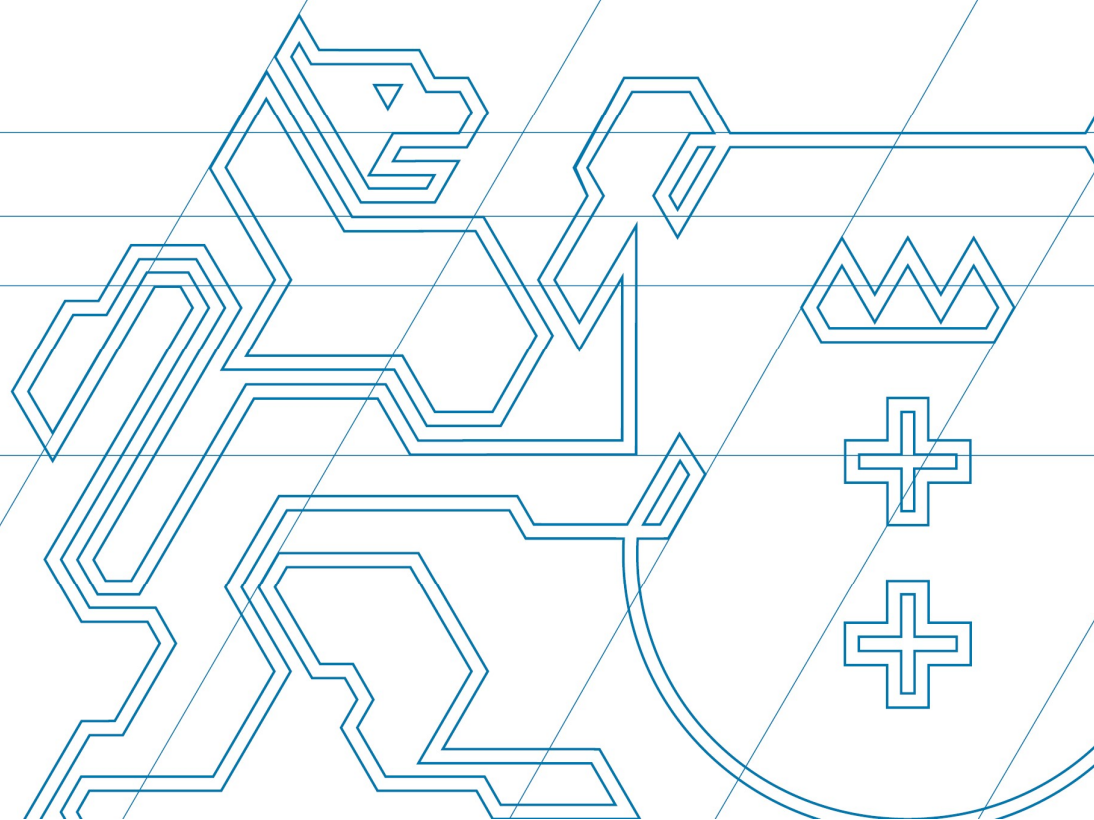




**ODPOWIEDZIALNA
GOSPODARKA
ODPADAMI**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADU
UTYLIZACYJNEGO Sp. z o.o.
ZA ROK 2023**



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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. i nie zawiera danych łącznych z podmiotami powiązanymi. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 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 księgowe 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 prawa podatkowego, 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, z 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 ich nieużytej 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 aktuarialnych.

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 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **299.085.595,43 zł.**
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto w kwocie **14.955.693,31 zł.**
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące spadek tego kapitału o kwotę **2.893.280,31 zł.**
4. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący bilansową ujemną zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę **1.513.802,42 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 26 marca 2024 roku

Sporządził:

Zatwierdził:

BILANS na dzień 31 grudnia 2023 r.

	31 grudnia 2022r.	31 grudnia 2023r.
Aktywa razem	314 718 427,13	299 085 595,43
A. Aktywa trwałe	274 165 683,39	255 060 305,73
I. Wartości niematerialne i prawne	766 219,94	746 312,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	249 753,93	746 312,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	516 466,01	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	259 191 693,69	239 414 955,88
1. Środki trwałe	258 680 164,81	238 614 297,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	477 577,07	460 933,88
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178 258 422,51	167 452 329,76
c) urządzenia techniczne i maszyny	78 507 484,62	69 010 481,90
d) środki transportu	953 343,31	711 851,91
e) inne środki trwałe	483 337,30	978 699,60
2. Środki trwałe w budowie	511 528,88	800 658,83
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 889 339,81	2 790 412,03
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	2 889 339,81	2 790 412,03
IV. Inwestycje długoterminowe	3 859 998,29	3 708 774,45
1. Nieruchomości	3 859 998,29	3 708 774,45
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 458 431,66	8 399 851,28
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 675 436,00	6 103 447,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 782 995,66	2 296 404,28
B. Aktywa obrotowe	40 552 743,74	44 025 289,70
I. Zapasy	2 200 011,82	1 672 917,83
1. Materiały	854 027,08	1 044 144,40
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 330 250,61	594 278,67
5. Zaliczki na dostawy	15 734,13	34 494,76
II. Należności krótkoterminowe	9 784 108,39	14 780 422,97
1. Należności od jednostek powiązanych	21 828,46	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 828,46	0,00
- do 12 miesięcy	21 828,46	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 762 279,93	14 780 422,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 253 018,93	14 250 391,24
- do 12 miesięcy	6 253 018,93	14 250 391,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 444 193,00	444 273,00
c) inne	65 068,00	85 758,73
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	25 748 324,99	24 234 522,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 748 324,99	24 234 522,57
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 748 324,99	24 234 522,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 748 324,99	24 234 522,57
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV . Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 820 298,54	3 337 426,33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Sporządził

Gdańsk, 25 marca 2024r.

Zatwierdził

BILANS na dzień 31 grudnia 2023 r.

