

Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami w Płocku
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2018

*opracowane stosownie do art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
(j.t. Dz.U. z 2018r. poz. 395)*

Płock, marzec 2019

Informacja dodatkowa:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki:

Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami w Płocku Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Siedziba jednostki: Płock, ul. Przemysłowa 17

Numer statystyczny – regon Spółki: 6 1 0 3 9 5 2 3 6, PKD 9002 B

Numer identyfikacji podatkowej: 774 – 23 – 20 – 206

Podstawowy przedmiot działalności:

- przyjmowanie do zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych, odpadów opakowaniowych pochodzących z selektywnej zbiórki oraz innych odpadów niż komunalne stosownie do posiadanych pozwoleń,
- przetwarzanie dowożonych odpadów poprzez ich sortowanie, odzysk surowców wtórnych, kompostowanie wysegregowanych odpadów organicznych, zagospodarowanie docelowe odpadów balastowych i pozostałości po przetwarzaniu odpadów na linii technologicznej Zakładu,
- sprzedaż pozyskiwanych surowców wtórnych,
- wytwarzanie energii elektrycznej i ciepłej z gazu składowiskowego.

Organy rejestrowe

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy KRS – wpis do KRS dn. 07.05.2003r. numer 0000158021.

Czas trwania działalności jednostki

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

Udziały w 100% należą do Gminy – Miasto Płock.

Posiadane certyfikaty: koncesja z dnia 5 grudnia 2013r. na wytwarzanie energii elektrycznej, wygasła z dniem 20 lipca 2018r. w następstwie zmiany ustawy o odnawialnych źródłach energii. Spółka została wpisana przez Prezesa URE z dniem 20 lipca 2018r. do rejestru wytwórców energii w małej instalacji.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy 2018 i przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

Badanie bilansu

Spółka podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania zgodnie z art. 64 ust. 1 p.4 ustawy o rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości i metody wyceny aktywów i pasywów:

a) sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018r. sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym wg przyjętych w Spółce zasad prowadzenia rachunkowości zgodnych z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

b) wartości niematerialne i prawne dotyczą oprogramowania komputerowego (oprogramowanie sterownicze kompostowni po modernizacji w 2016r, office, program finansowo księgowy, program do obsługi wagi i utworzona nowa strona internetowa Spółki) i ujmowane są w księgach w cenie nabycia, natomiast w bilansie wykazywane są po pomniejszeniu o wartość umorzenia, tj. wg wartości netto. Wartości niematerialne i prawne umarzone były wg stawki 50% oraz 10% dla zainstalowanego oprogramowania sterowniczego kompostowni.

- c) rzeczowe aktywa trwałe, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania, wycenione są na dzień bilansowy według cen nabycia i kosztów wytworzenia. Tak ustalona wartość brutto pomniejszona jest o odpisy umorzeniowe wynikające z planu amortyzacji.

Środki trwałe w budowie wycenione są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

- d) amortyzacja, Spółka stosowała następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych w roku 2018:

nazwa środka trwałego	roczne stawki amortyzacyjne
▸ budynki	2,5%
▸ budowle, w tym składowisko odpadów	4,5%
▸ urządzenia techniczne i maszyny	4,5% - 30%
▸ środki transportu	8,33% - 20%
▸ sprzęt komputerowy	30% - 50%

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Środki trwałe o wartości zakupu do kwoty 1.500 zł o okresie użytkowania dłuższym niż rok były amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

- e) Zapasy wykazane w aktywach obrotowych bilansu obejmują:

- materiały eksploatacyjne, paliwo, części zamienne;

- towary; w tej pozycji zaewidencjonowano uzyskane w latach 2014 - 2018 świadectwa pochodzenia energii z tytułu produkcji energii elektrycznej z biogazu składowiskowego, wycenione wg ich notowań giełdowych na ostatni dzień roku bilansowego.

Zapasy materiałów eksploatacyjnych są wycenione wg rzeczywistych cen ich zakupu w wartości netto.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiałów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

- f) należności wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpis aktualizacyjny.

- g) inwestycje krótkoterminowe: posiadane środki pieniężne wg wartości nominalnej.

- h) zobowiązania krótkoterminowe - wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

- i) kapitały własne wycenione są wg wartości nominalnej.

- j) rezerwy na zobowiązania obejmują:

- koszty przyszłych świadczeń pracowniczych: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wyliczane metodą aktuarialną;
- pozostałe rezerwy, w tym naliczane corocznie z tytułu przyszłych kosztów rekultywacji składowiska odpadów oraz utworzone w 2016r. na ewentualny zwrot kar naliczonych wykonawcy inwestycji.

Informacja dodatkowa:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Oprogramowanie instalacji, komputerów i licencje	Łącznie wartości niematerialne i prawne
Wartość początkowa		
Stan na początek roku 2018	457.869,01	457.869,01
Zakupy	1.660,00	1.660,00
Sprzedaż i likwidacja	0,00	0,00
Stan na koniec roku 2018	459.529,01	459.529,01
Umorzenie		
Stan na początek roku 2018	116.275,84	116.275,84
Odpis roczny	45.759,67	45.759,67
Sprzedaż i likwidacja	0,00	0,00
Stan na koniec roku 2018	162.035,51	162.035,51
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych		
Stan na początek roku 2018	341.593,17	341.593,17
Stan na koniec roku 2018	297.493,50	297.493,50

Zakupy wartości n.i p. w 2018r. dotyczyły:

- migracja z systemu kadrowego do KiP One Payroll – 750 zł;
- zakup modułu Środki Trwałe – 910 zł.

Środki trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty	Budynki i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Łącznie
Wartość początkowa						
Stan na początek roku 2018	3.384.800,00	56.173.079,60	19.889.952,07	1.403.787,09	403.862,25	81.255.481,01
Zakupy i przyjęcia z budowy		254.563,44	616.693,27	385.000,00	11.020,33	1.267.277,04
Sprzedaż, darowizna i likwidacja		1.566,60	13.925,85			15.492,45
Stan na koniec roku 2018	3.384.800,00	56.426.076,44	20.492.719,49	1.788.787,09	414.882,58	82.507.265,60
Umorzenie						
Stan na początek roku 2018		15.563.783,94	12.653.919,48	702.229,77	161.410,30	29.081.343,49
Odpis roczny		2.164.181,02	1.427.980,95	100.208,79	58.019,37	3.750.390,13
Sprzedaż, darowizna i likwidacja			13.925,85			13.925,85
Stan na koniec roku 2018		17.727.964,96	14.067.974,58	802.438,56	219.429,67	32.817.807,77
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku 2018	3.384.800,00	40.609.295,66	7.236.032,59	701.557,32	242.451,95	52.174.137,52
Stan na koniec roku 2018	3.384.800,00	38.698.111,48	6.424.744,91	986.348,53	195.452,91	49.689.457,83

Zakupy i przyjęcia do użytkowania na łączną wartość 1.267.277,04 zł, dotyczyły następujących, dokonanych w 2018r. inwestycji, modernizacji i zakupów gotowych środków trwałych:

- ciągnik rolniczy New Holland – 259.000 zł;
- ładowarka chwytakowa – 500.000,00 zł;
- przyczepa hakowa do transportu odpadów – 126.000 zł;
- napęd DVD – 104,88 zł;
- kserokopiarka – 3.700 zł;
- komputer + 2 telewizory (TV przemysłowa) – 8.434,94 zł;
- komputery i UPS-y dla pracowników – 18.655 zł;
- ekspres do kawy – 4.064,23 zł;
- klimatyzator przenośny – 906,45 zł;
- namiot do wykorzystania podczas warsztatów ekologicznych – 3.256,10 zł;
- przepływomierz do ładowarki kołowej – 2.765 zł;

- modernizacja systemu dozoru wizyjnego – 4.276,70 zł;
- zakup sprzętu: wiertarka, szlifierka, łącznie 5.382,90 zł;
- mury oporowe z bloczków – plac 24 – 121.136,61 zł;
- instalacja hydrantowa wraz z przyłączem wodociągowym – 73.700 zł;
- mury oporowe z bloczków – kwatera 03 – 7.500 zł;
- modernizacja węzła ciepłowniczego – 30.672,78 zł;
- instalacja przeciwodorowa – 76.167,40 zł;
- zabezpieczenie przed rozwiewaniem odpadów mobilnej rampy załadowniczej – 3.089,05 zł;
- budowa ścian oporowych w magazynie – 18.465 zł.

Zmniejszenia wartości poprzez sprzedaż i likwidację wycofanego z eksploatacji używanego sprzętu:

- notebooki – 13.925,85 zł.

Spółka korzysta z wynajmu pomieszczeń biurowych od Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Płocku na podstawie umowy zawartej na okres od 1 lutego 2012r. do 31 stycznia 2018r. i przedłużonej na kolejny 3 letni okres. Wykonana została w I kw. 2012r. adaptacja wynajmowanych pomieszczeń, rozliczana jako inwestycja w obcym środku trwałym, za kwotę 53,9 tys.zł. amortyzowana – dla celów bilansowych - przez okres trwania pierwszej umowy tj. 36 miesięcy przy stawce rocznej 33%, tj. już zamortyzowana w 2015r, natomiast amortyzacja dla celów podatkowych – zgodnie z art. 16 ustawy o p.d.o.p. – jest rozliczana przy stawce 10%, czyli okres amortyzacji upłyne w 2021r.

2. Grunty

Spółka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu, Spółka jest właścicielem gruntów o łącznej powierzchni 53,15 ha położonych w Kobiernikach. Sposób nabycia gruntów był następujący:

a) wniesione aportem:

- w 1998 r. - 5,5923 ha
- w 2003 r. - 19,1277 ha
- w 2004 r. - 27,9200 ha

b) przypisane do Spółki w geodezyjnej ewidencji gruntów – po zmianach ewidencyjnych w 2004r.
- ciek wodny oznaczony jako rów o pow. 0,51 ha. Wypisy aktualne z ewidencji gruntów i z Ksiąg wieczystych potwierdzają ten stan własności.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Wysokość kapitału wynosi 41.288.000,00 zł, w roku 2018 stan kapitału zakładowego nie uległ zmianie, 100% udziałów należy do Gminy Miasta Płock.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

6. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy Spółki na koniec 2018r. wynosi 161.501,75 zł. Kwota wynika z podziału zysku za rok obrotowy 2014 i przeznaczenia jego części w w/w kwocie na kapitał zapasowy Spółki zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 10 czerwca 2015r. W roku 2018 nie było zmiany tego kapitału.

7. Podatek dochodowy odroczony – zaktualizowano na koniec roku 2018 tworzoną od 2008r. rezerwę na ten cel oraz ustalono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występującymi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową możliwą do odliczenia od podstawy opodatkowania w przyszłości. Rezerwę na odroczony podatek utworzono w związku z obowiązkiem wynikającym z art. 37 ustawy o rachunkowości.

Korekta wyniku finansowego brutto z tytułu podatku odroczonego, wykazana została w rachunku zysków i strat w pozycji „Podatek dochodowy” oraz w aktywach bilansu w pozycji A.V. „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” i w pasywach bilansu w pozycji B.1 „Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego”, wg poniższego wyliczenia i zapisów na kontach bilansowych „830” i „660”.

Wyliczenie podatku dochodowego odroczonego przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	Podstawa do utworzenia rezerwy	Rezerwy wpływające na wynik finansowy PASYWA bilansu	Podstawa do utworzenia aktywa	Aktywa odniesione na wynik finansowy
1	2	3	4	5	6
1	Aktywa na pod.doch.odroczone od rezerwy na nagrody jubileuszowe pracowników wg konta 652-1, 653-1			659.788,00	125.360
2	Aktywa na pod.doch.odroczone od rezerwy na odprawy emerytalne pracowników wg konta 652-2, 653-2			214.669,00	40.787
3	Aktywa na pod.doch.odroczone od rezerwy kosztów na rekultywację składowisk wg konta 650-3,26,29			1.675.367,67	318.320
4	Aktywa na pod.doch.odroczone od rezerwy kosztów na zwrot kar umownych PGS wg konta 651-30			1.415.660,00	268.975
5	Rezerwa pod.doch.odroczone od naliczonych memoriałowo odsetek w 2018r. od lokat bankowych wg konta 753	10.230,21	1.944		
	Razem stan na koniec 2018r.	10.230,21	1.944	3.965.484,67	753.442
	Stan na koniec 2017r.	22.395,00	4.255	3.829.651,26	727.633
	Różnica do zaksięgowania w 2018r.	-12.164,79		+135.833,41	25.809

8. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok obrotowy 2018 jest zyskiem brutto w wysokości 153.944,37 zł.

Wyliczenie kwoty podatku pomniejszającego zysk brutto:

- podatek dochodowy należny dla US	63.891 zł,
- wyksięgowanie podatku dochodowego odroczonego wg pasywów bilansu z 2017r.	- 4.255 zł,
- podatek dochodowy odroczone wg pasywów bilansu, stan na koniec 2018r.	+ 1.944 zł,
- podatek dochodowy odroczone wg aktywów bilansu, zmiana stanu na koniec 2018r.	-25.809 zł,
Razem podatek dochodowy	+ 35.771 zł.

Po uwzględnieniu rezerwy na wyliczony podatek dochodowy odroczonego oraz wyliczonego podatku dochodowego należnego do zapłaty, zysk netto wynosi 118.173,37 zł.

Proponowany sposób podziału zysku:

Bilansowy zysk netto w kwocie 118.173,37 zł proponujemy przeznaczyć następująco:

- kwotę 100.000 zł na kapitał zapasowy;
- kwotę pozostałą stanowiącą 15,4% zysku tj. 18.173,37 zł na zwiększenie ZFŚS do wykorzystania dla pracowników Spółki wg zasad wynikających z Ustawy o ZFŚS i regulaminu.

9. Dane o stanie rezerw (poz. B.1. pasywów bilansu)

- Zaktualizowano na dzień 31 grudnia 2018r. wyliczoną metodą aktuarialną – przez firmę „Attuario” s.c. z Warszawy - rezerwę na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne dla pracowników Spółki.

Stan tych rezerw jest następujący:

	2017r.	2018r.	Różnica
a) nagrody jubileuszowe			
stan na koniec okresu obrotowego	577.378,00	659.788,00	+ 82.410,00
b) odprawy emerytalno-rentowe			
stan na koniec okresu obrotowego	189.391,00	214.669,00	+ 25.278,00

Wyliczona na rok 2018 rezerwa na odprawy emerytalne dla pracowników Spółki, przewidziana do wypłaty w latach 2019-2023 wynosi 214,7 tys. zł i jest wyższa niż w roku 2017 o 25,3 tys. zł, stąd powiększa koszty 2018r. z tego tytułu o tę kwotę. Rezerwa na nagrody jubileuszowe

6

dla pracowników Spółki wynosi 659,8 tys.zł, zwiększyła się o 82,4 tys.zł. i o tę kwotę powiększyły się koszty w 2018r.

- 2) Utworzono – podobnie jak w latach poprzednich - rezerwę obciążającą koszty bilansowe roku 2018 przewidzianą na przyszłe koszty związane z zamknięciem i rekultywacją składowisk odpadów w kwocie 28,2 tys.zł. W latach 2007-2012 tworzona była w wysokości 144,5 tys.zł rocznie, w latach 2013-2015 powiększono odpisy o 1.773,5 tys. zł stosownie do obowiązku wynikającego z art. 137 p. 2 i p. 3 ustawy o odpadach i zaktualizowanych kosztów rekultywacji składowiska. W roku 2015, po wykonaniu – stosownie do decyzji nr 154/14/PŚ.O Marszałka Województwa Mazowieckiego – rekultywacji zamkniętego składowiska odpadów, nastąpiło rozwiązanie rezerwy w kwocie 1.265,7 tys.zł tj. w wysokości poniesionych kosztów rekultywacji. Stan tworzonej na ten cel od 2007r. rezerwy – (po dokonaniu w/w rozwiązania w kwocie 1.265,7 tys.zł) i dokonaniu kolejnych ww. odpisów wyniósł na koniec 2018r. 1.675,4 tys.zł.
- 3) Utrzymano utworzoną w 2016r. rezerwę kosztów na dochodzony sądowo zwrot naliczonych i skompensowanych kar umownych w kwocie 1.401,7 tys.zł dla PGS Kielce za opóźnienie w oddaniu przedmiotu umowy tj. „modernizacji sortowni”. Naliczona kara była potrącona z bieżącej płatności za fakturę PGS Kielce w kwietniu 2016r. i dlatego była zakwalifikowana w 2016r. jako przychód opodatkowany PGO, mimo że PGS – a właściwie cesjonariusz, któremu sprzedał tę wierzytelność - w postępowaniu sądowym domaga się zwrotu tej kwoty. Stąd też – nie przesądzając rozstrzygnięcia sądowego – utworzono rezerwę obciążającą koszty 2016r. w tej spornej kwocie powiększonej o odsetki; łącznie 1.415,7 tys.zł. Sądowe postępowanie mediacyjne w tej sprawie nie jest jeszcze zakończone.
- 4) Łączny stan utworzonych rezerw kosztów obciążających wynik roku bilansowego 2018 i lat minionych wynosi 3.967,4 tys.zł. i jest wyższy w stosunku do stanu rezerw z roku 2017 o 133,5 tys.zł.
- 5) Zestawienie stanu rezerw jest następujące:

Rezerwa	b.o.	zwiększenie	zmniejszenie	b.z.
1. Rezerwa na nagrody jubileuszowe	577.378,00	82.410,00		659.788,00
2. Rezerwa na odprawy emerytalne	189.391,00	25.278,00		214.669,00
3. Rezerwa na koszty rekultywacji składowisk	1.647.222,26	28.145,41		1.675.367,67
4. Rezerwa na zwrot kar umownych dla PGS	1.415.660,00			1.415.660,00
5. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.255,00		2.311,00	1.944,00
Razem	3.833.906,26	135.833,41	2.311,00	3.967.428,67

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – zmiany w ciągu okresu obrotowego

Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie	Utworzenie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
Z tytułu dostaw i usług	70.615,41	0,00	0,00	0,00	70.615,41

Odpisy dotyczą trudnościągalnych należności od 2-ch kontrahentów wg stanu na 31 grudnia 2015r. (kwota 3.934,36 zł) i utworzonych w 2017r. od 2-ch kontrahentów tj.: Exalo Drilling S.A., kwota 57,7 tys.zł. z tytułu refaktur za wykonanie badania kontrolnego uszczelnienia na budowie kwatery składowiskowej (odmówili zapłaty, było rozstrzygnięcie sporne w ramach rozliczenia inwestycji zakończone ugodą podpisaną 1 marca 2019r); Bomax 9 tys.zł. (sądowy nakaz zapłaty, w egzekucji komorniczej).

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczone były do pozostałych kosztów operacyjnych.

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji B.II pasywów bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty. Kwota zobowiązań długoterminowych: 6.829.440 zł, w tym:

- a) kwota 6.640.640 zł dotyczy pożyczki z WFOŚiGW zaciągniętej w 2016r. z terminem spłaty w miesięcznych ratach do marca 2024r;
- b) kwota 188.800 zł dotyczy rozliczanego zakupu samochodu dostawczego w formie leasingu przez okres 60 m-cy do lipca 2022r.

12. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów okresów**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B. IV aktywów bilansu)**

Krótkoterminowe (konto 640):	31.12.2017r.	31.12.2018r.
Ubezpieczenia majątkowe	33.728,29	35.232,37
Opłacone prenumeraty	1.086,89	341,56
Koszty naprawy prasy hydraulicznej Presona	135.916,75	89.316,79
Koszty remontu konstrukcji wiaty po biostabilizatorze	15.260,00	7.630,04
Koszty nadzorów i opinii do zakończonych inwestycji	38.101,01	13.050,53
Czynsz inicjalny do przedmiotu leasingu	33.040,00	25.960,00
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe: aktualizacja programów finansowo-księgowych, abonamenty telefoniczne, programy antywirusowe	4.253,71	4.115,36
Analiza wykonawcza dróg i odwodnień kwatery 03	0,00	30.000,00
Naprawa ciągnika New Holland	0,00	33.301,51
Naprawa układu hamulcowego wózka widłowego JCB	0,00	21.813,43
Korekta podatku naliczonego VAT z tytułu rozliczeń z PGS, art. 89b ust. 1 (konto 249-29)	262.099,02	262.099,02
Razem	523.485,67	529.141,92

Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (B. IV pasywów bilansu)

Długoterminowe:	31.12.2017r.	31.12.2018r.
Rozliczenia międzyokresowe dotyczą środków pomocowych otrzymanych w 2014r. na bioelektrownię i kompaktor rozliczanych w czasie (konto 845) p. opis w pkt 14 str. 8.	2.091.314,86	1.663.100,62

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Spółka ustanowiła zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki łącznej na kwotę 17,4 mln zł z tytułu wymaganego ustanowienia zabezpieczenia pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW wg umowy nr 0149/15/OZ/P z dnia 4 grudnia 2015r. w kwocie 12,5 mln zł na realizację prowadzonych inwestycji. Hipotekę ustanowiono aktem notarialnym z dnia 22 grudnia 2015r. poprzedzonym stosowną zgodą Zgromadzenia Wspólników wg uchwały nr 32/ZW/2015 z dnia 18 grudnia 2015r. Wpis hipoteki do Ksiąg Wieczystych Spółki w Sądzie Rejonowym w Płocku został dokonany w styczniu 2016r.

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

Spółka udzieliła trzy poręczenia wekslowe:

1. Weksel in blanco dla Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie spłaty zobowiązań w związku z zawarciem umowy z dnia 26 października 2012r. o dofinansowanie projektu unijnego p.n. „Rekultywacja składowisk w Kobiernikach z wykonaniem instalacji odgazowania składowisk i zagospodarowaniem biogazu na cele produkcji energii elektrycznej w ZUOK Kobierniki” na okres trwałości projektu tj.: do 2022r.
2. Weksel in blanco dla WFOŚiGW z tytułu zabezpieczenia pożyczki w kwocie 12.500.000 zł wg umowy z dnia 4 grudnia 2015r.
3. Weksel in blanco dla Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie, Oddział w Płocku jako zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji bankowej z dnia 30 marca 2015r. w kwocie 300 tys. zł wobec Marszałka Województwa Mazowieckiego wynikającej z Decyzji nr 153/14/PŚ.O z 15 grudnia 2014r.
4. Spółka ustanowiła - w wykonaniu obowiązków wynikających z ustawy z dnia 14 grudnia 2012r. o odpadach - dwa zabezpieczenia roszczeń z tytułu wystąpienia negatywnych skutków w środowisku oraz szkód w środowisku w związku z prowadzeniem kwatery składowiskowej w Kobiernikach, stosownie do wydanych decyzji Marszałka Województwa Mazowieckiego:
 - a) w kwocie 300 tys. zł w formie gwarancji bankowej udzielonej przez Polski Bank Spółdzielczy w Ciechanowie O/w Płocku na okres od 30 marca 2015r. do 29 marca 2020r. wg decyzji Marszałka Województwa nr 153/14/PŚ.O z 15 grudnia 2014r. Gwarancja będzie przedłużana przez okres zarządzania składowiskiem w fazie poeksploatacyjnej określonej w ustawie z dnia 14 grudnia 2012r. o odpadach;

- b) w kwocie 400 tys. zł jako depozyt wpłacony na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego w dniu 24 sierpnia 2017r. na okres 30 lat tj. do zakończenia fazy poeksploatacyjnej wg decyzji nr 36/17/PZ.O Marszałka Województwa z dnia 10 maja 2017r.

15. Udzielone pożyczki

Pożyczka dla Wisły Płock S.A. w kwocie 1 mln zł wg umowy z dnia 18 grudnia 2013r. i aneksu, terminy spłaty od lipca 2017r. do lipca 2021r. po 200 tys. zł rocznie (200 tys. zł zostało spłacone we wrześniu 2018r, do spłaty pozostaje 600 tys. zł). W bilansie przedstawiona w poz. B.III.1.b aktywów jako „krótkoterminowe aktywa finansowe” (kwota 200 tys. zł do spłaty w 2019r) i w poz. A.IV aktywów „długoterminowe aktywa finansowe” (kwota 400 tys. zł do spłaty w latach następnych).

III. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat (r.z.i s.)

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług / poz. A. r.z.i s./

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży	
	2017r.	2018r.
Przychody z tyt. zagospodarowania odpadów	19.148.188,58	21.337.898,77
Przychody z tyt. sprzedaży surowców wtórnych	1.434.789,89	1.959.237,22
Towary i materiały	0,00	0,00
Sprzedaż pozostała	20.356,69	27.750,38
Zmiana stanu produktów *	12.766,18	-135.833,41
Razem poz. A rachunku wyników	20.616.101,34	23.189.052,96

* Zmiana stanu produktów w poz. A.II rachunku wyników bilansu dotyczy zwiększenia stanu rezerw obciążających koszty roku 2018 o 135.833,41 zł z tytułu: naliczenia rezerwy na odprawy emerytalne pracowników i rezerw z tytułu nagród jubileuszowych oraz utworzenia rezerw na koszty rekultywacji składowisk - p. opis w części II. pkt 7 i pkt 9 informacji dodatkowej.

Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe (poz. D. i G. r.z.i s.)

Wyszczególnienie	Przychody	
	2017r.	2018r.
Pozostałe przychody operacyjne	691.742,19	652.875,87
Przychody finansowe: odsetki bankowe i inne	94.354,88	56.149,52
Razem	786.097,07	709.025,39

Wykazane w roku 2018 pozostałe przychody operacyjne w kwocie 652,9 tys. zł to:

1. Zysk ze sprzedaży zamortyzowanych środków trwałych – 0,2 tys. zł,
2. Dotacje – 452,4 tys. zł, w tym:
 - a) środki pomocowe z UE w kwocie 428,2 tys. zł tj. na bioelektrownię i kompaktor - przyznane w roku 2014 a przypadające na rok 2018 wg dokonywanego rozliczania w czasie proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych,
 - b) rekompensata z tytułu usług publicznych z Gminy Miasto Płock – 24,2 tys. zł,
3. Inne przychody operacyjne – 200,3 tys. zł, w tym:
 - a) dofinansowanie z PFRON – 31,6 tys. zł,
 - b) odszkodowania za szkody w mieniu Spółki – 63,2 tys. zł,
 - c) czynsz dzierżawny za grunty pod stację nadawczą - Polkomtel – 18,1 tys. zł,
 - d) czynsz dzierżawny za grunty – Kow-Rol Kowalski – 3,4 tys. zł,
 - e) zwrot kosztów sądowych – 2,5 tys. zł,
 - f) wpływ środków pieniężnych od firmy Rotanes zgodnie z ugodą sądową – 5,8 tys. zł,
 - g) aktualizacja wartości świadectw pochodzenia energii (przyrost wartości) – 70,6 tys. zł,
 - h) uzyskane darowizny na konkursy ekologiczne przeprowadzone przez PGO – 0,4 tys. zł,
 - i) inne: odpłatność za prywatne rozmowy telefoniczne pracowników, przeksięgowane różnice z kont rozrachunkowych – łącznie 4,7 tys. zł.

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W roku bieżącym nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku bieżącym nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

W roku obrotowym 2018 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto w roku 2018 – przedstawiono w pkt. 11.**6. Dane o wybranych kosztach w latach obrotowych wymienionych w rachunku zysków i strat**

Koszty działalności operacyjnej – poz. B. r.z.i s.

	2017r.	2018r.
Amortyzacja	3.655.945,76	3.796.149,80
Zużycie materiałów i energii	969.650,89	1.205.757,53
Usługi obce	6.824.748,81	7.649.056,29
Podatki i opłaty	1.463.495,33	2.289.422,86
Wynagrodzenia	5.909.826,34	6.363.829,97
Świadczenia na rzecz pracowników	1.609.731,68	1.665.813,62
Pozostałe koszty rodzajowe	386.905,00	355.398,34
Razem: koszty operacyjne	20.820.303,81	23.325.428,41

Pozostałe koszty operacyjne i finansowe – p. E i H r.z.i s. Są to:

	2017r.	2018r.
Pozostałe koszty operacyjne	104.224,80	76.575,41
w tym:		
- naprawa powypadkowa Mercedesa Arocs	0,00	6.832,86
- darowizny	19.956,36	69.193,87
- opłaty sądowe dotyczące roszczeń	111,87	500,00
- odpisy aktualizujące należności	66.681,05	0,00
- kontenery do odsprzedaży	16.470,00	0,00
- dofinansowanie działalności statutowej OPZZ	1.000,00	0,00
- pozostałe (przeksięgowanie w koszty różnic na kontach rozrachunkowych)	5,52	48,68
Koszty finansowe, w tym:	347.627,28	342.130,16
- odsetki od pożyczki z WFOŚiGW	312.994,57	315.769,99
- koszty leasingu	4.943,54	15.512,12
- odsetki od zwracanych zabezpieczeń przetargowych, od kredytu w rachunku bankowym i budżetowe	29.689,17	10.847,75
Razem:	451.852,08	418.705,57

Ad. poz. B.III. r.z.i s. Usługi obce - w kwocie 7.649,1 tys. zł. Są to m.in.:

- wywóz odpadów 6.421,5 tys. zł,
- wywóz odcieków 528,2 tys. zł,
- opinie i ekspertyzy 147,8 tys. zł,
- obsługa prawna 59,5 tys. zł,
- ochrona przed ptakami 72,0 tys. zł,
- ochrona obiektów 168,1 tys. zł,
- przeglądy gwarancyjne i naprawy 34,3 tys. zł,
- wynajem pomieszczeń 57,8 tys. zł,
- usługi telefoniczne 26,6 tys. zł,
- pranie odzieży roboczej 28,8 tys. zł,
- usługi BHP 14,4 tys. zł.

Ad. poz. B.VII. r.z.i s. Pozostałe koszty rodzajowe - w kwocie 355,4 tys.zł. Są to m.in.:

- podróże służbowe (29,8 tys.zł),
- wydatki na reklamę i reprezentację (18,7 tys. zł),
- ubezpieczenia majątkowe (155.5 tys. zł),
- sponsoring (95,0 tys. zł), w tym: Gmina Miasto Płock (Piknik Europejski i ozdoby świąteczne – 5 tys.zł), RCEE w Płocku (3 tys.zł), Proforma Spółdzielnia Socjalna (5 tys.zł), Klub Sportowy Muks Volley Płock (10 tys.zł), Stowarzyszenie kultury fizycznej Wisła Płock (12 tys.zł), Klub sportowy Mon-Pol Płock (60 tys.zł).
- edukacja ekologiczna (konkursy) – 34,4 tys.zł,
- prenumeraty czasopism i abonamenty za miejsce parkingowe, dostęp do strony internetowej oraz aktualizację programów księgowych i kadrowych, spotkanie integracyjne pracowników, OC Zarządu (22,0 tys.zł).

Ad. Darowizny w kwocie 69,2 tys.zł.

Przekazano w roku 2018 darowizny dla następujących instytucji:

- Płockie Towarzystwo Triathlonu "Delta" (1 tys.zł),
- Stowarzyszenie Wolontariuszy "Kapitał Ludzki" (1,5 tys.zł),
- Zarząd Oddziału Powiatowego Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP w Płocku (1 tys.zł),
- OSP w Wyszynie (2 tys.zł),
- Klub Sportowy "Królewscy Płock" (1 tys.zł),
- Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Płocku (2 tys.zł),
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sikorzu (0,5 tys.zł),
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wyszynie (0,7 tys.zł),
- Rejonowe Płockie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe (2,3 tys.zł),
- Starostwo Powiatowe w Płocku (3 tys.zł),
- Urząd Miasta Płocka - gadzety na Półmaraton Dwóch Mostów (9,7 tys.zł),
- Klub Sportowy Wojownik (2 tys.zł),
- Klub Sportowy Królewscy Płock (10 tys.zł),
- Stowarzyszenie „Tak Niewiele” (1 tys.zł),
- Stowarzyszenie Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego (1 tys.zł),
- Ośrodek Opiekuńczo – Wychowawczy w Płocku (0,5 tys.zł),
- Komitet Społeczny Budowy Pomnika Obrońców Płocka (30 tys.zł).

7. Poniesione koszty wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych - nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym 2018	Planowane na następny rok obrotowy 2019
1. Wartości niematerialne i prawne	1.660,00	0,00
2. Środki trwałe:	902.502,36	810.000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	887.765,00	780.000,00
3. Środki trwałe w budowie	396.955,17	11.992.200,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	396.955,17	11.990,200,00
Razem	1.301.117,53	12.802.200,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Spółka PGO nie poniosła żadnych strat ani nie osiągnęła żadnych zysków nadzwyczajnych w roku bieżącym i roku poprzednim.

10. Podatek dochodowy od wyniku na zdarzeniach nadzwyczajnych – nie wystąpił w roku bieżącym i w roku poprzednim.

11. Wyliczenie podstawy opodatkowania i należnego podatku dochodowego

WYNIK BILANSOWY 2018r.

Przychody bilansowe

Konto:

701	Przychody z działalności produkcyjnej	1.986.987,60 zł
706	Przychody z działalności produkcyjnej	8.600.161,15 zł
707	Przychody z tytułu świadectw pochodzenia energii – przyrost	70.622,75 zł
708	Przychody z tytułu świadectw pochodzenia energii – przyrost	12.737.737,62 zł
752	Przychody finansowe	45.919,31 zł
753	Przychody finansowe memoriałowe	10.230,21 zł
760	Pozostałe przychody operacyjne	582.253,12 zł
Razem przychody bilansowe		24.033.911,76 zł

Koszty bilansowe

	Koszty rodzajowe wg zespołu „4” i „490”	23.325.428,41 zł
	+ konto „755” koszty finansowe	342.130,16 zł
	+ konto „765” Pozostałe koszty operacyjne	76.575,41 zł
	+ zmiana stanu produktów (różnica między „490” a „5”)	135.822,49 zł
Razem koszty bilansowe		23.879.956,47 zł

Wynik bilansowy (24.033.911,76– 23.879.956,47)

+153.955,29 zł

WYLICZENIE WYNIKU PODATKOWEGO

Przychody ogółem /bilansowe/	24.033.911,76 zł
Korekta przychodów dla celów podatkowych:	
1) Odsetki memoriałowe z lokat bankowych do opodatkowania w 2019r /konto 753-1/	-4.937,06 zł
2) Odsetki memoriałowe od pożyczki dla Wisły Płock do opodatkowania w 2019r /konto 753-6/	-5.293,15 zł
3) Odsetki z lokat bankowych naliczone memoriałowo w 2017r. /konto 753-1 z 2017r./ Przychód podatkowy 2018r.	+7.047,82 zł
4) Przychody fin. z tytułu przyrostu wartości świadectw pochodzenia energii /konto 707/	-70.622,75 zł
5) Przychody fin. z 2017r. tj. ugoda Rotanes wg konta 753-7 z roku 2017 do opodatkowania w roku 2018	+10.152,00 zł
6) Odsetki od pożyczki dla Wisły Płock naliczone memoriałowo w 2017r. /konto 753-6 z 2017r./ Przychód podatkowy 2018r.	+7.402,74 zł
7) Dotacja z UE na zakup kompaktora i budowę instalacji odgazowania.	-428.214,24 zł
Razem przychody podatkowe w roku 2018	23.549.447,12 zł

Koszty bilansowe (bez zmiany stanu produktów) ogółem:

23.744.133,98 zł

I. Korekta kosztów dla celów podatkowych, o koszty niestanowiące k.u.p.
– art. 16 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym osób prawnych:

1) koszty reprezentacji (art. spożywcze na poczęstunek dla kontrahentów, upominki dla kontrahentów) /konto 409-2/	-13.630,39 zł
2) VAT od reprezentacji /konto 405-7/	-2.259,38 zł
3) darowizny /konto 765-1/	-69.193,87 zł
4) składki członkowskie KIGO, KIG /konto 405-9/	-6.204,00 zł
5) naprawa powypadkowa Mercedesa Arocs /konto 765-8/	-6.832,86 zł
6) ubezpieczenie OC Zarządu /konto 409-9/	-3.150,00 zł
7) odsetki budżetowe od nieterminowych zapłat podatków /konto 755-2/	-29,00 zł
8) VAT od usługi gastronomicznej /konto 405-17/	-3,78 zł
9) Przeksięgowania różnic na kontach rozrachunkowych /konto 765-5/	-0,68 zł
10) Przeksięgowania różnic na koncie VAT /konto 765-4/	-48,00 zł
11) VAT od usług hotelowych n.k.u.p. /konto 405-14/	-812,09 zł
12) Amortyzacja samochodu Skoda od nadwyżki 20 tys. Euro, różnica między podatkową a bilansową,	-576,48 zł

13) Amortyzacja instalacji odgazowania i kompaktora, różnica między podatkową a bilansową. -428.214,24 zł

Razem zwiększenie kosztów podatkowych: 0,00 zł

Razem koszty pomniejszające (poz. 1 do 13): 530.954,77 zł

Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu w 2018r. 23.213.179,21 zł

23.744.133,98 + 0,00 – 530.954,77 =

Wynik podatkowy: dochód (23.549.447,12 – 23.213.179,21) 336.267,91 zł

Podstawa opodatkowania 336.268 zł

Podatek należny dochodowy (19%) 63.891 zł

12. Kursy przyjęte do wyceny: nie dotyczy.

13. Objasnienia do instrumentów finansowych: nie dotyczy.

14. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

A.II.1 Amortyzacja

	Kwota
- Wartości niematerialnych i prawnych	45.759,67
- Środków trwałych	3.750.390,13
Razem	+3.796.149,80

A.II.5 Zmiana stanu rezerw PASYWA

	Kwota
- Stan rezerw na początek okresu	3.833.906,26
- Stan rezerw na koniec okresu	3.967.428,67
Zmiana	+133.522,41

Rezerwy zgodnie z opisem na str. 6-7.

A.II.6 Zmiana stanu zapasów

	Kwota
- Stan zapasów na początek roku	75.128,22
- Stan zapasów na koniec roku	142.119,13
- Odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00
Razem	+66.990,91

A.II.7 Zmiana stanu należności

	Kwota
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	3.973.989,32
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	4.346.884,32
Razem	+372.895,00

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek

	Kwota
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	3.365.384,65
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	4.830.097,07
Razem	+1.464.712,42

A.II.9.a Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)

	Kwota
- Stan długookresowych rozliczeń na początek roku - pasywa	2.091.314,86
- Stan długookresowych rozliczeń na koniec roku - pasywa	1.663.100,62
Razem	-428.214,24

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczeń środków pomocowych dotyczących bioelektrowni i kompaktora rozliczane w czasie (konto 845).

A.II.9.b Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa)

	Kwota
1)	
- Stan krótkookresowych rozliczeń na początek roku - aktywa	523.485,67
- Stan krótkookresowych rozliczeń na koniec roku - aktywa	529.141,92
Razem	+5.656,25

Rozliczenia międzyokresowe z poz. 1 dotyczą rozliczeń ubezpieczeń majątkowych Spółki, prenumerat, abonamentów, rozliczanego w czasie kosztu naprawy prasy Presona, remontu konstrukcji wiaty po biostabilizatorze, czynszu inicjalnego do przedmiotu leasingu, nadzorów i opinii dot. zakończonych inwestycji, naprawy ciągnika New Holland, naprawy układu hamulcowego wózka widłowego JCB (konto 640), korekta podatku naliczonego VAT wg art. 89b ust.1 (konto 249-29).

	Kwota
- Stan rezerw z tytułu odroczonego pod.doch. na początek roku	727.633,00
- Stan rezerw z tytułu odroczonego pod.doch. na koniec roku	753.442,00
Razem	+25.809,00

Łącznie zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: 5.656,25 + 25.809,00= 31.465,25 zł

A.II.10.b Inne korekty – rozrachunki z tytułu leasingu finansowego na Mercedesa Benz

	Kwota
- Stan innych korekt na początek roku	330.400,00
- Stan innych korekt na koniec roku	259.600,00
Razem	-70.800,00

B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	Kwota
- Wzrost wartości w roku 2018 środków trwałych z tytułu zakupów oraz z inwestycji własnych	1.265.710,44
- Wzrost wartości stanu środków trwałych w budowie na koniec 2018r.	33.747,09
- Wzrost wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakupu i aktualizacji programów,	1.660,00
Razem	1.301.117,53

C.II. Wydatki

	Kwota
- Spłata pożyczek do WFOŚiGW	1.562.496,00
- Wydatki z tytułu podziału zysku za 2017r: przeznaczone na ZFŚS	13.224,52
- Dywidenda na rzecz właściciela	80.000,00
- Płatności zobowiązań z tyt. umowy leasingu finansowego	70.800,00
Razem	1.726.520,52

Przepływy pieniężne łączne, będące sumą w/w pozycji i wyniku finansowego za 2018r. (tj. zysku) wynoszą 1.714.554,55 zł. Jest to kwota zwiększenia stanu środków finansowych w okresie roku bilansowego 2018.

15. Objaśnienie do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Funkcjonowało podpisane w dniu 2 czerwca 2016r. pomiędzy Spółką a Gminą - Miasto Płock porozumienie nr 5/WKŚ III/P/117/2016 dotyczące świadczenia usług na okres od lipca 2016r. do 30 czerwca 2018r. w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych odbieranych z terenu Gminy - Miasta Płock do zagospodarowania. Na mocy tego porozumienia Gmina - Miasto Płock przy organizacji przetargu na odbiór odpadów wskazało Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami Spółka z o.o. w Płocku jako instalację do zagospodarowania wszystkich odpadów odebranych z terenu Gminy - Miasta Płocka. Spółka rozliczała się z Miastem za przyjmowanie odpadów wystawiając faktury wg stawek opłat ustalonych w cenniku i ilości przyjętych odpadów. Ten system rozliczeń zaczął obowiązywać od lipca 2016r. i był kontynuowany w 2018r. Ceny stosowane do rozliczeń z Miastem są wg cennika powszechnie obowiązującego dla wszystkich dostawców, bez preferencji, czyli na warunkach rynkowych, zaś Spółka ma zapewnienie dostaw odpadów do ich zagospodarowania w instalacjach Zakładu.

Dnia 30 czerwca 2018r. podpisano aneks do ww. porozumienia, który zmienia termin obowiązywania umowy do 30 czerwca 2020r.

2) Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie dotyczy

3) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie (liczba osób) w ciągu okresu obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017	Przeciętne zatrudnienie w roku 2018
Pracownicy produkcyjni	96,24	97,88
Pracownicy administracyjni	30,41	29,54
Razem	126,65	127,42

Zatrudnienie według stanu na 31.12.2018r. wyniosło 128 osób, plus 2 osobowy Zarząd wg umowy o świadczenie usług zarządzania, według stanu na 31.12.2017r. było 141 osób plus 2 osobowy Zarząd.

4) Informacje o naliczonych wynagrodzeniach dla organów zarządzających i nadzorujących

	2017r.	2018r.
Zarząd	371.129,44	448.300,00
Rada Nadzorcza	204.109,52	201.100,00
Razem	575.238,96	649.400,00

5) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym dla organów zarządzających i nadzorujących

W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielono pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Zgodnie z podpisaną umową na badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2018 rok z wybranym przez Radę Nadzorczą audytorem tj.: POL-TAX 2 Sp. z o.o. w Warszawie, wynagrodzenie wynosi 6 tys. zł + VAT.

16. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
3. Spółka kontynuuje metody księgowości i zasady wyceny wprowadzone z dniem 1 stycznia 2002r., zaktualizowane w zakresie wynikającym ze znowelizowanej ustawy o rachunkowości.

17. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

W roku bieżącym i w roku poprzednim Spółka nie wchodziła w skład grupy kapitałowej; nie prowadziła przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji ani przedsięwzięć uznanych jako transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

W roku bieżącym i w roku poprzednim Spółka nie posiadała udziałów w innych Spółkach.

18. Informacje o połączeniu spółek

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

19. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

20. Informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki

Nie są znane Zarządowi żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Inne znaczące wydarzenia w Spółce w okresie sprawozdawczym mające wpływ na jej działalność zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki.

Płock, 28.03.2019r.

Zastępca Głównego Księgowego

Paweł Masłowski

Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami w Płocku

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

09-400 Płock, ul. Przemysłowa 17

tel. 24 3675351, faks: 24 3650450

Reg. 610395236, NIP: 7742320206

BDO nr: 000034060

Wiceprezes Zarządu

(3) Katarzyna Jakubowska

Prezes Zarządu

Stefan Kollerski

15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiesław Raczynski