



**Urząd Miasta Racibórz**

BRM.00006.2022  
GR P.0232 § 1 2022

Racibórz, 13.04.2022 r.

**Biuro Rady Miasta  
( w miejscu )**

**Dotyczy: przekazanie materiałów na sesje z działalności spółek miejskich**

W związku z koniecznością przygotowania materiałów na sesje zostało opracowane sprawozdanie z działalności spółek miejskich wraz z analiza finansową poszczególnych spółek.

Ponadto, zostało przygotowane zestawienie z dwóch lat (2020 i 2021 r.) podstawowe dane charakteryzujące sytuację finansową spółek oraz osiągnięte wyniki. Załączeniu dołączam przygotowane dokumenty.

**Załączniki:**

- 1) Analiza finansowa Przedsiębiorstwa Komunalnego
- 2) Analiza finansowa Przedsiębiorstwa Robót Drogowych
- 3) Analiza finansowa Raciborska Towarzystwa Budownictwa Społecznego
- 4) Analiza finansowa Wodociągów Raciborskich
- 5) Analiza finansowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów
- 6) Analiza finansowa Unii Racibórz

**Otrzymują:**

- 1) Adresat
- 2) a\ a

**PREZYDENT MIASTA**  
*Dariusz Polowy*

Urząd Miasta Racibórz, ul. Króla Stefana Batorego 6, 47-400 Racibórz  
Nazwa jednostki organizacyjnej UM , tel. +48 32 7550(trzy ostatnie cyfry numeru), e-mail:  
nazwa@um.raciborz.pl, www.raciborz.pl

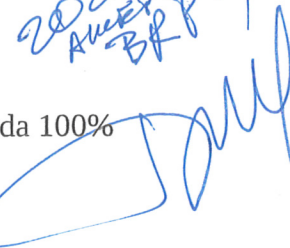
## Działalność spółek miejskich

W celu realizacji zadań użyteczności publicznej Miasto Racibórz posiada 100% udziałów w spółkach prawa handlowego o kapitale na dzień 31.12.2021 r. :

- Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. - 10 536 000, 00 zł,
- Wodociągi Raciborskie sp. z o.o.- 36 558 000,00 zł,
- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o.o – 1 538 000,00 zł,
- Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o. - 34 050 286,45 zł,
- Zakład Zagospodarowania Odpadów sp. z o.o.- 8 833 500,00 zł,
- Unia Racibórz sp. z o.o.- 150 000,00 zł.

W poniższej tabeli zestawione są podstawowe dane charakteryzujące sytuację finansową spółek oraz osiągnięte wyniki ( w zł ) za rok 2020 i 2021

Spółki	Lata	Suma bilansowa	Wynik Finansowy	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
Przedsiębiorstwo Komunalne	2020	8 605 811,32	718 160,21	10 347 628,96	10 492 386,65
	2021	8 855 410,61	70 142,54	12 155 418,44	12 571 119,52
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych	2020	8 797 263,73	146 976,84	21 919 141,69	21 501 576,14
	2021	11 165 941,31	1 120 682,50	29 429 421,51	28 914 505,98
Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	2020	45 631 485,19	429096,56	2 187 295,20	1 680 600,32
	2021	50 303 797,20	444 909,64	2 315 399,64	1842 067,58
Wodociągi Raciborskie	2020	57 299 906,14	556 870,03	32 315 663,60	31 821 243,49
	2021	54 787 653,73	730 964,96	33 180 109,00	32 466 041,72
Zakład Zagospodarowania Odpadów	2020	16 131 024,87	114 119,69	5 628 587,47	5 389 968,02
	2021	15 493 297,54	308 358,68	5 389 598,02	4 949 862,74
Unia Racibórz	2020	12 797,04	- 211 945, 50	71 296,54	358 156,04
	2021	18 254,90	-238 016,74	153 578,42	730 437,87

2022.05.12  
A. K. P.  
B. P.  




**Analiza finansowa  
Przedsiębiorstwa Komunalnego  
na dzień 31.12.2021 r.**

**1. Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2021 r. stwierdzono, że:**

- 1) bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 8.855.410,61 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazuje zysk na działalności gospodarczej w wysokości 70.142,54 zł (na koniec 2020 r. odnotowano zysk w wysokości 718.160,21 zł)
- 3) przychody ze sprzedaży w 2021 r. wynoszą 12.155.418,44 zł, co stanowi wzrost o 17,47 % w stosunku do wartości sprzedaży w 2020 r., która wynosiła 10.347.628,96 zł, (kwotowo o 1.807.789,48 zł).

Na przychody z tytułu sprzedaży usług działalności podstawowej składają się:

- a) oczyszczanie – 2 678 452,00 zł ( wzrost o 53 357,32 zł ),
- b) wywóz nieczystości stałych – 150 000,00 zł ( wzrost o 5700 zł),
- c) administrowanie targowiskiem- 237 688,20 zł ( spadek o 9677,97 zł),
- d) przewozy pasażerskie kursowe – 4 818 853,55 zł ( wzrost o 12 57 729,68 zł),
- e) naprawy pojazdów – 5 274,69 zł (spadek o 16 221, 37 zł ),
- f) utrzymanie i konserwacja zieleni – 2 800 512,40 zł ( spadek o 365 954, 29 zł),
- g) utrzymanie schroniska dla zwierząt – 647 940 ,13 zł ( wzrost o 16 424,73 zł),
- h) pozostałe- 362 678,04 zł (spadek o 53 805,42 zł ),
- i) strefa płatnego parkowania – 437 505,52 zł ( wzrost o 183 851,04 zł).

- 4) koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wynoszą 12.571.119,52 zł., co stanowi wzrost o 19,82 % w stosunku do kosztów w 2020 r. (tj. 10.492.386,65 zł).

Znaczący wzrost kosztów odnotowano w grupach:

- wynagrodzenia – wzrost o 485.123,38 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne – wzrost o 124.583,12 zł,
- usługi obce - wzrost o 574.852,55 zł,
- amortyzacja - wzrost o 66.984,41 zł
- zużycie materiałów i energii – wzrost o 799.199,30 zł

Spadek kosztów odnotowano w pozycji: podatki i opłaty – spadek o 13.090,47 zł.

- 5) stan należności krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 1.219.224,82 zł, stan na koniec 2020 r. wynosił 765.629,29 zł i jest wyższy od okresu poprzedniego roku o 59,25% (kwotowo wzrost o 453.595,53 zł).
- 6) stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2021 wynosi 1.492.383,71 zł, stan na koniec 2020 r. wynosił 1.032.072,28 zł i jest wyższy od analogicznego okresu poprzedniego roku o 44,60% (kwotowo wzrost o 460.311,43 zł).
- 7) stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na koniec 2021 r. wynosi 189.089,69 zł, inne środki pieniężne (lokata terminowa) 2.400 zł stan na koniec

2020 r. to 1.239.641,75 zł (spadek kwotowo o 1.050.555,06 zł), inne środki pieniężne 9.168,70 zł.

- 8) stan zatrudnienia w spółce w 2021 r. wynosi 108 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosiło 4.162 zł, w 2020 r. stan zatrudnienia wynosił 105 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosiło 3.765 zł.

## 2. Analiza wskaźnikowa:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika (3:2)*100%
		Poprzedni rok	Bieżący rok	
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	6,37	0,54	8,47
2	Rentowność majątku ogółem w %	8,35	0,79	9,46
3	Rentowność kapitałów własnych w %	6,82	0,67	9,82
4	Wskaźnik obrotowości należności	15,36	13,40	87,24
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	8,15	7,21	88,47
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	11,99	17,55	146,37
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	56	40	71,43
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	2,11	1,06	50,24
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,95	0,95	48,72
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,21	0,13	10,74

## 3. Podsumowanie

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2021 r. należy stwierdzić, że w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku spółka wykazuje dobre wyniki finansowe. Odnotowano wzrost przychodów w stosunku do poprzedniego roku o 17,47 %, przy równoczesnym wzroście kosztów działalności operacyjnej o 19,82%. Koszty działalności operacyjnej w wysokości 12.571.119,52 zł są wyższe od przychodów które wynoszą 12.155.418,44 zł (spółka weszła w obszar nowej działalności – gospodarki odpadami komunalnymi). Spółka wykazała na dzień 31.12.2021 r. zysk w wysokości 70.142,54 zł. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 789.231,71 zł. Spółka z działalności podstawowej w okresie sprawozdawczym, poniosła stratę w wysokości -415.701,08 zł natomiast w 2020 r. strata wyniosła 144.757,69 zł. Osiągnięty zysku jest mniejszy w stosunku do poprzedniego roku w związku z wejściem spółki w nowy obszar działalności, co spowodowało poczynienie określonych inwestycji, np. w zakresie zakupu pojazdów do zbierania odpadów.

Zmniejszeniu uległ wskaźnik obrotowości należności z 15,36 w roku poprzednim do 13,40 w roku 2021, co świadczy o zmniejszeniu zdolności spółki do regulowania zobowiązań.

Spadkowi uległ wskaźnik udziału zapasów w majątku obrotowym, który na koniec 2021 r. wyniósł 7,21% w stosunku do 8,15% roku poprzedniego. Poprawie uległy wskaźniki cyklu spłaty zobowiązań w dniach i zobowiązań krótkoterminowych z 56 dni do 40 dni. Spółka terminowo reguluje zobowiązania. Wskaźniki zadłużenia informują o bieżącej zdolności firmy do terminowej spłaty zadłużenia. Wskaźnik ogólnego zadłużenia uległ zwiększeniu z 11,99% w roku 2020 do poziomu 17,55%. Spółka wykazuje zobowiązania długoterminowe w 2021 roku, a stan zobowiązań krótkoterminowych jest wyższy (wzrost o 460.311,43zł) od roku poprzedniego. Nastąpił spadek o 484.429,57 zł rozliczeń międzyokresowych w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego - odpis z dotacji równoległy do amortyzacji. Wskaźniki płynności osiągnęły wartości dodatnie, co wskazuje poprawę zdolności do terminowego regulowania bieżących zobowiązań firmy. Posiadany majątek w postaci środków trwałych w wysokości 6.251.204,91 zł wystarczyłby na spłatę zobowiązań firmy w wysokości 3.905.091,49 zł.

Mimo spadku głównych wskaźników finansowych Spółki w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego uzyskane wielkości pozwalają dobrze rokować co do przyszłości Spółki i jej rozwoju.

#### **4. Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.**

Zagrożeniem działalności Spółki jest trudny okres pandemii, nasilająca się presja wzrostu zarobków oraz wzrostem cen surowców, paliw, usług, itp.



## BILANS sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

AKTYWA	Stan (w zł) na	
	początek roku	koniec okresu
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 340 936,18</b>	<b>7 004 837,81</b>
<b>I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>60 001,57</b>	<b>8 157,06</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	60 001,57	8 157,06
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 280 934,61</b>	<b>6 996 680,75</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>6 180 940,63</b>	<b>6 251 204,91</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 009 072,40	1 009 072,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 580 752,98	1 555 075,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	622 660,79	687 789,55
d) środki transportu	2 905 354,91	2 950 402,19
e) inne środki trwałe	63 099,55	48 865,40
2. Środki trwałe w budowie	99 993,98	745 475,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	2 264 875,14	1 850 572,80
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 264 875,14</b>	<b>1 850 572,80</b>
<b>I. ZAPASY</b>	<b>163 136,04</b>	<b>175 022,09</b>
1. Materiały	163 136,04	175 022,09
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>765 629,29</b>	<b>1 219 224,82</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		

AKTYWA	Stan (w zł) na	
	początek roku	koniec okresu
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	765 629,29	1 219 224,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	759 595,43	1 059 820,39
- do 12 miesięcy	759 595,43	1 059 820,39
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel., ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 033,86	159 404,43
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	1 248 810,45	191 489,69
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	1 248 810,45	191 489,69
a) w jednostkach powiązanych		
- udział y lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udział y lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 248 810,45	191 489,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 239 641,75	189 089,69
- inne środki pieniężne	9 168,70	2 400,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	87 299,36	264 836,20
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM (A + B + C + D)</b>	<b>8 605 811,32</b>	<b>8 855 410,61</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Alicja Gryglec

Przedsiębiorstwo w Kramińsku Sp. z o.o.  
47-400 Kramińsk, ul. Adama 10  
52/415 35 77, fax 52/415 01 17  
REGON 273307, NIP 525-015-173, KRS 143307833  
11-11 POLSKA Kasa Oszczędności  
40 1550 1241 0000 0004 0002 0701

Prezes Zarządu

Bogdan Gawliczek

PASYWA	Stan (w zł) na	
	początek roku	koniec okresu
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 880 176,58</b>	<b>4 950 319,12</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 536 000,00	10 536 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 373 983,63	-5 655 823,42
VI. Zysk (strata) netto	718 160,21	70 142,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego / wielkość ujemna/		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 725 634,74</b>	<b>3 905 091,49</b>
<b>I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 057 469,37</b>	<b>1 199 544,26</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	1 057 469,37	949 544,26
- długoterminowa	930 924,22	844 592,15
- krótkoterminowa	126 545,15	104 952,11
3. Pozostałe rezerwy		250 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		250 000,00
<b>II. ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE</b>		<b>61 500,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		61 500,00
a) kredyty i pożyczki		61 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 032 072,28</b>	<b>1 492 383,71</b>
<b>I. Wobec jednostek powiązanych</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 029 403,00</b>	<b>1 462 742,49</b>
a) kredyty i pożyczki		61 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	254 907,22	558 781,39
- do 12 miesięcy	254 907,22	558 781,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	86 645,27	79 406,13
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	359 320,92	368 695,85
h) z tytułu wynagrodzeń	218 501,84	273 733,27





Treść	Przychody i koszty za rok	
	ubiegły	bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 347 628,96</b>	<b>12 155 418,44</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 335 592,23	12 138 904,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	10 137,70	6 874,33
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 899,03	9 639,58
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 492 386,65</b>	<b>12 571 119,52</b>
I. Amortyzacja	815 865,72	862 850,13
II. Zużycie materiałów i energii	1 817 681,17	2 616 880,47
III. Usługi obce	969 540,38	1 544 392,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	378 597,33	365 506,86
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 087 719,65	5 572 843,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 278 602,43	1 403 185,55
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	142 499,21	175 811,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 880,76	9 649,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 144 757,69</b>	<b>- 415 701,08</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>924 177,52</b>	<b>789 231,71</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 744,74	70 557,01
II. Dotacje	336 869,04	484 429,57
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	579 563,74	234 245,13
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>45 404,74</b>	<b>280 230,86</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	15 719,31	569,94
III. Inne koszty operacyjne	29 685,43	279 660,92
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>734 015,09</b>	<b>93 299,77</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 788,66</b>	<b>254,84</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 788,66	254,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17 643,54</b>	<b>23 412,07</b>
I. Odsetki, w tym:	17 643,54	23 412,07
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>718 160,21</b>	<b>70 142,54</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>718 160,21</b>	<b>70 142,54</b>

GRÓWNA KSIĘGOWOŚĆ  
 17/20  
 0,00  
 przez Zarząd

.....  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(Data i podpis kierownika jednostki / członków organu kierującego)



**Analiza finansowa**  
**Przedsiębiorstwa Robót Drogowych**  
**na dzień 31.12.2021 r.**

1. **Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2021 r. stwierdzono, że:**
- 1) bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 11.165.941,31 zł
  - 2) rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 1.120.682,50 zł, rok 2021 spółka zakończyła wynikiem dodatnim. Rok 2020 spółka zakończyła zyskiem w wysokości 146.976,84 zł.
  - 3) przychody ze sprzedaży w 2021 r. wynoszą 29.429.421,51 zł (w 2020 r. przychody wyniosły 21.919.141,69 zł) i są wyższe w odniesieniu do 2020 r. o 34,27 % - tj. o 7.510.279,82 zł.
  - 4) koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wynoszą 28.914.505,98 zł (w 2020 r. koszty wyniosły 21.501.576,14 zł) i są wyższe w odniesieniu do 2020 r. o 34,48 % tj. o 7.412.929,84 zł.
  - 5) stan należności krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 1.380.355,01 zł, (stan na koniec 2020 r. wynosił 1.301.608,77 zł) i jest wyższy od analogicznego okresu poprzedniego roku o 6,05% (wzrost o 78.746,24 zł).
  - 6) stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 6.326.401,10 zł, (stan na koniec 2020 r. wynosił 4.941.376,90 zł) i jest wyższy od analogicznego okresu poprzedniego roku o 28,03 % - wzrost o 1.385.024,20zł.). Wzrost w wysokości 2.198.256,43 zł dotyczył zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy.
  - 7) stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na koniec 2021 r. wynosi 7.507.195,41 zł, stan na koniec 2020 r. to 5.431.179,51 zł.
  - 8) aktywa trwałe na koniec 2021 r. wynoszą 1.802.571,387 zł co stanowi 16,15 % całego majątku spółki. Stan na koniec 2020 r. wynosił 1.756.471,46 zł.  
Zwiększenie wartości w grupie środki trwałe w budowie w porównaniu do roku poprzedniego to wzrost o 41.362,76 zł.
  - 9) stan zatrudnienia w spółce w 2021 r. wynosi 46 osoby, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosi 6.120,95 zł, w 2020 r. stan zatrudnienia wynosił 53 osób, a przeciętne wynagrodzenie wynosiło 4.543,11 zł.

## 2. Analiza wskaźnikowa:

Lp	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(3:2)*100%
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	0,6	3,8	633
2	Rentowność majątku ogółem w %	1,6	10,0	625
3	Rentowność kapitałów własnych w %	4,2	30,8	733
4	Wskaźnik obrotowości należności	16,84	21,32	1,26
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	1,2	2,3	191
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	58,7	57,4	97
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	82,28	78,46	95
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	1,379	0,253	18,35
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,362	1,404	103
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,099	1,186	108

## 3. Podsumowanie

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2021 r. należy stwierdzić, że w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku spółka wykazuje lepsze wyniki finansowe. Przychody spółki wzrosły o 34,27 %, przy jednoczesnym wzroście kosztów działalności operacyjnej – wzrost o 34,48 %.

Wzrost kosztów odnotowano w grupach:

- zużycie materiałów i energii – wzrost o 4.555.625,99 zł,
- usługi obce – wzrost o 2.424.492,12 zł,
- wynagrodzenia - wzrost o 355.154,21zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne – wzrost 40.704,31 zł,
- podatki i opłaty – wzrost o 21.959,39 zł.

Spółka na dzień 31.12.2021 r. wygenerowała zysk w wysokości 1.120.682,50 zł. Spółka z działalności podstawowej osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 514.915,53 zł. Wzrost w grupie kosztów operacyjnych o 7.412.929,84 zł, dotyczy rozwiązania rezerw na przyszłe zobowiązania oraz naliczonych kar. Spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych,

natomiast wielkość zobowiązań krótkoterminowych, wzrosła o 1.385.021,20 zł i wynosi 6.326.401,10 zł.

Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach wzrósł o niecałe 4 dni w porównaniu do roku poprzedniego. Opóźnienia w regulowaniu zobowiązań PRD sp. z o.o., wynikają opóźnieniem w zapłacie przez kontrahentów spółki należności na rzecz podmiotu, związane jest to procedurami odbioru końcowego, długimi terminami płatności oraz faktem iż 39% przychodów zostało zrealizowane na koniec roku. Z początkiem 2022 roku znaczna część zobowiązań została uregulowana. Wynik ekonomiczny na koniec 2021 r. jest dodatni, więc wskaźniki rentowności przedsiębiorstwa przyjmują wartości dodatnie. Wskaźnik obrotowości należności wyniósł 23 dni co oznacza, że w ciągu roku wystąpiły 23 cykle inkasa należności i jest o dłuższy o 4 dni w porównaniu do roku poprzedniego, co należy ocenić pozytywnie, ponieważ bardziej skuteczniejsza jest w ściągalność należności oraz krótszy jest cykl odzyskiwania gotówki.

Podtrzymana jest płynność finansowa przedsiębiorstwa, co potwierdzają dodatnie wartości wskaźników. Spółka ma możliwość zapewnienia spłaty zobowiązań, jednak należy monitorować bieżącą sytuację spółki. Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2021 r. wynosi 7.507.195,41 zł.

#### **4. Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.**

Spółka obawia się ogólnej sytuacji w kraju związanej z obecną sytuacją w Europie.



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... PROGNOZA 2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: TYSIĄC ZŁ

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	30 150,00	29 429,30
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 000,00	29 265,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	100,00	105,60
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50,00	57,90
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	29 810,00	28 914,40
I	Amortyzacja	210,00	203,80
II	Zużycie materiałów i energii	14 300,00	14 123,80
III	Usługi obce	11 200,00	10 584,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	130,00	120,10
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 050,00	2 980,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	710,00	704,70
	– emerytalne	520,00	284,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	210,00	198,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	340,00	514,90
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	150,00	756,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	150,00	756,30
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	15,00	13,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	15,00	13,20
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	475,00	1 258,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	17,00	24,50
I	Odsetki, w tym:	17,00	24,50
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	459,00	1 233,50
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	87,00	112,90
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	372,00	1 120,60

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... PROGNOZA 2022

jednostka obliczeniowa: ...TYSIĄCE ZŁ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 799,30	1 802,30	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 260,50	4 750,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 538,00	1 538,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3 350,50	2 091,40
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 799,30	1 802,30		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	1 699,30	1 673,90	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	587,80	587,80		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	258,00	257,20		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	300,00	251,90				
d)	środki transportu	550,00	573,80				
e)	inne środki trwałe	3,50	3,20				
2	Środki trwałe w budowie	100,00	128,40	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	372,00	1 120,60
3	Od pozostałych jednostek			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 320,00	6 415,90
1	Nieruchomości			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe	0,00	

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 320,00	6 325,80
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	9 781,20	9 363,60	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	335,00	222,90	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	35,00	34,30	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	300,00	188,60		– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 280,00	6 288,50
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 186,20	1 380,60	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 000,00	5 121,20
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	5 000,00	5 121,20
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	620,00	539,90
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	190,00	169,90
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	470,00	457,50
b)	inne			4	Fundusze specjalne	40,00	37,30
3	Należności od pozostałych jednostek	2 186,20	1 380,60	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	90,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 500,00	774,40	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	1 500,00	774,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	90,10
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84,40	230,60		- krótkoterminowe		90,10
c)	inne	600,00	373,80				
d)	dochodzone na drodze sądowej	1,80	1,80				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 507,20</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 000,00	7 507,20				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 000,00	7 507,20				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 000,00	7 507,20				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>260,00</b>	<b>252,90</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>11 580,50</b>	<b>11 165,90</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>11 580,50</b>	<b>11 165,90</b>



**Analiza finansowa  
Raciborskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego  
na dzień 31.12.2021 r.**

**1. Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2021 r. stwierdzono, że:**

- 1) bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 50.303.797,20 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 444.909,64 zł (na koniec 2020 r. odnotowano zysk w wysokości 429.096,56 zł)
- 3) przychody ze sprzedaży w 2021 r. wyniosły 2.315.399,60 zł, co stanowi wzrost o 5,86 % wartości sprzedaży w 2020 r. (wzrost o 128.104,40 zł)
- 4) koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wyniosły 1.842.067,50 zł, co stanowi wzrost o 9,61% w stosunku do kosztów w 2020 r. (wzrost o 161.467,18 zł). Największą pozycją kosztów jest zużycie materiałów i energii, amortyzacja, usługi obce oraz wynagrodzenia.
- 5) stan należności krótkoterminowych na koniec 2021 r., wynosi 72.009,66 zł, stan na koniec 2020 r. wynosił 72.398,69 zł i jest niższy od stanu należności na koniec 2020 r. o (niewielki spadek o 389,03 zł).
- 6) stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2021 r., wynosi 1.119.445,05 zł, stan na koniec 2020 r. wynosił 1.913.507,40 zł i jest niższy od stanu zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2020 r. o 41,49 % (spadek o 794.062,35 zł).
- 7) stan środków pieniężnych na koniec 2021 r. wynosi 824.794,55 zł, stan na koniec 2020 r. wynosił 1.944.235,85 zł i jest niższy od stanu na koniec 2020 r. o 1.119.441,30 zł.
- 8) stan zobowiązań długoterminowych na koniec 2021 r., wynosi 14.496.504,65 zł i jest niższy od stanu zobowiązań długoterminowych na koniec 2020 r. o 4,24% (spadek o 642.216,76 zł). Największy spadek - 672.699,53 zł odnotowano w grupie kredyty i pożyczki.
- 9) rzeczowe aktywa trwałe na koniec 2021 r. wyniosły 49.365.049,45 zł, co stanowi 98,14 % sumy bilansowej. Stan na koniec 2020 r. wynosił 43.579.922,72 zł.
- 10) stan zatrudnienia w spółce w 2021 r. wynosi 5 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosi 4.037,50 zł, w 2020 r. stan zatrudnienia wynosił 4 osoby, a przeciętne wynagrodzenie wynosiło 4.379,38 zł.

## 2. Analiza wskaźnikowa:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(3:2)*100%
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	19,62	19,22	97,96
2	Rentowność majątku ogółem w %	0,94	0,88	93,62
3	Rentowność kapitałów własnych w %	1,54	1,31	85,06
4	Wskaźnik obrotowości należności	37,33	45,23	121,16
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0	0	0
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	37,37	31,04	83,06
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	312,22	209,28	67,03
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	1,05	0,80	76,19
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,05	0,80	76,19
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,02	0,79	77,45

## 3. Podsumowanie

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2021 r. należy stwierdzić, że sytuacja finansowa spółki jest dobra. Wartość przychodów ze sprzedaży w wysokości 2.315.399,60 zł, przewyższa koszty działalności operacyjnej w wysokości 1.842.067,50 zł co potwierdza wynik finansowy netto – zysk na dzień sprawozdawczy w wysokości 444.909,64 zł. W grupie rzeczowe aktywa trwałe odnotowano wzrost o 5.785.126,73 zł co stanowi wzrost o 13,28 % do roku 2020, który obejmuje środki trwałe w budowie - wartość 717.974,25 zł. Spółka nie ma problemów z regulowaniem bieżących płatności. Potwierdza to dokonana analiza wskaźnikowa, gdzie wskaźniki płynności finansowej przyjmują wartości dodatnie. Należy więc pozytywnie ocenić wiarygodność płatniczą firmy. W związku z osiągniętym zyskiem można mówić o rentowności Spółki, wskaźniki przyjmują wartości dodatnie, więc istnieje zdolność aktywów do generowania zysków. Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych zwiększył się w porównaniu do roku 2020 o 103 dni. Spółka w 2021 r. z tytułu pożyczek i kredytów spłaciła 822.642,96 zł. Pozytywnie należy ocenić, że posiadany majątek w postaci środków trwałych o wartości księgowej 48.647.075,20 zł wystarczyłby na spłatę zobowiązań firmy w wysokości 16.253.510,70zł.

W najbliższych latach pozycja spółki będzie ulegała umocnieniu w związku z budową nowych lokali mieszkalnych, na które jest zapotrzebowanie.

## 4. Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

Spółka nie przewiduje zagrożenia w prowadzonej działalności.

Nazwa	Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. Racibórz ul. Wojska Polskiego 13/2
REGON	276170366

BILANS WRAZ Z RACHUNKIEM ZYSKÓW I STRAT JEST SPORZĄDZONY (wybierz):

Raciborskie Towarzystwo  
Budownictwa Społecznego  
Spółka z o.o.  
47-400 Racibórz  
ul. Wojska Polskiego 13/2  
tel/fax: (32) 418-15-72

WYKONANIE/PROGNOZA (wybierz)	wykonanie	wykonanie wstępne
stan na dzień (podaj)	2020-12-31	2021-12-31

AKTYWA		
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	
	<b>I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>43 593 858,66</b>
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	<b>0,00</b>
	2. Wartość firmy	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
	<b>II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>43 579 922,72</b>
	<b>1. Środki trwałe</b>	<b>38 242 241,67</b>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 072 731,22
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 151 617,71
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 124,48
	d) środki transportu	0,00
	e) inne środki trwałe	14 768,26
	<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>5 337 681,05</b>
	<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>
	1. Od jednostek powiązanych	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00
	<b>IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>
	<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>
	<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>
	<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>
	a) w jednostkach powiązanych:	0,00
	udziały lub akcje	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00
	udzielone pożyczki	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00
	udziały lub akcje	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00
	udzielone pożyczki	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
	<b>V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>13 935,94</b>
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 935,94
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 037 626,53</b>
	<b>I. ZAPASY</b>	<b>0,00</b>
	1. Materiały	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00
	4. Towary	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00
	<b>II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>72 398,69</b>
	<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	do 12 miesięcy	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
	<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>72 398,69</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 239,14
	do 12 miesięcy	66 239,14
	powyżej 12 miesięcy	
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20,00
	c) inne	6 139,55
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
	<b>III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 944 235,85</b>
	<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 944 235,85</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00
	udziały lub akcje	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00
	udzielone pożyczki	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00
	udziały lub akcje	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00
	udzielone pożyczki	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 944 235,85
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 094,59
	inne środki pieniężne	1 920 141,26
	inne aktywa pieniężne	0,00
	<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>20 991,99</b>
	<b>AKTYWA RAZEM A+B</b>	<b>45 631 485,19</b>
		<b>27 133,12</b>
		<b>50 303 797,20</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Wariant rachunku wyników: kalkulacyjny / porównawczy (wybierz)		porównawczy	
			wykonanie	wykonanie wstępne
			2020-12-31	2021-12-31
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI w tym:</b>		<b>2 187 295,20</b>	<b>2 315 399,64</b>
	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 060 016,93	2 195 082,61
	II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
	III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))		-6 664,55	7 015,61
	IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		133 942,82	113 301,42
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (P)</b>		<b>1 680 600,32</b>	<b>1 842 067,58</b>
	I. Amortyzacja		306 091,15	327 370,58
	II. Zużycie materiałów i energii		535 371,30	567 920,00
	III. Usługi obce		268 550,14	299 698,79
	IV. Podatki i opłaty	w tym podatek akcyzowy	152 755,98	172 908,21
			0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia		337 123,14	347 828,30
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		63 827,09	65 854,50
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16 881,52	60 487,20
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (K)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym jednostkom powiązanym		0,00	0,00
	I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
	II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	koszt sprzedaży (K) koszt ogólnego zarządu (K)	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>C</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>506 694,88</b>	<b>473 332,06</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>63 688,82</b>	<b>39 319,66</b>
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
	II. Dotacje		0,00	0,00
	III. Inne przychody operacyjne		63 688,82	39 319,66
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>39 752,33</b>	<b>14 037,66</b>
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne		39 752,33	14 037,66
<b>F</b>	<b>ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>530 631,37</b>	<b>498 614,06</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>13 033,45</b>	<b>3 216,85</b>
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
			13 033,45	3 216,85
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
	V. Inne		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>101 782,26</b>	<b>47 363,27</b>
	I. Odsetki, w tym:	dla jednostek powiązanych	101 781,01	47 381,27
	II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
	IV. Inne		1,25	0,00
<b>I</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCHEJ (F+G-H)</b>		<b>441 882,56</b>	<b>454 449,64</b>
<b>J</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
	II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)</b>		<b>441 882,56</b>	<b>454 449,64</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>12 786,00</b>	<b>9 540,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>,</b>
<b>N</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>		<b>429 096,56</b>	<b>444 909,64</b>
<b>O</b>	<b>DYWIDENDY I INNE WYPŁATY Z ZYSKU</b>			

Racibórz, dnia 16 marzec 2022 r.

Sporządziła: Grażyna Hunik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Hunik

PREZES ZARZĄDU

inż. Leszek Wenda

Raciborskie Towarzystwo  
Budowlnicze Spółeczne

Spółka z o.o.

47-400 Racibórz  
ul. Wojska Polskiego 13/2

tel/fax: (32) 418-15-72

A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	PASywa	wykonanie	
			2020-12-31	2021-12-31
	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		27 937 876,81	34 050 286,45
	II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (wielkość ujemna)		0,00	0,00
	III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (wielkość ujemna)		0,00	0,00
	IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY		0,00	0,00
	V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY		0,00	0,00
	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE		3 924 280,25	3 835 876,81
	VII. ZYSK (strata) z lat ubiegłych		429 096,56	444 909,64
	VIII. ZYSK (strata) netto		0,00	0,00
	IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (-)		17 693 608,38	16 253 510,75
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00
	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	długoterminowa	0,00	0,00
		krótkoterminowa	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy:	długoterminowe	0,00	0,00
		krótkoterminowe	0,00	0,00
	II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		15 138 721,41	14 496 504,65
	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek		15 138 721,41	14 496 504,65
	a) kredyty i pożyczki		11 576 760,36	10 904 060,83
		w tym kredyty ze środków PIB	8 248 563,06	7 565 811,86
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		3 561 961,05	3 592 443,82
	d) inne		0,00	0,00
	III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		1 913 507,40	1 119 445,05
	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek		1 913 507,40	1 119 445,05
	a) kredyty i pożyczki		804 599,02	654 655,59
	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:	do 12 miesięcy	77 639,72	89 150,73
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		14 504,98	29 318,34
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	56,02
	i) inne		1 016 763,68	346 264,37
	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		641 379,57	637 561,05
	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe w tym	długoterminowe	641 379,57	637 561,05
		krótkoterminowe	637 561,05	633 742,53
			3 818,52	3 818,52
	PASywa RAZEM (A+B)		45 631 485,19	50 303 797,20
	SUMA KONTROLNA		0,00	0,00
	OKRES SPRAWOZDAWCZY W DNIACH /rok =360/		360,00	360,00

Racibórz, dnia 16 marzec 2022 r.

Raciborskie Towarzystwo  
Badawczo-Społeczne  
Spółka z o.o.  
47-400 Racibórz  
ul. Wojska Polskiego 13/2  
tel/fax: (32) 418-15-72

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Grzegorz Hunik

PREZES ZARZĄDU  
inż. Leszek Wenda



**Analiza finansowa**  
**Zakładu Zagospodarowania Odpadów**  
**na dzień 31.12.2021 r.**

**1. Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2021 r. stwierdzono, że:**

- 1) przychody ze sprzedaży w 2021 r. wyniosły 5.389.598,02 zł (spadek o 238.989,45 zł tj. 4,24 %) na koniec 2020 r. spółka wykazała przychody w wysokości 5.628.587,47 zł.  
Przychody odnotowano z tytułu usług działalności podstawowej:
  - składowisko - 4.795.298,68 zł,
  - usługi- 217.049,05 zł,
  - rekompensata – 377.250,29 zł
- 2) koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wyniosły 4.949.862,74 zł co stanowi spadek o 440.105,28 zł. tj. 8,16 %.  
Największą pozycję kosztów stanowią:
  - podatki i opłaty – 2.101.588,23 zł,
  - wynagrodzenia – 1.064.208,72 zł,
  - amortyzacja – 655.680,97 zł,
  - zużycie materiałów i energii - 460.400,80 zł,
  - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne – 256.745,62 zł,
  - pozostałe koszty rodzajowe 152.008,69 zł,
- 3) rachunek zysków i strat na koniec 2021 r. wykazuje zysk netto w wysokości 308.358,068 zł. Rok 2020 r. spółka zakończyła wynikiem dodatnim – w wysokości 114.119,69 zł.
- 4) stan należności krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 833.993,50 zł, stan należności na koniec 2020 r. wynosił 875.723,70 zł (spadek o 41.730,20 zł).
- 5) stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 2.132.791,00 zł i dotyczy głównie zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych. W 2020 r. stan zobowiązań krótkoterminowych wynosił 2.748.933,73 zł.
- 6) stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach na koniec 2021 r. wynosi 2.940.459,15zł, stan na koniec 2020 r. wynosił 3.165.191,95 zł.
- 7) stan zatrudnienia w 2021 r. wynosił 11 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosiło 6.495,00 zł, w 2020r. stan zatrudnienia wynosił 11 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosiło 4.916,00 zł.

2. Zgodnie z przedłożoną kwartalną informacją oceniono sytuację finansową za pomocą analizy wskaźnikowej:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	
				(3:2)*100%
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	2,00	5,72	286,00
2	Rentowność majątku ogółem w %	0,70	1,99	284,29
3	Rentowność kapitałów własnych w %	1,22	3,19	261,48
4	Wskaźnik obrotowości należności	1016,57	860,90	84,69
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	0,21	0,28	133,33
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	41,98	37,60	89,57
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	161	138	85,71
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	1,47	1,78	121,09
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	1,47	1,76	119,73
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	1,15	1,37	93,20

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2021 r. należy stwierdzić, że w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku, Spółka wykazuje mniejsze przychody ze sprzedaży oraz koszty działalności operacyjnej. Wynik finansowy na koniec 2021 r. jest dodatni i wyniósł 308.358,68 zł. Przychody ze sprzedaży oraz koszty działalności operacyjnej spadły o 4,24 % tj. 238.989,45 zł i 440.105,28 zł tj. 8,16 %. Spółka osiągnęła wynik ze sprzedaży w wysokości 439.735,28 zł. Spółka wykazuje koszty finansowe obsługi zadłużenia – 115.713,71 zł w związku z zaciągnięciem pożyczki z WFOŚiGW - 3.598.934 zł na realizację zadania „Rozbudowa składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Raciborzu przy ul. Rybnickiej 125”.

Zgodnie z przedłożoną roczną informacją oceniono sytuację finansową za pomocą analizy wskaźnikowej. Utrzymana została płynność finansowa Spółki, jej wskaźniki przyjmują wartości dodatnie – Spółka posiada płynność finansową. Podtrzymany został dodatni trend wskaźników rentowności, wskaźniki są wyższe w stosunku do roku poprzedniego, przedsiębiorstwo wypracowało zysk. Udział zapasów w majątku obrotowym wyniósł 0,28. Zmniejszeniu uległy wskaźniki cyklu spłaty zobowiązań krótkoterminowych (z 161 dni do 138 dni). Spółka nie notowała opóźnień w terminowych zapłatach należności od kontrahentów i terminowo reguluje zobowiązania.

Stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień sprawozdawczy wyniósł 5.825.097,95 zł, stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na koniec 2020 r. wyniósł 6.771.183,96 zł (spadek dotyczył głównie zobowiązań krótkoterminowych z tytułu podatków, ceł,

ubezpieczeń społecznych o 549.964,05 zł). Stan należności krótkoterminowych wyniósł 833.993,50 zł, natomiast zobowiązań krótkoterminowych 2.132.791,00 zł.

W związku z dodatnim wynikiem finansowym Spółka posiada płynność finansową. Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2021 r. wynosił 2.940.459,15 zł.

### **3. Zagrożenia działalności Spółki zgodnie z informacją Zarządu oraz Rady Nadzorczej.**

Zgodnie z informacją Zarządu nie zostały zidentyfikowane zagrożenia rzutujące w krótkiej perspektywie na działalność Spółki.

ZAKŁAD ZAGOSPODAROWANIA  
ODPADÓW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: .....zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwale	11 671 035,09	12 053 133,98	A	Kapitał (fundusz) własny	9 668 199,59	9 359 840,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 833 500,00	8 833 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	526 340,91	412 221,22
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	11 671 035,09	12 053 133,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	11 608 761,29	11 964 796,97		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 851 659,56	2 851 659,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	8 324 987,54	8 918 217,13		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	168 322,60	189 936,92		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	218 236,18	4 983,36				
e)	inne środki trwałe	45 555,41	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	62 273,80	88 337,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	308 358,68	114 119,69
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2.	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 825 097,95	6 771 183,96
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	516 776,95	423 316,23
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	516 776,95	423 316,23
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	516 776,95	423 316,23
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	3 175 530,00	3 598 934,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 175 530,00	3 598 934,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	3 175 530,00	3 598 934,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 132 791,00	2 748 933,73
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 822 262,45	4 077 890,89		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	14 059,26	9 876,24		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	14 059,26	9 876,24	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	833 993,50	875 723,70	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 132 654,42	2 748 919,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	423 404,00	423 404,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 322,10	93 729,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	22 322,10	93 729,57



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za:	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 389 598,02	5 628 587,47
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 389 598,02	5 628 587,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 949 862,74	5 389 968,02
I	Amortyzacja	655 680,97	720 705,18
II	Zużycie materiałów i energii	460 400,80	373 404,90
III	Usługi obce	259 229,71	355 369,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 101 588,23	2 653 570,26
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 064 208,72	913 307,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	256 745,62	211 808,74
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	152 008,69	161 801,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	439 735,28	238 619,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	48 699,38	51 289,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	48 699,38	51 289,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	24 195,57	2 160,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	24 195,57	2 160,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	464 239,09	287 748,52
G	Przychody finansowe	256,91	9 563,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	256,91	9 563,65
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	115 915,32	126 580,48
I	Odsetki, w tym:	115 713,71	126 085,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	201,61	495,48
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	348 580,68	170 731,69
J	Podatek dochodowy	40 222,00	56 612,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	308 358,68	114 119,69

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		-- powyżej 12 miesięcy		
	-- do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	-- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania weksłowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 612 686,95	2 162 651,00
b)	inne			g)			
3	Należności od pozostałych jednostek	833 993,50	875 723,70	h)	z tytułu wynagrodzeń	49 350,37	50 884,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	800 920,94	808 311,38	i)	inne	24 891,00	18 250,50
	-- do 12 miesięcy	800 920,94	808 311,38	4	Fundusze specjalne	136,58	14,14
	-- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 159,27	65 780,49	1	Ujemną wartość firmy		
c)	inne	20 913,29	1 631,83	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				-- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 940 459,15	3 165 191,95		-- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 940 459,15	3 165 191,95				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 940 459,15	3 165 191,95				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 940 459,15	3 165 191,95				
	-- inne środki pieniężne						
	-- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 750,54	27 099,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>15 493 297,54</b>	<b>16 131 024,87</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>15 493 297,54</b>	<b>16 131 024,87</b>

**Analiza finansowa  
Wodociągów Raciborskich  
na dzień 31.12.2021 r.**

**1. Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2021 r. stwierdzono, że:**

- 1) bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 54.787.653,73 zł, w porównaniu do stanu na koniec 2020 r. odnotowano spadek o 4,39 % tj. 2.512.252,41 zł. Spadek widoczny jest:
  - a) po stronie aktywów – w grupie rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe - spadek o 3.045.117,00 zł),
  - b) po stronie pasywów – w grupie zobowiązań i rezerw na zobowiązania (wzrost o 420.987,72zł).
- 2) rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w wysokości 730.964,96 zł (na koniec 2020 r. odnotowano zysk w wysokości 556.870,03 zł),
- 3) przychody ze sprzedaży w 2021 r. wyniosły 33.180.109,00 zł, co stanowi wzrost o 2,68 % wartości sprzedaży w 2020 r. – 32.315.663,60 zł (kwotowo wzrost o 864.445,40 zł). Przychody odnotowano przede wszystkim z tytułu usług :
  - odbioru ścieków – 19.156.227,46 zł udział przychodów 58,27 % (wzrost o 340.524,80 zł),
  - sprzedaży wody – 11.198.948,79 zł udział przychodów 34,07 % (wzrost o 136.157,40 zł),
  - przychody z usług zewnętrznych – 2.373.335,39 zł udział przychodów 7,22% (wzrost o 440.846,04 zł).
- 4) koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wynoszą 32.466.041,72 zł, co stanowi wzrost o 2% w stosunku do kosztów w 2020 r. – 31.821.243,49 zł (wzrost o 644.798,23 zł).
  - a) analizując strukturę kosztów wzrost odnotowano w grupach:
    - zużycie materiałów i energii – (wzrost o 97.786,80 zł tj. 2,52 %),
    - wynagrodzenia – (wzrost o 383.647,49 zł, tj. 4,17 %),
    - usługi obce – (wzrost o 89.572,26 zł, tj. 1,94%),
    - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – (wzrost o 288.069,31 zł, tj. 9,80 %),
    - podatki i opłaty – (wzrost o 143.941,90 zł tj. 3,06 %),
  - b) spadek odnotowano w grupie: amortyzacja – (spadek o 153.304,61, tj. 2,62 %).
- 5) stan należności krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosił 3.394.981,77 zł i jest wyższy od analogicznego okresu poprzedniego roku o 14,61% (wzrost o 432.600,50 zł).
- 6) stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosił 4.333.427,86 zł i jest niższy od analogicznego okresu poprzedniego roku o 35,21 % (wzrost o 2.355.371,70 zł).
- 7) stan zobowiązań długoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 1.329.649,18 zł, stan zobowiązań długoterminowych 2020 r. wynosił 2.420.820,65 zł. Zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 45,07 % (spadek o 1.091.171,47 zł).

- 8) stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na koniec 2021 r. wynosi 969.141,55 zł, stan na koniec 2020 r. to 1.247.016,74 zł.
- 9) W 2021 r. w spółce pracuje 146 osób, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez wypłat nagród z zysku wynosił 5.068,23 zł, w 2020 r. stan zatrudnienia wynosił 147 osób a przeciętne wynagrodzenie wynosiło 4.478,90 zł.

## 2. Analiza wskaźnikowa:

Lp.	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika
		Poprzedni rok	Bieżący rok	(3:2)*100%
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	1,72	2,20	127,91
2	Rentowność majątku ogółem w %	0,97	1,33	137,11
3	Rentowność kapitałów własnych w %	1,36	1,76	129,41
4	Wskaźnik obrotowości należności	10,91	9,77	89,55
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	5,41	7,73	142,88
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	28,75	24,15	84
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	74,51	47,02	63,11
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	0,67	1,10	164,18
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	0,63	1,01	160,32
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	0,19	0,22	115,79

## 3. Podsumowanie

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2021 r. należy stwierdzić, że w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku, spółka wykazuje zwiększone przychody ze sprzedaży oraz koszty działalności operacyjnej. Wynik finansowy na koniec 2021 r. jest dodatni i wynosi 730.964,96 zł, jest on wyższy w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Znaczący wpływ na poziom wyniku finansowego, miał wzrost przychodów ze sprzedaży oraz niższy poziom amortyzacji. Koszty działalności operacyjnej (wzrost o 2% tj. 644.798,23 zł) rosną wolniej niż przychody ze sprzedaży. Spółka na działalności podstawowej w okresie sprawozdawczym wykazuje zysk 714.067,28 zł.

Spółka wykazuje koszty finansowe obsługi zadłużenia – 140.092,20 zł w poprzednim okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 237.180,24 zł. Firma spłaca zobowiązania długoterminowe związane z realizacją zadań „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Raciborzu”, „Modernizacja sieci wodociągowej ul. Kościuszki i Łąkowa, z NFOŚiGW, WFOŚiGW, BNP PARIBAS. Saldo pożyczek na 31.12.2021 r. wynosi 1.983.339,39 zł. Spółka terminowo reguluje zobowiązania, ma otwartą linię kredytową w rachunku bieżącym, z której nie korzysta.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2021 r. wynosi 1.089.768,43 zł, inne środki pieniężne to 153.588,28 zł. Pozytywnie należy ocenić, że posiadany majątek w postaci środków trwałych o wartości 46.535.866,07 zł wystarczyłby na spłatę zobowiązań firmy w wysokości 13.232.105,30 zł.

Zgodnie z przedłożoną informacją oceniono sytuację finansową za pomocą analizy wskaźnikowej. W związku z wyższym o 174.094,93 zł wynikiem finansowym netto, wskaźniki rentowności wypadają lepiej aniżeli w roku poprzednim. Kolejny rok z rzędu poprawie uległ wskaźnik cyklu spłaty zobowiązań, co ma związek z kontynuacją spłat pożyczek.

Wskaźniki płynności informują o zdolności przedsiębiorstwa do terminowego regulowania swoich bieżących zobowiązań. Wszystkie wskaźniki wykazały wartości wyższe niż w 2020 r. co należy ocenić pozytywnie, ponieważ świadczyć to może o dalszej poprawie kondycji Spółki w regulowaniu zobowiązań. Na koniec roku utrzymana została płynność finansowa Spółki co potwierdzają dodatnie wartości tych wskaźników. Jednak spółka wymaga stałej kontroli i monitoringu celem ograniczenia ryzyka pogorszenia kondycji finansowej, a przede wszystkim utraty płynności finansowej.

#### **4. Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.**

Zagrożeniem rentowności prowadzonej działalności Spółki jest bardzo znaczący wzrost cen surowców i materiałów, co przy niezmiennym poziomie przychodów spowoduje, że Spółka będzie przynosić straty na działalności gospodarczej. Od 2022 roku cena energii elektrycznej wzrosła o około 100% w porównaniu z rokiem 2021. Dlatego niezbędne są działania związane ze wzrostem ceny za wodę i ścieki lub zmniejszeniem kosztów czynszu dzierżawnego, które leżą w kompetencji właściciela Spółki.



## WODOCIĄGI RACIBORSKIE

SP. Z O. O.

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	49 794 360,65	52 603 130,31	A	Kapitał (fundusz) własny	41 555 548,43	40 824 583,47
I	Wartości niematerialne i prawne	495 378,70	288 433,70	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 558 000,00	36 558 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 266 583,47	3 709 713,44
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	495 378,70	288 433,70				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	48 477 376,63	51 522 493,63		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	46 535 866,07	50 510 453,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 778 990,07	2 901 650,24		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 085 168,58	40 716 566,41		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 595 522,84	5 709 253,56				
d)	środki transportu	909 615,64	1 020 657,90				
e)	inne środki trwałe	166 568,94	162 325,53				
2	Środki trwałe w budowie	1 941 510,56	1 012 039,99	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	730 964,96	556 870,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto		
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 232 105,30	16 475 322,67
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	3 601 425,90	3 198 438,18
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175 814,00	216 103,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 175 611,90	2 732 335,18
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	2 878 059,47	2 539 489,80
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa	297 552,43	192 845,38
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	250 000,00	250 000,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe	250 000,00	250 000,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 329 649,18	2 420 820,65
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	1 329 649,18	2 420 820,65
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	1 232 547,39	1 983 339,39
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe	97 101,79	437 481,26
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 333 427,86	6 688 799,56
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	821 605,32	792 202,98	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	815 232,00	791 167,00		- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 373,32	1 035,98		- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	4 993 293,08	4 696 775,83	b)	inne		
I	Zapasy	385 732,97	254 172,83	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	360 228,09	254 172,83	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	25 504,88	0,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 271 339,72	6 656 848,61
II	Należności krótkoterminowe	3 394 981,77	2 962 381,27	a)	kredyty i pożyczki	750 792,00	3 433 792,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	383 644,03	365 621,86
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 151 452,36	1 047 831,36
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	1 151 452,36	1 047 831,36
	- powyżej 12 miesięcy				- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	844 411,98	834 268,86
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	515 478,13	492 855,66
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne	625 561,22	482 478,87
b)	inne			4	Fundusze specjalne	62 088,14	31 950,95
3	Należności od pozostałych jednostek	3 394 981,77	2 962 381,27	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 967 602,36	4 167 264,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 945 452,42	2 773 906,68	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy	2 945 452,42	2 773 906,68	2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	3 967 602,36	4 167 264,28
	- powyżej 12 miesięcy					3 768 330,44	3 967 602,38

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 792,00	109 171,00		- krótkoterminowe	199 271,92	199 661,90
c)	inne	372 737,35	79 303,59				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	969 141,55	1 247 016,74				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	969 141,55	1 247 016,74				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	969 141,55	1 247 016,74				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	815 553,27	1 089 768,43				
	- inne środki pieniężne	153 588,28	157 248,31				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	243 436,79	233 204,99				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>54 787 653,73</b>	<b>57 299 906,14</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>54 787 653,73</b>	<b>57 299 906,14</b>

Główny księgowy

Cecylja Zając

PREZES ZARZĄDU

Michał Ziśkowski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	32 728 511,67	31 810 983,43
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	362 853,20	429 313,00
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	88 744,13	75 367,17
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	32 466 041,72	31 821 243,49
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	5 697 126,92	5 850 431,53
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	4 750 145,40	4 652 358,60
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	4 600 513,22	4 510 940,96
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	4 879 697,50	4 854 970,89
	- podatek akcyzowy	3 879,00	3 713,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	9 190 617,14	8 806 969,65
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	2 938 284,95	2 650 215,64
	- emerytalne	849 990,76	823 583,74
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	328 061,49	419 034,19
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	81 595,10	76 322,03
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	714 067,28	494 420,11
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	754 063,90	763 099,23
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	312,41	4 627,82
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	46 932,75	14 600,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	11 090,23	22 669,60
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	695 728,51	721 201,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	339 664,93	283 868,36
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	60 144,27	18 064,43
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	279 520,66	265 803,93
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	1 128 466,25	973 650,98
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	9 728,91	22 787,29
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	9 728,91	22 787,29
	- od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	140 092,20	237 180,24
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	140 092,20	237 180,24
	- dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	998 102,96	759 258,03
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	331 492,00	224 601,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-64 354,00	-22 213,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	730 964,96	556 870,03

Główny Księgowy

Cecylia Zajac

PREZES ZARZĄDU

Michał Ziółkowski

**Analiza finansowa  
Unia Racibórz  
na dzień 31.12.2021 r.**

**1. Po analizie sprawozdań finansowych na dzień 31.12.2021 r. stwierdzono, że:**

- 1) bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 18 254, 90 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w wysokości 238 016,74 zł,
- 3) przychody ze sprzedaży w 2021 r. wyniosły 153 578,42 zł, dotyczyły przede wszystkim usług zewnętrznych,
- 4) koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wyniosły 730 437,87 zł,  
- największe koszty związane są z grupą wynagrodzeń – 441 846,02 zł oraz usługami obcymi – 139 373,19 zł,
- 5) stan należności krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 16 385,00 zł
- 6) stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2021 r. wynosi 318 217,14 zł
- 7) stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na koniec 2021 r. wynosi 1 478,72 zł
- 8) w okresie sprawozdawczym Spółka nie zatrudniła osób na umowę o pracę.

**2. Analiza wskaźnikowa:**

Lp	Wskaźnik	Okres sprawozdawczy od początku roku kalendarzowego		Dynamika  (3:2)*100%
		Poprzedni rok	Bieżący rok	
	1	2	3	4
1	Rentowność obrotu netto w %	-297 %	-155%	52%
2	Rentowność majątku ogółem w %	- 1656%	-1304%	79%
3	Rentowność kapitałów własnych w %	-141%	-159%	113%
4	Wskaźnik obrotowości należności	1333%	937%	70%
5	Udział zapasów w majątku obrotowym w %	-	-	-
6	Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)	584%	1942%	333%
7	Cykl spłaty zobowiązań krótkoterminowych w dniach	159	756,29	476 %
8	Wskaźnik bieżącej płynności (krotność)	17%	5 %	30%
9	Wskaźnik płynności szybkiej (krotność)	17%	5%	30%
10	Wskaźnik płynności gotówkowej (krotność)	7%	0,5 %	7%



### **3. Podsumowanie**

Na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2021 r. należy stwierdzić, że sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka odnotowała w okresie sprawozdawczym wynik ujemny 238 016,74 zł . Wartość przychodów ze sprzedaży wynosi 153 578,42 zł oznacza to, że do poprzedniego roku wzrosła o 8 2281.88 zł. Spółka, aby mogła poprawić swoją rentowność wymagane jest zwiększenie przychodów. Spółka rozwija się poprzez organizację większej ilości szkoleń dla dzieci. W okresie sprawozdawczym aktywność Prezesa Zarządu doprowadziła do zwiększenia o prawie połowę dzieci w drużynach. Organizowane są obozy sportowe i eventy. Prezes Zarządu Spółki wykazuje duże zaangażowanie i dokłada wszelkich starań, aby działalność Spółki przebiegała sprawnie. Trwający stan epidemii i wynikające z tego ograniczenia utrudniają realizację wielu przedsięwzięć. W planach jest także zorganizowanie obozu, co wpłynie na zwiększenie przychodów w kolejnym okresie.

### **4. Zagrożenia działalności spółki zgodnie z informacją Rady Nadzorczej oraz Zarządu.**

Największym zagrożeniem działania Spółki to ograniczenie organizacji meczy piłkarskich z widownią z uwagi na pandemię COVID- 19, a tym samym ograniczenie przychodów Spółki.

W załączeniu bilans oraz rachunek zysków i strat.

\*UNIA RACIBÓRZ Sp. z o.o.  
ul. Srebrna 12 Racibórz  
47-400  
NIP 6392020749

## BILANS NA DZIEŃ 31.12.2021

AKTYWA	STAN NA	STAN NA	PASYWA	STAN NA	STAN NA
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-61 945,50</b>	<b>-299 962,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-211 945,50</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-211 945,50</b>	<b>-238 016,74</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>74 742,54</b>	<b>318 217,14</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>74 742,54</b>	<b>318 217,14</b>
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 906,00	230 695,60
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	14 906,00	218 680,87
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy	14 906,00	218 680,87
udziały lub akcje	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	12 014,73
udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU  
Unia Racibórz Sp. z o.o.  
Kamil Pärusel

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	59 836,54	87 521,54
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>12 797,04</b>	<b>18 254,90</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	4 991,43	14 155,96
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	7 500,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 450,00</b>	<b>16 385,00</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>I. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	21 846,06	28 928,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	32 699,05	36 937,33
do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	300,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	7 450,00	16 385,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	7 450,00	16 385,00			
do 12 miesięcy	7 450,00	16 385,00			
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 347,04</b>	<b>1 478,72</b>			
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 347,04</b>	<b>1 478,72</b>			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały lub akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
udzielone pożyczki	0,00	0,00			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały lub akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
udzielone pożyczki	0,00	0,00			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 347,04	1 478,72			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 347,04	1 478,72			
inne środki pieniężne	0,00	0,00			
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>391,18</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>12 797,04</b>	<b>18 254,90</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>12 797,04</b>	<b>18 254,90</b>

Rybnik, dnia 20.04.2022 r.

Sporządził

Zatwierdził

BIURO RACHUNKOWE „SILESIA” Sp. z o.o.  
BREZES ZARZĄDU  
*Goleniowska*  
mgr Romana Goleniowska  
certyfikat księgowy nr 48806/2011

BIURO RACHUNKOWE  
„SILESIA” Sp. z o.o.  
44-251 Rybnik-Golartowice, ul. Żorska 285  
tel/fax 32 42 18 333  
NIP 642-291-99-58 Regon 24021778x

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy-	UNIA RACIBÓRZ Sp. z o.o. ul. Srebrna 12 Racibórz 47-400 NIP 6392020749	
	ZA OKRES	14.07.2020-31.12.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>71 296,54</b>	<b>153 578,42</b>
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 296,54	153 578,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>358 156,04</b>	<b>730 437,87</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	27 708,22	73 544,79
III. Usługi obce	71 876,67	139 373,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 492,00	33 917,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	233 925,30	441 846,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 756,93	41 756,87
- emerytalne	6 955,58	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	60,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 336,92	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-286 859,50</b>	<b>-576 859,45</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>75 000,00</b>	<b>339 956,38</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	75 000,00	297 179,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	42 777,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,00</b>	<b>0,02</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1,00	0,02
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-211 860,50</b>	<b>-236 903,09</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>85,00</b>	<b>1 113,65</b>
I. Odsetki, w tym:	85,00	122,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	991,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-211 945,50</b>	<b>-238 016,74</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-211 945,50</b>	<b>-238 016,74</b>

Rybnik, dnia 20.04.2022 r.

Sporządził

Zatwierdził

BIURO RACHUNKOWE „SILESIA” Sp. z o.o.  
PREZES ZARZĄDU  
*Goleniowska*  
mgr Romana Goleniowska  
certyfikat księgowy nr 48806/2011

BIURO RACHUNKOWE  
„SILESIA” Sp. z o.o.  
44-251 Rybnik-Gotartowice, ul. Żorska 285  
tel. fax 32 42 18 333  
NIP 642-291-99-58 Regon 240217788

PREZES ZARZĄDU  
Unia Racibórz Sp. z o.o.  
*Kamil Paruzel*