	31 grudnia 2022r	31 grudnia 2023r
Pasywa razem	314 718 427,13	299 085 595,43
A. Kapitał własny	83 759 799,49	80 866 519,18
I. Kapitał podstawowy	12 092 000,00	17 092 000,00
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	92 407 504,67	77 423 824,62
- tworzone zgodnie z umową spółki	92 407 504,67	77 423 824,62
- na udziały własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 293 094,43	62 413,00
VI. Zysk (strata) netto	-14 690 585,62	-14 955 693,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	230 958 627,64	218 219 076,25
I. Rezerwy na zobowiązania	13 528 388,64	16 609 760,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 851 717,00	1 677 606,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 292 985,13	4 475 427,47
- długoterminowa	2 202 136,00	3 379 853,00
- krótkoterminowa	1 090 849,13	1 095 574,47
3. Pozostałe rezerwy	8 383 686,51	10 456 727,07
- długoterminowe	7 839 739,99	8 244 047,80
- krótkoterminowe	543 946,52	2 212 679,27
II. Zobowiązania długoterminowe	49 373 015,95	36 096 957,88
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	49 373 015,95	36 096 957,88
a) kredyty i pożyczki	47 674 610,82	34 535 861,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 663 412,70	1 526 103,63
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	34 992,43	34 992,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 566 291,16	40 875 054,05
1. Wobec jednostek powiązanych	209 077,03	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	209 077,03	0,00
- do 12 miesięcy	209 077,03	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	35 291 247,91	40 695 090,21
a) kredyty i pożyczki	17 005 124,00	17 445 509,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	444 229,57	555 369,23
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 290 764,53	9 808 036,95
- do 12 miesięcy	8 290 764,53	9 808 036,95
- 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	5 311 097,90	7 298 113,06

h) z tytułu wynagrodzeń	351 850,93	386 434,12
i) inne	3 888 180,98	5 201 627,85
4. Fundusze specjalne	65 966,22	179 963,84
IV. Rozliczenia międzyokresowe	132 490 931,89	124 637 303,78
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	132 490 931,89	124 637 303,78
- długoterminowe	120 640 020,45	113 484 456,52
- krótkoterminowe	11 850 911,44	11 152 847,26

Sporządził

Gdańsk, 25 marca 2024r.

Zatwierdził

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r.

	12 miesięcy	12 miesięcy
	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023
(wariant porównawczy)		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	121 381 356,57	135 642 219,14
- od jednostek powiązanych	338 103,27	101 525 166,48
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	122 172 145,48	136 447 162,97
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 355 629,91	-1 728 777,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	563 973,00	487 685,53
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	868,00	436 148,00
B. Koszty działalności operacyjnej	143 639 381,55	157 617 179,21
I. Amortyzacja	18 670 194,06	24 082 731,47
II. Zużycie materiałów i energii	12 770 785,79	11 857 042,92
III. Usługi obce	74 853 520,68	76 674 259,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 521 797,47	13 112 471,67
- podatek akcyzowy	33 101,00	41 318,00
V. Wynagrodzenia	19 141 901,14	22 279 275,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 569 085,70	7 093 429,60
- emerytalne	1 828 181,08	2 131 528,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 110 458,35	2 125 164,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 638,36	392 802,96
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 258 024,98	-21 974 960,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 232 343,36	14 369 575,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	269 076,13	0,00
II. Dotacje	8 781 398,61	11 892 407,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	4 181 868,62	2 477 167,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 917 776,27	3 579 711,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	768 131,12
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 382,61	1 130 761,06
III. Inne koszty operacyjne	2 905 393,66	1 680 819,18
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 943 457,89	-11 185 095,67
G. Przychody finansowe	288 606,51	312 370,98
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:	288 578,69	311 325,03
- 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	27,82	1 045,95
H. Koszty finansowe	3 166 694,24	4 685 090,62
I. Odsetki, w tym:	3 148 784,58	4 680 023,74
-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 wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	17 909,66	5 066,88
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-14 821 545,62	-15 557 815,31
J. Podatek dochodowy	-130 960,00	-602 122,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-14 690 585,62	-14 955 693,31

Sporządził

Gdańsk, 25 marca 2024r.

Zatwierdził

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31.12.2022	12 miesięcy do 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	95 743 479,54	83 759 799,49
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	95 743 479,54	83 759 799,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 092 000,00	12 092 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 000 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	5 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 000 000,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 092 000,00	17 092 000,00
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 (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 227 386,82	1 227 386,82
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	16 588,05	16 588,05
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	77 524 997,87	92 407 504,67
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	14 882 506,80	-14 983 680,05
a) zwiększenia (z tytułu)	14 882 506,80	7 000 000,00
- podziału zysku	4 882 506,80	0,00
- dopłat do kapitału	10 000 000,00	0,00
- niezarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	7 000 000,00
b) zmniejszenia	0,00	21 983 680,05
- pokrycie straty	0,00	21 983 680,05
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	92 407 504,67	77 423 824,62
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 882 506,80	-21 983 680,05
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 882 506,80	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 882 506,80	0,00
a) zwiększenia	0,00	62 413,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 882 506,80	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	4 882 506,80	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	62 413,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	21 983 680,05
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	21 983 680,05
a) zwiększenia	7 293 094,43	0,00
- korekty kosztów z lat ubiegłych	7 293 094,43	0,00
b) zmniejszenia	0,00	21 983 680,05
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 293 094,43	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		62 413,00
6. Wynik netto	-14 690 585,62	-14 955 016,38
a) zysk netto		0,00
b) strata netto	14 690 585,62	14 955 693,31
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	83 759 799,49	80 866 519,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	83 759 799,49	80 866 519,18

Sporządził

Gdańsk, 25 marca 2024r.

Zatwierdził

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r.

(metoda pośrednia)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk(strata) netto	-14 690 585,62	-14 955 693,31
II. Korekty razem:	9 184 261,76	19 212 289,12
1. Amortyzacja	18 821 805,40	24 233 955,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 974 789,00	3 920 533,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 194 580,43	763 131,12
5. Zmiana stanu rezerw	-773 475,90	3 087 597,93
6. Zmiana stanu zapasów	-1 521 444,35	527 093,99
7. Zmiana stanu należności	752 159,67	-4 897 386,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	430 497,79	4 757 238,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 012 394,99	-13 367 286,97
10. Inne korekty	-7 293 094,43	187 413,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 506 323,86	4 256 595,81
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 919 366,04	778 080,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 785 219,10	467 084,98
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	134 146,94	310 995,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	134 146,94	310 995,82
- odsetki	134 146,94	310 995,82
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-58 532 076,58	-4 969 514,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-58 532 076,58	-4 969 514,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-55 612 710,54	-4 191 434,11
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	61 583 880,22	19 820 575,31
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 000 000,00	12 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	17 226 029,82	3 781 760,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	34 357 850,40	4 038 815,31
II. Wydatki	-10 582 563,63	-21 399 539,43
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	-6 613 600,00	-16 605 124,00
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	-308 367,71	-572 956,41
8. Odsetki	-3 660 595,92	-4 221 459,02
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	51 001 316,59	-1 578 964,12
Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-10 117 717,81	-1 513 802,42
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-10 117 717,81	-1 513 802,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	35 866 042,80	25 748 324,99
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	25 748 324,99	24 234 522,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania, z tego:	6 481 024,90	8 368 311,11
ZFŚS	7 899,07	96 845,87
Fundusz rekultywacyjny	7 505 304,00	8 030 423,00
Rachunek VAT	1 686,42	241 042,24

Sporządził:

Gdańsk, 25 marca 2024r.

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 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	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2023 (BO)	1 183 029,60	310 027 380,93	178 895 863,31	8 565 200,15	3 477 273,97	502 148 747,96
<i>w tym leasing</i>			2 214 000,00	120 659,93		2 334 659,93
2. Zwiększenia	0,00	6 507 584,31	1 534 339,74	422 834,94	636 251,19	9 101 010,18
Zakup		0,00	1 113 254,74	422 834,94	636 251,19	2 172 340,87
<i>w tym leasing</i>			298 450,00	239 645,20		538 095,20
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie		6 507 584,31	421 085,00			6 928 669,31
3. Zmniejszenia	0,00	27 422 932,26	35 931,13	1 525 724,86	393 703,10	29 378 291,35
Likwidacje		27 422 932,26	35 931,13	1 525 724,86	393 703,10	29 378 291,35
<i>w tym leasing</i>						0,00
Sprzedaż						0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2023 (BZ)	1 183 029,60	289 112 032,98	180 394 271,92	7 462 310,23	3 719 822,06	481 871 466,79
<i>w tym leasing</i>			2 512 450,00	360 305,13		2 872 755,13
						0
5. Umorzenie na 01.01.2023 (BO)	705 452,53	131 768 958,42	100 388 378,69	7 611 856,84	2 993 936,67	243 468 583,15
<i>w tym leasing</i>			47 143,32	84 023,77		131 167,09
6. Zwiększenia	16 643,19	11 807 377,23	11 031 342,46	415 989,34	140 888,89	23 412 241,11
<i>w tym leasing</i>			621 679,18	86 562,24		708 241,42
7. Zmniejszenia	0,00	21 916 632,43	35 931,13	1 277 387,86	393 703,10	23 623 654,52
Likwidacje		21 916 632,43	35 931,13	1 277 387,86	393 703,10	23 623 654,52
<i>w tym leasing</i>						0,00
Sprzedaż						0,00
8. Umorzenie na 31.12.2023 (BZ)	722 095,72	121 659 703,22	111 383 790,02	6 750 458,32	2 741 122,46	243 257 169,74
<i>w tym leasing</i>			668 822,50	170 586,01		839 408,51
						0
9. Wartość netto na 01.01.2023 (BO)	477 577,07	178 258 422,51	78 507 484,62	953 343,31	483 337,30	258 680 164,81
<i>w tym leasing</i>			2 166 856,68	36 636,16		2 203 492,84
10. Wartość netto na 31.12.2023 (BZ)	460 933,88	167 452 329,76	69 010 481,90	711 851,91	978 699,60	238 614 297,05
<i>w tym leasing</i>			1 843 627,50	189 719,12		2 033 346,62

b) Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2023 (BO)	0,00	0,00	922 644,80	922 644,80
2. Zwiększenia	0,00	0,00	1 167 048,52	1 167 048,52
Przyjęcie z inwestycji			1 167 048,52	1 167 048,52
Zakup				0,00
3. Zmniejszenia			34 615,00	34 615,00
4. Wartość brutto na 31.12.2023 (BZ)	0,00	0,00	2 055 078,32	2 055 078,32
5. Umorzenie na 01.01.2023 (BO)			672 890,87	672 890,87
6. Zwiększenia			670 490,36	670 490,36
7. Zmniejszenia			34 615,00	34 615,00
8. Umorzenie na 31.12.2023 (BZ)	0,00	0,00	1 308 766,23	1 308 766,23
9. Wartość netto na 01.01.2023 (BO)	0,00	0,00	249 753,93	249 753,93
10. Wartość netto na 31.12.2023 (BZ)	0,00	0,00	746 312,09	746 312,09

c) Zmiana inwestycji w nieruchomości

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2023 (BO)	4 524 965,04	4 650,00	4 529 615,04
2. Zwiększenia			0,00
3. Zmniejszenia			0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2023 (BZ)	4 524 965,04	4 650,00	4 529 615,04
5. Umorzenie na 01.01.2023 (BO)	665 509,25	4 107,50	669 616,75
6. Zwiększenia	150 681,34	542,50	151 223,84
7. Zmniejszenia			0,00
8. Umorzenie na 31.12.2023 (BZ)	816 190,59	4 650,00	820 840,59
9. Wartość netto na 01.01.2023 (BO)	3 859 455,79	542,50	3 859 998,29
10. Wartość netto na 31.12.2023 (BZ)	3 708 774,45	0,00	3 708 774,45

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 m². Wartość początkowa gruntów własnych - 36.602,80 zł.

	31.12.2022	31.12.2023
Wartość rynkowa (PLN) gruntów użytkowanych wieczysto	46 132 772,40	46 132 772,40
Powierzchnia gruntów (m ²)	674 862	674 862

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 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 wykorzystano z następującego majątku obcego:

Wyszczególnienie	01.01.2023	31.12.2023
Dozowniki wody do picia (szt.)	23	24
Stojak na butle (szt.)	1	1
Kabina sanitarna TOI-TOI (szt.)	4	4
Ekspres do kawy (szt.)	1	2
Maty wejściowe (szt.)	4	4
Kontener socjalny	0	1
Punkt Selektywnej Zbiórki odpadów- nieruchomość wraz z wyposażeniem ruchomym	0	1

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 31.12.2023
	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Wykorzystano	Uznanie za zbędne	Stan na 31.12.2023	
Należności długoterminowe poz. A.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 412,03
Należności krótkoterminowe poz. B.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 780 422,97
B.II.1 a) od jednostek powiązanych do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1 b) od jednostek powiązanych inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3. od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 780 422,97
B.II.3 a) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 250 391,24
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	444 273,00
B.II.3 c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 758,73
B.II.3 d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Ilość udziałów		Wartość udziałów		% udział
	01.01.2023	6 046	12 092 000,00		100%
Gmina Miasta Gdańsk	zwiększenia	2 500,00	5 000 000,00		
	31.12.2023	8 546	17 092 000,00		100%

W dniu 27.11.2023r na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 17.092.000 zł.

W dniu 20.12.2023r. na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 24.092.000 zł. W związku z rejestracją w KRS 04.01.2024r. kwota 7.000.000 zł została odniesiona na kapitał rezerwowy.

9. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Wyszczególnienie	zł
1. Strata netto za rok obrotowy	14 955 016,38
2. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych	62 413,00
3. Razem do pokrycia	14 892 603,38
4. Możliwe źródła pokrycia	
a) kapitał rezerwowy	-14 892 603,38
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 rekultywację kwater składowych	na pozostałe koszty i VAT	
B.O. 01.01.2023	2 202 136,00	7 839 739,99	1 090 849,13	144 861,19	399 085,33	11 676 671,64
Zwiększenia	1 177 717,00	549 169,00	915 393,92		2 067 818,08	4 710 098,00
Przesunięcia		-120 811,19		120 811,19		0,00
Wykorzystanie			752 286,62	120 811,19	395 879,13	1 268 976,94
Rozwiązanie		24 050,00	158 381,96		3 206,20	185 638,16
B.Z. 31.12.2023	3 379 853,00	8 244 047,80	1 095 574,47	144 861,19	2 067 818,08	14 932 154,54

11. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Wykorzystanie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Rezerwy	1 851 717,00	368 705,00	328 314,00	214 502,00	1 677 606,00
		w tym odniesione na wynik			
		368 705,00	328 314,00	214 502,00	
		w tym odniesione na kapitał			
		0,00	0,00	0,00	
Aktywa	5 675 436,00	1 481 920,00	1 018 344,00	35 565,00	6 103 447,00
		w tym odniesione na wynik			
		1 481 920,00	1 018 344,00	35 565,00	
		w tym odniesione na kapitał			
		0,00	0,00	0,00	

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

Zobowiązania długoterminowe	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek z zaangaż. kapit.	Wobec pozostałych jednostek				Razem
			z tytułu pożyczki NFOŚiGW	z tytułu otrzym. zabezp. umów długoterm.	z tytułu leasingu	z tytułu kredytu w Pekao SA	
Stan na 01.01.2023 (BO)	0,00	0,00	24 399 610,82	34 992,43	1 663 412,70	23 275 000,00	49 373 015,95
okres wymagalności i spłaty części długoterminowej zobowiązań							
od 1 roku do 3 lat			15 753 837,00	34 992,43	1 663 412,70	14 700 000,00	32 152 242,13
od 3 do 5 lat			5 599 992,00			8 575 000,00	14 174 992,00
powyżej 5 lat			3 045 781,82				3 045 781,82
Stan na 31.12.2023 (BZ)	0,00	0,00	14 160 861,82	34 992,43	1 526 103,63	20 375 000,00	36 096 957,88
od 1 roku do 3 lat			5 599 992,00	34 992,43	1 526 103,63	16 700 000,00	23 861 088,06
od 3 do 5 lat			5 599 992,00			3 675 000,00	9 274 992,00
powyżej 5 lat			2 960 877,82			0,00	2 960 877,82

Grupa zobowiązań w pasywach bilansu

	Okres wymagalności do 1 roku	
	na początek roku	na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	35 500 324,94	40 695 090,21
1. wobec jedn. powiązanych	209 077,03	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności. do 12 m-cy	209 077,03	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. wobec pozostałych jednostek zaangażowanych kapitałowo	0,00	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	35 291 247,91	40 695 090,21
a) pożyczka z NFOŚiGW	15 405 124,00	12 020 509,00
b) kredyt w Pekao SA	1 600 000,00	5 425 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	444 229,57	555 369,23
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności. do 12 m-cy	8 290 764,53	9 808 036,95
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, z tego:	5 311 097,90	7 298 113,06
- podatek od towarów i usług	0,00	0,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	188 234,00	153 588,00

- składki na ubezpieczenia ZUS	179 902,54	165 395,00
- opłaty za korzystanie ze środowiska	4 915 915,00	6 943 247,00
- składka na PFRON	22 265,00	28 908,00
- podatek akcyzowy	3 478,00	3 424,00
- opłata za zagospodarowanie odpadów	1 303,36	3 551,06
h) z tytułu wynagrodzeń	351 850,93	386 434,12
i) inne	3 888 180,98	5 201 627,85
w tym: z tytułu wydatków na środki trwałe w budowie	266 797,70	1 295 673,21

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Umowa pożyczki na uzupełnienie wkładu własnego na projekt MGOKwG oraz umowa pożyczki na uzupełnienie wkładu własnego na projekt rozbudowy sortowni zostały zabezpieczone wekslami własnymi in blanco, wystawionymi na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Dodatkowo, pożyczki zabezpieczone są hipoteką kaucyjną na nieruchomościach.

Umowa pożyczki z Gdańskiej Infrastruktury Wodociągowo- Kanalizacyjnej Sp. z o.o. jest zabezpieczona wekslem własnym in blanco.

Kredyt obrotowy w Banku Pekao SA. jest zabezpieczony zastawem rejestrowym na wierzytelności oraz zbiorze rzeczy ruchomych.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
1. Weksle własne in blanco, z tego:	200 816 800,00	208 096 800,00	0,00
- umowa o dofinansowanie z POLiŚ - projekt budowa hermetycznej kompostowni	32 816 800,00	32 816 800,00	0,00
- umowa o dofinansowanie z POLiŚ - projekt rozbudowy sortowni	30 800 000,00	38 080 000,00	0,00
- umowa pożyczki z NFOŚiGW	125 200 000,00	125 200 000,00	0,00
- umowa pożyczki z GIWK	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
2. Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach na zabezpieczenie umowy pożyczki z NFOŚiGW	0,00	125 000 000,00	125 000 000,00
3. Zastaw rejestrowy na wierzytelności i zbiorze rzeczy ruchomych na zabezpieczenie kredytu w banku Pekao SA	26 000 000,00	48 766 490,36	9 766 490,36
Razem	226 816 800,00	381 863 290,36	134 766 490,36

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na			Stan na
	1 stycznia 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31 grudnia 2023
1. Długoterminowe, z tego:	1 782 995,66	1 455 759,04	942 350,42	2 296 404,28
Remonty i przeglądy	988 686,79	1 409 315,09	491 392,09	1 906 609,79
Materiały zużywające się stopniowo	385 679,01	1 825,07	214 253,90	173 250,18
Wymiana bram w kompostowni	56 854,96	0,00	56 854,96	0,00
część odsetkowa leasing zwrotny Dopstadt AK565	268 636,21	0,00	137 336,61	131 299,60
część odsetkowa leasing zwrotny Ładowarka L507	65 888,69	0,00	33 512,86	32 375,83
część odsetkowa leasing zwrotny- ciągnik	0,00	19 615,55	0,00	19 615,55
część odsetkowa leasing podnośnik koszowy	0,00	25 003,33	0,00	25 003,33
2. Krótkoterminowe, z tego:	2 820 298,54	5 907 044,83	5 389 917,04	3 337 426,33
Ubezpieczenia majątku	645 367,32	1 641 323,09	1 517 035,50	769 654,91
Opłacone prenumeraty	2 295,57	4 363,17	2 295,57	4 363,17
Abonamenty roczne	81 654,25	192 204,48	182 824,30	91 034,43
Opłaty roczne	0,00	343 836,68	343 836,68	0,00

Remonty kapitalne	947 184,18	1 725 085,72	1 376 928,85	1 295 341,05
Odpisy na ZFŚS	0,00	731 112,43	731 112,43	0,00
Materiały zużywające się stopniowo	291 530,89	227 028,83	297 005,86	221 553,86
Sponsoring	67 083,35	115 000,00	115 000,00	67 083,35
część odsetkowa leasing zwrotny Dopstadt AK565	177 301,96	137 336,61	177 301,96	137 336,61
część odsetkowa leasing zwrotny Ładowarka L507	43 093,14	33 512,86	43 093,14	33 512,86
część odsetkowa leasing zwrotny- ciągnik	0,00	36 276,72	18 417,20	17 859,52
część odsetkowa leasing podnośnik koszowy	0,00	42 159,20	20 277,67	21 881,53
Pozostałe	14 783,94	33 633,78	14 783,94	33 633,78
Remont Sali audio	27 145,32	27 145,32	27 145,32	27 145,32
Okresowe pomiary elektryczne	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Wstępna opłata leasingowa	8 579,16	0,00	8 579,16	0,00
Wymiana bram w kompostowni	56 855,04	56 854,96	56 855,04	56 854,96
Podatek naliczony VAT	415 005,75	551 170,98	415 005,75	551 170,98
Nienotyfikowane na 31.12 odsetki od lokat	33 418,67	0,00	33 418,67	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (1+2)	4 603 294,20	7 362 803,87	6 332 267,46	5 633 830,61

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
	1 stycznia 2023			31 grudnia 2023
1. Długoterminowe, w tym:	120 640 020,45	181 761,65	7 337 325,58	113 484 456,52
Dotacja na projekt Digest-Plast	69 175,96	138 503,56		207 679,52
Dotacja na projekt BAPR	126 828,18	43 258,09		170 086,27
Dotacja na projekt sortowni	29 048,75		1 665,00	27 383,75
Dotacja z Funduszu Spójności, z tego:	120 414 967,56		7 335 660,58	113 079 306,98
<i>a. na projekt MGOKwGd</i>	<i>66 531 921,79</i>		<i>5 522 586,28</i>	<i>61 009 335,51</i>
<i>b. na projekt Budowa hermetycznej kompostowni</i>	<i>23 583 370,64</i>		<i>1 790 560,98</i>	<i>21 792 809,66</i>
<i>c. na projekt Rozbudowa sortowni</i>	<i>30 299 675,13</i>		<i>22 513,32</i>	<i>30 277 161,81</i>
2. Krótkoterminowe, w tym:	11 850 911,44	11 321 782,70	12 019 846,88	11 152 847,26
Dotacja na projekt Digest-Plast	0,00	41 496,44	41 496,44	0,00
Dotacja na projekt BAPR	15 289,32	15 289,32	15 289,32	15 289,32
Dotacja na projekt sortowni	1 665,00	1 665,00	1 665,00	1 665,00
Dotacja na projekt Budowa hermetycznej kompostowni	1 899 266,31	1 790 560,98	1 899 266,31	1 899 266,31
Dotacja z Funduszu Spójności na projekt MGOKwGd	6 111 319,53	5 522 586,28	6 111 319,53	6 111 319,53
Dotacja na projekt Rozbudowa sortowni	3 823 371,28	3 822 745,68	3 823 371,28	3 823 371,28
Przedpłaty	0,00	127 439,00	127 439,00	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów (1+2)	132 490 931,89	11 503 544,35	19 357 172,46	124 637 303,78

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu

	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Zobowiązanie z tyt. kredytów i pożyczek	51 981 370,82	34 535 861,82
Inne zobowiązania finansowe	2 081 472,86	1 526 103,63

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Nie występują.

17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

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

18. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy.

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 241.042,24 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 od należności w okresie sprawozdawczym wyniosły 318,33 zł.

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 310.995,82 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 udzielonej w 2009r przez NFOŚiGW w ciągu roku spłacono kapitał w wysokości 13.538.460,00 zł, natomiast odsetki za rok 2023 wyniosły 1.091.766,46 zł. Z tytułu pożyczki udzielonej w 2021r przez NFOŚiGW w ciągu roku spłacono kapitał w wysokości 1.866.664 zł, natomiast odsetki za rok 2023 wyniosły 1.136.874,75 zł. W roku 2023 spłacono również część kredytu obrotowego, tj. kapitał w wysokości 1.200.000,00 zł. Odsetki od tego kredytu wyniosły natomiast 2.092.746,43, z czego 457.283,42 zł to odsetki naliczone za IV kw. 2023r pobrane 01.01.2024r. Rezerwa na odsetki jest ewidencjonowana w okresach miesięcznych i uznawana podatkowo pod datą ich zapłaty w ostatnim dniu miesiąca kończącego kwartał, przez co zobowiązania finansowe prezentowane są w wartości godziwej. W roku 2023 podpisano umowę pożyczki z Gdańską Infrastrukturą Wodociągowo-Kanalizacyjną Sp. z o.o., z tego tytułu otrzymano 2 mln zł, odsetki od tej pożyczki wyniosły 47.410,41 zł

6. Ryzyko zmiany stopy procentowej

Ryzyko zmiany stopy oprocentowania pożyczki uzależnione jest od stopy redyskontowej weksli. Pożyczka udzielona przez NFOŚiGW oprocentowana jest w wysokości odpowiadającej 0,9 stopy redyskontowej weksli. Oprocentowanie pożyczki udzielonej przez NFOŚiGW w 2021 roku uzależnione jest od stawki WIBOR i określone jako WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku. Oprocentowanie kredytu obrotowego zaciągniętego w Banku Pekao SA jest natomiast uzależnione od stawki WIBOR i określone jako WIBOR 6M + 2 p.p. Oprocentowanie pożyczki z Gdańskiej Infrastruktury Wodociągowo-Kanalizacyjnej Sp. z o.o. uzależnione jest od stawki WIRON 3M +2,9 p.p.

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	
	2022	2023
1. Produkty (wg grup produktów), z tego:	19 197 821,05	19 197 821,05
- sprzedaż energii elektrycznej wyprodukowanej z biogazu	1 414,34	197 680,74
- wartość przyznanych Praw Majątkowych do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	1 207 388,25	781 019,75
- odzysk surowców wtórnych	17 989 018,46	17 652 284,37
2. Usługi zagospodarowania odpadów	102 974 324,43	117 816 178,11
3. Sprzedaż materiałów i towarów	868,00	436 148,00
- sprzedaż Praw Majątkowych	0,00	435 000,00
I. Ogółem produkty i usługi 1+2+3	122 173 013,48	136 883 987,90
II. Zmiana stanu produktów	-1 355 629,91	-1 728 777,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki, z tego:	563 973,00	487 685,53
- koszty odniesione na wynajem bazy GUK	314 704,90	412 045,90
- na rzecz budowy środków trwałych	55 085,96	0,00
- koszty nieodpłatnego zagospodarowania odpadów	28 270,40	9 266,59
- projekt Digest-Plast	165 911,74	66 373,04
- pozostałe	0,00	0,00
Razem przychody netto wykazywane w poz. A Rachunku zysków i strat	121 381 356,57	135 642 219,14
Wartość (wg cennika) usług zagospodarowania odpadów wykonanych nieodpłatnie (ewidencja pozabilansowa)	16 058,61	8 037,89

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

Przychody z długotrwałych umów nie wystąpiły.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie występują.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wobec obniżenia się ceny giełdowej dotyczącej Praw Majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii z OZE, wykazywanych w bilansie jako towary o kwotę 1.130.761,06 zł, wartość odpisu aktualizującego na dzień 31.12.2023 roku wynosi 1.114.512,80 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 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
A. Wynik brutto za rok podatkowy	-14 821 545,62	-15 557 815,31
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między wynikiem rachunkowym a podatkowym)	45 027 436,43	16 835 465,55
1. rozliczenie dotacji w ślad za amortyzacją środków trwałych	8 566 772,18	11 892 407,88
2. otrzymane dotacje	34 357 850,40	4 038 815,31
3. obroty wewnętrzne	563 973,00	487 685,53
4. otrzymane odsetki budżetowe	0,00	10,88
5. rozliczenie dotacji na koszty	214 626,43	0,00
6. rozwiązanie rezerw	1 000 000,00	0,00
7. wykorzystanie gwarancji kontraktowej	324 186,60	415 500,00
8. niezrealizowane różnice kursowe	27,82	1 045,95
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 340 194,83	781 059,66
1. otrzymane prawa majątkowe do Świadectw Pochodzenia energii z OZE naliczone, nieotrzymane odsetki od lokat, należności i udzielonej pożyczki, niezrealizowane różnice kursowe	1 207 388,25	781 019,75
2. pożyczki, niezrealizowane różnice kursowe	132 806,58	39,91
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 202,70	138 187,48
1. otrzymane przychody odsetkowe od lokat i należności	3 202,70	138 187,48
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między wynikiem podatkowym)	10 374 013,91	14 732 865,95
1. amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych pokryta dotacją	44 463,40	0,00
2. amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją	6 582 840,64	11 339 097,05
3. zrealizowane dodatnie różnice w amortyzacji środków trwałych	2 202 930,27	1 193 230,79
4. nieumorzona wartość zlikwidowanych środków trwałych pokryta dotacją	159 092,01	509 523,79
5. wartość sprzedanych Praw Majątkowych do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	0,00	392 739,00
6. koszty obrotów wewnętrznych	563 973,00	487 685,53
7. utworzone rezerwy	0,00	50 013,68
8. składki na PFRON	247 040,00	296 817,00
9. darowizny pieniężne i rzeczowe	171 417,60	291 744,39
10. koszty usług świadczonych nieodpłatnie	28 270,40	9 266,59
11. koszty reprezentacji i reklamy	50 564,70	35 833,35
12. amortyzacja trwale wyłączona z kosztów podatkowych	20 079,99	16 444,45
13. koszty sfinansowane dotacją	224 640,96	41 376,45
14. odsetki budżetowe	0,00	13 803,09
15. pozostałe różne tytuły łącznie	78 700,94	55 290,79
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	3 063 832,55	5 062 821,58
1. przejściowa nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	1 693 193,11	1 710 808,20
2. odpisy aktualizujące majątek obrotowy	12 382,61	1 130 761,06
3. zmiana stanu rozliczeń kosztów operacyjnych	1 189 718,17	1 728 777,36
4. rezerwa na koszty odsetek od kredytu	0,00	457 283,42
5. niewypłacone wynagrodzenia	27 350,00	29 283,80
6. niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne	96 887,82	5 858,02
7. pozostałe różne tytuły łącznie	44 300,84	49,72
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	1 622 369,01	978 407,62
1. poniesione koszty, na które utworzone rezerwę w roku poprzednim	302 844,71	6 226,03
2. przejściowe różnice dodatnie amortyzacyjne	694 728,63	650 890,59
3. zrealizowane przejściowe ujemne różnice amortyzacyjne	370 854,70	197 047,18

4.	wypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia (należne za rok poprz.)	149 109,39	27 350,00
5.	składki na ubezpieczenie społeczne zapłacone w roku bieżącym	102 411,19	96 893,82
7.	koszty należności, których nieściągalność została potwierdzona	2 420,39	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	34 357 850,40	4 038 815,31
1.	Dotacje wolne od podatku	34 357 850,40	4 038 815,31
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-15 012 646,33	-10 180 057,82
K.	Podatek dochodowy za rok	0,00	0,00
I.	Podatek odroczony	-130 960,00	-602 122,00
1.	Rezerwa na podatek odroczony (zmiana stanu)	-665 216,00	-174 111,00
2.	Aktywa na odroczony podatek dochodowy (zmiana stanu)	-534 256,00	428 011,00
M.	Zysk netto	-14 690 585,62	-14 955 693,31

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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowę i środków trwałych na własne potrzeby nie wystąpiły.

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 2023r.	planowane na 2024 r.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	650 582,51	0,00
Nabycie środków trwałych	4 312 784,45	20 808 496,00
- w tym na ochronę środowiska	4 312 784,45	20 808 496,00
Środki trwałe w budowie	552 934,95	5 526 800,00
- w tym na ochronę środowiska	552 934,95	5 526 800,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	5 516 301,91	26 335 296,00

Nakłady na:	planowane na 2024 r.
Inwestycje rozwojowe	5 526 800,00
w tym:	
związane z budową instalacji fermentacji odpadów biodegradowalnych	577 724,00
związane z rozbudową hermetycznej kompostowni	50 000,00
związane z budową nowej instalacji oczyszczania gazu	5 000 000,00
Inwestycje odtworzeniowe i związane z bieżącą działalnością Zakładu	20 808 496,00
w tym:	
wartości niematerialne i prawne	0,00
środki trwałe	20 808 496,00
Razem	26 335 296,00

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

W działalności operacyjnej odnotowano:

- znaczące koszty zakupu usług zagospodarowania odpadów – 76.674.259,89 zł (rok poprzedni 74.853.520,68 zł),
- znaczący spadek zakupu energii elektrycznej – 2.471.837,45 zł (rok poprzedni 4.088.958,06zł)
- wzrost kosztów podatków i opłat – 13.112.471,67 zł (rok poprzedni 10.521.797,47zł)
- wzrost przychodów ze sprzedaży usług unieszkodliwiania odpadów – 116.503.322,96 zł (rok poprzedni 102.974.324,43zł),
- znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży nadwyżek energii elektrycznej – 197.680,74 zł (rok poprzedni 1.414,34zł).

12. Koszty związane z pracami badawczo-rozwojowymi

Spółka nie ponosiła kosztów prac badawczo-rozwojowych.

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

Nie dotyczy.

14. Kursy przyjęte do wyceny

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

15. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Grupa A - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
	1	2	3
Zysk netto			-14 955 693,31
Korekty razem			19 212 289,12
Suma korekt A.II.1 do A.II.9			
1.Amortyzacja			24 233 955,31
- amortyzacja wnip i środków trwałych		24 082 731,47	
- amortyzacja inwestycji w nieruchomości		151 223,84	
- razem korekta		24 233 955,31	
2.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			3 920 533,31
- odsetki ujęte w wyniku 2023		-310 995,82	
- odsetki od kredytu PEKAO		1 634 463,01	
- odsetki od pożyczki NFOŚIGW		1 128 460,06	
- odsetki od pożyczki NFOŚIGW		1 100 181,15	
- odsetki od pożyczki GIWK		47 410,41	
- odsetki od leasingu		287 595,83	
- odsetki ujęte w wyniku 2022 otrzymane w 2023		33 418,67	
- razem korekta		3 920 533,31	
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			763 131,12
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych		-467 084,98	
- koszty zlikwidowanych środków trwałych		1 230 216,10	
- razem korekta		763 131,12	
4. Zmiana stanu rezerw			3 087 597,93
- zmiana stanu rezerw		3 081 371,90	
- korekta o rezerwę na koszty odsetek z tyt. kredytu PEKAO		6 226,03	
- razem korekta		3 087 597,93	
5. Zmiana stanu zapasów			527 093,99
- bilansowa zmiana stanu		527 093,99	
6. Zmiana stanu należności			-4 897 386,80
- zmiana stanu należności razem		-4 897 386,80	
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów			4 757 238,23

- wzrost stanu zobowiązań	4 868 377,89	
- korekta o przesunięcia z zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu sprzętu	-452 007,88	
- korekta o zapłacone zobowiązania z tytułu leasingu samochodów	41 767,31	
- korekta o zapłacone zobowiązania z tytułu leasingu ładowarki	76 689,30	
- korekta o zapłacone zobowiązania z tytułu leasingu rozdrabniacza	325 772,96	
- korekta o zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu ciągnika	-47 135,00	
- korekta o zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu podnośnika	-56 226,35	
- razem korekta	4 757 238,23	
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-13 367 286,97
- wzrost rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych	-941 419,62	
- wzrost rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych	-517 127,79	
- korekta o odsetki od lokat otrzymane w 2023 ujęte w wyniku 2022	-33 418,67	
- spadek rozliczeń międzyokresowych przychodów	-7 853 628,11	
- korekta o otrzymanie dotacji z projektu Rozbudowa sortowni	-3 800 232,36	
- korekta o otrzymanie dotacji z projektu BAPR	-58 547,41	
- odsetki od pożyczek , nadpłacone w 2022 roku	-5 085,37	
-odsetki od pożyczek i kredytów nadpłacone w 2023 roku	22 207,90	
- korekta o otrzymanie dotacji z projektu DIGEST-PLAST	-180 035,54	
- razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 367 286,97	
9. Inne korekty		187 413,00
- korekta o niepobrnaną ratę kredytu PEKAO w 2022r. - pobranie w 2024r.	125 000,00	
- korekta o zwrot zaliczki na podatek CIT za 2021r.	62 413,00	
- razem korekta	187 413,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 256 595,81
- zysk netto	-14 955 693,31	
- suma korekt	19 212 289,12	
- razem	4 256 595,81	
Grupa B - Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		778 080,80
- z odsetek od depozytów	310 995,82	
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych	467 084,98	
- razem wpływy	778 080,80	
II. Wydatki		-4 969 514,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-4 969 514,91
- wydatki na nabycie:	5 516 301,91	
- korekta o wartość leasingu dla ciągnika	-248 337,00	
- korekta o wartość leasingu dla podnośnika	-298 450,00	
- razem wydatki	4 969 514,91	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4 191 434,11
Grupa C- Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		19 820 575,31
1. Wpływy z wydania udziałów	12 000 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	3 781 760,00	
3. Inne wpływy finansowe	4 038 815,31	
- wpływ dotacji na projekt DIGEST-PLAST	180 035,54	
- wpływ dotacji na projekt BAPR	58 547,41	
- wpływ dotacji na projekt Rozbudowa sortowni	3 800 232,36	
- razem wpływy	19 820 575,31	
II. Wydatki		-21 399 539,43
1. Spłata pożyczki	-16 605 124,00	
2. Odsetki	-4 221 459,02	
- od pożyczki NFOŚiGW	-1 099 782,43	
- od kredytu PEKAO	-1 649 068,49	
- od pożyczki NFOŚiGW	-1 137 601,86	
- od pożyczki GIWK	-47 410,41	
- odsetki od leasingu	-287 595,83	

3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-572 956,41	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-1 578 964,12
D-Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)		-1 513 802,42
przepływy pieniężne netto z działalności:		
- operacyjnej (A.III)	4 256 595,81	
- inwestycyjnej (B)	-4 191 434,11	
- finansowej (C)	-1 578 964,12	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 513 802,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F- Środki pieniężne na początek okresu		25 748 324,99
w tym lokaty powyżej 3 m-cy		0,00
G- Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		24 234 522,57
w tym lokaty powyżej 3 m-cy		0,00
Ze środków pieniężnych na koniec okresu przypada na:		
-środki o ograniczonej możliwości dysponowania		8 368 311,11
z tego:		
środki ZFŚS		96 845,87
Fundusz Rekultywacji		8 030 423,00
Rachunek VAT		241 042,24
Krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu		
		25 748 324,99
- lokaty powyżej 3 m-cy		0,00
Środki pieniężne na początek okresu		25 748 324,99
Krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu		
		24 234 522,57
- lokaty powyżej 3 m-cy		0,00
Środki pieniężne na koniec okresu		24 234 522,57

IV. Objasnienia do zawartych umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o umowach

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

- Umowa nr 788/2009/Wn-11/OZ-uk/ps/P o dofinansowanie w formie zwrotnej pożyczki inwestycyjnej 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 2023r. spłacono 89.846.155 zł.

b) 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 31.858.192,54 zł. Zakład znajduje się w okresie trwałości do roku 2025.

c) 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 łączną kwotę, po aneksach, 38.080.000 zł. Do końca 2023r. otrzymano 38.039.145,60 zł.

d) 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:

1) 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. W 2023r. Zakład z tego tytułu otrzymał 1.944.444,44 zł.

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

e) 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 2023 r. z tego tytułu uzyskano rekompensatę w wysokości 1.269.328,44 zł.

f) 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.

g) Umowa Nr 2020/35/DSP kredytu obrotowego nieodnawialnego

Umowa zawarta dnia 22.12.2020r. z Bankiem Pekao SA na refinansowanie wydatków inwestycyjnych poniesionych na realizację inwestycji budowy hermetycznej kompostowni oraz kwatery składowej 800/3. Kredyt udzielony w wysokości 26.000.000,00 zł – wypłacony w całości do końca 2020r.

h) Umowa o dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia pod nazwą „Modernizacja sortowni odpadów”

Umowa nr 2037/2021/Wn11/OZ-uk-yo/P o dofinansowanie w formie zwrotnej pożyczki, umowa z dnia 09.12.2021r. zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę 25.200.000 zł – otrzymano 17.226.029,82 zł.

i) Umowa pożyczki

Umowa zawarta dnia 05.07.2023r. Gdańską Infrastrukturą Wodociągowo – Kanalizacyjną Sp. z o.o. na udzielenie pożyczki do kwoty 12.000.000 zł – otrzymano 2.000.000,00 zł.

