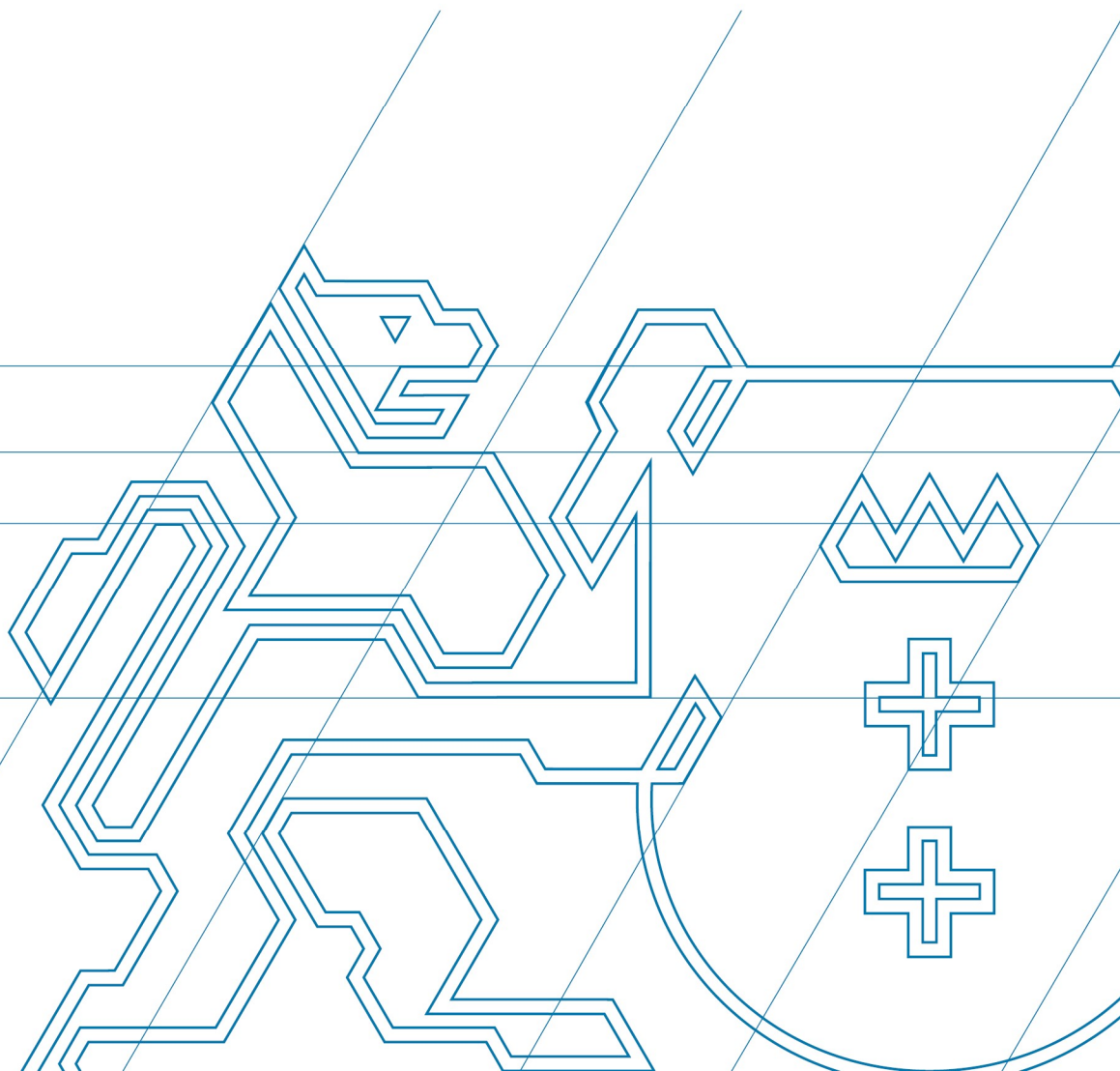




**ODPOWIEDZIALNA
GOSPODARKA
ODPADAMI**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADU UTYLIZACYJNEGO Sp. z o.o. ZA ROK 2024



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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 2024 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, poza sprzętem elektronicznym, o wartości początkowej pomiędzy 4.000 zł a 5.000 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania (zakupione lub wytworzone we własnym zakresie), natomiast sprzęt elektroniczny o wartości pomiędzy 1.500 zł a 4.000 zł jest jednorazowo amortyzowany w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 5.000 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 4.000 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 niez użytą część 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 2024 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **311.616.854,82 zł.**
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zysk netto w kwocie **36.310.769,45 zł.**
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost tego kapitału o kwotę **36.310.769,45 zł.**
4. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący bilansową dodatnią zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę **20.768.992,04 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 25 marca 2025 roku

Sporządził:

Zatwierdził:

BILANS na dzień 31 grudnia 2024 r.

	31 grudnia 2023r.	31 grudnia 2024r.
Aktywa razem	299 085 595,43	311 616 854,82
A. Aktywa trwałe	255 060 305,73	240 796 477,49
I. Wartości niematerialne i prawne	746 312,09	63 297,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	746 312,09	63 297,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239 414 955,88	224 769 732,73
1. Środki trwałe	238 614 297,05	224 424 323,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	460 933,88	444 290,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 452 329,76	157 856 798,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	69 010 481,90	64 593 563,85
d) środki transportu	711 851,91	550 783,30
e) inne środki trwałe	978 699,60	978 887,17
2. Środki trwałe w budowie	800 658,83	319 620,97
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	25 788,03
III. Należności długoterminowe	2 790 412,03	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	2 790 412,03	2 790 412,03
IV. Inwestycje długoterminowe	3 708 774,45	3 558 093,12
1. Nieruchomości	3 708 774,45	3 558 093,12
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 399 851,28	9 614 942,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 103 447,00	6 978 682,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 296 404,28	2 636 260,09
B. Aktywa obrotowe	44 025 289,70	70 820 377,33
I. Zapasy	1 672 917,83	1 452 181,18
1. Materiały	1 044 144,40	1 334 524,14
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	594 278,67	113 488,20
5. Zaliczki na dostawy	34 494,76	4 168,84
II. Należności krótkoterminowe	14 780 422,97	20 495 308,54
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	157 180,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	157 180,00
- do 12 miesięcy	0,00	157 180,00
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	14 780 422,97	20 338 128,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 250 391,24	20 252 986,54
- do 12 miesięcy	14 250 391,24	20 252 986,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	444 273,00	0,00
c) inne	85 758,73	85 142,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	24 234 522,57	45 003 514,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 234 522,57	45 003 514,61
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	24 234 522,57	45 003 514,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 234 522,57	45 003 514,61
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV . Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 337 426,33	3 869 373,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Sporządził

Gdańsk, 28 marca 2025r.

Zatwierdził

BILANS na dzień 31 grudnia 2024 r.

	31 grudnia 2023r.	31 grudnia 2024r.
Pasywa razem	299 085 595,43	311 616 854,82
A. Kapitał własny	80 866 519,18	117 177 288,63
I. Kapitał podstawowy	17 092 000,00	24 092 000,00
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	77 423 824,62	55 530 544,31
- tworzone zgodnie z umową spółki	77 423 824,62	55 530 544,31
- na udziały własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	62 413,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-14 955 693,31	36 310 769,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	218 219 076,25	194 439 566,19
I. Rezerwy na zobowiązania	16 609 760,54	17 266 857,59
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 677 606,00	2 289 163,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 475 427,47	5 489 741,14
- długoterminowa	3 379 853,00	3 945 874,00
- krótkoterminowa	1 095 574,47	1 543 867,14
3. Pozostałe rezerwy	10 456 727,07	9 487 953,45
- długoterminowe	8 244 047,80	9 057 451,61
- krótkoterminowe	2 212 679,27	430 501,84
II. Zobowiązania długoterminowe	36 096 957,88	34 762 598,70
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	36 096 957,88	34 762 598,70
a) kredyty i pożyczki	34 535 861,82	30 769 197,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 526 103,63	3 958 408,45
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	34 992,43	34 992,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 875 054,05	27 876 963,90
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	3 335,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	3 335,44
- do 12 miesięcy	0,00	3 335,44
- 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	40 695 090,21	27 683 864,79
a) kredyty i pożyczki	17 445 509,00	6 766 664,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	555 369,23	1 776 678,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 808 036,95	4 015 938,98
- do 12 miesięcy	9 808 036,95	4 015 938,98
- 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	7 298 113,06	11 233 815,85

h) z tytułu wynagrodzeń	386 434,12	499 799,20
i) inne	5 201 627,85	3 390 968,00
4. Fundusze specjalne	179 963,84	189 763,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	124 637 303,78	114 533 146,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124 637 303,78	114 533 146,00
- długoterminowe	113 484 456,52	102 037 581,40
- krótkoterminowe	11 152 847,26	12 495 564,60

Sporządził

Gdańsk, 28 marca 2054r.

Zatwierdził

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024r.****(wariant porównawczy)****A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:****- od jednostek powiązanych**

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Usługi obce

IV. Podatki i opłaty, w tym:

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**D. Pozostałe przychody operacyjne**

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

E. Pozostałe koszty operacyjne

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)**G. Przychody finansowe**

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

b) od jednostek pozostałych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:

- od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

H. Koszty finansowe

I. Odsetki, w tym:

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)**J. Podatek dochodowy****K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)****L. Zysk (strata) netto (I-J-K)**

	12 miesięcy 31 grudnia 2023	12 miesięcy 31 grudnia 2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	135 642 219,14	191 495 617,42
- od jednostek powiązanych	101 525 166,48	138 746 568,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	136 447 162,97	191 619 706,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 728 777,36	-1 508 963,63
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	487 685,53	563 705,07
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	436 148,00	821 169,48
B. Koszty działalności operacyjnej	157 617 179,21	155 924 802,25
I. Amortyzacja	24 082 731,47	23 849 419,22
II. Zużycie materiałów i energii	11 857 042,92	11 025 053,21
III. Usługi obce	76 674 259,89	67 499 530,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 112 471,67	13 369 888,29
- podatek akcyzowy	41 318,00	40 788,00
V. Wynagrodzenia	22 279 275,97	28 086 668,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 093 429,60	8 675 842,88
- emerytalne	2 131 528,39	2 651 751,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 125 164,73	2 514 441,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	392 802,96	903 957,57
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21 974 960,07	35 570 815,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 369 575,76	14 528 293,18
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	11 892 407,88	11 286 866,31
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	11 345,08
IV. Inne przychody operacyjne	2 477 167,88	3 230 081,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 579 711,36	1 975 558,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	768 131,12	86 947,13
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 130 761,06	137 434,05
III. Inne koszty operacyjne	1 680 819,18	1 751 177,01
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 185 095,67	48 123 550,16
G. Przychody finansowe	312 370,98	365 810,17
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:	311 325,03	365 749,14
- 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	1 045,95	61,03
H. Koszty finansowe	4 685 090,62	3 633 454,88
I. Odsetki, w tym:	4 680 023,74	3 624 638,93
- dla jednostek powiązanych	0,00	27,12
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	5 066,88	8 815,95
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 557 815,31	44 855 905,45
J. Podatek dochodowy	-602 122,00	8 545 136,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-14 955 693,31	36 310 769,45

Sporządził

Gdańsk, 28 marca 2025r.

Zatwierdził

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31.12.2023	12 miesięcy do 31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	83 759 799,49	80 866 519,18
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	83 759 799,49	80 866 519,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 092 000,00	17 092 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 000 000,00	7 000 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	5 000 000,00	7 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 000 000,00	7 000 000,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 092 000,00	24 092 000,00
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	92 407 504,67	77 423 824,62
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-14 983 680,05	-21 893 280,31
a) zwiększenia (z tytułu)	7 000 000,00	62 413,00
- podziału zysku	0,00	62 413,00
- dopłat do kapitału	0,00	0,00
- niezarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego	7 000 000,00	0,00
b) zmniejszenia	21 983 680,05	21 955 693,31
- pokrycie straty	21 983 680,05	14 955 693,31
- zarejestrowane podwyższenia kapitału zakładowego w KRS		7 000 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	77 423 824,62	55 530 544,31
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 983 680,05	-14 893 280,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	62 413,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	62 413,00
a) zwiększenia	62 413,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	62 413,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	62 413,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	62 413,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	21 983 680,05	14 955 693,31
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 983 680,05	14 955 693,31
a) zwiększenia	0,00	0,00
- korekty kosztów z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia	21 983 680,05	14 955 693,31
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	62 413,00	0,00
6. Wynik netto	-14 955 693,31	36 310 769,45
a) zysk netto	0,00	36 310 769,45
b) strata netto	14 955 693,31	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	80 866 519,18	117 177 288,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	80 866 519,18	117 177 288,63

Sporządził

Gdańsk, 28 marca 2025r.

Zatwierdził

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024r.

