

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW STARGARD Sp. z o. o.

ZA OKRES OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R. r

I. Informacje i wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych oraz długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w okresie bilansowym: 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. przedstawiają poniższe zestawienia
 - a) Zmiany w wartościach brutto środków trwałych w okresie bilansowym w ZZO Stargard Sp. z o. o., przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Grupa środków trwałych	BO	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	BZ (zł)
			Zakup, przyjęcie ze środków trwałych w budowie	Likwidacja, przeksięgowanie, ze środków trwałych w budowie	
1	2	3	5	6	7
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 900 700,00	101 113,00	0,00	6 001 813,00
2.	Budynki i budowle	23 344 655,38	98 482,52	182 128,77	23 261 009,13
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 549 517,91	1 428 078,21	258 174,11	17 719 422,01
4.	Środki transportu	1 211 353,99	329 070,50	0,00	1 540 424,49
5.	Inne środki trwałe	278 576,33	11 068,41	14 755,30	274 889,44
6.	Środki trwałe w budowie	101 787,43	1 106 360,99	205 367,71	1 002 780,71
RAZEM		47 386 591,04	3 074 173,63	660 425,89	49 800 338,78

Środki trwałe w budowie odzwierciedlają kontynuowane z 2020 r. i rozpoczęte w roku 2021 inwestycje. W kwocie 1.002.780,71 zł wykazanej w bilansie mieszczą się:

- budowa utwardzonego placu do stabilizacji odpadów. Wykonano koncepcję z aktualizacją i kosztorysem przewidzianych prac. Wartość wykonanych prac wyniosła 21.100,00 zł,

- budowa kompostowni kontenerowej. Wartość dokonanych nakładów na dokumentację roboty budowlane i montaż urządzeń wyniosła 912.411,28 zł; do zakończenia inwestycji pozostały: rozruch technologiczny i szkolenia pracowników oraz uzyskanie decyzji umożliwiających użytkowanie kompostowni,
- budowa zbiornika przeciwpożarowego. Wartość dokonanych nakładów na dokumentację wyniosła 16.305,00 zł,
- modernizacja hali sortowni i biokompostowni o BAT. Wykonano dokumentację o wartości 51.364,43 zł,
- serwerownia do obsługi nowego systemu informatycznego - wartość 1.600,00 zł.

b) Zmiany w umorzeniach środków trwałych w okresie bilansowym przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Grupa środków trwałych	BO	Umorzenia (amortyzacja – zł)		BZ (zł)	Stopień umorzenia	
			zwiększenia	zmniejszenia		na BO	na BZ
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 887 105,00	171 555,00	0,00	2 058 660,00	31,98%	34,30%
2.	Budynki i budowle	5 740 621,68	950 011,87	91 464,32	6 599 169,23	24,59%	28,37%
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 705 453,78	1 255 510,18	258 174,11	8 702 789,85	46,56%	49,11%
4.	Środki transportu	893 501,82	171 864,81	0,00	1 065 366,63	73,76%	69,16%
5.	Inne środki trwałe	272 904,33	16 740,41	14 755,30	274 889,44	97,96%	100,00%
RAZEM		16 499 586,61	2 565 682,27	364 393,73	18 700 875,15	34,89%	38,32%

c) Wartość bilansowa środków trwałych (wartość netto).

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość brutto (zł)		Umorzenie (amortyzacja – zł)		Wartość netto (zł)	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	10	3	6	7	8
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 900 700,00	6 001 813,00	1 887 105,00	2 058 660,00	4 013 595,00	3 943 153,00
2.	Budynki i budowle	23 344 655,38	23 261 009,13	5 740 621,68	6 599 169,23	17 604 033,70	16 661 839,90
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 549 517,91	17 719 422,01	7 705 453,78	8 702 789,85	8 844 064,13	9 016 632,16
4.	Środki transportu	1 211 353,99	1 540 424,49	893 501,82	1 065 366,63	317 852,17	475 057,86
5.	Inne środki trwałe	278 576,33	274 889,44	272 904,33	274 889,44	5 672,00	0,00
6.	Środki trwałe w budowie	101 787,43	1 002 780,71			101 787,43	1 002 780,71
RAZEM		47 386 591,04	49 800 338,78	16 499 586,61	18 700 875,15	30 887 004,43	31 099 463,63

d) Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie bilansowym przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie WNiP	Wartość brutto (zł)				Umorzenia (amortyzacja - zł)				Wartość bilansowa - wartość netto WNIP (zł)	
		BO	Zwiększenia - zakup	Zmniejszenia a (zł)	BZ	BO	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	79 169,60	0,00	0,00	79 169,60	79 169,00	0,00	0,00	79 169,60	0,00	0,00
RAZEM		79 169,60	0,00	0,00	79 169,60	79 169,60	0,00	0,00	79 169,60	0,00	0,00

e) W okresie bilansowym Spółka nie posiadała żadnych należności długoterminowych ani inwestycji długoterminowych.

f) Na dzień bilansowy Spółka posiadała długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynikające z aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 72.442,29 zł. Rozliczenie tej pozycji nastąpi na dzień 31.12.2022 r.

2. Wartość użytkowanych gruntów.

ZZO Stargard Sp. z o. o. posiada:

- grunty, jako przedmiot prawa własności działek nr 161/1, 162, 163, 164, 165, 181 obrębu Łęczyca o łącznej **powierzchni 111.500 m²**; wartość gruntów – **2.570.713,00 zł**.
- grunty, jako przedmiot prawa użytkowania wieczystego działek nr 153, 154/3, 154/4, 154/6, 155, 156, 157, 160/1, 161/2, 166/2 i 167/2 obręb Łęczyca, o łącznej **powierzchni 153.400 m²**; okres trwania użytkowania wieczystego: do 5 grudnia 2030 r.; wartość prawa użytkowania wieczystego w dniu przyjęcia **3.431.100,00 zł**, amortyzacja niepodatkowa od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. stanowiła kwotę 171.555,00 zł (od dnia przyjęcia do 31.12.2020 r. 2.058.660,00 zł), wartość bilansowa – **1.372.440,00 zł**.

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

ZZO Stargard Sp. z o. o. w roku 2021 roku użytkowało:

- na podstawie umowy najmu – pomieszczenie biurowe w Stargardzie przy ul. Bogusława IV nr 15,
- na podstawie umowy najmu – kontenery socjalne (z wyposażeniem oraz kontenery warsztatowe),
- na podstawie umowy najmu – kserokopiarkę Konika Minolta bizhub C454e, o wartości 15.217,00 zł,
oraz amortyzowanych tylko bilansowa
- na podstawie umowy leasingu – kompaktor BOMAG, o wartości 1.495.000,00 zł,
- od lutego 2021 r., na podstawie umowy leasingu – ładowarkę kołową CASE 821G o wartości 729.000,00 zł.
- od grudnia 2021 r., na podstawie umowy leasingu – ładowarkę FARESIN Heavy Duty o wartości 406.000,00 zł

4. Rozrachunki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego

Głównym zobowiązaniem publicznoprawnym Spółki na dzień 31.12.2021r. jest zobowiązanie wobec Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w wysokości 1.561.660,00 zł z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska i stanowi 85,65 % ogólnych zobowiązań tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń budżetowych. Termin złożenia sprawozdania i wniesienia opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami za 2021 r. mija z dniem 31 marca 2022 r.

a) Strukturę rozrachunków publicznoprawnych przedstawia poniższa tabela.

Tytuł rozrachunku publicznoprawnego	stan na 31.12.2021 (zł)	
	należności	zobowiązanie
1	2	3
Podatek dochodowy od osób prawnych - CIT	250 106,00	
Podatek dochodowy od osób fizycznych - PIT		50 912,00
Rozrachunki z ZUS - DRA		201 518,08
Rozrachunku z tytułu PPK		5 682,30
Rozrachunki z tytułu VAT	389 157,45	
Rozrachunki z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska		1 561 660,00
Rozrachunki z PFRON		3 568,00
RAZEM	639 263,45	1 823 340,38

5. Dane o strukturze własności kapitału

Kapitał własny Spółki wynosi na dzień bilansowy 19.916.141,41 zł (słownie złotych: dziewiętnaście milionów dziewięćset szesnaście tysięcy sto czterdzieści jeden 41/100), w tym:

- a) kapitał podstawowy wynosi 22.605.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia dwa miliony sześćset pięć tysięcy 00/100) i stanowi on 22.605 (słownie: dwadzieścia dwa tysiące sześćset pięć) udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 zł (słownie złotych: jeden tysiąc 00/100). Wszystkie udziały w kapitale Spółki obejmuje Gmina – Miasto Stargard. Pokrycie udziałów nastąpiło:
- wpłatą gotówkową w wysokości 2.150.000,00 zł (słownie złotych: dwa miliony sto pięćdziesiąt tysięcy 00/100),
 - aportem wydzielonej części majątku z MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie, stanowiącą zorganizowaną część przedsiębiorstwa w wysokości 20.455.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy 00/100).
- b) kapitał zapasowy po rozliczeniu straty bilansowej z 2020 r. na podstawie Uchwały Nr 04/2020 z dnia 17.06.2020 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ZZO Stargard Sp. z o. o., wynosi zero.
- c) nierozliczona strata z lat ubiegłych w kwocie 4.566.627,17 zł (słownie złotych: cztery miliony pięćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset dwadzieścia siedem 17/100),
- d) zysku netto za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. w wysokości 1.877.768,58 zł (słownie złotych: jeden milion osiemset siedemdziesiąt siedem tysięcy siedemset sześćdziesiąt osiem 58/100)

6. W okresie sprawozdawczym stany zmniejszeń i zwiększeń w kapitałach przedstawia poniższa tabela.

Nazwa	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
	(zł)			
2	3	4	5	6
Kapitał zakładowy	22 605 000,00			22 605 000,00
Kapitał zapasowy	0,00			0,00
Wynik z roku bieżącego	0,00		1 877 768,58	1 877 768,58
Wynik z roku ubiegłego	330 799,17	330 799,17		0,00
Strata z lat ubiegłych	-4 747 426,34		180 799,17	-4 566 627,17
RAZEM KAPITAŁY WŁASNE	18 188 372,83	330 799,17	2 058 567,75	19 916 141,41

7. Propozycja rozliczenia wygenerowanego zysku.

Wygenerowany zysk bilansowy za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 r., w wysokości 1.877.768,58 zł (słownie złotych: jeden milion osiemset siedemdziesiąt siedem tysięcy siedemset sześćdziesiąt osiem 58/100) zostanie przeznaczony na częściowe pokrycie nierozliczonej straty z lat ubiegłych.

8. Stan rezerw w okresie bilansowym.

Zgodnie z art. 137 Ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. 2013.21 z dnia 8 stycznia 2013 r.) cena za przyjęcie odpadów do składowania na składowisku odpadów uwzględniać powinna w szczególności koszty budowy, prowadzenia w tym zamknięcia i rekultywacji oraz nadzoru – monitoringu składowiska odpadów. Na podstawie art. 244 powołanej wyżej ustawy na zarządzającym składowiskiem odpadów ciąży obowiązek, aby z dniem 22 lipca 2013 roku utworzył fundusz rekultywacyjny.

Zarząd ZZO Stargard Sp. z o.o. w dniu 04.01.2021r. podjął Uchwałę nr 01/2021 w sprawie wysokości miesięcznego odpisu na fundusz rekultywacyjny w 2021 r. zgodnie, z którą wysokość miesięcznego odpisu na rekultywację obecnie eksploatowanej kwatery nr VI stanowi iloczyn uzyskanych przychodów z unieszkodliwiania odpadów poprzez składowanie w danym miesiącu i wskaźnika 2,00%, stanowiącego procentowy udział w cenie odpadów. Środki przeznaczone na przyszłą rekultywację gromadzone są na otwartym w tym celu rachunku bankowym w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Barlinku, Oddział w Stargardzie.

Zamknięcie kwatery nr V użytkowanej w latach 2009 – 2019 nastąpiło 15 grudnia 2019 roku, której rekultywacja zgodnie z wydaną przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego decyzją nr WOŚ .II.7241.1.4.2019.IB z dnia 13 grudnia 2019 r. nie może przekroczyć terminu: 01.11.2023 r. Z uwagi na konieczność wyeliminowanie odorowości Zarząd podjął decyzję o jak najszybszym zakończeniu robót rekultywacyjnych i zgodnie z zawartą umową prace rekultywacyjne kwatery nr V zakończono w grudniu 2021 r. Koszt wykonanych prac w 2021 r. wyniósł 1.587.912,11 zł i został sfinansowany z rezerwy tworzonej na ten cel w latach 2013 – 2021.

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości (art. 37 ust. 1 i art. 39 ust 2, pkt 2), Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonuje biernych rozliczeń okresowych z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na dzień 31.12.2021 przedstawia poniższa tabela.

Rezerwa na przyszłe zobowiązania	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
	(zł)			
2	3	4	5	6
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 185,77	11 899,51	0,00	77 286,26
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	81 383,00	34 947,31	79 885,31	126 321,00
– długoterminowe	73 233,00	0,00	25 766,00	98 999,00
– krótkoterminowe	8 150,00	34 947,31	54 119,31	27 322,00
3. Pozostałe rezerwy	1 326 301,46	2 705 742,27	1 680 365,85	300 925,04
- długoterminowe: rezerwa na fundusz rekultywacyjny	1 326 301,46	1 186 879,99	161 503,57	300 925,04
- krótkoterminowe: rezerwa na fundusz rekultywacyjny	0,00	1 518 862,28	1 518 862,28	0,00
RAZEM REZERWY	1 496 870,23	2 752 589,09	1 760 251,16	504 532,30

9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku bilansowym.

W roku 2021 Spółka nie tworzyła i nie rozwiązywała odpisów aktualizujących stan należności.

10. ZZO Stargard Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazuje zobowiązania z tytułu pożyczek krótko i długoterminowych w kwocie 11.295.712,96 zł w skład, w skład których wchodzi:

- a) Zobowiązanie wobec WFOŚiGW w Szczecinie w kwocie 10.796.799,67 zł z tytułu:
- pożyczki długoterminowej, zaciągnięta przez Spółkę w latach 2013 - 2014 na budowę instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów na Instalacji w Łęczycy, gm. Stara Dąbrowa. Zadanie zostało zakończone we wrześniu 2014 r. Łączny koszt inwestycji wyniósł 22.388.442,48 zł. Pożyczka stanowi 75% kosztów kwalifikowanych zadania inwestycyjnego. Naliczanie i spłata odsetek od wykorzystanej kwoty pożyczki następuje każdorazowo do 15 każdego miesiąca a spłata kapitału, raz na kwartał w wysokości 336.000,00 zł. Spłata 50 rat kapitałowych wynikających z zawartej umowy, rozpoczęła się w listopadzie 2015 r. Planowane zakończenie spłaty pożyczki nastąpi w lutym 2028 roku. W kwocie zobowiązania wykazano kwotę do spłaty z tytułu kapitału w wysokości 8.391.331,00 zł i odsetek do spłaty do 15 stycznia 2022 roku w wysokości 14.253,77 zł.
 - pożyczki długoterminowej zaciągniętej przez Spółkę w 2017 roku na budowę kwatery składowania odpadów nr VI w ramach rozbudowy Instalacji w Łęczycy. Zadanie realizowane było w od marca do października 2017 r. Wartość całej inwestycji obejmującej prace dokumentacyjne, roboty budowlane oraz inne zamknęły się kwotą

5,8 mln zł. Kwota pożyczki otrzymana na ten cel wyniosła 3.872.880,00 zł. Naliczanie i spłata odsetek od wykorzystanej kwoty pożyczki następuje każdorazowo do 15 każdego miesiąca. Spłata 55 rat kapitałowych wynikających z zawartej umowy, rozpoczęła się 30 września 2018 r. w ratach kwartalnych po 70.416,00 zł. r. Planowane zakończenie spłaty pożyczki nastąpi w marcu 2032 roku. W kwocie zobowiązania wykazano kwotę do spłaty z tytułu kapitału w wysokości 2.387.056,00 zł i odsetek do spłaty do 15 listopada 2021 roku w wysokości 4.158,90 zł.

- a) Zobowiązanie wobec PKO Leasing w Łodzi w wysokości 498.913,29 zł wynikające z pożyczki leasingowej długoterminowej, zaciągniętego przez Spółkę w roku 2021 w wysokości 506.225,00 zł, na sfinansowanie kontenerów stalowych ruchomych, stanowiących część składową kompostowni kontenerowej wybudowanej w 2021 r. na Instalacji Komunalnej w Łęczycy, gm. Stara Dąbrowa. Spłata następować będzie w 60 ratach. Pierwsza zrealizowana spłata nastąpiła w grudniu 2021 r. Zakończenie spłaty zgodnie z załączonym do umowy harmonogramem nastąpi w listopadzie 2026 roku.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych przedstawia poniższa tabela

Lp.	Tytuł rozliczeń	Stan BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan BZ
1	2	3	4	5	6
Ogółem rozliczenia międzyokresowe		123 926,79	199 233,15	200 410,78	122 749,16
I. Długoterminowe RMK		91 435,33	0,00	18 993,04	72 442,29
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 435,33	0,00	18 993,04	72 442,29
II. Krótkoterminowe RMK kosztów operacyjnych		32 491,46	199 233,15	181 417,74	50 306,87
1	Ubezpieczenia majątkowe	17 825,08	195 162,18	165 969,14	47 018,12
2	Koszty zakupu innych usług	14 330,27	3 734,86	15 112,49	2 952,64
3	Prenumeraty	336,11	336,11	336,11	336,11
III. Krótkoterminowe RMK kosztów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości (art. 37 ust. 1), Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

12. Zabezpieczenia na majątku.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki stanowi kwotę 31.082.650,00 w tym:

- a) od sierpnia 2016 r. zabezpieczeniem spłaty kredytu z GBS w Barlinku na dofinansowanie zadania „Budowa instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów na składowisku odpadów w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa jest hipoteka do kwoty 3.250.000,00 zł, ustanowiona na nieruchomościach dz. ew. nr: 153; 154/3; 154/6; 155; 156; 157; 160/1; 154/4; 166; 167/2 obręb Łęczycy gmina Stara Dąbrowa, dla których Sąd Rejonowy V Wydział Ksiąg Wieczystych w Stargardzie prowadzi księgi wieczyste KW SZ1T/00053023/6 i KW SZ1T/00042857/1. Pożyczka została spłacona 31.12.2021 i stan rozrachunków z tytułu kredytu z bankiem GBS w Barlinku wynosi – zero złotych. Spółka uzyskała z banku dokumenty dotyczące uwolnienia hipoteki i w dniu 22.01.2022 r. wystąpiła do Sadu Rejonowego w Stargardzie o wykreślenie hipoteki – sprawa w toku.
- b) od września 2016 r. zabezpieczeniem spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów na składowisku odpadów w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa” jest hipoteka na kwotę 20.932.650,00 zł, ustanowiona na nieruchomościach dz. ew. nr: 161/1, 161/2, 162, 163, 165,; obręb Łęczycy gmina Stara Dąbrowa, powiat Stargardzki, województwo zachodniopomorskie, dla których to nieruchomości Sąd Rejonowy V Wydział Ksiąg Wieczystych w Stargardzie prowadzi księgi wieczyste: KW SZ1T/00038639/6, KW SZ1T/00042901/5, KW SZ1T/00093191/6, KW SZ1T/00125539/2 – wpis na pierwszym miejscu,
- c) od marca 2018 r. zabezpieczeniem spłaty pożyczki, z WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa kwatery składowania odpadów nr VI w ramach rozbudowy RIPOK – składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne wraz z zagospodarowaniem terenu w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa” jest hipoteka na nieruchomości, na której zlokalizowana jest Instalacja Komunalna w Łęczycy składająca się z działek posiadających następujące numery ksiąg wieczystych: KW SZ1T/00038639/6 obejmująca działki 161/1 i 163, KW SZ1T/00093191/6 obejmująca działkę 162, KW SZ1T/00042901/5 obejmująca działkę 165, KW SZ1T/000125539/2 obejmująca działkę 161/2 do kwoty 6.900.000,00 zł.
13. Na dzień bilansowy wystąpiły zobowiązania warunkowe i poręczenia wekslowe na kwotę 28.318.152,96 zł, w tym:
- a) zgodnie z umową pożyczki Nr 2013P0209S z dnia 17.09.2013 r. Spółka podpisała deklarację wekslową na weksel „In blanco” w kwocie 18.112.350,00 zł, jako

- zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów na składowisku odpadów w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa”,
- b) zgodnie z umową pożyczki Nr 2016P1125S z dnia 20.12.2016 r. Spółka podpisała deklarację wekslową na weksel „In blanco” w kwocie 4.600.000,00 zł, jako zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania „Budowa kwatery składowania odpadów nr VI w ramach rozbudowy RIPOK - składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne wraz z zagospodarowaniem terenu w Łęczycy, gmina Stara Dąbrowa”,
 - c) od 31 lipca 2019 r. zabezpieczeniem leasingu operacyjnego na dostawę kompaktora BOMAG od PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 2.317.740,46 zł,
 - d) od 29 grudnia 2020 roku zabezpieczeniem leasingu operacyjnego na dostawę ładowarki kołowej Casse 821G od CNH Industrial Europe SAS S.A. Uproszczona Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie przy ul. Suwak 3 jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 1.083.716,37 zł.
 - e) od 26 listopada 2021 r. zabezpieczeniem pożyczki leasingowej na kontenery stalowe ruchome, stanowiących część składową kompostowni kontenerowej od PKO Leasing Sp. z o.o. w Łodzi jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 636.900,00 zł
 - f) w dniu 10 grudnia 2021 roku PKO Leasing S.A w Łodzi złożył wniosek o zastaw rejestrowy na systemie kontenerowego kompostowania odpadów z określeniem najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 759.337,50 zł; postanowienie w tym zakresie Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie wydał 25.01.2022 r.
 - g) od 31 grudnia 2021 r. zabezpieczeniem leasingu operacyjnego na dostawę ładowarki FARESEIN od PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do kwoty 591.297,74 zł,
 - h) od 17 grudnia 2021 r. zabezpieczeniem ubezpieczenia gwarancji środowiskowe nr 912700615514 są dwa weksle wraz z deklaracją wekslową do każdego weksla do kwoty 101.525,55 zł,
 - i) od 23 grudnia 2021 r. zabezpieczeniem ubezpieczenia gwarancji środowiskowej nr 912700619187 są dwa weksle wraz z deklaracją wekslową do każdego weksla do kwoty 115.285,34 zł,

Od dnia 28 listopada 2019 r. ZZO Stargard Sp. z o.o. posiada również należności warunkowe na kwotę 350.000,00 zł, w tym weksel in blanco z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie spłaty pożyczki zaciągniętej przez Spółnię Sportową SA w Stargardzie.

14. Wszelkie zdarzenia gospodarcze zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.
15. W Spółce na dzień 31.12.2021 występują salda z tytułu transakcji z jednostkami powiązаныmi: z Gminą Miasto Stargard, MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie, MPK Sp. z o.o. w Stargardzie, PGE Spółnia Stargard Sportowa Spółka Akcyjna SA. i MLKS Feniks Pesta w Stargardzie.
- a) od 01 lipca 2013 r. oraz przez cały rok obrotowy 2021 ZUK Gmina Miasto Stargard, jako Wspólnik posiadający 100% udziałów w Spółce po rozstrzygniętym przetargu powierzył sprawy unieszkodliwiania odpadów pochodzących od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy – Miasto Stargard, które są zadaniem własnym gminy, do realizacji ZZO Stargard Sp. z o.o.
- b) od początku rejestracji Spółki oraz przez cały rok obrotowy 2021 odbywała się współpraca z Miejskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Stargardzie. Zarówno MPGK Sp. z o.o., jak i ZZO Stargard Sp. z o.o. posiadają jedyne i tego samego Wspólnika: Gminę – Miasto Stargard.
- c) w listopadzie 2019 r. w kwocie 250.000,00 zł i w grudniu 2021 w kwocie 100.0000,00 zł Spółka udzieliła pożyczki na rzecz PGE Spółnia Stargard Sportowa Spółka Akcyjna SA. Zawarta została również umowa sponsoringu, w ramach której promowany był wizerunek ZZO Stargard Sp. z o.o. na meczach PGE Spółnia Stargard Sportowa Spółka Akcyjna.

Wysokość transakcji z jednostkami powiązаныmi w roku bilansowym 2021 przedstawia poniższa tabela.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
	(zł)			
1	2	3	4	5
Ogółem należności	651 470,25	9 904 455,97	10 313 628,20	242 298,02
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	651 470,25	9 904 455,97	10 313 628,20	242 298,02
1. z tytułu dostaw i usług	651 470,25	9 904 455,97	10 313 628,20	242 298,02
a) MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie	213 594,45	3 184 818,24	3 209 489,16	188 923,53
b) Spółnia Sportowa SA w Stargardzie	18 917,47	3 282,81	22 200,28	0,00
c) ZUK Gmina Miasto Stargard	418 958,33	6 716 354,92	7 081 938,76	53 374,49
Ogółem zobowiązania	1 525,00	34 046,40	26 174,40	9 397,20
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 525,20	34 046,40	26 174,40	9 397,20
1. z tytułu dostaw i usług	1 525,20	34 046,40	26 174,40	9 397,20
a) MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie	1 525,20	34 046,40	26 174,40	9 397,20

16. Spółka gromadzi środki finansowe w dwóch bankach, w których wyodrębnione są rachunki VAT. Na dzień 31.12.2021 r. salda rachunków VAT łącznie wyniosły 56.233,35 zł w tym :

- a) w banku PEKAO SA w Stargardzie saldo rachunku VAT wyniosło 56.233,55 zł,
- b) w banku GBS w Barlinku saldo rachunku VAT wyniosło 0,00 zł,

17. W Spółce nie wystąpiły transakcje inne niż wynikają z działalności i nie stwierdza się wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Zakład Zagospodarowania Odpadów Stargard Sp. z o.o. w 2021 roku prowadził ewidencję przychodów w podziale na konta przychodowe o nazwie:

- przychody składowiska,
- przychody PSZOK (punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych),
- przychody MBUO (instalacji mechaniczno – biologicznego unieszkodliwiania odpadów),
- przychody KOZIBO (kompostownia odpadów zielonych i bioodpadów).

Dodatkowo prowadzi się analitykę do wyżej wymienionych kont:

- przychody z przyjęcia odpadów,
- przychody ze sprzedaży odpadów,
- przychody z dzierżawy terenu i inne przychody.

Struktura rzeczowa przychodów w 2021 roku w porównaniu do założonego na ten okres planu przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2021	Wykonanie 2021		Różnica w tys. zł
			w tys. zł	w %	
1	Przyjęcie odpadów	15 997,2	17 566,0	109,8%	1 568,8
2	Sprzedaż odpadów	938,6	2 383,9	254,0%	1 445,3
3	Dzierżawa terenu	50,4	53,7	106,6%	3,3
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej		16 986,2	20 003,6	117,8%	3 017,4

Spółka prowadzi działalność gospodarczą z kontrahentami z całego kraju jednak przeważającą grupę stanowią kontrahenci lokalni z województwa zachodniopomorskiego. W roku obrotowym 2021 nie zanotowano przychodów od zagranicznych kontrahentów.

Po analizie wewnętrznych potrzeb i wymogów sprawozdawczych, od 2014 r. przyjęto zasadę prowadzenia kosztów w zespole 4 i 5. Stwierdzono, że podział taki daje prawidłowy obraz oraz bazę do przeprowadzania analiz ekonomicznych.

2. W Spółce nie wystąpiła ani sprzedaż materiałów, ani towarów handlowych.
3. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących dotyczących środków trwałych.
4. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących dotyczących zapasów.
5. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała wykonywania żadnej z dotychczasowych działalności oraz nie przewiduje, że do takiej sytuacji może dojść w latach następnych.
6. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, gdzie podano wszystkie poniesione w okresie sprawozdawczym koszty w ujęciu rodzajowym.
7. Spółka wykazuje w bilansie środki trwałe w budowie.

Wykazane nakłady na środkach trwałych w budowie w wysokości 1.002.780,71 zł, dotyczą realizacji przez podmioty zewnętrzne pięciu inwestycji Finansowanie inwestycji w 2021 roku realizowane było ze środków własnych i pożyczki leasingowej finansującej kontenery stalowe przenośne w kompleksie kompostowni kontenerowej. W kwocie środków trwałych w budowie zanotowano odsetki od pożyczki leasingowej w kwocie 2.404,57 zł. W wykazanych nakładach na środki trwałe w budowie nie wykazuje się różnic kursowych, ponieważ pożyczka leasingowa udzielona była przez podmiot polski w PLN.

8. Różnica między wynikiem bilansowym a podatkowym w 2021 roku.

	(zł)	
Zysk bilansowy za rok 2021	2 172 561,11	
Zmiana stanu produktów - rezerwa na świadczenia pracownicze	-44 938,00	
1. Przychód netto bilansowy - RZiS	20 847 491,21	
- przychód ze sprzedaży	20 003 583,18	
- przychody finansowe	505 939,94	
- pozostałe przychody operacyjne	337 968,09	
Zwiększenia podatkowe przychodów		469,47
Zmniejszenia podatkowe przychodów		
2. Przychód podatkowy		20 847 960,68
3. Koszty bilansowe - RZiS	18 629 992,10	
- koszty działalności operacyjnej	17 465 184,27	
- koszty finansowe	303 827,78	
- pozostałe koszty operacyjne	860 980,05	
Zwiększenia podatkowe kosztów		2 370 737,60
- ZUS za 2020 opłacony w 2021 art. 15.1 pkt 4h		1 729,52
- wynagrodzenia za 2020 wypłacony w 2021 art. 15.1 pkt 4g		149,11
- odsetki zapłacone w 2021 r. zarachowane w 2020 r.		22 023,99
- Opłaty leasingowe BAMAG, CASE, FARESIN art. 17 b.1		505 765,01
- amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa		253 157,86
- rekultywacja sfinansowana z rezerwy tworzonej w latach 2013-2021		1 587 912,11
Zmniejszenia podatkowe kosztów		1 766 973,53
- ZUS od BFP i wypłat za 2021 opłacony w 2022 r.		1 903,34
- wynagrodzenia za XII 2021 wypłacone w I 2022		629,20
- koszty reprezentacji i reklamy		13 948,97
- amortyzacja niepodatkowa		804 623,04
- likwidacja środków trwałych przyjętych aportem		41 998,10
- część odsetkowa od umowy leasingu		65 103,08
- odsetki budżetowe		49,00
- materiały i usługi dot samochodu osobowego w części 25% kosztów		2 932,79
- rezerwa na fundusz rekultywacyjny		562 535,69
- naliczone lecz niezapłacone odsetki od pożyczki		18 412,67
- darowizny		203 985,67
- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa		1 800,00
- PFRON		41 895,37
- inne		7 156,61
4. Koszt podatkowy		19 233 756,17
Zysk podatkowy za rok 2020		1 614 204,51
Darowina na cele kultu religijnego - remont kolegiaty w Stargardzie		100 000,00
Strata podatkowa z 2019 r.		
Podstawa opodatkowania w 2020 roku		1 514 204,51
Podatek dochodowy za 2020 rok	287 699,00	
Podatek odroczony	7 093,53	
Zysk netto za rok 2020	1 877 768,58	

9. W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe łącznie ze środkami trwałymi w budowie w wysokości 1.733,8 tys. zł, w tym na środki trwałe związane z ochroną środowiska - 900,4 tys. zł. W ramach wydatków na środki trwałe związane z ochroną środowiska w 2021 roku na instalacji komunalnej w Łęczycy wybudowano kompostownię kontenerową. Budowa została zakończona. Brak Zezwolenia na przetwarzanie odpadów kuchennych z Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie uniemożliwia użytkowanie wybudowanego obiektu. Przewiduje się uzyskanie stosownego zezwolenia w 2022 roku

Planuje się, że nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2022 wyniosą 812,0 tys. zł, w tym na środki trwałe związane z ochroną środowiska – budowa II etapu kompostowni kontenerowej – 380,0,0 tys. zł

10. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała transakcji w walutach obcych.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią. Po analizie sporządzonego rachunku stwierdza się, że Spółka zanotowała w 2021 roku zmniejszenie środków pieniężnych o 316.5 tys. zł.

Bilansową strukturę środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela.

Pozycja	Rok poprzedni	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 867 254,17	3 228 990,92
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Kredyt bankowy inwestycyjny	-389.844,00	0,00
Pożyczka z WFOŚiGW inwestycyjna	-12 904 051,00	-10 796 799,67
Pożyczka leasingowe z PKO Leasing SA	0,00	-498 913,29

IV. Informacje o sprawach osobowych

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 51 osób zatrudnionych na umowę o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy. Podział na grupy zawodowe wśród zatrudnionych na dzień 31.12.2021 r. przedstawia się następująco:

- pracownicy umysłowi – 6 osób
- nadzór techniczny – 2 osoby
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 43 osób

W 2021 r. nastąpiło zwiększenie zatrudnienia w stosunku do roku ubiegłego o 3 osoby.

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym

Załączone do sprawozdania finansowego:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym,
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,

posiadają do porównania dane liczbowe z roku ubiegłego.

VI. Inne informacje

1. W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które podlegają konsolidacji.
2. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek. Na przełomie I i II kwartału 2022 r. planuje się połączenie z ZZO Stargard Sp. z o.o. i wydzielonej, zorganizowanej części MPGK Sp. z o.o. w Stargardzie w części dotyczącej utrzymania czystości na terenie Gminy Miasta Stargard..
3. W Spółce nie ma zagrożeń dotyczących kontynuacji działalności w latach następnych. Spółka na koniec na dzień 2021 roku posiada dobrą kondycję finansową, terminowo reguluje swoje zobowiązania oraz jest w stanie sprostać zadaniom inwestycyjnym, które zostały rozpoczęte i są w planach na lata następne.

Stargard 28 luty 2022 r.

Sporządził:

Irena Głowacka
Główny Księgowy

PROKURENT
Główny Księgowy
mgr Irena Głowacka

Zatwierdził:

Sebastian Szwałik
Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU
Sebastian Szwałik

Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. C=PL - 10 Mar 2022 10:19:13 GMT
Podpis zweryfikowano na dzień	2022-03-10 11:19:15 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za okres 01.01.2021 do 31.12.2021 r.-sig-sig.pdf
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2022-03-10 11:19:19

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	PAdES-BES
Data złożenia podpisu	2022-03-01 08:18:58
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Irena Bożena Głowacka Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	641302833968280583536391876024808996121601040481
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. C=PL - 10 Mar 2022 10:19:04 GMT
Podpis zweryfikowano na dzień	2022-03-10 11:19:05 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	PAdES-BES
Data złożenia podpisu	2022-03-01 11:51:46
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Sebastian Szwałik Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	226882260144987027337144091399564400205904166585
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-