



"MIEJSKA SPÓŁKA SKO - EKO SP. Z O.O."

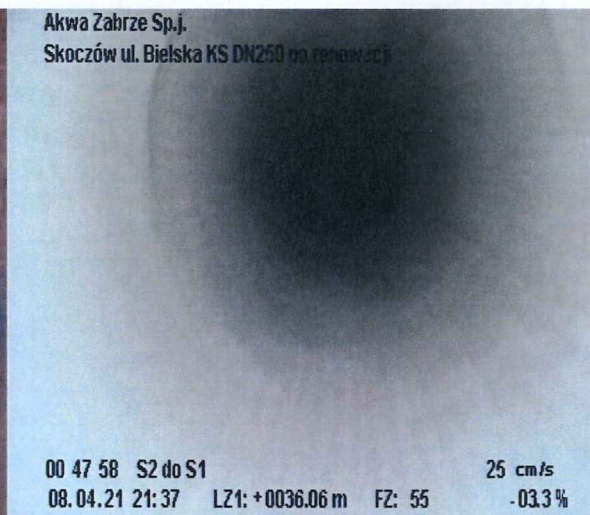
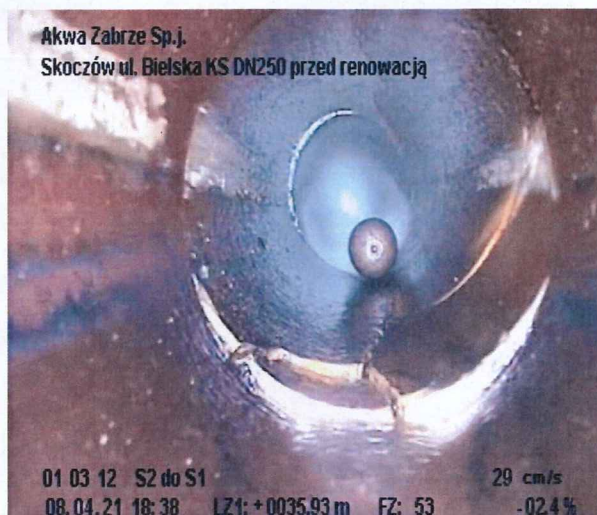
ul. Olszyna 10 , 43 - 430 Skoczów
Sąd Rejonowy w Bielsku Białej VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000347303
Kapitał Zakładowy 42.142.000 zł REGON 241438066 NIP 5482607239

SPRAWOZDANIE

z działalności

Miejskiej Spółki SKO-EKO Spółka z o.o. w Skoczowie za 2020 rok

Druk Nr661.....



PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Anna Kwiatkowska

Skoczów, 02 września 2021 r.

SPIS TREŚCI

1. SPÓŁKA.....	3
2. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.....	4
2.1 OCZYSZCZALNIA ŚCIEKÓW W SKOCZOWIE.....	4
2.2. KANALIZACJA	4
3. PERSONEL SPÓŁKI.....	5
3.1. ZATRUDNIENIE	5
4. PRZYCHODY I KOSZTY PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W 2020 ROKU.....	6
4.1 WYKONANIE PRZYCHODÓW W 2020 ROKU.....	6
4.2 KOSZTY PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W 2020 ROKU:	7
4.3 WYNIK FINANSOWY W 2020 ROKU	8
5. REALIZACJA INWESTYCJI W 2020 ROKU	9
6. WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH (WPRIM).....	11

1. SPÓŁKA

- **Miejska Spółka SKO – EKO Sp. z o. o. w Skoczowie**
- **Założyciel Spółki i jedyny udziałowiec:** Gmina Skoczów.
- **Wysokość kapitału zakładowego:** 42 142 000,00 złotych, na dzień 31.12.2019 roku
- **Data powstania:** 31.12.2009 roku; Uchwała nr XL/482/2009 z dnia 29.12.2009 roku Rady Miasta Skoczowa
- **Akt założycielski:** repertorium A numer 13942/2009 z dnia 31.12.2009 roku z przekształcenia zakładu budżetowego – Zakład Usług Komunalnych w Skoczowie.
- **Główny przedmiot działania Spółki:** PKD 37.00 Z. - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

Organy Spółki:

- Zgromadzenie Wspólników:

Zgodnie z aktem notarialnym w jednoosobowej Spółce Gminy Skoczów funkcję Zgromadzenia Wspólników pełni Burmistrz Miasta Skoczowa.

- Rada Nadzorcza:

- Jacek Kamiński – Przewodniczący RN,
- Beata Halama – Członek RN,
- Joanna Kołodziejczyk – Członek RN.

- Zarząd Spółki:

Zarząd od dnia utworzenia Spółki pozostaje jednoosobowy
Prezes Zarządu - Anna Kwiatkowska

Prokurent – Bernadeta Zgoda

Miejska Spółka SKO-EKO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzi działalność gospodarczą w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia Burmistrza Skoczowa Decyzją z dnia 12 lutego 2010 r. nr GNIŚ/Ś.6431-1/10. na prowadzenie tej działalności na terenie Gminy Skoczów, począwszy od 01 stycznia 2010 na czas nieoznaczony.

Spółkę w 2020 roku obowiązywały następujące dokumenty:

- ✓ Uchwała Nr XVIII/210/2020 Rady Miejskiej Skoczowa z dnia 26 sierpnia 2020 r. w sprawie uchwalenia *Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Skoczów*,
- ✓ *Aktualizacja Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Kanalizacyjnych (WPRiM)* będących w posiadaniu Miejskiej Spółki SKO- EKO Sp. z o.o. w Skoczowie na lata 2017-2027 uchwalona 25 listopada 2020r. przez Radę Miejską Skoczowa Uchwałą nr XX1/242/2020,
- ✓ Taryfa za zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres 3 lat zatwierdzona decyzją Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gliwicach z dnia 26.04.2018 roku nr GL.RET.070.3.195.2018.EK. Decyzja ta zatwierdza taryfy do 2021 roku.

2. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

2.1 OCZYSZCZALNIA ŚCIEKÓW W SKOCZOWIE

Powierzchnia Oczyszczalnia wynosi 252 701 m².

Do oczyszczalni doprowadzane są ścieki z Miasta i Gminy Skoczów oraz sąsiadujących terenów Gminy Brenna, części miasta Ustronia oraz z terenów Gminy Dębowiec. Przyjmowane są również ścieki dowożone. Są to ścieki komunalne i przemysłowe.

Rodzaj danych	Jedn/rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ilość ścieków dopływających	m ³ /rok	6 169 324	5 323 327	6 469 282	6 834 848	5 104 218	6 182 171	6 698 152
Średnia dobową ilość ścieków na dopływie	m ³ /dobę	16 902	14 584	17 724	18 726	13 984	16 937	20 468
Średnia dobową ilość ścieków na wypływie	m ³ /dobę	16 413	14 614	17 975	16 618	13 458	15 235	18 301
Ilość wywiezionego osadu	Mg/rok	3 469	3 127	3 625	3 725,1	4 188	3 164	3 785 (w tym 584 czyszczenie WKFO)

Zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym WS.6341.174.2016 z dnia 08.11.2016r. dopuszczalne ilości oczyszczonych ścieków komunalnych odprowadzanych do rzeki Mała Wisła wynoszą:

Maksymalnie godzinowo 1 430 m³/h;
Średniodobowo 19 000 m³/d;
Maksymalnie rocznie 6 935 000 m³/rok

2.2. KANALIZACJA

Na koniec 2020 długość sieci kanalizacyjnej eksploatowanej przez Spółkę wynosiła:

Lp.	Wyszczególnienie	Sieć		Przyłącza		Razem	udział
		Długość [km]	Długość [km]	Ilość [szt.]	Długość [km]	%	
1	Miasto Skoczów	50,7	28	2 334	78,7	34,8	
2	Gmina Skoczów, w tym:	113,9	33,3	1 884	147,2	65,2	
Lp.	Wyszczególnienie	Sieć		Przyłącza		Razem	udział
		Długość [km]	Długość [km]	Ilość [szt.]	Długość [km]	%	
2.1	Bładnice	12,9	3,3	227	16,2	11,0	
2.2	Harbutowice	9,0	4,5	208	13,5	9,2	
2.3	Pierściec	16,8	3,0	252	19,9	13,5	
2.4	Kiczyce	21,6	5,3	269	26,8	18,3	

2.5	Międzyświeć	14,3	3,2	254	17,5	11,9
2.6	Pogórze	17,4	11,5	392	28,9	19,6
2.7	Wilamowice	8,2	1,2	103	9,4	6,4
2.8	Wiślica	0,6	0,2	17	0,8	0,5
2.9	Ochaby	13,1	1,1	162	14,2	9,6
	Razem:	164,6	61,3	4 218,0	225,9	100,0

Na w/w sieci kanalizacyjnej jest zainstalowanych obecnie 13 przepompowni oraz 2 tłocznie sieciowe.

W 2020 roku długość eksploatowanej kanalizacji zwiększyła się po zakończeniu rozbudowy w sołectwach Pierściec, Ochaby, Międzyświeć i Kiczyce o 7,9 km. Na bieżąco, w miarę potrzeb leżących w interesie Spółki, dokonywany jest wykup odcinków sieci od inwestorów prywatnych. Ilość przyłączy zwiększyła się od o 112 szt.

Spółka użytkuje obcą sieć kanalizacyjną bez umowy, która została ujawniona w roku 2010, jest to wybudowana w latach 1991 – 1993 r., przez Gminę Cieszyń kanalizacja w rejonie ujęć wody w Harbutowicach. Nie zakończona pozostaje sprawa wykupu sieci przez Spółkę ze względu na brak porozumienia dotyczącego wysokości kosztów wykupu od Gminy Cieszyń.

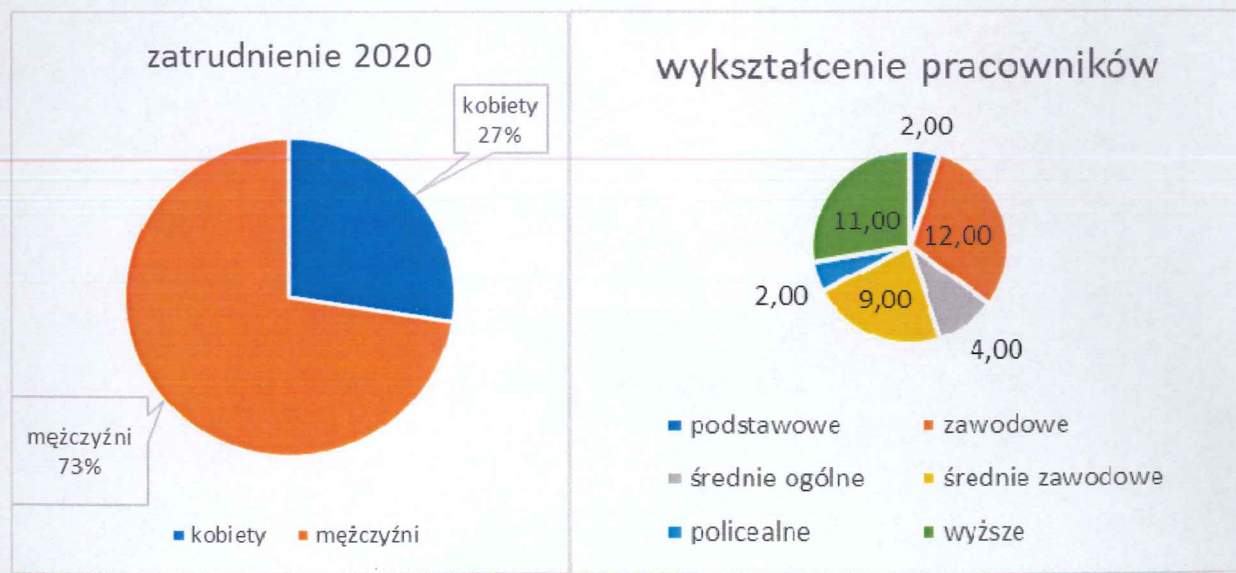
Dział Gospodarki Ściekowej, wydał:

- **114** (w tym 15 odmów) warunków podłączenia do kanalizacji,
- **31** wstępnych zapewnień o możliwości podłączenia do kanalizacji,
- **35** zapewnień odbioru ścieków dowożonych/osadów,
- **156** uzgodnień branżowych dokumentacji technicznej.

3. PERSONEL SPÓŁKI

3.1. ZATRUDNIENIE

Na koniec 2020 średnie zatrudnienie w Spółce wynosiło 40 etatów tj. 40 osób., w tym 2 nowych pracowników obsługi PSZOK.

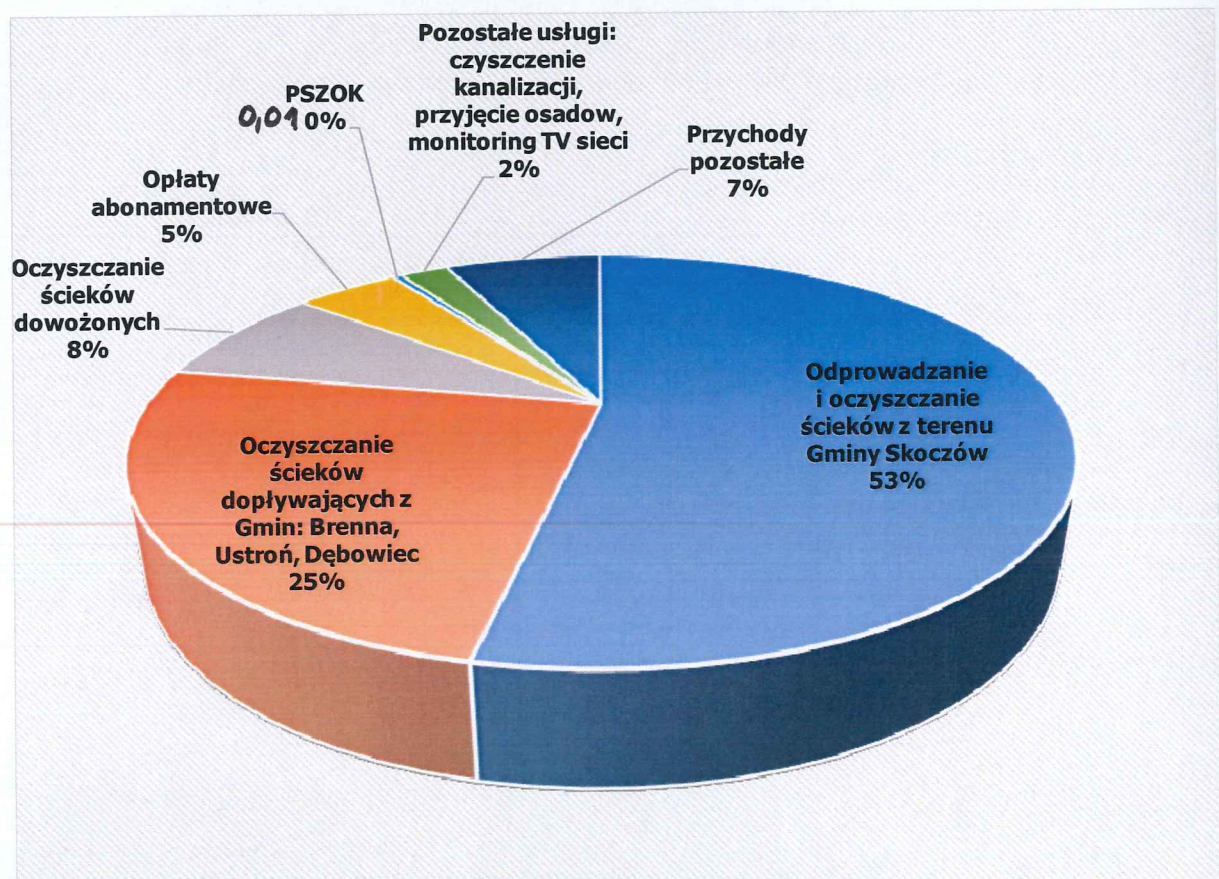


4. PRZYCHODY I KOSZTY PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W 2020 ROKU

4.1 WYKONANIE PRZYCHODÓW W 2020 ROKU

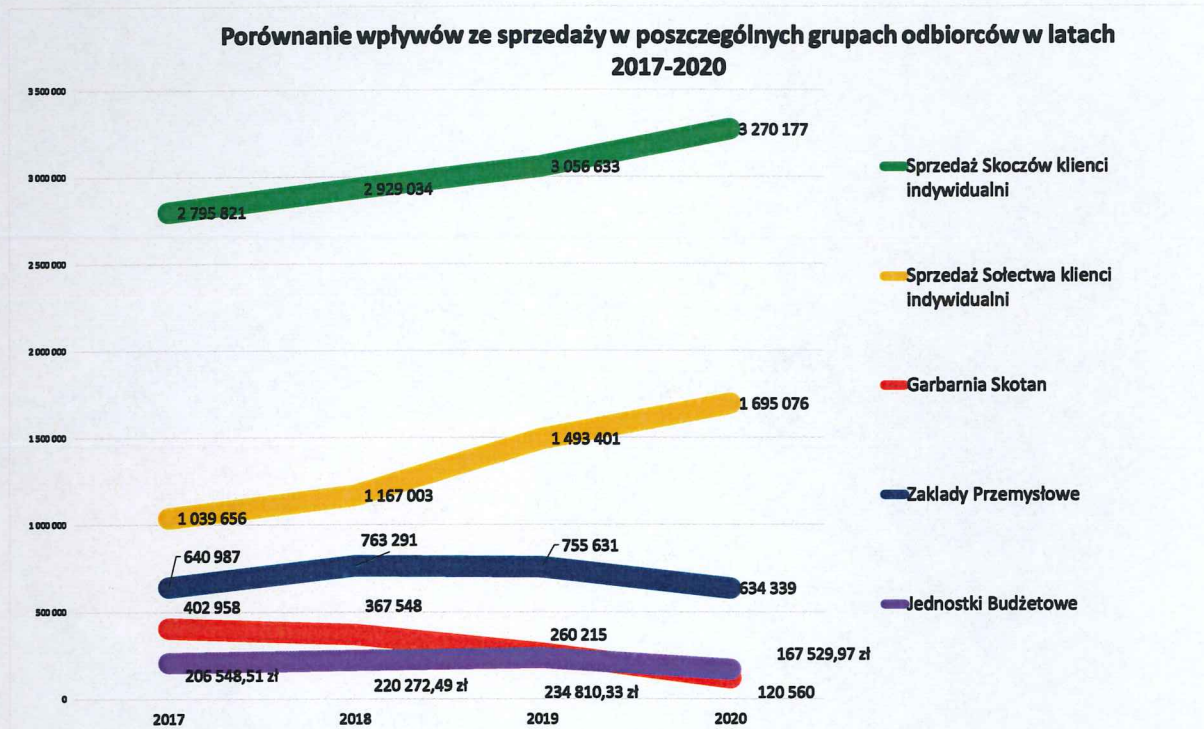
LP.	GRUPA ODBIORCÓW	ILOŚCI					WARTOŚCI				
		WYKONANIE 2018	WYKONANIE 2019	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	%	WYKONANIE 2018	WYKONANIE 2019	PLAN 2020	WYKONANIE 2020	%
		[m ³]	[m ³]	[m ³]	[m ³]	[6/5]	[PLN]	[PLN]	[PLN]	[PLN]	[11/10]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
PRZYCHODY ZA SPRZEDAŻY											
1.1	Gmina Skoczów	851 616,00	876 372,00	881 122,00	835 131,00	95%	5 781 203	6 132 633	6 440 920	5 994 894	93%
1.2	Ścieki dowożone	78 575,00	82 534,00	82 534,00	84 580,00	102%	655 329	764 888	886 901	887 437	100%
1.3	Sprzedaż hurtowa	450 339,00	452 658,00	464 542,00	470 375,00	101%	2 461 622	2 570 243	2 751 762	2 786 090	101%
1.4	Abonament						420 167	479 017	501 460	506 679	101%
1.5	PSZOK								0	47 760	
1.5	Przychody pozostałe						175 059	174 713	175 000	236 960	135%
RAZEM SPRZEDAŻ		1 380 530	1 411 564	1 428 198	1 390 086	97%	9 493 380	10 121 494	10 756 043	10 459 820	97%
PRZYCHODY POZOSTAŁE W TYM DOTACJE											
2.1		DOTACJE ROZLICZONE W 2020 ROKU RAZEM									580 925
W TYM:											
	2.1.1	DOTACJE - WFOŚIGW									77 222
	2.1.2	DOTACJE - PROW									60 225
	2.1.3	DOTACJE - POIŚ									443 478
2.2		POZOSTAŁE INNE PRZYCHODY									191 184
RAZEM PRZYCHODY (W TYM DOTACJE)											11 231 929

Struktura procentowa przychodów w 2020 roku.



Pandemia i konsekwencje wynikające z obostrzeń wpłynęły w 2020 roku na nie wykonanie sprzedaży w grupie klientów obejmującej zakłady produkcyjne, przedsiębiorców z branży gastronomicznej, spożywczej, usługowej, a także jednostki budżetowe gdzie formę nauczania zmieniono na zdalną.

Trendy sprzedaży w poszczególnych grupach klientów przedstawia wykres:

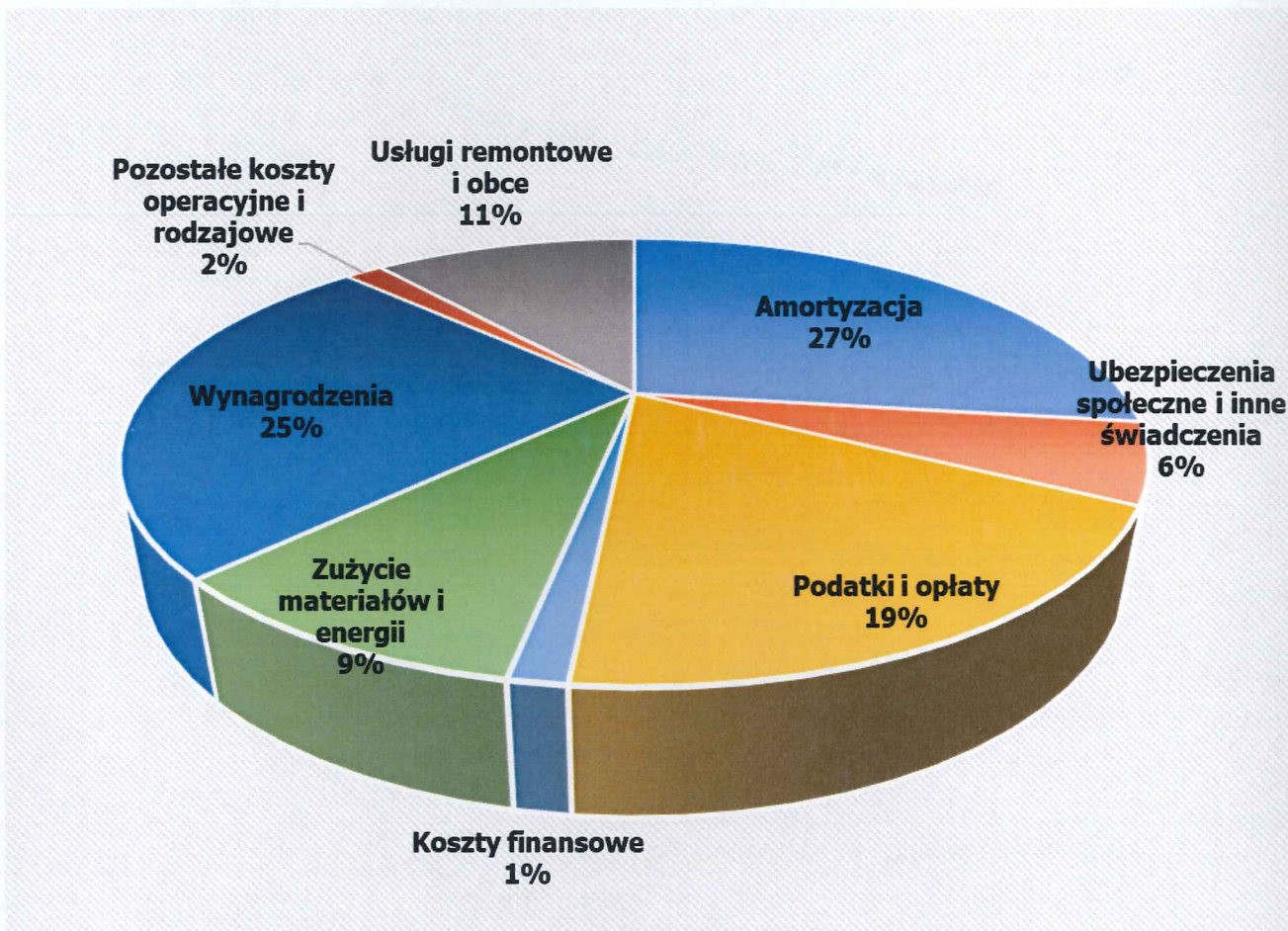


4.2 KOSZTY PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W 2020 ROKU:

LP	RODZAJ KOSZTÓW	WYKONANIE	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	%
		2018	2019	2020	2020	
		[PLN]	[PLN]	[PLN]	[PLN]	
1	2	3	4	5	6	7
1	AMORTYZACJA	2 561 041	2 497 287	2 550 215	2 457 137	96%
2	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	371 583	394 256	394 224	287 202	73%
3	ENERGIA, WODA, GAZ	673 654	562 485	777 688	763 385	98%
4	USŁUGI REMONTOWE	165 702	70 958	120 000	126 982	106%
5	INNE USŁUGI OBCE	807 708	885 816	950 000	1 111 497	117%
6	WYNAGRODZENIA I ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	2 372 291	2 633 690	2 973 680	2 810 949	95%
7	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE NARZUTY	556 600	581 422	682 920	641 663	94%
8	PODATKI I OPŁATY	1 690 384	1 947 746	2 070 280	2 085 566	101%
9	KOSZTY POZOSTAŁE	98 658	97 784	115 000	84 765	74%
RAZEM KOSZTY BEZPOŚREDNIE		9 297 621	9 671 445	10 634 007	10 369 145	98%
10	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	70 572	25 267	30 992	30 992	100%
11	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (W TYM AMORTYZACJA POKRYTA DOTACJĄ)	9 362	595 899	580 925	580 925	100%

12	INNE KOSZTY OPERACYJNE	135 316	45 934	59 162	59 162	100%
13	KOSZTY FINANSOWE	41 317	125 329	158 292	158 292	100%
OGÓŁEM KOSZTY		9 512 872	10 338 544	11 463 378	11 198 516	98%

Struktura procentowa kosztów w 2020 roku.



4.3 WYNIK FINANSOWY W 2020 ROKU:

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Suma bilansowa	40 861 027,73	42 797 013,98	47 950 331,12	60 311 176,47	67 069 412,14	68 123 545,28	70 073 426,45
Przychód netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 641 061,38	7 766 075,22	8 108 384,41	8 751 376,49	9 493 421,15	10 121 494,36	10 459 819,37
Wynik finansowy netto	77 939,58	60 468,84	53 189,17	43 957,84	57 147,31	133 649,96	10 698,97
Aktywa trwałe	37 131 438,32	38 885 191,73	44 354 028,77	51 832 952,89	61 639 012,16	62 364 351,94	66 221 868,53
Aktywa obrotowe	3 729 589,41	3 911 822,25	3 596 302,35	8 478 223,58	5 430 399,98	5 759 193,34	3 851 557,92

Sytuacja majątkowa



5. REALIZACJA INWESTYCJI W 2020 ROKU

Lp.	Nazwa zadania	Wykonanie	WFOŚiGW	Środki własne	
1	2	3	6	7	8
KANALIZACJA					
1	K11	Międzywiecie etap II - Zachodni	1 026 717,87	697 000,00	329 717,87
2	K8	Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej w technologii bezwykopowej CIPP	3 699 427,26	3 874 174,00	-174 746,74
3	K5	Przebudowa kanalizacji sanitarnej w ul. Stalmacha	2 764,23	0,00	2 764,23
4	K12	Przebudowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kossak - Szatkowskiej	4 000,00		4 000,00
5	K15	Rozbudowa sieci poza aglomeracją: 1. Ochaby Wielkie Zlewnia pompowni P7II-etapII; 2. Ochaby Małe zlewnia pompowni P6III; 3. Pierścieć Winogradzka pompownia P4II; 4. Winogradzka nowy projekt	978 180,20	0,00	978 180,20
6		Wykupy sieci kanalizacji sanitarnej od inwestorów indywidualnych	62 461,83	0,00	62 461,83
7		Zakup pojazdu specjalistycznego WUKO 1m3	406 500,00	0,00	406 500,00
8		Pozostałe wydatki inwestycyjne	78 916,03	0,00	78 916,03
		Razem	6 258 967	4 571 174	1 687 793
OCZYSZCZALNIA					

9	K16	Opracowanie koncepcji modernizacji części biologicznej oczyszczalni ścieków	15 000,00	0,00	15 000,00
10		Wyposażenie oczyszczalni	519 399,81	0,00	519 399,81
11		Pozostałe zakupy i wydatki inwestycyjne	52 752,19	0,00	52 752,19
		Razem	587 152	0	587 152
POZOSTAŁE					
12		Pozostałe zakupy i wydatki inwestycyjne	49 458,06	0,00	49 458,06
		Razem	49 458	0	49 458
		OGÓŁEM	6 895 577	4 571 174	2 324 403

✓ **Pozostałe zakupy i wydatki inwestycyjne to:**

• Wykupy działek pod przepompownie i tłocznie	22 208,00
• Przebudowa kanalizacji w soł. Pogórze, Harbutowice	15 600,00
• Przebudowa kanalizacji Skoczów ul.:	
Polna, Mennicza, Wzgórze, Leśna, Sportowa	31 547,59
• Wyposażenie pogotowie kanalizacyjne	9 560,44

	78 916,03
• Zmiana systemu ogrzewania w budynku willa	16 870,00
• Sprzęt konserwacyjny	10 081,32
• Przepływomierz przenośny	25 800,87

	52 752,19
• Monitoring PSZOK	14 678,50
• Sprzęt teleinformatyczny, oprogramowanie, drukarka	21 959,14
• Rusztowanie ruchome z atestem	3 978,00
• Filtry przepompownia, laboratorium, wyposaż.	6 078,12
• Wyposażenie archiwum	2 764,24

	49 459,07

✓ **Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2020r. stanowią kwotę 6 404 564,25 zł, w tym:**

- Przebudowa sieci kanalizacji W techn. bez wykopowej CIPP	4 164 550,99
- kanalizacja Pierściec - projekt	177.424,31
- kanalizacja Kiczyce - projekt	119 174,70
- kanalizacja Ochaby - projekt	166 981,17
- kanalizacja Międzyzwieć – Wilamowice – projekt	66 693,89
- kanalizacja Pogórze część Północna - projekt	246 954,79
- Kanalizacja Pogórze	63 731,20
- Kanalizacja poza aglomeracją K 15	979 385,63
- Modernizacja OCZYSZCZALNI	406 672,93

- Pozostałe zadania

12 994,64

✓ **Remonty**

W 2020 roku Spółka wykonała remonty na obiektach i sieciach na łączną kwotę **155 216,69 zł**, w tym:

LOKALIZACJA	MATERIAŁY DO REMONTU [zł]	USŁUGI REMONTOWE [zł]
Remont - pomieszczenie socjalne	610,99	-
Pompownia Osadu	-	16 869,56
Remont dmuchaw HIBON	-	26 080,00
pozostałe remonty	-	900,00
remont mieszadeł i pomp	-	27 176,00
Budynek krat	-	18 252,09
Pogotowie kanal.-Willa	955,31	21 000,00
Remonty sieci		
Skoczów ul.Targowa	417,45	3 920,00
Skoczów ul.G.Bór	-	5 654,00
Skoczów ul.Zawiśle	-	2 690,00
Skoczów ul.Ceglana	2 054,69	2 480,00
Skoczów ul.Stalmacha	1 362,41	1 400,00
Skoczów ul.Schodowa	682,70	560,00
Skoczów ul.Krzywa	264,25	-
Skoczów ul.Polna/Szkolna	6 892,50	-
Skoczów ul.Łęgowa	1 211,04	-
Skoczów ul.Szpitalna	604,88	-
Skoczów ul.J.Pawła II	1 193,78	-
Skoczów ul.Kiczyccka	873,01	-
Skoczów ul.Wiślańska	266,00	-
Skoczów ul.Leśna	259,13	-
Międzyświeć	756,92	-
Harbutowice	744,82	-
Pogórze (przepompownia)	1 535,31	-
Wilamowice	788,20	-
Drobne remonty	393,02	-
Wymiana włączów	6 368,63	-
RAZEM	28 235,04	126 981,65

Prace remontowe realizowane są na bieżąco i wynikają z potrzeb eksploatacyjnych. Znaczną część prac remontowych wykonano siłami własnymi przy użyciu zakupionych materiałów.

6. WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH (WPRIM)

W listopadzie 2020 roku Uchwałą Rady Miasta Skoczowa zatwierdzono Aktualizację Wieloletniego Planu Modernizacji i Rozwoju Urządzeń Kanalizacyjnych dla Gminy Skoczów na lata 2017 – 2027. Z zadań zawartych w aktualnym WPRIMUK obecnie realizowane jest bezwykopowe uszczelnianie sieci – rejon ul. Stalmacha, Ceglana oraz rejon ul. Bielska i Rzeczna.

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Anna Kwiatkowska

Załącznik nr 3 do protokołu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Miejska Spółka SKO-EKO Sp. z o.o. z siedzibą w Skoczowie z dnia 10 maja 2021 r.

Uchwała Nr 2/10/05/2021

Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

„Miejskiej Spółki SKO – EKO Sp. z o.o.” z siedzibą w Skoczowie

z dnia 10 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 rok

Na podstawie art. 231 § 2 pkt 1 i art. 228 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 18 pkt 1 Aktu Założycielskiego Spółki, uchwała się co następuje:

§ 1.

Po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki „Miejskiej Spółki SKO – EKO Sp. z o.o.” z siedzibą w Skoczowie za 2020 rok – zatwierdza się je w całości.

§ 2.

Uchwała podlega wpisowi do rejestru uchwał, co powierza się Zarządowi Spółki.

Przewodniczący
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników


Burmistrz Skoczowa Mirosław Sitko

Załącznik nr 3 do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki "Miejska Spółka SKO-EKO Sp. z o.o." z siedzibą w Skoczowie, w dniu 22 kwietnia 2021 r.

Uchwała nr 2/22/04/2021
Rady Nadzorczej Miejskiej Spółki SKO-EKO sp. z o.o.
z dnia 22.04.2021 r.
w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności
Miejskiej Spółki SKO-EKO sp. z o.o. w Skoczowie za rok obrotowy 2020.

Na podstawie § 28 ust. 2 pkt 3 Aktu Założycielskiego Spółki SKO-EKO Sp. z o.o. oraz w związku z art. 219 § 1 i § 3 Kodeksu Spółek Handlowych uchwała się co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2020r.,
ocenia pozytywnie
sprawozdanie Zarządu z działalności Miejskiej Spółki SKO-EKO sp. z o.o. za rok obrotowy 2020.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzenie przedmiotowego sprawozdania Zarządu z działalności Miejskiej Spółki SKO-EKO sp. z o.o. za rok obrotowy 2020.

§ 2

Zarejestrować niniejszą Uchwałę w rejestrze uchwał.

§ 3

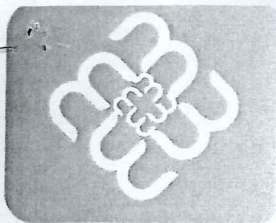
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA NADZORCZA

.....
Jacek Kamiński

.....
Beata Halama

.....
Joanna Kołodziejczyk



MICHAŁ MATUSZEK
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych
wpisany do rejestru PIBR pod numerem 3737

Ul. Paderewskiego 39
43-400 Cieszyn
NIP: 548 235 21 18
REGON: 241929657
Tel: 509 618 044

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

Miejska Spółka SKO-EKO Spółka z o.o.

z siedzibą w Skoczowie, ul. Olszyna 10

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Miejskiej Spółki SKO-EKO Spółka z o.o.** z siedzibą w Skoczowie, ul Olszyna 10, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **70 073 426,45 zł**,
- rachunek zysków i strat, za rok obrotowy od 01.01.2020 rok do 31.12.2020 rok wykazujący zysk netto w wysokości **10 698,97 zł**,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia, („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

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

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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 IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – przeprowadzona analiza czynników ryzyka kontynuacji działalności oraz dokonane zmiany polityki rachunkowości

Zwracamy uwagę na ujawnioną w informacji dotykowej analizę w zakresie zagrożenie kontynuacji działalności. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem w związku badaniem sprawozdania finansowego, Zarząd dokonał analizy ryzyk i zagrożeń, która potwierdziła zdolności jednostki do kontynuacji działalności na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Dodatkowo zwracamy uwagę na ujawnioną w nocie 15 informacji dodatkowej zmianę polityki rachunkowości w zakresie prezentacji od 2020 roku, w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów amortyzacji w części pokrytej dotacjami i umorzeniami pożyczek. Wpływ zmian dokonanych w 2020 roku na rachunek zysków i strat za 2019 rok zaprezentowany został w nocie 16 informacji dodatkowej.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżeń w odniesieniu do tych spraw.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 1, art. 47 ust. 4 pkt 1, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przeszłości.

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 zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez kierownika 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, **jest Michał Matuszek – nr w rej PIBR 12084.**

Działający w imieniu

Michał Matuszek Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Cieszynie ul. Paderewskiego 39 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3737, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Kluczowy Biegły Rewident

przeprowadzający badanie

nr w rej PIBR 12084

Michał Matuszek

Miejscowość; Cieszyn dnia 18.03.2021 rok