(metoda pośrednia)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	PLN	PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk(strata) netto	-14 955 693,31	36 310 769,45
II. Korekty razem:	19 212 289,12	7 358 867,38
1. Amortyzacja	24 233 955,31	24 000 100,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 920 533,31	3 236 513,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	763 131,12	62 370,23
5. Zmiana stanu rezerw	3 087 597,93	1 114 380,47
6. Zmiana stanu zapasów	527 093,99	220 736,65
7. Zmiana stanu należności	-4 897 386,80	-5 714 885,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 757 238,23	-3 540 554,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 367 286,97	-12 019 793,76
10. Inne korekty	187 413,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 256 595,81	43 669 636,83
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	778 080,80	456 379,65
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	467 084,98	93 626,02
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	310 995,82	362 753,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	310 995,82	362 753,63
- odsetki	310 995,82	362 753,63
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-4 969 514,91	-3 778 063,25
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 969 514,91	-3 778 063,25
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
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 191 434,11	-3 321 683,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	19 820 575,31	3 150 220,93
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	12 000 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 781 760,00	3 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	4 038 815,31	150 220,93
II. Wydatki	-21 399 539,43	-22 729 182,12
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	-16 605 124,00	-17 445 509,00
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	-572 956,41	-1 245 500,15
8. Odsetki	-4 221 459,02	-4 038 172,97
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 578 964,12	-19 578 961,19
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 513 802,42	20 768 992,04
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 513 802,42	20 768 992,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	25 748 324,99	24 234 522,57
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	24 234 522,57	45 003 514,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania, z tego:	8 368 311,11	138 452,88
ZFŚS	96 845,87	125 070,03
Fundusz rekultywacyjny	8 030 423,00	0,00
Rachunek VAT	241 042,24	13 382,85

Sporządził:

Gdańsk, 28 marca 2025r.

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 01.01.2024 (BO)	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
2. Zwiększenia	0,00	1 302 488,14	7 374 061,27	202 717,79	268 830,05	9 148 097,25
Zakup		89 988,50	7 374 061,27	202 717,79	268 830,05	7 935 597,61
<i>w tym leasing</i>			4 829 058,50	70 056,00		4 899 114,50
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie		1 212 499,64				1 212 499,64
3. Zmniejszenia	0,00	48 683,50	772 433,69	126 302,75	191 895,58	1 139 315,52
Likwidacje		48 683,50	772 433,69	126 302,75	191 895,58	1 139 315,52
<i>w tym leasing</i>						0,00
Sprzedaż						0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2024 (BZ)	1 183 029,60	290 365 837,62	186 995 899,50	7 538 725,27	3 796 756,53	489 880 248,52
<i>w tym leasing</i>			7 341 508,50	430 361,13		7 771 869,63
5. Umorzenie na 01.01.2024 (BO)	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
6. Zwiększenia	16 643,19	10 871 608,40	11 725 322,43	281 950,52	266 849,78	23 162 374,32
<i>w tym leasing</i>			1 301 004,92	59 911,30		1 360 916,22
7. Zmniejszenia	0,00	22 272,72	706 776,80	44 466,87	190 102,88	963 619,27
Likwidacje		22272,72	706 776,80	44 466,87	190 102,88	963 619,27
<i>w tym leasing</i>						0,00
Sprzedaż						0,00
8. Umorzenie na 31.12.2024 (BZ)	738 738,91	132 509 038,90	122 402 335,65	6 987 941,97	2 817 869,36	265 455 924,79
<i>w tym leasing</i>			1 969 827,42	230 497,31		2 200 324,73
						0
9. Wartość netto na 01.01.2024 (BO)	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
10. Wartość netto na 31.12.2024 (BZ)	444 290,69	157 856 798,72	64 593 563,85	550 783,30	978 887,17	224 424 323,73
<i>w tym leasing</i>			5 371 681,08	199 863,82		5 571 544,90

b) Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2024 (BO)	0,00	0,00	2 055 078,32	2 055 078,32
2. Zwiększenia	0,00	0,00	4 030,33	4 030,33
Przyjęcie z inwestycji				0,00
Zakup			4 030,33	4 030,33
3. Zmniejszenia				0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2024 (BZ)	0,00	0,00	2 059 108,65	2 059 108,65
5. Umorzenie na 01.01.2024 (BO)			1 308 766,23	1 308 766,23
6. Zwiększenia			687 044,90	687 044,90
7. Zmniejszenia				0,00
8. Umorzenie na 31.12.2024 (BZ)	0,00	0,00	1 995 811,13	1 995 811,13
9. Wartość netto na 01.01.2024 (BO)	0,00	0,00	746 312,09	746 312,09
10. Wartość netto na 31.12.2024 (BZ)	0,00	0,00	63 297,52	63 297,52

c) Zmiana inwestycji w nieruchomości

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2024 (BO)	4 524 965,04	4 650,00	4 529 615,04
2. Zwiększenia			0,00
3. Zmniejszenia			0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2024 (BZ)	4 524 965,04	4 650,00	4 529 615,04
5. Umorzenie na 01.01.2024 (BO)	816 190,59	4 650,00	820 840,59
6. Zwiększenia	150 681,33		150 681,33
7. Zmniejszenia			0,00
8. Umorzenie na 31.12.2024 (BZ)	966 871,92	4 650,00	971 521,92
9. Wartość netto na 01.01.2024 (BO)	3 708 774,45	0,00	3 708 774,45
10. Wartość netto na 31.12.2024 (BZ)	3 558 093,12	0,00	3 558 093,12

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.

	31.12.2023	31.12.2024
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 korzystano z następującego majątku obcego:

Wyszczególnienie	01.01.2024	31.12.2024
Dozowniki wody do picia (szt.)	24	27
Stojak na butle (szt.)	1	1
Kabina sanitarna TOI-TOI (szt.)	4	4
Ekspres do kawy (szt.)	2	3
Maty wejściowe (szt.)	4	4
Kontener socjalny	1	0
Punkt Selektywnej Zbiórki odpadów- nieruchomość wraz z wyposażeniem ruchomym	1	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 31.12.2024
	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Wykorzystano	Uznanie za zbędne	Stan na 31.12.2024	
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	185 051,13	0,00	0,00	185 051,13	20 680 359,67
B.II.1 a) od jednostek powiązanych do 12 miesięcy						157 180,00
B.II.1 b) od jednostek powiązanych inne						0,00
B.II.3. od pozostałych jednostek	0,00	185 051,13	0,00	0,00	185 051,13	20 523 179,67
B.II.3 a) do 12 miesięcy	0,00				0,00	20 252 986,54
B.II.3 a) pow. 12 miesięcy						0,00
B.II.3 b) z tytułu podatków, dotacji, itd.						0,00
B.II.3 c) inne						85 142,00
B.II.3 d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	185 051,13			185 051,13	185 051,13

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Udziałowiec		Ilość udziałów	Wartość udziałów	% udział
	01.01.2024	8 546	17 092 000,00	100%
Gmina Miasta Gdańsk	Zwiększenia	3 500	7 000 000,00	
	31.12.2024	12 046	24 092 000,00	100%

W dniu 20.12.2023r. na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 24.092.000 zł. Podwyższenie kapitału zostało ujęte na kapitale rezerwowym. W związku z rejestracją w KRS 04.01.2024r. kwota 7.000.000 zł została przesunięta z kapitału rezerwowego na kapitał podstawowy.

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Wyszczególnienie	zł
1. Zysk netto za rok obrotowy	36 310 769,45
2. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych	0,00
3. Razem do podziału	36 310 769,45
4. Proponowany podział	
a) kapitał rezerwowy	36 310 769,45
5. Zysk niepodzielony	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. 01.01.2024	3 379 853,00	8 244 047,80	1 095 574,47	144 861,19	2 067 818,08	14 932 154,54
Zwiększenia	566 021,00	958 265,00	1 361 284,04	0,00	237 356,65	3 122 926,69
Przesunięcia		-120 811,19		120 811,19		0,00
Wykorzystanie			901 454,37	120 811,19	1 698 926,18	2 721 191,74
Rozwiązanie		24 050,00	11 537,00		320 607,90	356 194,90
B.Z. 31.12.2024	3 945 874,00	9 057 451,61	1 543 867,14	144 861,19	285 640,65	14 977 694,59

11. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Wykorzystanie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Rezerwy	1 677 606,00	1 127 870,00	505 225,00	11 088,00	2 289 163,00
		w tym odniesione na wynik			
		1 127 870,00	505 225,00	11 088,00	
		w tym odniesione na kapitał			
		0,00	0,00	0,00	
Aktywa	6 103 447,00	1 776 843,00	894 834,00	6 774,00	6 978 682,00
		w tym odniesione na wynik			
		1 776 843,00	894 834,00	6 774,00	
		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 01.01.2024 (BO)	0,00	0,00	14 160 861,82	34 992,43	1 526 103,63	20 375 000,00	36 096 957,88
okres wymagalności i spłaty części długoterminowej zobowiązań							
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
Stan na 31.12.2024 (BZ)	0,00	0,00	12 294 197,82	34 992,43	3 958 408,45	18 475 000,00	34 762 598,70
od 1 roku do 3 lat			5 599 992,00	34 992,43	3 958 408,45	18 475 000,00	28 068 392,88
od 3 do 5 lat			5 599 992,00				5 599 992,00
powyżej 5 lat			1 094 213,82			0,00	1 094 213,82

Grupa zobowiązań w pasywach bilansu

Zobowiązania krótkoterminowe

1. wobec jedn. powiązanych

- a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności. do 12 m-cy
b) inne

2. wobec pozostałych jednostek zaangażowanych kapitałowo

3. wobec pozostałych jednostek

- a) pożyczka z NFOŚiGW
b) kredyt w Pekao SA
c) inne zobowiązania finansowe
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności. do 12 m-cy
e) zaliczki otrzymane na dostawy
f) zobowiązania wekslowe
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:
- podatek od towarów i usług
- podatek dochodowy od osób fizycznych
- podatek dochodowy od osób prawnych
- składki na ubezpieczenia ZUS
- opłaty za korzystanie ze środowiska
- składka na PFRON
- podatek akcyzowy
- opłata za zagospodarowanie odpadów
h) z tytułu wynagrodzeń
i) inne
w tym: z tytułu wydatków na środki trwałe w budowie

Okres wymagalności do 1 roku

	na początek roku	na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	40 695 090,21	27 687 200,23
1. wobec jedn. powiązanych	0,00	3 335,44
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności. do 12 m-cy	0,00	3 335,44
b) inne	0,00	0,00
2. wobec pozostałych jednostek zaangażowanych kapitałowo	0,00	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	40 695 090,21	27 683 864,79
a) pożyczka z NFOŚiGW	12 020 509,00	1 866 664,00
b) kredyt w Pekao SA	5 425 000,00	4 900 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	555 369,23	1 776 678,76
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności. do 12 m-cy	9 808 036,95	4 015 938,98
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:	7 298 113,06	11 233 815,85
- podatek od towarów i usług	0,00	899 428,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	153 588,00	255 436,00
- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	2 427 131,00
- składki na ubezpieczenia ZUS	165 395,00	193 168,79
- opłaty za korzystanie ze środowiska	6 943 247,00	7 433 351,00
- składka na PFRON	28 908,00	18 211,00
- podatek akcyzowy	3 424,00	3 539,00
- opłata za zagospodarowanie odpadów	3 551,06	3 551,06
h) z tytułu wynagrodzeń	386 434,12	499 799,20
i) inne	5 201 627,85	3 390 968,00
w tym: z tytułu wydatków na środki trwałe w budowie	1 295 673,21	482 169,41

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Umowa pożyczki na uzupełnienie wkładu własnego na projekt rozbudowy sortowni została zabezpieczona wekslem własnym in blanco, wystawionym na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Umowa pożyczki na projekt MGOK zabezpieczona jest hipoteką kaucyjną na nieruchomościach.

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

Umowa leasingu z SG Equipment Leasing Polska na leasing ładowarki CAT 950 zabezpieczona jest 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:	101 872 940,50	109 152 940,50	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	25 200 000,00	25 200 000,00	0,00
- umowa pożyczki z GIWK	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
- umowa leasingu	1 056 140,50	1 056 140,50	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	127 872 940,50	282 919 430,86	134 766 490,36

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 1 stycznia 2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31 grudnia 2024
1. Długoterminowe, z tego:	2 296 404,28	1 785 293,50	1 445 437,69	2 636 260,09
Abonamenty roczne	0,00	61 593,32	0,00	61 593,32
Remonty i przeglądy	1 906 609,79	1 282 684,06	1 147 488,44	2 041 805,41
Materiały zużywające się stopniowo	173 250,18	105 968,37	146 691,62	132 526,93
Okresowe pomiary elektryczne	8 250,00	0,00	8 250,00	0,00
Opłacone prenumeraty	0,00	8 500,23	0,00	8 500,23
część odsetkowa leasing zwrotny Dopstadt AK565	131 299,60	0,00	92 468,38	38 831,22
część odsetkowa leasing zwrotny Ładowarka L507	32 375,83	0,00	22 503,81	9 872,02
część odsetkowa leasing zwrotny- ciągnik	19 615,55	0,00	12 508,39	7 107,16
część odsetkowa leasing podnośnik kosзовy	25 003,33	0,00	15 527,05	9 476,28
część odsetkowa leasing Dopstadt Inventhor	0,00	115 669,30	0,00	115 669,30
część odsetkowa leasing Caterpillar 950	0,00	107 111,67	0,00	107 111,67
część odsetkowa leasing spycharki Caterpillar	0,00	103 766,55	0,00	103 766,55
2. Krótkoterminowe, z tego:	3 337 426,33	6 784 196,39	6 252 249,72	3 869 373,00
Ubezpieczenia majątku	769 654,91	1 694 006,30	1 616 564,10	847 097,11
Opłacone prenumeraty	4 363,17	9 351,99	4 363,17	9 351,99
Abonamenty roczne	91 034,43	112 582,37	117 322,18	86 294,62
Opłaty roczne	0,00	343 098,68	343 098,68	0,00
Remonty kapitalne	1 295 341,05	1 605 695,33	1 460 036,66	1 440 999,72
Odpisy na ZFŚS	0,00	880 457,70	880 457,70	0,00
Materiały zużywające się stopniowo	221 553,86	784 133,18	487 290,50	518 396,54
Sponsoring	67 083,35	115 000,00	105 416,67	76 666,68
część odsetkowa leasing zwrotny Dopstadt AK565	137 336,61	92 468,38	137 336,61	92 468,38
część odsetkowa leasing zwrotny Ładowarka L507	33 512,86	22 503,81	33 512,86	22 503,81
część odsetkowa leasing zwrotny- ciągnik	17 859,52	12 508,39	17 859,52	12 508,39
część odsetkowa leasing podnośnik kosзовy	21 881,53	15 527,05	21 881,53	15 527,05

część odsetkowa leasing Doppstadt Inventhor	0,00	229 214,65	107 279,92	121 934,73
część odsetkowa leasing Caterpillar 950	0,00	85 387,47	4 298,74	81 088,73
część odsetkowa leasing spycharki Caterpillar	0,00	231 254,72	118 952,88	112 301,84
Pozostałe	33 633,78	159 484,83	78 726,26	114 392,35
Remont Sali audio	27 145,32	22 586,80	27 145,32	22 586,80
Okresowe pomiary elektryczne	9 000,00	8 250,00	9 000,00	8 250,00
Usługa wsparcia separatorów	0,00	88 454,19	73 680,48	14 773,71
Kalibracja analizatorów biogazu	0,00	17 919,00	0,00	17 919,00
Wymiana bram w kompostowni	56 854,96	0,00	56 854,96	0,00
Podatek naliczony VAT	551 170,98	254 311,55	551 170,98	254 311,55
Nienotyfikowane na 31.12 odsetki od lokat	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (1+2)	5 633 830,61	8 569 489,89	7 697 687,41	6 505 633,09

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na 1 stycznia 2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31 grudnia 2024
1. Długoterminowe, w tym:	113 484 456,52	142 175,83	11 589 050,95	102 037 581,40
Dotacja na projekt Digest-Plast	207 679,52	142 175,83	349 855,35	0,00
Dotacja na projekt BAPR	170 086,27		15 289,32	154 796,95
Dotacja na projekt sortowni	27 383,75		1 665,00	25 718,75
Dotacja z Funduszu Spójności, z tego:	113 079 306,98	0,00	11 222 241,28	101 857 065,70
a. na projekt MGOKwGd	61 009 335,51		5 742 857,26	55 266 478,25
b. na projekt Budowa hermetycznej kompostowni	21 792 809,66		1 708 729,08	20 084 080,58
c. na projekt Rozbudowa sortowni	30 277 161,81		3 770 654,94	26 506 506,87
2. Krótkoterminowe, w tym:	11 152 847,26	21 041 910,63	19 699 193,29	12 495 564,60
Dotacja na projekt Digest-Plast	0,00	8 045,10	8 045,10	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	1 790 560,98	1 708 729,08	1 790 560,98	1 708 729,08
Dotacja z Funduszu Spójności na projekt MGOKwGd	5 522 586,28	5 742 857,26	5 648 560,23	5 616 883,31
Dotacja na projekt Rozbudowa sortowni	3 822 745,68	3 770 654,94	3 822 745,68	3 770 654,94
Przedpłaty	0,00	9 794 669,93	8 412 326,98	1 382 342,95
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów (1+2)	124 637 303,78	21 184 086,46	31 288 244,24	114 533 146,00

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	37 535 861,82	30 769 197,82
Inne zobowiązania finansowe	5 735 087,21	3 958 408,45

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

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 13.382,85 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 2.227 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 362.753,63 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 10.153.845,00 zł, natomiast odsetki za rok 2024 wyniosły 251.715,57 zł. Z tytułu pożyczki udzielonej w 2021r. przez NFOŚiGW w ciągu roku spłacono kapitał w wysokości 1.866.664 zł, natomiast odsetki za rok 2024 wyniosły 919.671,64 zł. W roku 2024 spłacono również część kredytu obrotowego, tj. kapitał w wysokości 5.425.000,00 zł. Odsetki od tego kredytu wyniosły 1.662.182,25 zł. 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 2024 z tytułu podpisanej w 2023r. umowy pożyczki z Gdańską Infrastrukturą Wodociągowo-Kanalizacyjną Sp. z o.o., otrzymano 3 mln zł, odsetki od tej pożyczki wyniosły 324.575,60 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 opóźniania 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	
	2023	2024
1. Produkty (wg grup produktów), z tego:	18 630 984,86	35 564 912,45
- sprzedaż energii elektrycznej wyprodukowanej z biogazu	197 680,74	441 920,07
- wartość przyznanych Praw Majątkowych do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	781 019,75	397 385,21
- odzysk surowców wtórnych	17 652 284,37	34 725 607,17
2. Usługi zagospodarowania odpadów	117 816 178,11	156 054 794,05
3. Sprzedaż materiałów i towarów	436 148,00	821 169,48
- sprzedaż Praw Majątkowych	435 000,00	821 113,48
I. Ogółem produkty i usługi 1+2+3	136 883 310,97	192 440 875,98
II. Zmiana stanu produktów	-1 728 777,36	-1 508 963,63
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki, z tego:	487 685,53	563 705,07
- koszty odniesione na wynajem bazy GUK	412 045,90	444 165,86
- na rzecz budowy środków trwałych	9 266,59	105 092,97
- koszty nieodpłatnego zagospodarowania odpadów	66 373,04	14 446,24
Razem przychody netto wykazywane w poz. A Rachunku zysków i strat	135 642 219,14	191 495 617,42
Wartość (wg cennika) usług zagospodarowania odpadów wykonanych nieodpłatnie (ewidencja pozabilansowa)	8 037,89	49 298,32

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 wzrostu ceny giełdowej dotyczącej Praw Majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii z OZE, wykazywanych w bilansie jako towary, wartość odpisu aktualizującego na koniec roku wynosi 11.345,08 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 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
A. Wynik brutto za rok podatkowy	-15 557 815,31	44 855 905,45
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między wynikiem rachunkowym a podatkowym)	16 835 465,55	12 104 850,33
1. rozliczenie dotacji w ślad za amortyzacją środków trwałych	11 892 407,88	11 286 866,31
2. otrzymane dotacje	4 038 815,31	150 220,93
3. obroty wewnętrzne	487 685,53	563 705,07
4. otrzymane odsetki budżetowe	10,88	768,51
5. rozwiązanie rezerw	0,00	1 716,00
6. rozwiązanie odpisów aktualizujących majątek obrotowy	0,00	11 345,08

7.	wykorzystanie gwarancji kontraktowej	415 500,00	90 167,40
8.	niezrealizowane różnice kursowe	1 045,95	61,03
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	781 059,66	771 445,48
1.	otrzymane prawa majątkowe do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	781 019,75	397 385,21
2.	naliczone, nieotrzymane należności	0,00	373 690,18
2.	naliczone, nieotrzymane odsetki od lokat, należności i udzielonej pożyczki, niezrealizowane różnice kursowe	39,91	370,09
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	138 187,48	16 394 504,30
1.	otrzymane przychody odsetkowe od lokat i należności	138 187,48	39,91
2.	przychody z nieodpłatnych świadczeń	0,00	16 394 464,39
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między wynikiem podatkowym)	14 732 865,95	15 176 470,91
1.	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych pokryta dotacją	0,00	0,00
2.	amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją	11 339 097,05	11 261 521,16
3.	zrealizowane dodatnie różnice w amortyzacji środków trwałych	1 193 230,79	1 826 125,01
4.	nieumorzona wartość zlikwidowanych środków trwałych pokryta dotacją	509 523,79	15 635,05
5.	wartość sprzedanych Praw Majątkowych do Świadectw Pochodzenia energii z OZE	392 739,00	890 773,52
6.	koszty obrotów wewnętrznych	487 685,53	563 705,07
7.	utworzone rezerwy	50 013,68	21 873,00
8.	składki na PFRON	296 817,00	223 292,00
9.	darowizny pieniężne i rzeczowe	291 744,39	90 446,24
10.	koszty usług świadczonych nieodpłatnie	9 266,59	105 092,97
11.	koszty reprezentacji i reklamy	35 833,35	27 500,00
12.	amortyzacja trwale wyłączona z kosztów podatkowych	16 444,45	10 052,26
13.	koszty sfinansowane dotacją	41 376,45	8 045,10
14.	odsetki budżetowe	13 803,09	4 306,65
15.	pozostałe różne tytuły łącznie	55 290,79	128 102,88
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	5 062 821,58	3 002 733,53
1.	prześciowa nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	1 710 808,20	1 305 961,77
2.	odpisy aktualizujące majątek obrotowy	1 130 761,06	137 434,05
3.	zmiana stanu rozliczeń kosztów operacyjnych	1 728 777,36	1 508 963,63
4.	rezerwa na koszty odsetek od kredytu	457 283,42	3 901,54
5.	niewypłacone wynagrodzenia	29 283,80	38 210,00
6.	niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne	5 858,02	7 453,74
7.	pozostałe różne tytuły łącznie	49,72	808,80
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	978 407,62	2 538 243,27
1.	poniesione koszty, na które utworzone rezerwę w roku poprzednim	6 226,03	457 297,10
2.	prześciowe różnice dodatnie amortyzacyjne	650 890,59	684 694,17
3.	zrealizowane prześciowe ujemne różnice amortyzacyjne	197 047,18	1 361 060,46
4.	wypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia (należne za rok poprz.)	27 350,00	29 283,80
5.	składki na ubezpieczenie społeczne zapłacone w roku bieżącym	96 893,82	5 858,02
6.	pozostałe różne tytuły łącznie	0,00	49,72
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	17 803 118,65
1.	strata z roku 2020	0,00	6 178 988,79
2.	strata z roku 2022	0,00	6 534 100,95
3.	strata z roku 2023	0,00	5 090 028,91
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	4 038 815,31	150 220,93
1.	Dotacje wolne od podatku	4 038 815,31	150 220,93
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-10 180 057,82	46 362 177,39

K. Podatek dochodowy za rok	0,00	8 808 814,00
I. Podatek odroczony	-602 122,00	-263 678,00
1. Rezerwa na podatek odroczony (zmiana stanu)	-174 111,00	611 557,00
2. Aktywa na odroczony podatek dochodowy (zmiana stanu)	428 011,00	875 235,00
M. Zysk netto	-14 955 693,31	36 310 769,45

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 2024r.	planowane na 2025 r.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	4 033,33	0,00
Nabycie środków trwałych	8 480 615,37	24 185 000,00
- w tym na ochronę środowiska	8 480 615,37	24 185 000,00
Środki trwałe w budowie	166 741,02	6 795 000,00
- w tym na ochronę środowiska	166 741,02	6 795 000,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	8 651 389,72	30 980 000,00

Nakłady na:	planowane na 2025 r.
Inwestycje rozwojowe	6 795 000,00
w tym:	
związane z budową instalacji fermentacji odpadów biodegradowalnych	577 724,00
związane z rozbudową hermetycznej kompostowni	1 000 000,00
związane z budową nowej instalacji oczyszczania gazu	5 600 000,00
Inwestycje odtworzeniowe i związane z bieżącą działalnością Zakładu	20 808 496,00
w tym:	
wartości niematerialne i prawne	0,00
środki trwałe	24 185 000,00
Razem	30 980 000,00

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

W działalności operacyjnej odnotowano:

- znaczące koszty zakupu usług zagospodarowania odpadów – 42.492.382,01 zł (rok poprzedni 76.674.259,89 zł),
- wzrost kosztów wynagrodzeń – 28.086.668,90 zł (rok poprzedni 22.279.275,97zł)
- wzrost przychodów ze sprzedaży usług unieszkodliwiania odpadów – 154.562.130,61 zł (rok poprzedni 116.503.322,96 zł),
- wzrost przychodów ze sprzedaży odpadów surowcowych – 34.674.625,97 zł (rok poprzedni 17.652.284,37 zł).

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 w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019r. 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 przepływów pieniężnych

Grupa A - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	1	2
Zysk netto		36 310 769,45
Korekty razem		7 358 867,38
Suma korekt A.II.1 do A.II.9		
1.Amortyzacja		24 000 100,55
- amortyzacja wnip i środków trwałych	23 849 419,22	
- amortyzacja inwestycji w nieruchomości	150 681,33	
- razem korekta	24 000 100,55	
2.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 236 513,49
- odsetki ujęte w wyniku 2024	-362 753,63	
- odsetki od kredytu PEKAO	1 662 182,25	
- odsetki od pożyczki NFOŚiGW	1 171 387,21	
- odsetki od pożyczki GIWK	324 575,60	
- odsetki od leasingu	441 122,06	
- razem korekta	3 236 513,49	
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		62 370,23
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych	-93 626,02	
- koszty zlikwidowanych środków trwałych	175 696,25	
- razem korekta	62 370,23	
4. Zmiana stanu rezerw		1 114 380,47
- zmiana stanu rezerw	657 097,05	
- korekta o rezerwę na koszty odsetek z tyt. kredytu PEKAO	457 283,42	
- razem korekta	1 114 380,47	
5. Zmiana stanu zapasów		220 736,65
- bilansowa zmiana stanu	220 736,65	
6. Zmiana stanu należności		-5 714 885,57
- zmiana stanu należności razem	-5 714 885,57	
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-3 540 554,68
- wzrost stanu zobowiązań	-2 319 245,15	
- korekta o przesunięcia z zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu sprzętu	-622 952,13	
- korekta o krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu spycharki	-428 232,08	
- korekta o krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu rozdrabniacza Inventhor	-469 099,47	
- korekta o krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu ładowarki CAT 950	-235 016,35	
- korekta o krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu samochodu	-21 378,74	
- korekta o zapłacone zobowiązania z tytułu leasingu ładowarki L-507	86 269,58	
- korekta o zapłacone zobowiązania z tytułu leasingu rozdrabniacza AK565	365 738,31	
- korekta o zapłacone zobowiązania z tytułu leasingu ciągnika	47 135,00	
- korekta o zapłacone zobowiązania z tytułu leasingu podnośnika	56 226,35	
- razem korekta	-3 540 554,68	
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-12 019 793,76
- wzrost rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych	-1 215 090,81	

- wzrost rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych	-531 946,67	
- spadek rozliczeń międzyokresowych przychodów	-10 104 157,78	
- odsetki od pożyczek , nadpłacone w 2023 roku	3 830,33	
-odsetki od pożyczek i kredytów nadpłacone w 2024 roku	-22 207,90	
- korekta o otrzymanie dotacji z projektu DIGEST-PLAST	-150 220,93	
- razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 019 793,76	
9.Inne korekty		0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		43 669 636,83
- zysk netto	36 310 769,45	
- suma korekt	7 358 867,38	
- razem	43 669 636,83	
Grupa B - Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		456 379,65
- z odsetek od depozytów	362 753,63	
- przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych	93 626,02	
- razem wpływy	456 379,65	
II. Wydatki		-3 778 063,25
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-3 778 063,25
- wydatki na nabycie:	8 677 177,75	
- korekta o wartość leasingu dla rozdrabniacza Invethor	-1 970 000,00	
- korekta o wartość leasingu dla spycharki	-1 802 918,00	
- korekta o wartość leasingu dla ładowarki CAT950	-1 056 140,50	
- korekta o wartość leasingu dla samochodu	-70 056,00	
- razem wydatki	3 778 063,25	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-3 321 683,60
Grupa C- Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		3 150 220,93
1. Wpływy z wydania udziałów	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	
3. Inne wpływy finansowe	150 220,93	
- wpływ dotacji na projekt DIGEST-PLAST	150 220,93	
- razem wpływy	3 150 220,93	
II. Wydatki		-22 729 182,12
1. Spłata pożyczki	-17 445 509,00	
2. Odsetki	-4 038 172,97	
- od kredytu PEKAO	-2 119 465,67	
- od pożyczki NFOŚiGW	-1 153 009,64	
- od pożyczki GIWK	-324 575,60	
- odsetki od leasingu	-441 122,06	
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 245 500,15	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-19 578 961,19
D-Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)		20 768 992,04
przepływy pieniężne netto z działalności:		
- operacyjnej (A.III)	43 669 636,83	
- inwestycyjnej (B)	-3 321 683,60	
- finansowej (C)	-19 578 961,19	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		20 768 992,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F- Środki pieniężne na początek okresu		24 234 522,57
w tym lokaty powyżej 3 m-cy	0,00	
G- Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		45 003 514,61
w tym lokaty powyżej 3 m-cy	0,00	
Ze środków pieniężnych na koniec okresu przypada na:		45 003 514,61
-środki o ograniczonej możliwości dysponowania	138 452,88	
z tego:		
środki ZFŚS	125 070,03	

Rachunek VAT	13 382,85
Krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	24 234 522,57
- lokaty powyżej 3 m-cy	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	24 234 522,57
Krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	45 003 514,61
- lokaty powyżej 3 m-cy	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu	45 003 514,61

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”

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 09.2024r. Do końca 2024r. spłacono 100.000.000 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. Zakład znajduje się w okresie trwałości do roku 2028r.

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. Po zatwierdzeniu sprawozdania za 2024 r. Spółka nie zamierza występować z wnioskiem o wypłatę rekompensaty umownej, ponieważ nie ma ku temu przesłanek.

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 2024 r. z tego tytułu uzyskano rekompensatę w wysokości 1.492.663,44 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), 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. Do końca 2024r. spłacono 7.625.000 zł.

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. Do końca 2024r. spłacono 3.065.168,00 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 5.000.000,00 zł.

j) Porozumienie w sprawie współpracy w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych.

14 października 2024 r. zostało podpisane z Portem Czystej Energii Sp. z o.o. porozumienie regulujące zasady wykonania usług publicznych w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych z Gminy Miasta Gdańska oraz gmin współpracujących po uruchomieniu spalarni odpadów. Porozumienie ustanawia i wdraża współpracę obu firm poprzez przygotowanie frakcji energetycznej z odpadów komunalnych przez ZU oraz jej termicznego przekształcenie przez PCE.

k) Porozumienie w sprawie dostarczenia odpadów do Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych na czas rozruchów spalarni

Porozumienie zostało zawarte 15.06.2024r. Na mocy tego porozumienia Zakład zobowiązał się do nieodpłatnego dostarczenia odpadów sklasyfikowanych pod kodem 19 12 12 i/lub 19 12 10 na potrzeby przeprowadzenia rozruchu Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych. Przekazano 43.589,78 Mg odpadów. Wskutek tej transakcji rozpoznano nieodpłatne świadczenie w wysokości 16.393.264,39 zł., która to kwota zwiększyła podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

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 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	213	223
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	62	62
Ogółem	275	285

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 do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu funkcji	314 327,04	549 721,00
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	232 519,44	455 733,63
Razem	546 846,48	1 005 454,63

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 2024 została ujęta rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego w kwocie 23.400 zł.

V. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach odniesionych na kapitał własny

Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

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. Objasnienia 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 2024r.			Stan na 31.12.2024r.	
	przychody netto ze sprzedaży	pozostałe przychody operacyjne	odsetki	należności	zobowiązania
Gmina Miasta Gdańska	138 746 334,77	81 629,44	0,00	157 180,00	3 335,44
Gdańskie Nieruchomości	234,21	0,00	27,12	0,00	0,00
razem	138 746 568,98	81 629,44	27,12	157 180,00	3 335,44

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	8 489,049	6 757,415	12 725,336	2 521,128
Wartość w PLN	1 708 746,23	400 479,11	2 007 119,66	102 105,68
Odpis aktualizujący do poziomu ceny giełdowej PLN	-1 114 512,80	1 127 691,22	1 833,34	11 345,08
Wartość praw w bilansie PLN	594 233,43	1 528 170,33	2 008 953,00	113 450,76

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 7.215 MWh energii elektrycznej, z czego sprzedała 1.414 MWh energii po cenie rynkowej, a pozostałą wytworzoną energię zużyła na własne potrzeby, dokonując uzupełniającego zakupu 2.357 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	31.12.2023	31.12.2024
Aktywa trwałe	5 831 591,44	5 298 093,26
Wartości niematerialne i prawne	2 708,33	208,33
Rzeczowe aktywa trwałe	3 760 211,41	2 925 143,54
Środki trwałe	3 139 572,53	2 866 198,54
grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 361 040,22	2 183 881,92
urządzenia techniczne i maszyny	759 032,31	630 418,42
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	19 500,00	51 898,20
Środki trwałe w budowie	620 638,88	58 945,00
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	2 068 671,70	2 372 741,39
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	917 162,00	816 376,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 151 509,70	1 556 365,39
Aktywa obrotowe	1 534 945,60	1 564 044,36
Zapasy	602 549,43	120 973,26
Materiały	8 316,00	7 522,50
Towary	594 233,43	113 450,76
Należności krótkoterminowe	0,00	271 587,88
Należności od pozostałych jednostek	0,00	271 587,88
z tytułu dostaw i usług	0,00	271 587,88
inne	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	nieprzypisane	nieprzypisane
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	932 396,17	1 171 483,22
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem alokowane pozycje aktywów	7 366 537,04	6 862 137,62

Pozycje pasywów	31.12.2023	31.12.2024
A Kapitał własny	194 275,53	285 457,60
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	194 275,53	285 457,60
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy	3 180 484,87	1 996 485,87
Rezerwy na zobowiązania	1 174 191,02	40 742,00
Rezerwa z tyt. odr. podatku dochodowego	144 006,00	40 742,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	nieprzypisane	nieprzypisane
długoterminowa	nieprzypisane	nieprzypisane
krótkoterminowa	nieprzypisane	nieprzypisane
Pozostałe rezerwy	1 030 185,02	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	1 030 185,02	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	837 092,88	110 887,26
Wobec pozostałych jednostek	837 092,88	110 887,26
kredyty i pożyczki	374 098,43	0,00
z tytułu dostaw i usług	456 417,45	104 749,26
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - częściowo	6 577,00	6 138,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Fundusze specjalne	nieprzypisane	nieprzypisane
Rozliczenia międzyokresowe	1 169 200,97	1 044 856,61
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 169 200,97	1 044 856,61
długoterminowe	1 044 856,61	920 512,25
krótkoterminowe	124 344,36	124 344,37
Razem alokowane pozycje pasywów	3 374 760,40	1 481 943,47

Wytwarzanie i sprzedaż energii elektrycznej		
Pozycje rachunku zysków i strat	31.12.2023	31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 071 041,18	7 058 074,39
Przychody netto ze sprzedaży produktów	978 700,49	839 305,28
Zmiana stanu produktów (<i>wpisano wartość pewną - pozostałe nieprzypisane</i>)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6 657 340,69	5 397 655,63
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	435 000,00	821 113,48
B Koszty działalności operacyjnej	7 526 494,29	7 334 012,67
Amortyzacja	1 929 516,59	1 057 760,60
Zużycie materiałów i energii	478 693,41	358 651,72
Usługi obce	2 898 462,73	3 730 245,11
Podatki i opłaty	423 025,96	420 430,78
Wynagrodzenia	543 522,38	625 173,37
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 968,13	232 413,27
Pozostałe koszty rodzajowe	697 566,09	5 388,04
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	392 739,00	903 949,77
C Zysk/ strata ze sprzedaży	544 546,89	-275 938,28
D Pozostałe przychody operacyjne	465 842,45	732 025,29
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	148 464,02	124 344,36
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	11 345,08
Inne przychody operacyjne	317 378,43	596 335,85
E Pozostałe koszty operacyjne	1 231 522,21	96 517,36
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 130 761,06	0,00
Inne koszty operacyjne	100 761,15	96 517,36
F Zysk/strata z działalności operacyjnej	-221 132,88	359 569,65
G Przychody finansowe	0,00	0,00
Odsetki	nieprzypisane	nieprzypisane
H Koszty finansowe	40 001,60	9 755,05
Odsetki	40 001,60	9 755,05
I Zysk/strata brutto (F+G-H)	-261 134,47	349 814,60
J Podatek dochodowy - część bieżąca- ustalony w wysokości 19% zysku brutto	0,00	66 465
K Podatek dochodowy - część odroczonea	-455 410,00	-2 108,00
L Zysk/strata netto	194 275,53	285 457,60

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, 28 marca 2025r.

Sporządził:

Zatwierdził: