

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;
- d) rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.



INFORMACJA DODATKOWA

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a. Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
 - b. Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c. Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a. Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
 - b. Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c. Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

IX

1. **W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja zawiera również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Niepewność co do kontynuowania działalności: wynika z niespełnienia warunków technicznych - dostosowaniem składowiska odpadów do wymogów konkluzji BAT (rozumianych jako najlepsze dostępne techniki: BAT) jest to dokument, którego głównym celem nie jest narzucanie rodzaju stosowanych urządzeń czy technologii prowadzącemu instalację (objętą pozwoleniem zintegrowanym), ale określenie limitów emisyjnych. Zatem, z punktu widzenia uzyskiwania lub zmiany pozwolenia zintegrowanego, konkluzje BAT służą jako punkt odniesienia przy ustalaniu warunków pozwolenia.

Podejmowane działania w celu zachowania i kontynuowania działalności to: zaawansowane rozmowy z jedynym właścicielem: Gminą Bogatynia o dofinansowaniu przedsięwzięć w wyżej wymienionym zakresie, pokryciu straty z lat poprzednich, co pozwoli poprawić płynność finansową, i wartości w sumie bilansowej i podwyższenie kapitału zakładowego w roku 2021 (1 200 000,00zł), w 2022 (2 800 000,00zł)



INFORMACJA DODATKOWA

i w 2023 (1 832 700) co poprawia płynność finansową. Wobec osiągniętego dodatniego wyniku finansowego w 2023r niepewność co do możliwości kontynuowania działalności zostaje w znacznym stopniu wyeliminowana.

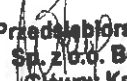
X

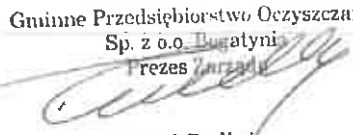
1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Nie dotyczy

Małgorzata Wolak
główna księgowa

Karol Podłużny
prezes zarządu


Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z o.o. Bogatynia
Główny Księgowy
Prokurent
mgr Małgorzata Wolak


Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z o.o. Bogatynia
Prezes Zarządu
Karol Podłużny



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

**Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 17
59-920 Bogatynia**

Wrocław, 30 maja 2024 roku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Wspólnika, Rady Nadzorczej i Zarządu podmiotu:

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 17
59-920 Bogatynia

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki:

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o.

Kilińskiego 17

59-920 Bogatynia,

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, zamykający się sumą bilansową 17.026.501,48 zł,

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023, wykazujący zysk netto 2.639.794,75 zł,

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5.462.494,75 zł,

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku (sporządzony metodą bezpośrednią), wykazujący wzrost środków pieniężnych o kwotę 1.216.379,77 zł

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego opatrzonego podpisami elektronicznymi osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe w dniu 29 marca 2024 roku oraz Zarządu Spółki w dniu 29 marca 2024 roku.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone:

- zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”),
- oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji niniejszego 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 Etyki 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 badanej jednostki 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 kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki 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 jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę 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 Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności badanej jednostki 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 jednostki albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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 jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd 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 zniekształcenia 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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownictwo jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownictwo jednostki 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 jednostki 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 jednostka 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinie w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Opinia na temat sprawozdania z działalności

odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy zostało ono sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności firmy:

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

Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest:

*Agnieszka Puławska
wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 11208*

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Wrocław, 30 maja 2024 roku



Podpisany certyfikatem
wystawionym dla Agnieszka
Boeta Puławska (Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w
dniu: 2024-05-30 08:09:26
+0200

Działająca w imieniu QUATRO Sp. z o.o.

*ul. Kukulcza 1
51-418 Wrocław*

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich

pod nr 3475

*w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał
sprawozdanie finansowe*

Sprawozdanie z działalności Zarządu
„Gminnego Przedsiębiorstwa Oczyszczania Sp. z o.o.”
jako organu Spółki za 2023 rok

Zarząd

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 4/2021 z dnia 12.08.2021r., na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 11//2021 powołało Pana Karola Podłużnego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Zarząd GPO Sp. z o. o. pracował w jednoosobowym składzie.

Zarząd Spółki w okresie sprawozdawczym 2023 r. odbył 8 protokołowanych posiedzeń, związane prowadzeniem spraw Spółki oraz podjął 10 uchwał o istotnym znaczeniu dla działalności i funkcjonowania Spółki. Wszystkie uchwały realizowano na bieżąco.

Protokół nr.....	Uchwała nr	Treść dokumentu.....
Protokół nr 1/2023 z dn. 02.01.2023 r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany cenna usługi związane z przyjęciem odpadów na Składowisko Odpadów Innych niż niebezpieczne i obojętne w Bogatyni. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 1/2023 z dn. 02.01.2023 r.	w sprawie zmiany cenna usługi związane z przyjęciem odpadów na Składowisko Odpadów Innych niż niebezpieczne i obojętne w Bogatyni.
Protokół nr 2/2023 z dn. 03.02.2023r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Kierownikowi działu ER 2. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia cennika usług na odbiór odpadów z pojemników o poj. 120L,240L,1100L, typu dzwon oraz worków 3. Sprawy różne.
	Uchwała nr 2/2023 z dn. 03.02.2023 r. Uchwała nr 3/2023 z dn. 03.02.2023 r.	w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Kierownikowi działu ER. w sprawie podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia cennika usług na odbiór odpadów z pojemników o poj. 120L,240L,1100L, typu dzwon oraz worków.
Protokół nr 3/2023 z dn. 16.02.2023 r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie złożenia wniosku do Właściciela spółki o podwyższenie kapitału zakładowego o 830.000,00zł.Sprawy różne. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 4/2023 z dn. 16.02.2023 r.	w sprawie złożenia wniosku do Właściciela spółki o podwyższenie kapitału zakładowego o 830.000,00zł.



Protokół nr 4/2023 z dn. 12.04.2023r.		Porządek obrad: 1. Omówienie sprawozdania finansowego Spółki za 2022rok. 2. Omówienie propozycji pokrycia straty wykazanej w roku 2022. 3. Sprawy różne.
	Uchwała nr 5/2032 z dn. 12.04.2023r. Uchwała nr 6/2023 z dn. 12.04.2023r.	w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego spółki za rok 2022. w sprawie przyjęcia wniosku kierowanego do zatwierdzenia przez ZZW w sprawie pokrycia straty w roku 2022.
Protokół nr 5/2023 z dn. 18.04.2023r.		Porządek obrad: 1. Podjęcie uchwały w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Wynagradzania w Gminnym Przedsiębiorstwie Oczyszczania Sp. z o.o. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 7/2023 z dn. 18.04.2023r	w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Wynagradzania
Protokół nr 6/2023 z dn. 18.07.2023r. r.		Porządek obrad: 1. Omówienie projektu planu finansowego Spółki na rok 2023. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 8/2023 z dn. 18.07.2023 r.	w sprawie przyjęcia planu finansowego na 2023 rok
Protokół nr 7/2023 z dn. 28.09.2023 r.		Porządek obrad: 1. złożenia wniosku do Właściciela Spółki o dopłatę na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych w wysokości 990.000,00zł. 2. Sprawy różne.
	Uchwała nr 9/2023 z dn. 28.09.2023 r.	w sprawie złożenia wniosku do Właściciela Spółki o dopłatę na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych w wysokości 990.000,00zł.
Protokół nr 8/2023 z dn. 06.10.2023 r		Porządek obrad: 1. Podjęcie decyzji w sprawie wprowadzenia rocznej kwoty dokonywanego odpisu na Fundusz Rekultywacyjny GPO Sp. z o.o. w wysokości 50.000,00 zł na rok 2023. 2. Sprawy różne
	Uchwała nr 10/2023 z dn. 06.10.2023 r.	w sprawie wprowadzenia rocznej kwoty dokonywanego odpisu na Fundusz Rekultywacyjny GPO Sp. z o.o. w wysokości 50.000,00 zł na rok 2023.

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością
Prezes Zarządu
podpis Prezesa Zarządu

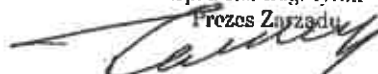
Karol Podlužny

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 963 108,80	3 584 852,95
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 963 108,80	3 584 852,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 337 850,00	9 137 850,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 632 700,00	1 200 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	4 632 700,00	1 200 000,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
objęcie udziałów na podwyższenie kapitału po wpisie do KRS	4 632 700,00	1 200 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 970 550,00	10 337 850,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	744 288,15	744 288,15
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartość nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	744 288,15	744 288,15
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	193 822,76	193 822,76
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	193 822,76	193 822,76
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	126 654,49	126 654,49
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 800 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 800 000,00
wpłata środków pieniężnych na objęcie udziałów nie wpisane do KRS na dzień bilansowy	0,00	2 800 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	126 654,49	2 926 654,49
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 239 506,60	-7 817 762,45
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 239 506,60	-7 817 762,45
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00



2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 239 506,60	-7 817 762,45
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1-dopłata na pokrycie straty	900 000,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 249 506,60	-7 817 762,45
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 249 506,60	-7 817 762,45
6. Wynik netto	2 639 794,75	-1 421 744,15
A. zysk netto	2 639 794,75	0,00
B. strata netto	0,00	-1 421 744,15
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 425 603,55	4 963 108,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 425 603,55	4 963 108,80

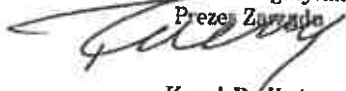
Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z o.o. Bogatynia
Prezes Zarządu


Karol Podkościelny

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 639 794,75	-1 421 744,15
II. Korekty razem	0,00	0,00
1. Amortyzacja	1 579 237,00	1 095 422,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	139 119,77	160 510,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-60 215,43	-38 747,96
5. Zmiana stanu rezerw	-705 378,77	685 047,00
6. Zmiana stanu zapasów	-10 814,01	158 655,64
7. Zmiana stanu należności	-659 162,37	61 436,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	60 788,43	-575 265,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-137 571,49	-129 623,06
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	2 845 797,88	-4 308,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	60 865,86	38 747,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 865,86	38 747,96
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 371 897,56	308 780,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 371 897,56	308 780,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 311 031,70	-270 032,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	990 000,00	2 800 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	990 000,00	2 800 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 308 386,41	1 627 177,49

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 169 266,64	1 466 666,64
5. Wytup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	139 119,77	160 510,85
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-318 386,41	1 172 822,51
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.II±B.II±C.III)	1 216 379,77	898 482,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 216 379,77	898 482,02
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 879 382,44	980 900,42
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 095 762,21	1 879 382,44
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	67 571,43	68 941,83

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z o.o. Bogatynia
Prezes Zarządu


Karol Podłużny

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	17 026 501,48	13 378 177,24
A. Aktywa trwałe	11 881 290,07	10 133 855,07
I. Wartości niematerialne i prawne	14 846,73	23 263,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 846,73	23 263,95
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 866 443,34	10 110 591,12
1. Środki trwałe	11 406 928,20	10 038 798,35
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	542 822,76	542 822,76
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 874 330,00	8 081 460,48
C. urządzenia techniczne i maszyny	1 184 219,01	1 192 167,42
D. środki transportu	1 754 603,91	216 482,76
E. Inne środki trwałe	50 952,52	5 864,93
2. Środki trwałe w budowie	459 515,14	71 792,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 145 211,41	3 244 322,17

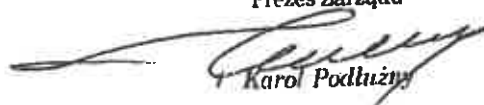
I. Zapasy	14 760,00	3 945,99
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	14 760,00	3 945,99
II. Należności krótkoterminowe	1 897 711,99	1 238 549,62
1. Należność od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. Inne	0,00	0,00
2. Należność od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. Inne	0,00	0,00
3. Należność od pozostałych jednostek	1 897 711,99	1 238 549,62
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 525 296,55	1 116 219,79
1. – do 12 miesięcy	1 525 296,55	1 116 219,79
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	307 551,62	0,00
C. Inne	37 556,42	97 565,68
D. dochodzone na drodze sądowej	27 307,40	24 764,15
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 095 762,21	1 879 382,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 095 762,21	1 879 382,44
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 095 762,21	1 879 382,44
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 595 762,21	879 382,44
2. – Inne środki pieniężne	1 500 000,00	1 000 000,00
3. – Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe	136 977,21	122 444,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	17 026 501,48	13 378 177,24
A. Kapitał (fundusz) własny	10 425 603,55	4 963 108,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 970 550,00	10 337 850,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	744 288,15	744 288,15

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	193 822,76	193 822,76
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	126 654,49	2 926 654,49
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	2 800 000,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 249 506,60	-7 817 762,45
VI. Zysk (strata) netto	2 639 794,75	-1 421 744,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 600 897,93	8 415 068,44
I. Rezerwy na zobowiązania	779 815,62	1 485 194,39
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	600 000,00	491 900,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	600 000,00	491 900,00
3. Pozostałe rezerwy	179 815,62	993 294,39
1. – długoterminowe	26 935,92	0,00
2. – krótkoterminowe	152 879,70	993 294,39
II. Zobowiązania długoterminowe	1 044 444,56	1 311 111,20
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 044 444,56	1 311 111,20
A. kredyty i pożyczki	1 044 444,56	1 311 111,20
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 745 996,73	4 465 083,43
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 705 656,63	4 427 126,67
A. kredyty i pożyczki	266 666,64	1 169 266,64
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	657 960,64	479 833,83
1. – do 12 miesięcy	657 960,64	479 833,83
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 781 572,47	2 065 391,91



H. z tytułu wynagrodzeń	689 914,13	542 266,37
I. Inne	309 542,75	170 367,92
4. Fundusze specjalne	40 340,10	37 956,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 030 641,02	1 153 679,42
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 030 641,02	1 153 679,42
1. – długoterminowe	907 602,62	1 030 641,02
2. – krótkoterminowe	123 038,40	123 038,40

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z o.o. Bogatynia
Prezes Zarządu



Karol Podluzny

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 321 531,35	16 526 510,02
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 191 632,14	16 511 795,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	14 719,09	6 584,66
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	115 180,12	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	8 130,08
B. Koszty działalności operacyjnej	23 318 977,89	17 886 401,64
I. Amortyzacja	1 579 237,00	1 095 422,72
II. Zużycie materiałów i energii	2 903 966,50	2 468 661,06
III. Usługi obce	3 216 262,97	1 975 497,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 479 647,16	1 589 123,18
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	10 906 830,76	8 371 085,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 812 988,89	2 106 185,80
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	420 044,61	280 425,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 002 553,46	-1 359 891,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 158 631,83	1 126 185,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	60 865,86	38 747,96
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 097 765,97	1 087 437,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	682 564,55	884 232,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 225,60	25 178,68
III. Inne koszty operacyjne	677 338,95	859 053,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 478 620,74	-1 117 938,45
G. Przychody finansowe	25 525,17	72 320,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25 523,66	72 320,65
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	1,51	0,00
H. Koszty finansowe	447 338,16	376 126,35
I. Odsetki, w tym:	447 338,16	220 862,35
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

I. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	155 264,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 056 807,75	-1 421 744,15
J. Podatek dochodowy	417 013,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 639 794,75	-1 421 744,15

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania
Sp. z o.o. Bogatynia
Prezes Zarządu



Karol Podluzny