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 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	199	213
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	61	62
Ogółem	260	275

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

Wynagrodzenia należne członkom zarządu i organów nadzorczych	12 miesięcy	12 miesięcy
	do 31 grudnia 2022	do 31 grudnia 2023
Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu funkcji	696 716,30	314 327,04
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	216 783,10	232 519,44
Razem	913 499,40	546 846,48

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.

W księgach roku 2023 została ujęta rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego w kwocie 23.400 zł.

V. Objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach odniesionych na kapitał własny

W sprawozdaniu finansowym w kapitałach ujęto zwrot z urzędu skarbowego zapłaconej zaliczki na podatek CIT za rok 2021. Zysk na operacji wyniósł 62.413 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.

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.

Nie wystąpiły żadne zmiany.

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

Podmiot powiązany	Uzyskane w 2023r.			Stan na 31.12.2023r.	
	przychody netto ze sprzedaży	pozostałe przychody operacyjne	odsetki	należności	zobowiązania
Gmina Miasta Gdańska	101 525 165,75	18 850,00	0,00	0,00	0,00
Gdańskie Nieruchomości	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	101 525 166,48	18 850,00	0,00	0,00	0,00

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.

Również wojna w Ukrainie nie wpływa na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

VIII. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

1. Prawa majątkowe do Świadectw Pochodzenia Energii z OZE

Prawa do świadectw pochodzenia energii	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku z przeznaczeniem do sprzedaży
Ilość energii (w MWh) objęta świadectwem	6 856,399	3 632,650	2 000,000	8 489,049
Wartość w PLN	1 278 361,31	782 853,08	352 468,16	1 708 746,23
Odpis aktualizujący do poziomu ceny giełdowej PLN	51 780,10		1 166 292,90	-1 114 512,80
Wartość praw w bilansie PLN	1 330 141,41	782 853,08	1 518 761,06	594 233,43

2. 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 5.343 MWh energii elektrycznej, z czego sprzedała 462,6 MWh energii po cenie rynkowej, a pozostałą wytworzoną energię zużyła na własne potrzeby, dokonując uzupełniającego zakupu 3.316,33 MWh energii. Efektem pracy generatorów biogazowych jest też wytwarzanie energii cieplnej. Spółka nie sprzedaje ciepła, a jedynie wykorzystuje je 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	31.12.2022	31.12.2023
Aktywa trwałe	5 871 858,16	5 831 591,44
Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 708,33
Rzeczowe aktywa trwałe	4 617 115,99	3 760 211,41
Środki trwałe	4 617 115,99	3 139 572,53
grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 333 640,59	2 361 040,22
urządzenia techniczne i maszyny	1 282 860,20	759 032,31
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	615,20	19 500,00
Środki trwałe w budowie	0,00	620 638,88
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 254 742,17	2 068 671,70
Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	620 704,00	917 162,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	634 038,17	1 151 509,70
Aktywa obrotowe	2 207 519,36	1 534 945,60
Zapasy	1 345 261,14	602 549,43
Materiały	15 120,00	8 316,00
Towary	1 330 141,14	594 233,43
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	nieprzypisane	nieprzypisane
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	862 258,22	932 396,17
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem alokowane pozycje aktywów	8 079 377,52	7 366 537,04
Pozycje pasywów	31.12.2022	31.12.2023
A Kapitał własny	1 054 573,83	227 274,51
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	1 054 573,83	194 275,53
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy	3 645 921,82	3 180 484,87
Rezerwy na zobowiązania	302 588,00	1 174 191,02
Rezerwa z tyt. odr. podatku dochodowego	302 588,00	144 006,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	nieprzypisane	nieprzypisane
długoterminowa	nieprzypisane	nieprzypisane
krótkoterminowa	nieprzypisane	nieprzypisane
Pozostałe rezerwy	0,00	1 030 185,02
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	1 030 185,02
Zobowiązania długoterminowe	374 098,43	0,00

Wobec pozostałych jednostek	374 098,43	0,00
kredyty i pożyczki	374 098,43	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 652 591,03	837 092,88
Wobec pozostałych jednostek	1 652 591,03	837 092,88
kredyty i pożyczki	485 316,89	374 098,43
z tytułu dostaw i usług	1 161 554,14	456 417,45
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - częściowo	5 720,00	6 577,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Fundusze specjalne	nieprzypisane	nieprzypisane
Rozliczenia międzyokresowe	1 316 644,36	1 169 200,97
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 316 644,36	1 169 200,97
długoterminowe	1 168 180,34	1 044 856,61
krótkoterminowe	148 464,02	124 344,36
Razem alokowane pozycje pasywów	4 700 495,65	3 374 760,40

Pozycje rachunku zysków i strat	31.12.2022	31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 447 493,40	8 071 041,18
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 208 802,59	978 700,49
Zmiana stanu produktów (wpisano wartość pewną - pozostałe nieprzypisane)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 238 690,81	6 657 340,69
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	435 000,00
B Koszty działalności operacyjnej	4 295 931,95	7 526 494,30
Amortyzacja	1 731 505,80	1 929 516,59
Zużycie materiałów i energii	310 015,24	478 693,41
Usługi obce	1 089 617,72	2 898 462,73
Podatki i opłaty	404 398,66	423 025,96
Wynagrodzenia	558 205,12	543 522,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 646,62	162 968,13
Pozostałe koszty rodzajowe	25 952,79	697 566,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 590,00	392 739,00
C Zysk/ strata ze sprzedaży	1 151 561,45	544 546,88
D Pozostałe przychody operacyjne	232 400,88	465 842,45
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	181 463,00	148 464,02
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	50 937,88	317 378,43
E Pozostałe koszty operacyjne	63 320,49	1 231 522,21
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 382,61	1 130 761,06
Inne koszty operacyjne	50 937,88	100 761,15
F Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 320 641,84	-221 132,88
G Przychody finansowe	0,00	0,00
Odsetki	nieprzypisane	nieprzypisane
H Koszty finansowe	52 111,01	40 001,60
Odsetki	52 111,01	40 001,60
I Zysk/strata brutto (F+G-H)	1 268 530,83	-261 134,47
J Podatek dochodowy - część bieżąca- ustalony w wysokości 19% zysku brutto	0,00	0,00
K Podatek dochodowy - część odroczonea	213 957,00	-455 410,00
L Zysk/strata netto	1 054 573,83	194 275,53

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 powstawania kosztów, umożliwiający ustalenie kosztów poszczególnych procesów technologicznych.

Gdańsk, 26 marca 2024r.

Sporządził:

Zatwierdził: