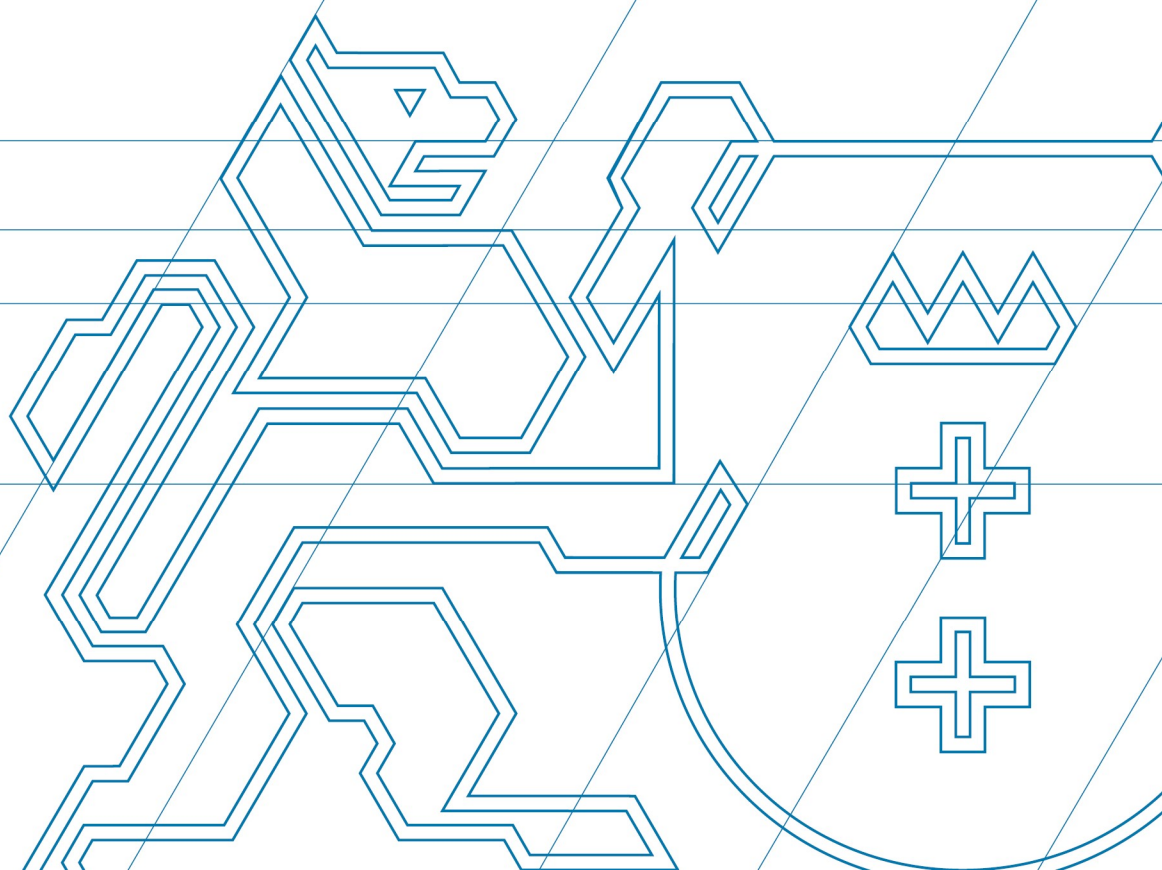




Zakład  
Utylizacyjny

**ODPOWIEDZIALNA  
GOSPODARKA  
ODPADAMI**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADU  
UTYLIZACYJNEGO Sp. z o.o.  
ZA ROK 2019**



## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz sąd rejestrowy**

Zakład Utylizacyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ma siedzibę w Gdańsku przy ul. Jabłoniowej nr 55.

Podstawowym przedmiotem działalności jest zagospodarowanie odpadów i wytwarzanie energii elektrycznej z biogazu.

Spółka zarejestrowana jest w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000052057, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy.

Spółka jest utworzona na czas nieokreślony i nie posiada jednostek organizacyjnych.

### **Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. i nie zawiera danych łącznych z podmiotami powiązаныmi. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 objęte jest obowiązkiem badania.

### **Kontynuowanie działalności gospodarczej**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

### **Polityka rachunkowości**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, które stosowane były w sposób ciągły.

Zapisy księgowo są prowadzone według zasady kosztów historycznych (z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne objęte są ewidencją ilościową i wartościową.

Do wyceny przychodu tych składników majątku stosuje się:

- a) cenę nabycia – w przypadku ich kupna
- b) wartość rynkową z dnia nabycia – w przypadku nieodpłatnego nabycia
- c) ustaloną na dzień wniesienia wkładu wartość poszczególnych obiektów, nie wyższą od ich wartości rynkowej – w przypadku nabycia w formie aportu.

Mając na uwadze zasadę memoriału i zasadę istotności oraz zapisy polityki rachunkowości, w wycenie majątku trwałego, nabytego w ramach projektu „Modernizacja gospodarki odpadami komunalnymi w Gdańsku”, uwzględniono również wydatki na wsparcie projektu, konieczne dla otrzymania dotacji z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 2.500 zł a 3.500 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania (zakupione lub wytworzone we własnym zakresie). Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową, w równych ratach miesięcznych, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania, odrębnie dla celów rachunkowych i podatkowych, przy zastosowaniu - dopuszczalnych przepisami podatkowymi- wskaźników podwyższających stawki amortyzacyjne.

Stawki amortyzacyjne podlegają okresowym weryfikacjom.

Wyposażenie sfinansowane z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, bez względu na wartość jest ewidencjonowane według zasad stosowanych dla środków trwałych o wartości równej lub wyższej od 2.500 zł.

Meble ewidencjonuje się i amortyzuje w kompletach. Podobne zasady stosuje się w przypadku pojemników na odpady segregowane (o podobnych cechach – z tego samego materiału, od tego samego producenta), które grupuje się w jeden zbiorczy środek trwały i dokonuje umorzenia od tak utworzonej wartości.

Pozostałe składniki majątku, o cenie jednostkowej poniżej 2.500 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu ich zakupu i jednocześnie ewidencjonuje pozabilansowo. Ewidencja pozabilansowa nie obejmuje majątku o wartości jednostkowej poniżej 500 zł, za wyjątkiem telefonów komórkowych.

Materiały używane bezpośrednio do wykonywania działalności odpisuje się w koszty zużycia w momencie zakupu, za wyjątkiem niżej wymienionych materiałów, dla których prowadzona jest gospodarka magazynowa, tj.:

- oleju napędowego, części zapasowych i materiałów eksploatacyjnych do sprzętu ciężkiego,
- części zapasowych do sortowni, kompostowni, elektrowni i innych obiektów pracujących w ruchu ciągłym,
- środków bezpieczeństwa i higieny pracy,

oraz materiałów edukacyjnych i promocyjnych, które inwentaryzuje się na koniec każdego miesiąca i o niezużytej ich części koryguje się koszty zużycia materiałów.

Do wyceny zapasu materiałów stosowane są ceny zakupu a do wyceny rozchodu metoda FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

Koszty związane z zakupem materiałów zalicza się jako niemające istotnego wpływu na wynik finansowy, do kosztów działalności operacyjnej, bezpośrednio na podstawie dowodów źródłowych.

Produkcja w toku i produkty gotowe nie występują na koniec roku obrotowego.

Prawa majątkowe do świadectw pochodzenia energii wyprodukowanej z biogazu składowiskowego ujmowane są w księgach rachunkowych według średniej jednostkowej ceny giełdowej z dnia wystawienia świadectwa, skorygowanej do ceny giełdowej z dnia bilansowego. W bilansie prawa majątkowe prezentowane są w pozycji B.I.4. aktywów jako towary.

Należności wyceniane są w kwocie nominalnej i podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów uwzględniających stopień ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

W księgach rachunkowych ujmowane są wszelkie rezerwy na znane i dające się przewidzieć przyszłe zobowiązania.

Rezerwy na koszty rekultywacji kwater składowych szacowane są w oparciu o plany i decyzje administracyjne, a ich weryfikacja następuje na koniec każdego roku z uwzględnieniem aktualnych cen.

Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe ustalane są na podstawie wyliczeń aktuarusza.

Aktywa i rezerwy z odroczonego podatku dochodowego są ustalane i nie podlegają kompensacie.

**Części składowe sprawozdania finansowego zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:**

- 
1. Bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **287.286.577,77 zł.**

---

  2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto w kwocie **4.642.267,72 zł.**

---

  3. Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące spadek tego kapitału o kwotę **4.706.426,43 zł.**

---

  4. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący bilansową ujemną zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę **18.850.784,03 zł.**

---

  5. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 

Sprawozdanie roczne z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Dane finansowe w sprawozdaniu wykazane są w złotych, z dwoma miejscami po przecinku.

Gdańsk, dnia 27 kwietnia 2020 roku

Sporządził:

Zatwierdził:

**BILANS na dzień 31 grudnia 2019 r.**

	31 grudnia 2018r. PLN	31 grudnia 2019r. PLN
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>215 658 341,47</b>	<b>243 947 833,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>119 952,08</b>	<b>90 746,66</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	119 952,08	90 746,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>203 490 741,84</b>	<b>231 682 296,96</b>
1. Środki trwałe	174 819 119,82	168 021 827,51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	544 149,83	527 506,64
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 260 666,35	142 838 162,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	20 537 532,93	23 064 483,71
d) środki transportu	188 603,54	1 391 559,97
e) inne środki trwałe	288 167,17	200 114,91
2. Środki trwałe w budowie	28 671 622,02	63 660 469,45
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 002 040,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1 000 000,00	1 002 040,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 466 443,65</b>	<b>4 314 832,31</b>
1. Nieruchomości	4 466 443,65	4 314 832,31
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 581 203,90</b>	<b>6 857 917,74</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 880 074,00	6 740 814,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	701 129,90	117 103,74
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>61 621 815,27</b>	<b>43 338 744,10</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 211 491,81</b>	<b>1 881 390,61</b>
1. Materiały	404 729,23	439 850,96
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	75 483,31	0,00
4. Towary	1 613 521,17	1 304 525,52
5. Zaliczki na dostawy	117 758,10	137 014,13
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 461 642,53</b>	<b>8 269 694,47</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	52 865,38	36 308,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 277,14	36 308,30
- do 12 miesięcy	13 277,14	36 308,30
b) inne	39 588,24	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 408 777,15	8 233 386,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 145 961,86	6 521 374,67
- do 12 miesięcy	4 145 961,86	6 521 374,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 165 143,00	1 626 408,00
c) inne	97 672,29	85 603,50
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>40 530 300,52</b>	<b>21 679 516,49</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 530 300,52	21 679 516,49
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	461 101,58	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	461 101,58	0,00

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 069 198,94	21 679 516,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	134 198,94	105 095,49
- inne środki pieniężne	39 935 000,00	21 574 421,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV . Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 418 380,41</b>	<b>11 508 142,53</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>Aktywa razem</b>	<b>277 280 156,74</b>	<b>287 286 577,77</b>

	31 grudnia 2018r PLN	31 grudnia 2019r PLN
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>101 214 242,69</b>	<b>96 507 816,26</b>
I. Kapitał podstawowy	12 092 000,00	12 092 000,00
II. Kapitał zapasowy	1 227 386,82	1 227 386,82
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	11 600,68	11 600,68
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	16 588,05	16 588,05
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	89 546 478,63	87 878 267,82
- tworzone zgodnie z umową spółki	89 546 478,63	
- na udziały własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-64 158,71
VI. Zysk (strata) netto	-1 668 210,81	-4 642 267,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>176 065 914,05</b>	<b>190 778 761,51</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 945 600,97</b>	<b>14 593 524,26</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 082 883,00	3 083 163,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 119 868,11	2 659 614,86
- długoterminowa	1 340 791,00	1 861 279,00
- krótkoterminowa	779 077,11	798 335,86
3. Pozostałe rezerwy	5 742 849,86	8 850 746,40
- długoterminowe	4 212 101,75	4 637 723,56
- krótkoterminowe	1 530 748,11	4 213 022,84
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>37 121 080,54</b>	<b>28 943 110,79</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	37 121 080,54	28 943 110,79
a) kredyty i pożyczki	36 538 459,00	28 846 151,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	50 465,43	6 874,34
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	532 156,11	90 085,45
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 210 096,67</b>	<b>23 594 368,49</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	41 668,98	32 362,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 668,98	259,20
- do 12 miesięcy	41 668,98	259,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	32 103,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	18 064 328,02	23 500 462,64
a) kredyty i pożyczki	7 692 308,00	7 692 308,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	44 627,87	43 591,09
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 109 008,86	4 171 860,54

- do 12 miesięcy	2 109 008,86	4 171 860,54
- 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	2 500 035,25	3 588 964,36
h) z tytułu wynagrodzeń	301 611,73	345 246,58
i) inne	5 416 736,31	7 658 492,07
4. Fundusze specjalne	104 099,67	61 543,65
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>109 789 135,87</b>	<b>123 647 757,97</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109 789 135,87	123 647 757,97
- długoterminowe	99 781 170,20	112 958 603,30
- krótkoterminowe	10 007 965,67	10 689 154,67
<b>Pasywa razem</b>	<b>277 280 156,74</b>	<b>287 286 577,77</b>

Sporządził

Gdańsk, 27 kwietnia 2020 roku

Zatwierdził

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r.

(wariant porównawczy)

	12 miesięcy 31 grudnia 2018	12 miesięcy 31 grudnia 2019
	PLN	PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>71 291 659,99</b>	<b>77 200 487,53</b>
- od jednostek powiązanych	<b>101 923,98</b>	<b>191 637,29</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 185 255,44	77 660 647,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	255 458,04	-1 961 387,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	661 467,49	140 094,97
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 189 479,02	1 361 132,40
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>83 156 511,88</b>	<b>90 506 594,61</b>
I. Amortyzacja	20 738 165,46	16 198 518,26
II. Zużycie materiałów i energii	4 916 753,75	5 765 154,20
III. Usługi obce	30 530 825,90	40 856 083,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 601 836,89	7 622 893,32
- podatek akcyzowy	113 805,00	26 981,00
V. Wynagrodzenia	13 003 706,27	12 984 993,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 911 261,56	3 646 789,38
- emerytalne	1 214 338,33	1 230 265,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 241 702,68	2 251 891,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 212 259,37	1 180 271,52
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-11 864 851,89</b>	<b>-13 306 107,08</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 167 310,91</b>	<b>10 887 555,27</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	54 112,53	0,00
II. Dotacje	10 712 861,57	8 142 946,19
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	511 071,77	275 130,08
IV. Inne przychody operacyjne	2 889 265,04	2 469 479,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 255 684,04</b>	<b>2 782 578,57</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	42 710,84
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 190,60	40 110,52
III. Inne koszty operacyjne	3 248 493,44	2 699 757,21
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-953 225,02</b>	<b>-5 201 130,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>793 722,34</b>	<b>366 706,22</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	793 722,34	366 706,22
- od jednostek powiązanych	25 294,67	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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>919 232,13</b>	<b>668 303,56</b>
I. Odsetki, w tym:	914 179,67	664 429,83
-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	5 052,46	3 873,73
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 078 734,81</b>	<b>-5 502 727,72</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>589 476,00</b>	<b>-860 460,00</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>-1 668 210,81</b>	<b>-4 642 267,72</b>

Gdańsk, 27 kwietnia 2020 roku

Sporządził

Zatwierdził

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	12 miesięcy do 31.12.2018 PLN	12 miesięcy do 31.12.2019 PLN
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>102 882 453,50</b>	<b>101 214 242,69</b>
<b>- korekty błędów podstawowych</b>	0,00	0,00
<b>I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>102 882 453,50</b>	<b>101 214 242,69</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 092 000,00	12 092 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	<b>12 092 000,00</b>	<b>12 092 000,00</b>
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 227 386,82	1 227 386,82
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	<b>1 227 386,82</b>	<b>1 227 386,82</b>
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	16 588,05	16 588,05
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<b>16 588,05</b>	<b>16 588,05</b>
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	94 961 622,99	89 546 478,63
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-5 415 144,36	-1 668 210,81
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	5 415 144,36	1 668 210,81
- pokrycie straty	5 415 144,36	1 668 210,81
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	<b>89 546 478,63</b>	<b>87 878 267,82</b>
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 415 144,36	1 668 210,81
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 415 144,36	1 668 210,81
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-64 158,71
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>-64 158,71</b>
6. Wynik netto	<b>-1 668 210,81</b>	<b>-4 642 267,72</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-1 668 210,81	-4 642 267,72
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>101 214 242,69</b>	<b>96 507 816,26</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>101 214 242,69</b>	<b>96 507 816,26</b>

Gdańsk, 27 kwietnia 2020r.

Sporządził:

Zatwierdził:



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r.**

(metoda pośrednia)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2019 PLN
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk(strata) netto	-1 668 210,81	-4 642 267,72
II. Korekty razem:	1 977 759,86	16 330 605,53
1. Amortyzacja	20 801 336,85	16 350 129,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26 236,53	295 852,61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-41 456,70	42 832,79
5. Zmiana stanu rezerw	-402 079,48	3 647 923,29
6. Zmiana stanu zapasów	683 720,62	265 942,49
7. Zmiana stanu należności	-3 211 034,76	-1 974 677,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 804 417,47	5 058 819,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 074 545,73	-7 356 217,53
10. Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+/-II )	<b>309 549,05</b>	<b>11 688 337,81</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	3 165 684,46	369 623,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 547,46	4 511,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	821 137,00	365 112,08
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	821 137,00	365 112,08
- odsetki	821 137,00	365 112,08
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 300 000,00	0,00
II. Wydatki	-21 254 909,54	-44 128 605,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-20 554 909,54	-44 128 605,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-700 000,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>-18 089 225,08</b>	<b>-43 758 982,44</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	7 306 228,85	22 067 481,78
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	7 306 228,85	22 067 481,78
II. Wydatki	-8 463 128,57	-8 847 621,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-7 692 308,00	-7 692 308,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-44 627,87
8. Odsetki	-770 820,57	-649 583,73
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-461 101,58
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I-II )	<b>-1 156 899,72</b>	<b>13 219 860,60</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-18 936 575,75</b>	<b>-18 850 784,03</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-18 936 575,75</b>	<b>-18 850 784,03</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>59 466 876,27</b>	<b>40 530 300,52</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>40 530 300,52</b>	<b>21 679 516,49</b>
<b>- o ograniczonej możliwości dysponowania, z tego:</b>	<b>3 403 611,96</b>	<b>3 402 471,76</b>
ZFŚS	9 190,96	859,43
Fundusz rekułtywacyjny	3 394 421,00	3 394 421,00
Rachunek VAT	0,00	7 191,33

Sporządził:

Gdańsk, 27 kwietnia 2020r.

Zatwierdził:

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

##### a) Zmiana wartości początkowej środków trwałych

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczka na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto</b>								
B.O. 01.01.2019 <i>w tym leasing</i>	1 188 359,20	238 039 876,66	102 797 933,29	8 437 238,34 <i>163 468,81</i>	4 301 080,10	28 671 622,02	0,00	383 436 109,61 <i>163 468,81</i>
Zwiększenia	0,00	306 745,40	7 557 426,24	1 438 858,39	45 559,45	44 368 811,91	0,00	53 717 401,39
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie <i>w tym leasing</i>	0,00	306 745,40	7 557 426,24	1 438 858,39 <i>0,00</i>	45 559,45	44 368 811,91	0,00	53 717 401,39 <i>0,00</i>
Zmniejszenia	0,00	2 000,00	92 503,66	0,00	444 603,13	9 379 964,48	0,00	9 919 071,27
Likwidacje	0,00	2000,00	92 503,66	0,00	444 603,13	31 375,00	0,00	570 481,79
Przekazanie do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 348 589,48	0,00	9 348 589,48
B.Z. 31.12.2019	1 188 359,20	238 344 622,06	110 262 855,87	9 876 096,73	3 902 036,42	63 660 469,45	0,00	427 234 439,73
<b>Umorzenie</b>								
B.O. 01.01.2019 <i>w tym leasing</i>	644 209,37	84 779 210,31	82 260 400,36	8 248 634,80 <i>46 447,74</i>	4 012 912,93	0,00	0,00	179 945 367,77
Zwiększenia <i>w tym leasing</i>	16 643,19	10 728 090,56	5 030 475,46	235 901,96 <i>56 053,45</i>	124 701,67	0,00	0,00	16 135 812,84 <i>56 053,45</i>
Zmniejszenia	0,00	841,09	92 503,66	0,00	435 693,09	0,00	0,00	529 037,84
B.Z. 31.12.2019	660 852,56	95 506 459,78	87 198 372,16	8 484 536,76	3 701 921,51	0,00	0,00	195 552 142,77
<b>Wartość netto</b>								
B.O. 01.01.2019	544 149,83	153 260 666,35	20 537 532,93	188 603,54	288 167,17	28 671 622,02	0,00	203 490 741,84
B.Z. 31.12.2019 <i>w tym leasing</i>	527 506,64	142 838 162,28	23 064 483,71	1 391 559,97 <i>60 967,62</i>	200 114,91	63 660 469,45	0,00	231 682 296,96 <i>60 967,62</i>

##### b) Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
B.O. 01.01.2019 <i>w tym do przesunięcia</i>	0,00	0,00	342 181,69	0,00	342 181,69
Zwiększenia	0,00	0,00	33 500,00	0,00	33 500,00
<i>w tym z przesunięcia</i>	0,00	0,00	56 500,00	0,00	56 500,00
Przyjęcia	0,00	0,00	33 500,00	0,00	33 500,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	375 681,69	0,00	375 681,69

<b>Umorzenie</b>					
B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	222 229,61	0,00	222 229,61
Zwiększenia	0,00	0,00	62 705,42	0,00	62 705,42
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	284 935,03	0,00	284 935,03
<b>Wartość netto</b>					
B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	119 952,08	0,00	119 952,08
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	90 746,66	0,00	90 746,66

### c) Zmiana inwestycji w nieruchomości

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>			
B.O. 01.01.2019	4 524 965,04	4 650,00	4 529 615,04
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2019	4 524 965,04	4 650,00	4 529 615,04
<b>Umorzenie</b>			
B.O. 01.01.2019	62 783,89	387,50	63 171,39
Zwiększenia	150 681,34	930,00	151 611,34
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2019	213 465,23	1 317,50	214 782,73
<b>Wartość netto</b>			
B.O. 01.01.2019	4 462 181,15	4 262,50	4 466 443,65
B.Z. 31.12.2019	4 311 499,81	3 332,50	4 314 832,31

## 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie występują.

## 3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Spółka nie ponosi kosztów prac rozwojowych. Wartość firmy nie jest ustalona w bilansie.

## 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Powierzchnia gruntów własnych - 12.887 m<sup>2</sup>. Wartość początkowa gruntów własnych - 36.602,80 zł.

	31.12.2018	31.12.2019
Wartość rynkowa (PLN) gruntów użytkowanych wieczysto	36 178 272,40	47 101 072,40
Powierzchnia gruntów (m <sup>2</sup> )	706 852	706 852

Podstawę wyceny rynkowej stanowią operaty szacunkowe:

- z 2007 r. dla działki 222
- z 2010 r. dla działek 210, 211, 212, 242, 245, 246, 247, 248, 249, 250
- z 2012 r. dla działek 209, 213, 240, 241, 243, 244
- z 2018 r. dla działki 242/1
- z 2019 r. dla działek 209, 213, 240, 241, 243, 244

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

Na podstawie umów w działalności gospodarczej korzystano z następującego majątku obcego:

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Dozowniki wody do picia	18 szt	20 szt
Stojak na butle	1 szt	1 szt
Kabina sanitarna TOI-TOI	1 szt	1 szt
Butle gazowe	8 szt	0 szt
Ekspres do kawy	1 szt	1 szt
Maty wejściowe	4 szt	4 szt

Wartości początkowej majątku nie ustalono.

**6. Papiery wartościowe lub prawa**

Spółka nie posiada papierów wartościowych i praw.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego**

Grupa należności w aktywach bilansu	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2019
	Stan na 31.12.2018	Zwiększ.	Wykorz.	Uznanie za zbędne	Stan na 31.12.2019	
<b>Należności długoterminowe poz. A.III.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 002 040,00</b>
<b>Należności krótkoterminowe poz. B.II</b>	<b>43 941,12</b>	<b>44 711,86</b>	<b>36 915,36</b>	<b>60,00</b>	<b>51 677,62</b>	<b>8 321 372,09</b>
B.II.1 a) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 308,30
B.II.1 b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	43 941,12	44 711,86	36 915,36	60,00	51 677,62	8 285 063,79
B.II.3 a) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 521 374,67
B.II.3 a) pow. 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3 b) z tytułu podatków, dotacji, itd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 626 408,00
B.II.3 c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 603,50
B.II.3 d) dochodzone na drodze sądowej	43 941,12	44 711,86	36 915,36	60,00	51 677,62	51 677,62

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Udziałowiec	Wartość udziałów			% udział
	Ilość udziałów			
	31.12.2018	6 046	12 092 000,00	100%
Gmina Miasta Gdańsk	zwiększenia	0,00	0,00	
	31.12.2019	6 046	12 092 000,00	100%

**9. Propozycje co do sposobu pokrycia straty**

Wyszczególnienie	zł
1. Strata netto za rok obrotowy	4 642 267,72
2. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	64 158,71
3. Razem do pokrycia	4 706 426,43
4. Możliwe źródła pokrycia	
a) kapitał rezerwowy	-4 706 426,43
5. Niepokryta strata	0,00

**10. Dane o stanie rezerw według celu utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

	Długoterminowe		Krótkoterminowe				Razem	
	na świadczenia emerytalne i pozostałe	na rekultywację kwater składowych	na świadczenia emerytalne i pozostałe	na koszty usunięcia szkód objętych polisami i inne	na rekultywację kwater składowych	na koszty zbycia prawa wieczystego użytkowania działki		na pozostałe koszty i VAT
B.O. 01.01.2019	1 340 791,00	4 212 101,75	779 077,11	31 220,00	144 861,19	785 600,00	569 066,92	7 862 717,97
Zwiększenia	520 488,00	570 483,00	669 874,86	0,00	0,00	1 701 000,00	1 294 063,71	4 755 909,57
Przesunięcia	0,00	-120 811,19	0,00	0,00	120 811,19	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	633 970,31	31 220,00	120 811,19	0,00	275 568,98	1 061 570,48
Rozwiązanie	0,00	24 050,00	16 645,80	0,00	0,00	0,00	6 000,00	46 695,80
B.Z. 31.12.2019	1 861 279,00	4 637 723,56	798 335,86	0,00	144 861,19	2 486 600,00	1 581 561,65	11 510 361,26

**11. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
	Wynik finansowy	Kapitał własny	Wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące zapasy	Kapitał własny
Stan na 31 grudnia 2018, w tym:	2 512 369,00	570 514,00	4 925 522,00	0,00	954 552,00
- z tytułu straty podatkowej z 2016r.	0,00	0,00	14 180,00	0,00	0,00
- z tytułu straty podatkowej z 2017r.	0,00	0,00	84 916,00	0,00	0,00
Zwiększenie	293 124,00		1 232 946,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	292 844,00		372 206,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2019, w tym:	2 512 649,00	570 514,00	5 786 262,00	0,00	954 552,00
- z tytułu straty podatkowej z 2016r.	0,00	0,00	14 180,00	0,00	0,00
- z tytułu straty podatkowej z 2017r.	0,00	0,00	84 916,00	0,00	0,00

**12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

Pasywa B.II	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek z zaangaż. kapit.	3. Wobec pozostałych jednostek		
			- z tytułu pożyczki NFOŚiGW	- z tytułu otrzymanych zabezpieczeń umów długoterminowych	- z tytułu leasingu
Zobowiązania długoterminowe					
okres wymagalności spłaty części	od 1 roku do 3 lat				
B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	15 384 616,00	532 156,11	50 465,43
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	15 384 616,00	90 085,45	6 874,34

długoterminowej zobowiązań	<b>od 3 do 5 lat</b>					
	B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	15 384 616,00	0,00	0,00
	B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	13 461 535,00	0,00	0,00
	<b>powyżej 5 lat</b>					
	B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	5 769 227,00	0,00	0,00
	B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>					
	B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	36 538 459,00	532 156,11	50 465,43
	B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	28 846 151,00	90 085,45	6 874,34

Grupa zobowiązań w pasywach bilansu

	Okres wymagalności do 1 roku	
	na początek roku	na koniec roku
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 105 997,00</b>	<b>23 532 824,84</b>
<b>1. wobec jedn. powiązanych</b>	<b>41 668,98</b>	<b>32 362,20</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymag. do 12 miesięcy	41 668,98	259,20
b) inne	0,00	32 103,00
<b>2. wobec pozostałych jednostek zaangażowanych kapitałowo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. wobec pozostałych jednostek</b>	<b>18 064 328,02</b>	<b>23 500 462,64</b>
a) pożyczka z NFOŚiGW	7 692 308,00	7 692 308,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	44 627,87	43 591,09
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymag. do 12 miesięcy	2 109 008,86	4 171 860,54
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:	2 500 035,25	3 588 964,36
- podatek od towarów i usług	11 627,00	5 547,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	151 278,00	151 162,00
- składki na ubezpieczenia ZUS	197 755,08	187 677,19
- opłaty za korzystanie ze środowiska	2 107 007,00	3 219 085,00
- składka na PFRON	21 790,00	22 531,00
- podatek akcyzowy	9 990,00	2 374,00
- opłata za zagospodarowanie odpadów	588,17	588,17
h) z tytułu wynagrodzeń	301 611,73	345 246,58
i) inne	5 416 736,31	7 658 492,07
w tym: z tytułu wydatków na środki trwałe w budowie	4 317 064,02	4 606 962,50

### 13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Umowy o dofinansowanie projektów ze środków Funduszu Spójności oraz umowa pożyczki na uzupełnienie wkładu własnego na projekt MGOKwG zostały zabezpieczone weksłami własnymi in blanco, wystawionymi na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Dodatkowo, pożyczka zabezpieczona jest hipoteką kaucyjną na nieruchomościach.

W związku z zamkniętym sektorem kwatery składowej 800/2 i eksploatacją sektorów kwater składowych 800/1 i 803, na zabezpieczenie roszczeń z tytułu szkód w środowisku zdeponowano w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Pomorskiego środki pieniężne w łącznej wysokości 1.000.000 zł.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
1. Weksle własne in blanco, z tego:	362 593 530,26	362 593 530,26	0,00
- umowa o dofinansowanie z POIiŚ - projekt MGOKwG	200 575 663,00	200 575 663,00	0,00
- umowa o dofinansowanie z POIiŚ - projekt ZTPO	12 775 500,00	12 775 500,00	0,00

- umowa o dofinansowanie z POIiŚ - projekt budowa hermetycznej kompostowni	32 816 800,00	32 816 800,00	0,00
- umowa o dofinansowanie z POIiŚ - projekt rozbudowy sortowni	16 425 567,26	16 425 567,26	0,00
- umowa pożyczki z NFOŚiGW	100 000 000,00	100 000 000,00	0,00
2. Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach na zabezpieczenie umowy pożyczki z NFOŚiGW	0,00	125 000 000,00	125 000 000,00
3. Depozyt pieniężny na zabezpieczenie roszczeń z tytułu szkód w środowisku	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
- sektor 800/2	500 000,00	500 000,00	0,00
- sektor 800/1 i 803	500 000,00	500 000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>363 593 530,26</b>	<b>488 593 530,26</b>	<b>125 000 000,00</b>

#### 14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
<b>Długoterminowe, z tego:</b>	<b>701 129,90</b>	<b>117 103,74</b>
Remonty i przeglądy	214 230,95	16 494,05
Materiały zużywające się stopniowo	361 397,74	100 609,69
Pozostałe	125 501,21	0,00
<b>Krótkoterminowe, z tego:</b>	<b>12 418 380,41</b>	<b>11 508 142,53</b>
Przychody z realizacji ZTPO	9 969 294,93	9 969 294,93
Ubezpieczenia majątku	451 834,25	433 319,12
Opłacone prenumeraty	4 175,55	509,14
Materiały zużywające się stopniowo	299 878,96	305 945,55
Remonty i przeglądy	458 095,70	321 779,44
Opłacone koszty usług reklamowych i telekomunikacyjnych	214 690,15	128 806,94
Usługa edukacyjna i promocyjna	30 085,55	1 458,67
Podatek naliczony VAT	965 007,12	335 334,16
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe	6 923,69	5 593,83
Odsetki od lokat, nienotyfikowane przez bank	18 394,51	6 100,75
<b>1. Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>13 119 510,31</b>	<b>11 625 246,27</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
<b>Długoterminowe, w tym:</b>	<b>99 781 170,20</b>	<b>112 958 603,30</b>
Dotacja na projekt sortowni	35 708,75	34 043,75
Dotacja z Funduszu Spójności, z tego:	99 745 461,45	112 924 559,55
a. na projekt MGOKwGd	92 931 048,42	85 625 158,02
b. na projekt Budowa hermetycznej kompostowni	6 814 413,03	27 299 401,53
<b>Krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>10 007 965,67</b>	<b>10 689 154,67</b>
Dotacja na projekt sortowni	1 665,00	1 665,00
Dotacja na projekt ZTPO	2 510 191,67	2 510 191,67
Dotacja na projekt Budowa hermetycznej kompostowni	0,00	871 407,60
Dotacja z Funduszu Spójności na projekt MGOKwGd	7 496 109,00	7 305 890,40
<b>2. Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>109 789 135,87</b>	<b>123 647 757,97</b>

#### 15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w różnych pozycjach bilansu

Nazwa składnika	Łączna kwota	w tym przypadająca na część długoterminową
Należności	9 271 734,47	1 002 040,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 625 246,27	117 103,74
Zobowiązania razem, w tym	52 537 479,28	28 943 110,79
Zobowiązania z tytułu pożyczek	36 538 459,00	28 846 151,00
Rezerwy na zobowiązania	14 593 524,26	6 499 002,56

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	123 647 757,97	112 958 603,30
--	----------------	----------------

#### **16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

W ewidencji pozabilansowej ujęto, nieuznane przez Spółkę, roszczenie z 2013r. Syndyka Masy Upadłości Hydrobudowa Polska SA w upadłości likwidacyjnej o zwrot środków z gwarancji należytego wykonania kontraktu na kwotę 31.212.173,06 zł. Środki wykorzystane zostały na usunięcie wad i usterek zastępczo za, postawionego w stan upadłości likwidacyjnej, lidera konsorcjum Hydrobudowa Polska SA. Zakład wygrał sprawę w pierwszej instancji. Odwołanie Syndyka rozpatrywane jest w dalszym ciągu przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku.

#### **17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej**

Spółka nie ustala wartości godziwej składników aktywów, niebędących instrumentami finansowymi.

#### **18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 7.191,33 zł.

### **II. Objasnienia do instrumentów finansowych**

#### **1. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu nie występują.

#### **2. Pożyczki udzielone i należności własne**

W roku obrotowym Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek pieniężnych.

Należności własne dotyczą wykonanych usług i dostaw oraz rozliczeń z tytułu podatków. Należności z tytułu usług i dostaw wyceniane są w wartości wymagalnej do zapłaty (wartość nominalna wraz z naliczonymi odsetkami). Przychody z odsetek w okresie sprawozdawczym wyniosły 13.845,90 zł, z czego 4.377,12 zł stanowią odsetki naliczone na dzień bilansowy.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów uwzględniających stopień ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością, przez co ich wartość bilansowa odpowiada wartości godziwej.

Należności z tytułu podatków wyceniane są w wartości wynikającej z deklaracji podatkowych.

#### **3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Krótkoterminowe aktywa finansowe stanowią środki pieniężne. W roku obrotowym Spółka uzyskała korzyści w postaci odsetek od depozytów w wysokości 352.818,32 zł. Odsetki na dzień bilansowy, nienotyfikowane przez bank a ujęte w wyniku wynoszą 6.100,75 zł. W ciągu roku odsetki wprowadzane były do ksiąg rachunkowych pod datą uznania rachunku bankowego.

#### **4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży nie występują.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

#### **5. Zobowiązania finansowe**

Zgodnie z umową pożyczki w ciągu roku spłacono kapitał w wysokości 7 692 308,00 zł oraz odsetki 648.670,93 zł. Rezerwa na odsetki jest ewidencjonowana w okresach miesięcznych i uznawana podatkowo pod datą ich zapłaty w ostatnim dniu miesiąca kończącego kwartał, przez co pożyczka prezentowana jest w wartości godziwej.

#### **6. Ryzyko zmiany stopy procentowej**

Ryzyko zmiany stopy procentowej uzależnione jest od stopy redyskontowej weksli. Pożyczka udzielona przez NFOŚiGW oprocentowana jest w wysokości odpowiadającej 0,9 stopy redyskontowej weksli.



## 7. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe dotyczy należności od klientów i jest ograniczone przez fakt, że głównym płatnikiem jest Gmina Miasta Gdańska. W przypadku opóźnienia płatności z tytułu umów na odbiór odpadów lub dostawy odpadów surowcowych, podpisanych z pozostałymi klientami, Zakład warunkuje wykonanie kolejnej usługi od wniesienia przedpłaty. Klienci, z którymi nie podpisano umów, nie korzystają z odroczonej płatności. Windykacja należności prowadzona jest na bieżąco.

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

#### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży krajowej	za okres od 1 stycznia do 31 grudnia	
	2018	2019
1. Produkty (wg grup produktów), z tego:	9 012 628,61	7 062 884,44
- sprzedaż energii elektrycznej wyprodukowanej z biogazu	465 270,04	63 997,32
- wartość przyznanych Praw Majątkowych do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	1 082 883,73	674 976,47
- odzysk surowców wtórnych	7 464 474,84	6 323 910,65
2. Usługi zagospodarowania odpadów	59 172 626,83	70 597 763,24
3. Sprzedaż materiałów i towarów	2 189 479,02	1 361 132,40
- sprzedaż Praw Majątkowych	2 186 651,02	1 358 296,86
I. Ogółem produkty i usługi 1+2+3	70 374 734,46	79 021 780,08
II. Zmiana stanu produktów	255 458,04	-1 961 387,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki, z tego:	661 467,49	140 094,97
- na rzecz budowy środków trwałych	122 200,61	95 161,48
- koszty na rzecz umowy długoterminowej	385 640,37	0,00
- koszty nieodpłatnego zagospodarowania odpadów	129 319,39	1 271,45
- pozostałe	24 307,12	43 662,04
Razem przychody netto wykazywane w poz. A Rachunku zysków i strat	71 291 659,99	77 200 487,53
Wartość (wg cennika) usług zagospodarowania odpadów wykonanych nieodpłatnie (ewidencja pozabilansowa)	124 750,23	1 019,25

Przychody ze sprzedaży za granicę nie wystąpiły.

Zmiana stanu produktów, wykazywana w rachunku zysków i strat, jest tożsama ze zmianą stanu biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

#### 2. Przychody z długotrwałych umów

Decyzją Gminy Miasta Gdańska z końcem 2016r. inwestycja, dotycząca budowy Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów (ZTPO), realizowana była w imieniu spółki powiązanej Port Czystej Energii Sp. z o.o. Poniesione koszty umowy długoterminowej i przypadające nań przychody ustalono metodą zysku zerowego. Realizacja tej umowy nie stanowiła przedmiotu podstawowej działalności, wobec czego była wykazywana w pozostałej działalności operacyjnej. W 2019r. nie poniesiono na ten cel żadnych kosztów.

Rodzaj umowy	Umowa ustalona metodą zysku zerowego
przychody netto w księgach	9 969 294,93
koszty osiągnięcia	
przychodów	9 969 294,93
przychody zafakturowane	0,00

Umowa przewidziana do zakończenia w 2020r.

#### 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie występują.

#### 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wobec wzrostu ceny giełdowej dotyczącej Praw Majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii z OZE, wykazywanych w bilansie jako towary, ich wartość na koniec roku została podwyższona o 185.058,25 zł.

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

W roku obrotowym i w roku następnym nie przewiduje się istotnych zmian w prowadzonej działalności.

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

Specyfikacja	12 miesięcy do 31 grudnia 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
<b>A. Wynik brutto za rok podatkowy</b>	<b>-1 078 734,81</b>	<b>-5 502 727,72</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między wynikiem rachunkowym a podatkowym)</b>	<b>18 747 232,35</b>	<b>31 626 239,05</b>
1. rozliczenie dotacji w ślad za amortyzacją środków trwałych	10 682 147,33	8 090 788,15
2. otrzymane dotacje	6 845 127,27	22 001 568,29
3. obroty wewnętrzne	661 467,49	140 094,97
4. wycena bilansowa zapasów	473 310,31	90 071,83
5. rozwiązanie odpisów aktualizujących majątek obrotowy	37 761,46	920 071,83
6. rozliczenie dotacji na koszty	30 714,24	52 158,04
7. rozwiązanie rezerw	4 048,42	6 000,00
8.pozostałe różne tytuły łącznie	12 655,83	325 485,94
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>2 544 783,45</b>	<b>870 512,59</b>
1. przychody z umowy długoterminowej (metoda zysku zerowego)	1 440 100,38	0,00
2. otrzymane prawa majątkowe do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	1 082 883,73	860 034,72
3. naliczone, nieotrzymane odsetki od lokat i należności	21 799,34	10 477,87
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>111 693,85</b>	<b>4 544 607,74</b>
1. otrzymane przychody odsetkowe od lokat i należności	98 697,35	21 799,34
2. otrzymane środki pieniężne z gwarancji kontraktowej	0,00	4 522 808,40
3. przychody z nieodpłatnych świadczeń	12 996,50	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między wynikiem bilansowym a podatkowym )</b>	<b>14 042 006,74</b>	<b>10 497 779,56</b>
1. amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją	10 682 147,33	6 233 547,81
2. zrealizowane dodatnie różnice w amortyzacji środków trwałych	538 417,42	2 128 127,06
3.wartość sprzedanych Praw Majątkowych do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	1 192 097,65	1 172 309,70
4.koszty obrotów wewnętrznych	661 467,49	140 094,97
5.składki na PFRON	270 516,00	265 026,00
6.darowizny pieniężne i rzeczowe	228 472,78	182 333,28
7.koszty usług świadczonych nieodpłatnie	129 319,39	1 271,45
8. koszty reprezentacji i reklamy	95 214,71	48 807,48
9. amortyzacja trwale wyłączona z kosztów podatkowych	82 497,51	89 536,44
10. koszty sfinansowane dotacją	55 029,68	52 158,04
11. odsetki budżetowe	52 171,00	1 316,77
12.odpisy aktualizujące majątek obrotowy	7 190,60	40 110,52
13.pozostałe różne tytuły łącznie	47 465,18	143 140,04
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym</b>	<b>4 467 655,37</b>	<b>5 427 463,77</b>

1. przejściowa nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	1 952 750,35	1 499 518,89
2. koszty umowy długoterminowej (metoda zysku zerowego)	1 440 100,38	0,00
3. rezerwy na pozostałe koszty operacyjne	1 062 911,30	1 704 648,52
4. zmiana stanu rozliczeń kosztów operacyjnych	-255 458,04	1 961 387,52
5. niewypłacone wynagrodzenia	132 083,06	154 279,54
6. niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne	100 649,00	97 429,30
7. pozostałe różne tytuły łącznie	34 619,32	10 200,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>2 671 172,10</b>	<b>1 493 172,00</b>
1. poniesione koszty, na które utworzone rezerwę w roku poprzednim	1 591 154,32	37 220,00
2. przejściowe różnice dodatnie amortyzacyjne	631 934,02	644 832,65
3. zrealizowane przejściowe ujemne różnice amortyzacyjne	247 481,21	488 020,05
4. wynagrodzenia za rok poprzedni. wypłacone w roku bieżącym	71 640,00	132 083,06
5. składki na ubezpieczenie społeczne zapłacone w roku bieżącym	98 516,82	100 649,00
6. koszty należności, których nieściągalność została potwierdzona	30 265,20	11 860,47
7. pozostałe różne tytuły łącznie	180,53	78 506,77
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>424 560,52</b>	<b>3 664 222,34</b>
1. strata z roku 2013	67 946,58	0,00
2. strata z roku 2015	356 613,94	3 664 222,34
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>6 845 127,27</b>	<b>22 001 568,29</b>
1. Dotacje wolne od podatku	6 845 127,27	22 001 568,29
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>-685 454,34</b>
<b>K. Podatek dochodowy za rok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Podatek odroczone</b>	<b>589 476,00</b>	<b>-860 460,00</b>
1. Rezerwa na podatek odroczone (zmiana stanu)	333 916,00	280,00
2. Aktywa na odroczone podatek dochodowy (zmiana stanu)	-255 560,00	860 740,00
<b>M. Zysk netto</b>	<b>-1 668 210,81</b>	<b>-4 642 267,72</b>

## 7. Koszty według rodzaju

Koszty według rodzaju zgodne są z rachunkiem zysków i strat.

## 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

Środki trwałe	Koszty poniesione w 2019r.	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe
Ogółem	95.161,48	0,00	0,00
w tym oddane do użytkowania w 2019r.	15.262,68	0,00	0,00

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

Odsetki i różnice kursowe, wpływające na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów, nie wystąpiły w roku obrotowym.

## 10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	poniesione w 2019r.	planowane na 2020 r.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	33 500,00	250 000,00
Nabycie środków trwałych	9 310 042,47	10 984 800,00
- w tym na ochronę środowiska	9 310 042,47	10 984 800,00

Środki trwałe w budowie	35 058 769,44	11 814 287,00
- w tym na ochronę środowiska	35 058 769,44	11 814 287,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>44 402 311,91</b>	<b>23 049 087,00</b>

Nakłady na:	planowane na rok 2020
<b>Inwestycje rozwojowe</b>	<b>12 538 810,00</b>
w tym:	
związane z sektorem 800/3 kwatery składowej	4 800 000,00
związane z rozbudową sortowni	7 738 810,00
<b>Inwestycje odtworzeniowe i związane z bieżącą działalnością Zakładu</b>	<b>10 510 277,00</b>
w tym:	
wartości niematerialne i prawne	250 000,00
zakupy środków trwałych	10 260 277,00
<b>Razem</b>	<b>23 049 087,00</b>

### 11. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie.

W działalności operacyjnej odnotowano:

- znaczące koszty zakupu usług zagospodarowania odpadów - 34.283.806,98 zł (rok poprzedni 23.788.496,78 zł),
- spadek kosztów amortyzacji – 16.135.812,84 zł (rok poprzedni 20.710.433,65 zł),
- znaczący wzrost kosztów zużycia energii - 910.415,47 zł (rok poprzedni 348.931,61 zł),
- wzrost podatków i opłat kosztowych – 7.622.893,32 zł (rok poprzedni 6.601.836,89 zł),
- -znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży usług unieszkodliwiania odpadów – 70.406.125,95 zł (rok poprzedni 59.172.626,83 zł),
- znaczny spadek przychodów ze sprzedaży nadwyżek energii elektrycznej – 63.997,32 zł (rok poprzedni 465.270,04 zł).

### 12. Koszty związane z pracami badawczo-rozwojowymi

Spółka nie ponosiła kosztów prac badawczo-rozwojowych.

### 13. Kursy przyjęte do wyceny

Bilans oraz rachunek zysków i strat nie zawierają pozycji wyrażonych w walutach obcych.

## 14. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

			/zł/
<b>Grupa A - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
	1	2	3
<b>Zysk netto</b>			<b>-4 642 267,72</b>
<b>Korekty razem</b>			<b>16 330 605,53</b>
Suma korekt A.II.1 do A.II.9			
<b>1.Amortyzacja</b>			<b>16 350 129,60</b>
- amortyzacja wnip i środków trwałych		16 198 518,26	
- amortyzacja inwestycji w nieruchomości		151 611,34	
- razem korekta		16 350 129,60	
<b>2.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>			<b>295 852,61</b>
- odsetki ujęte w wyniku 2019		-352 818,32	
- odsetki od pożyczki		648 670,93	
- razem korekta		295 852,61	
<b>3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>			<b>42 832,79</b>
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych		-4 511,16	
- koszty zlikwidowanych środków trwałych		47 343,95	
- razem korekta		42 832,79	
<b>4. Zmiana stanu rezerw</b>			<b>3 647 923,29</b>
- zmiana stanu rezerw - wzrost		3 647 923,29	
- razem korekta		3 647 923,29	
<b>5. Zmiana stanu zapasów</b>			<b>265 942,49</b>
- bilansowa zmiana stanu (wzrost)		330 101,20	
- korekta w związku ze zmianą ewidencji zapasu odpadów surowcowych		-64 158,71	
- razem korekta		265 942,49	
<b>6. Zmiana stanu należności</b>			<b>-1 974 677,52</b>
- razem korekta		-1 974 677,52	
<b>7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>			<b>5 058 819,80</b>
- wzrost stanu zobowiązań (bez funduszy specjalnych)		5 426 827,84	
- spadek stanu funduszy specjalnych		-42 556,02	
- korekta o przesunięcia z zobowiązań długoterminowych		-48 037,54	
- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu		1 036,78	
- korekta o przesunięcia na zobowiązania długoterminowe		1 154,97	
- korekta o wzrost zobowiązań inwestycyjnych		-279 606,23	
- razem korekta		5 058 819,80	
<b>8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>			<b>-7 356 217,53</b>
- wzrost rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych		-276 713,84	
- spadek rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych		1 074 823,46	
- korekta o odsetki od lokat naliczone nieotrzymane		6 100,75	
- korekta o odsetki od lokat otrzymane		-18 394,51	
- wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów		13 858 622,10	
- korekta o otrzymanie dotacji z programu PO Infrastruktura i Środowisko		-22 001 568,29	
- odsetki od pożyczki nadpłacone w 2018 roku		-995,79	
- odsetki od pożyczki, nadpłacone w 2019 roku		1 908,59	
- razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-7 356 217,53	
<b>9.Inne korekty</b>			<b>0,00</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>			<b>11 688 337,81</b>
- zysk netto		-4 642 267,72	
- suma korekt		16 330 605,53	
- razem		11 688 337,81	
<b>Grupa B - Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>			<b>369 623,24</b>
- z odsetek od depozytów		365 112,08	
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych		4 511,16	

- razem wpływy	369 623,24	
<b>II. Wydatki</b>		<b>-44 128 605,68</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-44 128 605,68
- wydatki na nabycie:	44 402 311,91	
- korekta o wzrost zobowiązań inwestycyjnych	-279 606,23	
- korekta o nakłady na likwidację środków trwałych (wycena, opłata za pośrednictwo w sprzedaży)	5 900,00	
- razem wydatki	44 116 805,68	
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-43 758 982,44</b>
<b>Grupa C- Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>22 067 481,78</b>
1. Wpływy z wydania udziałów - dopłat do kapitału	0,00	
2. Inne wpływy finansowe		<b>22 067 481,78</b>
- wpływ dotacji z POIiŚ	22 001 568,29	
- wpływ zabezpieczenia umowy w postaci pieniężnej	65 913,49	
- razem wpływy	22 067 481,78	
<b>II. Wydatki</b>		<b>-8 847 621,18</b>
1. Spłata pożyczki	-7 692 308,00	
2. Odsetki	-649 583,73	
- od pożyczki	-649 583,73	
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-44 627,87	
4. Zwrot zabezpieczenia umowy w postaci pieniężnej	-461 101,58	
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>13 219 860,60</b>
<b>D-Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)</b>		<b>-18 850 784,03</b>
<b>przepływy pieniężne netto z działalności:</b>		
- operacyjnej (A.III)	11 688 337,81	
- inwestycyjnej (B)	-43 758 982,44	
- finansowej ( C)	13 219 860,60	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>-18 850 784,03</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F- Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>40 530 300,52</b>
w tym lokaty powyżej 3 miesięcy	461 101,58	
<b>G- Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>		<b>21 679 516,49</b>
w tym lokaty powyżej 3 miesięcy	0,00	
<b>Ze środków pieniężnych na koniec okresu przypada na:</b>		<b>21 679 516,49</b>
-środki o ograniczonej możliwości dysponowania	3 402 471,76	
z tego:		
środki ZFŚS	859,43	
Fundusz Rekultywacji	3 394 421,00	
Rachunek VAT	7 191,33	

Jako środki pieniężne Spółka rozpoznaje również lokaty z okresem zapadalności nieco powyżej 3 miesięcy.

Wyjaśnienie różnic między środkami pieniężnymi a krótkoterminowymi aktywami finansowymi w bilansie:

Krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	<b>40 530 300,52</b>
- lokaty powyżej 3 miesięcy	-461 101,58
Środki pieniężne na początek okresu	40 069 198,94
Krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	<b>21 679 516,49</b>
- lokaty powyżej 3 miesięcy	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu	21 679 516,49

#### IV. **Objaśnienia do zawartych umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

##### 1. **Informacje o umowach**

###### a) **Umowa o dofinansowanie projektu „Modernizacja gospodarki odpadami komunalnymi w Gdańsku”**

1. Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-001/07-00 Projektu „Modernizacja gospodarki odpadami komunalnymi w Gdańsku” w ramach działania 2.1 Kompleksowe przedsięwzięcie z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi ze szczególnym uwzględnieniem odpadów niebezpiecznych Priorytetu II Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni Ziemi, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, z dnia 7.08.2009r.- zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 188.007.024,84 zł – otrzymano: 188.007.024,84 zł. Trwa monitorowanie w okresie trwałości 2016 - 2020.
2. Umowa nr 788/2009/Wn-11/OZ-uk/ps/P o dofinansowanie w formie zwrotnej pożyczki inwestycyjnej, umowa z dnia 29.12.2009r.- zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie- na kwotę 100.000.000 zł – otrzymano: 100.000.000 zł. Spłata w okresie od 12.2011r. do 03.2024r. Do końca 2019r. spłacono 63.461.541 zł.

###### b) **Umowa o dofinansowanie projektu „System gospodarki odpadami dla metropolii trójmiejskiej”**

Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-005/12 Projektu „System gospodarki odpadami dla metropolii trójmiejskiej” w ramach działania 2.1 Kompleksowe przedsięwzięcie z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi ze szczególnym uwzględnieniem odpadów niebezpiecznych, Priorytetu II Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni Ziemi, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 z dnia 21.12.2012r.- zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 2.510.191,67 zł – otrzymano: 2.510.191,67 zł.

###### c) **Umowa o dofinansowanie projektu „Budowa hermetycznej instalacji jako uzupełnienie istniejącego systemu kompostowania w Zakładzie Utylizacyjnym w Gdańsku”**

Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-00-0030/16-00 Projektu „Budowa hermetycznej instalacji jako uzupełnienie istniejącego systemu kompostowania w Zakładzie Utylizacyjnym w Gdańsku” w ramach działania 2.2 Gospodarka odpadami komunalnymi, Oś priorytetowa II Ochrona środowiska w tym adaptacja do zmian klimatu, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, z dnia 29.06.2018r.- zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 32.816.800,00 zł. Do końca 2019r. otrzymano 28.846.695,56 zł.

###### d) **Umowa o dofinansowanie projektu „Rozbudowa sortowni odpadów w Zakładzie Utylizacyjnym w Gdańsku”**

Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-00-0020/17-00 Projektu „Rozbudowa sortowni w Zakładzie Utylizacyjnym w Gdańsku” w ramach działania 2.2 Gospodarka odpadami komunalnymi, Oś priorytetowa II Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, z dnia 04.07.2019r.- zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 16.425.567,26 zł. Do końca 2019r. nie otrzymano żadnych środków.

###### e) **Umowa wykonawcza z dnia 22 grudnia 2009r. z późniejszymi zmianami**

Umowa określa szczegółowe warunki ustalania wysokości, przekazywania i weryfikacji rekompensaty należnej Spółce od Gminy Miasta Gdańsk tytułem świadczenia usług publicznych w zakresie utrzymywania wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych. Umowa obowiązuje do 31.12.2041r.

Spółka jest uprawniona do otrzymania:

a) rekompensaty umownej od gminy w przypadku wystąpienia ujemnej różnicy pomiędzy przychodami osiąganymi z tytułu świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym, powiększonymi o otrzymaną rekompensatę pozaumowną, a kosztami świadczenia tych usług powiększonymi o rozsądny zysk. Zakres rekompensaty umownej obejmuje wszelkie przysporzenia Gminy Miasta Gdańska na rzecz Spółki. Łączna wysokość rekompensaty umownej nie może przekroczyć kwoty 30,2 mln zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania za 2019r., Spółka nie zamierza występować z wnioskiem o wypłatę rekompensaty umownej, ponieważ nie ma ku temu przesłanek.

b) rekompensaty bieżącej, stanowiącej wynagrodzenie netto za usługi zagospodarowania odpadów.

**f) Umowa wykonawcza z dnia 15 stycznia 2019r.**

Umowa, zawarta na 10 lat określa szczegółowe warunki wsparcia Gminy przy organizacji i podczas budowy Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie miasta Gdańska i przysługującej Spółce rekompensaty bieżącej za prowadzenie tych punktów. W 2019r. nie uzyskano rekompensaty z tego tytułu. Umowę aneksowano w 2020r.

**g) Porozumienie w sprawie współpracy w zakresie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych i ich zagospodarowania na terenie Gminy Miasta Gdańska**

Porozumienie z dnia 12.09.2017r. ustanowiło i wdrożyło współpracę Spółki i podmiotu powiązanego, Gdańskie Usługi Komunalne Sp. z o.o., w celu zapewnienia wykonania usług publicznych w zakresie selektywnego zbierania odpadów i ich zagospodarowania oraz objazdowej zbiórki odpadów niebezpiecznych na terenie Gminy Miasta Gdańska. W ramach porozumienia Spółka udostępniła potrzebny majątek (m. in. place, pojemniki, kontenery i środki transportu), a podmiot powiązany zobowiązany został do odbioru odpadów i przekazywania ich do Spółki.

**h) Umowa przedwstępna sprzedaży pod warunkiem**

Na mocy umowy notarialnej z dnia 18.09.2018r. Spółka zobowiązała się w terminie do 31.12.2020r. zawrzeć umowę sprzedaży prawa wieczystego użytkowania działki 242/1 na rzecz podmiotu powiązanego Port Czystej Energii Sp. z o.o. Zawarcie umowy przyrzeczonej nastąpi po zakończeniu prac ziemnych w celu umożliwienia wybudowania Zakładu Termicznej Obróbki Odpadów w 2020r.

**2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych na warunkach innych, niż rynkowe, ze stronami powiązanymi.**

Transakcje takie nie wystąpiły.

**3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym**

Specyfikacja	12 miesięcy do 31 grudnia 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	184	166
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	58	56
Ogółem	242	222

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Wynagrodzenia należne członkom zarządu i organów nadzorczych		
Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu funkcji	720 443,20	760 864,53
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	164 055,39	169 457,35
Razem	884 498,59	930 321,88

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków zarządu i organów nadzorczych lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami nie występują.

**5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W ciągu roku obrotowego Spółka nie udzieliła pożyczek ani nie wypłaciła zaliczek członkom zarządu i organu nadzorczego.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wyszczególnienie	w roku 2018	w roku 2019
1. Ustawowe badanie rsf	14 450,00	18 000,00
2. Inne usługi atestacyjne	91 700,00	280 104,00
<i>w tym świadczone przez audytora badającego rsf</i>	<i>10 000,00</i>	<i>0,00</i>
3. Doradztwo podatkowe	0,00	0,00
4. Pozostałe usługi	250,00	0,00



w tym świadczone przez audytora badającego rsf	250,00	0,00
Razem	106 400,00	298 104,00

## V. Objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń.

### 1. Informacje o przychodach i kosztach odniesionych na kapitał własny

Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych. Jednakże w związku ze sprzedażą zapasu odpadów surowcowych zinwentaryzowanych na koniec ubiegłego roku, na kapitał własny odniesiono koszty jego sprzedaży tego zapasu o wartości 64.158,71 zł.

### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia w nim nieuwzględnione.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Zanotowano znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuację cen towarów i spadek wartości akcji. Zdarzenia te długookresowo mogą mieć wpływ na sytuację Spółki, poczynając od roku 2020. Taka sytuacja jest zdarzeniem niepowodującym korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz zdarzeniem po dacie bilansu, wymagającym dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Spółkę. Ewentualny wpływ pandemii zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Obszarem funkcjonowania Spółki najbardziej narażonymi na wpływ pandemii jest sortownia odpadów. W przypadku spadku frekwencji poniżej pewnego poziomu, Zakład nie będzie w stanie utrzymać zdolności przerobowych wystarczających do skutecznego sortowania odpadów. Przychody Spółki są niezagrożone, gdyż w większości opierają się na umowach z gminami. Pandemia może mieć również wpływ na wzrost ogólnego poziomu kosztów Zakładu.

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

Stan zapasów i wycena odpadów surowcowych przeznaczonych do sprzedaży: szkła, metali, papieru i makulatury, tworzyw sztucznych, kompostu i pozostałych odpadów surowcowych ustalana była na każdy dzień bilansowy. Wycena zapasu odbywała się według kosztu wytworzenia, nie wyższego niż cena sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące nie były ustalane. Z początkiem 2019r. z powodu pracochłonności inwentaryzacji oraz znacznego spadku cen odpadów surowcowych, przez co stan ich wpływ na sprawozdanie finansowe stał się nieistotny, inwentaryzacja roczna nie jest prowadzona. Sprzedany w 2019r. zapas z 31.12.2018r. o wartości 64.158,71 zł został spisany w ciężar wyniku lat ubiegłych.

### 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie za rok obrotowy jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok ubiegły.

## VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

### 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach.

### 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostkami powiązanymi są spółki prawa handlowego, w których Gmina Miasta Gdańsk posiada udziały oraz pozostałe podmioty zależne i powiązane z gminą.

Podmiot powiązany	Uzyskane w 2019r.			Stan na 31.12.2019r.	
	przychody netto ze sprzedaży	pozostałe przychody operacyjne	odsetki	należności	zobowiązania
Saur Neptun Gdańsk S.A.	120 307,23	0,00	0,00	483,84	32 103,00
Gdańskie Wody Sp. z o.o.	69 379,82	1 200,00	0,00	0,00	259,20
Gdańskie Usługi Komunalne Sp. z o.o.	1 950,24	772 189,22	0,00	35 824,46	0,00

Port Czystej Energii Sp. z o.o.	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00
razem	191 637,29	774 589,22	0,00	36 308,30	32 362,20

Wysokość przychodu ze sprzedaży netto z tytułu usług zagospodarowania odpadów na rzecz Gminy Miasta Gdańska i pozostałych podmiotów z nią powiązanych wyniosła łącznie 53.749.952,98 zł.

Gmina Miasta Gdańska otrzymała od Spółki 4.098.726,04 zł tytułem podatków i opłat.

### 3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów.

Spółka nie posiada udziałów w żadnych spółkach.

### 4. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Gmina Miasta Gdańska sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, do którego Spółka jest zobowiązana podawać wartość należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami zależnymi, w których gmina posiada nie mniej niż 20% kapitału zakładowego.

### VII. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie przewiduje się wystąpienia zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki. Zakład posiada plany awaryjne na wypadek minimalnej ilości zatrudnionych, dzięki którym funkcjonowanie Zakładu i przychody będą zabezpieczone.

W przypadku zrealizowania się ryzyka opisanego w pkt. V.2, związanego z frekwencją pracowników, Zakład ma możliwość zwrócenia się do Wojewody z wnioskiem o wydanie polecenia – decyzji administracyjnej – w trybie art. 11b pkt. 2 Ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw z dnia 31 marca 2020 roku, umożliwiającej unieszkodliwienie przyjmowanych do Zakładu odpadów bez (jakichkolwiek lub określonych) wstępnych procesów przetwarzania.

### VIII. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

1. W wartości brutto majątku trwałego, powstałego w wyniku projektu „Modernizacja gospodarki odpadami komunalnymi w Gdańsku”, ujęto nakłady na wsparcie projektu w wysokości 3 003 500 zł, w tym 3 003 022,56 zł na środki trwałe. Umowa o dofinansowanie zobowiązywała do informowania opinii publicznej, zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu 1826/2006 oraz zgodnie z zasadami promocji projektów dla beneficjentów PO I i S 2007-2013, o fakcie otrzymania dotacji na projekt. Nakłady te były związane z pozyskaniem i utrzymaniem finansowania. Nie byłyby ponoszone, gdyby nie realizacja projektu. Ze względu na istotność kosztów i zasadę współmierności, a zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, nakłady te zwiększyły wartość początkową środków trwałych i rozliczane są w odpisach amortyzacyjnych.
2. W 2019r. Zakład Utylizacyjny Sp. z o.o. kontynuował, na rzecz i w imieniu Portu Czystej Energii Sp. z o.o., prowadzenie spraw związanych z budową Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów. Podstawą do tego były następujące umowy:
  - Umowa wykonawcza z dnia 28 grudnia 2016r., zobowiązująca do realizacji usług publicznych w ogólnym interesie gospodarczym, zawarta pomiędzy Gminą Miasta Gdańska, Portem Czystej Energii Sp. z o.o. a Zakładem Utylizacyjnym Sp. z o.o.,
  - Umowy o współpracy z dnia 29 grudnia 2016r. pomiędzy Beneficjentem a Podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, której stronami są Port Czystej Energii Sp. z o.o. jako Beneficjent i Zakład Utylizacyjny Sp. z o.o. jako Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków.

Łączne zweryfikowane nakłady na koniec 2018r. wyniosły 9.969.294,93 zł.

W 2019r. Spółka nie poniosła żadnych wydatków, jednakże – na podstawie wcześniejszych kosztów- w 09 października 2019r. wydane zostało pozwolenie budowlane. Pozwolenie to do dnia sporządzenia sprawozdania nie stało się prawomocne.

Na wniosek Zakładu Prezydent Miasta Gdańska w dniu 25.3.2020r. wydał postanowienie o nadaniu rygoru natychmiastowej wykonalności decyzji z dnia 09.10.2019r. Na to postanowienie również wpłynęło zażalenie.

### 3. Prawa majątkowe do Świadectw Pochodzenia Energii z OZE

#### Prawa majątkowe do Świadectw Pochodzenia energii wyprodukowanej w OZE

Prawa do świadectw pochodzenia energii	Stan na początek roku	Przyznane	Sprzedane	Stan na koniec roku z
				przeznaczeniem do sprzedaży
Ilość energii ( w MWh ) objęta świadectwem	11 933,682	6 062,337	8 996,019	9 000,000

Wartość w PLN	1 140 123,50	678 041,64	699 033,39	1 119 131,75
Odpis aktualizujący do poziomu ceny giełdowej PLN	-473 310,31	-185 058,25	-473 310,31	-185 058,25
Wartość praw w bilansie PLN	1 613 433,81	863 099,89	1 172 343,70	1 304 190,00

#### 4. Noty dotyczące produkcji i sprzedaży energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych w świetle art. 44 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997r. Prawo energetyczne

Spółka, prowadząca Instalację Komunalną Szadółki, , zajmowała się przede wszystkim zagospodarowaniem odpadów pochodzących z Gminy Miasta Gdańska i gmin ościennych. Wytwarzanie energii elektrycznej z biogazu składowiskowego stanowi uboczną działalność, wskutek której biogaz jest wykorzystywany gospodarczo i jednocześnie nie zanieczyszcza środowiska. W roku obrotowym Spółka wytworzyła 8.255,4 MWh energii elektrycznej, z czego sprzedała 3.031,4 MWh energii po cenie rynkowej, a pozostałą wytworzoną energię zużyła na własne potrzeby, dokonując uzupełniającego zakupu 456,1 MWh energii. Przychody ze sprzedaży nadwyżek wytworzonej energii elektrycznej i wartość otrzymanych praw majątkowych do świadectw pochodzenia energii z odnawialnego źródła energii stanowiły w roku obrotowym 0,9 % wartości całkowitych przychodów ze sprzedaży. Efektem pracy generatorów biogazowych jest też wytwarzanie energii cieplnej. Spółka nie sprzedaje ciepła, a jedynie wykorzystuje go na własne potrzeby do ogrzewania pomieszczeń i podgrzewania wody dla celów socjalnych załogi. Ponieważ obydwa rodzaje energii wytwarzane są w jednym procesie technologicznym, bez ponoszenia dodatkowych kosztów, dane dotyczące wytwarzania energii elektrycznej i cieplnej nie zostały wyodrębnione.

Z bilansu, na podstawie szczegółowej ewidencji i przeprowadzonej analizy, wyodrębniono te składniki aktywów i pasywów, które są ściśle związane z wytwarzaniem, zużywaniem na własne potrzeby energii elektrycznej i ciepła oraz sprzedażą nadwyżek energii elektrycznej.

W aktywach niemożliwe do przypisania pozostają środki pieniężne. W pasywach do pozycji nieprzypisanych zakwalifikowano: kapitały Spółki, rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, częściowo zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków i ubezpieczeń (poza podatkiem akcyzowym i opłatą środowiskową) i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

##### Wytwarzanie i sprzedaż energii elektrycznej

Pozycje aktywów	31.12.2018	31.12.2019
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 665 035,67</b>	<b>9 276 129,16</b>
Wartości niematerialne i prawne	51 765,00	22 185,00
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 800 464,31</b>	<b>8 689 758,38</b>
Środki trwałe	11 800 464,31	8 689 758,38
grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 076 069,60	5 246 730,98
urządzenia techniczne i maszyny	4 718 383,48	3 440 197,48
środki transportu	1 596,07	0,00
inne środki trwałe	4 415,16	2 829,92
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>812 806,36</b>	<b>564 185,78</b>
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	440 280,00	532 740,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	372 526,36	31 445,78
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 049 319,80</b>	<b>1 692 423,27</b>
<b>Zapasy</b>	<b>1 616 446,80</b>	<b>1 306 472,51</b>
Materiały	3 012,99	2 282,51
Towary	1 613 433,81	1 304 190,00
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>
Należności od pozostałych jednostek	2 000,00	0,00
inne	2 000,00	0,00
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>nieprzypisane</b>	<b>nieprzypisane</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>430 873,00</b>	<b>385 950,76</b>

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Razem alokowane pozycje aktywów</b>	<b>14 714 355,47</b>	<b>10 968 552,43</b>

Pozycje pasywów	31.12.2018	31.12.2019
<b>A Kapitał własny</b>	<b>1 982 069,55</b>	<b>1 665 293,04</b>
Kapitał podstawowy	nieprzypisane	nieprzypisane
Kapitał zapasowy	nieprzypisane	nieprzypisane
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	nieprzypisane	nieprzypisane
Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk/ strata netto	1 982 069,55	1 665 293,04
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>7 188 087,86</b>	<b>5 669 537,62</b>
Rezerwy na zobowiązania	442 947,00	390 407,00
Rezerwa z tyt. odr. podatku dochodowego	384 507,00	384 507,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	nieprzypisane	nieprzypisane
długoterminowa	nieprzypisane	nieprzypisane
krótkoterminowa	nieprzypisane	nieprzypisane
Pozostałe rezerwy	58 440,00	5 900,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	58 440,00	5 900,00
Zobowiązania długoterminowe	2 315 365,98	1 830 049,09
Wobec pozostałych jednostek	2 315 365,98	1 830 049,09
kredyty i pożyczki	2 315 365,98	1 830 049,09
Zobowiązania krótkoterminowe	572 629,20	652 044,18
Wobec pozostałych jednostek	572 629,20	652 044,18
kredyty i pożyczki	485 316,89	485 316,89
z tytułu dostaw i usług	74 370,68	161 955,29
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadc - częściowo	12 673,00	4 772,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	268,63	0,00
Fundusze specjalne	nieprzypisane	nieprzypisane
Rozliczenia międzyokresowe	3 857 145,68	2 797 037,35
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 857 145,68	2 797 037,35
długoterminowe	2 797 037,36	1 736 929,03
krótkoterminowe	1 060 108,32	1 060 108,32
<b>Razem alokowane pozycje pasywów</b>	<b>9 170 157,41</b>	<b>7 334 830,66</b>

Również z przychodów i kosztów Zakładu alokowano do działalności polegającej na wytwarzaniu, zużyciu własnym energii i ciepła oraz sprzedaży energii, odpowiednie pozycje rachunku zysków i strat.

W rachunku zysków i strat nieprzypisana pozostaje zmiana stanu produktów oraz przychody finansowe w postaci odsetek od nadwyżek środków pieniężnych.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, wartość sprzedanych towarów, przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej, działalności finansowej i podatku odroczonego wynikają wprost z ewidencji księgowej. Koszty bezpośrednie produkcji energii elektrycznej znajdują odzwierciedlenie w urządzeniach księgowych, natomiast przypadające na nie koszty pośrednie (działów i ogólnie Zakładu) rozliczono według przyjętych kluczy rozliczeniowych. Również koszty zużycia własnego są wynikiem rozliczenia za pomocą kluczy podziałowych.

Pozycje rachunku zysków i strat	31.12.2018	31.12.2019
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>7 616 989,47</b>	<b>7 167 102,74</b>

Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 548 153,77	738 973,79
Zmiana stanu produktów (wpisano wartość pewną - pozostałe nieprzypisane)	14 280,00	23 320,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 867 904,68	5 050 908,09
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 186 651,02	1 353 900,86
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 138 936,77</b>	<b>6 649 714,55</b>
Amortyzacja	3 397 679,58	3 306 147,11
Zużycie materiałów i energii	163 027,09	200 272,53
Usługi obce	930 187,57	749 893,57
Podatki i opłaty	592 323,70	484 261,23
Wynagrodzenia	518 196,32	455 389,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 502,83	138 275,57
Pozostałe koszty rodzajowe	160 057,18	135 379,78
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 211 962,50	1 180 095,68
<b>C Zysk/ strata ze sprzedaży</b>	<b>478 052,70</b>	<b>517 388,19</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 579 563,79</b>	<b>1 365 744,24</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	1 106 253,48	1 106 253,48
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	185 058,25
Inne przychody operacyjne	473 310,31	74 432,51
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>33 613,38</b>	<b>30 932,51</b>
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	33 613,38	30 932,51
<b>F Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>2 024 003,11</b>	<b>1 852 199,92</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odsetki	nieprzypisane	nieprzypisane
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>49 011,56</b>	<b>41 346,88</b>
Odsetki	49 011,56	41 346,88
<b>I Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>1 974 991,55</b>	<b>1 810 853,04</b>
<b>J Podatek dochodowy - część bieżąca- ustalony w wysokości 19% zysku brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K Podatek dochodowy - część odroczonea</b>	<b>-7 078,00</b>	<b>145 560,00</b>
<b>L Zysk/strata netto</b>	<b>1 982 069,55</b>	<b>1 665 293,04</b>

Dla zachowania zasady unikania subsydiowania skrośnego, Spółka prowadzi ewidencję księgową, pozwalającą na odrębne obliczanie kosztów wytworzenia i przychodów ze sprzedaży dla poszczególnych rodzajów prowadzonej działalności. W tym celu prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) oraz funkcjonalnym (konta zespołu 5). W Spółce stosuje się udokumentowany wykaz miejsc kosztów, pozwalający na ustalenie kosztów poszczególnych procesów technologicznych.

Gdańsk, 27 kwietnia 2020r.

Sporządził:

Zatwierdził: