

**PRZEDSIĘBIORSTWO
USŁUGOWO-HANDLOWO-PRODUKCYJNE
"LECH" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WICEPREZES

mgr Alina Pisiecka

PREZES

mgr Michał Witold Stefanowicz

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUGOWO-HANDLOWO-PRODUKCYJNE "LECH"

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: KOMBATANTÓW 4, 15-110 BIAŁYSTOK

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

3832Z, 4677Z, 6820Z, 3900Z, 3821Z, 3530Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000097008

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - do amortyzacji środków trwałych i

wartości niematerialnych i prawnych stosowane są zasady według obowiązujących

przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (PDOP). W Spółce przyjęto

generalną zasadę stosowania stawek amortyzacyjnych składników majątkowych dla celów

bilansowych zgodnie z wykazem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie o

podatku dochodowym od osób prawnych. Dopuszcza się jednak odstępstwo od tej

zasady zgodnie z zasadą istotności oraz kryteriów techniczno-ekonomicznych i szczególnych ograniczeń prawnych (np. dotacja UE). Jednostka stosuje metodę liniową. Roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla, co do istoty, faktyczny stopień zużywania się majątku trwałego.

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej w przedziale do wskazanej w obowiązujących przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych kwoty, od której należy dokonywać odpisów amortyzacyjnych - odpis w 100% jest dokonywany w miesiącu wprowadzenia ich do używania (w dacie zakupu), w uzasadnionych przypadkach składniki te mogą być amortyzowane na zasadach ogólnych. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja), to wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza wskazaną w obowiązujących przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych kwotę, od której należy dokonywać odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zapasy - towary i materiały; materiały zakupione na potrzeby bieżącej działalności operacyjnej odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu, z wyjątkiem niektórych materiałów (materiały procesowe, olej technologiczny, olej napędowy, drut do wiązania surowców wtórnych, inne w zależności od potrzeb). Gospodarką magazynową zostały również objęte części zamienne w Zakładzie Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych w Białymstoku, które są odnoszone w ciężar kosztów w momencie ich wydania. Do towarów Spółka kwalifikuje i zalicza prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii będących dowodem wyprodukowania pewnej określonej w świadectwie, ilości energii elektrycznej w koncesjonowanym źródle odnawialnym oraz ilości energii w wysokosprawnej kogeneracji. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchody ustalane są przy zastosowaniu metody FIFO.

Należności - wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy wykazywane są wraz z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, opłaconymi do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne - wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Kapitały (fundusze) własne - ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze

sądowym.

Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne - to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka tworzy rezerwy na poniższe tytuły:

- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno rentowe, niewykorzystane urlopy)

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memorialowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne.

- odpisy na fundusz rekultywacyjny,
- planowane remonty odtworzeniowe środków trwałych-RMB (fakultatywnie).

Zobowiązania - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memorialu, współmierności przychodów i kosztów, ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujemowane w okresach, których dotyczą.

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym, ujemuje je w okresach, których dotyczą. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składa się wynik z działalności gospodarczej, operacyjnej i finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów z uwzględnieniem podatku dochodowego odroczonego.

Wynik na działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze

sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług (w części podlegającej odliczeniu), oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, wynikającymi z realizowanych przez jednostkę operacji finansowych związanych z inwestycjami oraz pozyskaniem i obsługą kapitałów obcych, a w szczególności odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych oprocentowanych papierów wartościowych, straty ze sprzedaży inwestycji finansowych.

Nie stanowią kosztów finansowych koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych poniesione przez jednostkę w okresie budowy, montażu i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, gdyż zwiększają one cenę nabycia lub koszt wytworzenia tych aktywów. Z tych samych przyczyn do przychodów i kosztów finansowych nie zalicza się także różnic kursowych związanych z powyższymi zobowiązaniami.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje: część bieżącą i część odroczoną (różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego). Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe oraz przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia według Załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacje dotyczące działalności koncesjonowanej i działalności Spółki jako przedsiębiorstwa energetycznego.

PUHP "LECH" Sp. z o.o. posiada koncesję na wytwarzanie ciepła z okresem ważności ustalonym do dnia 31 grudnia 2030 roku oraz koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej z okresem ważności ustalonym do dnia 31 grudnia 2030 roku. Koncesji udzielono Decyzjami Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 31 grudnia 2015 roku.

Decyzjami Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 26 września 2017 roku zmieniono przedmiotowe koncesje w zakresie wykonywania działalności gospodarczej polegającej na wytwarzaniu ciepła i energii elektrycznej w instalacji OZE (Odnawialne Źródła Energii) - instalacji termicznego przekształcania odpadów (ITPO).

Spółka spełnia przesłanki i warunki, które klasyfikują Spółkę jako przedsiębiorstwo

energetyczne w rozumieniu art. 3 ust. 12 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku – prawo energetyczne.

Zgodnie z i na potrzeby obowiązków przedsiębiorstwa energetycznego, wynikającymi z art. 44 ust. 1 prawo energetyczne, Spółka prowadzi ewidencję księgową w sposób umożliwiający odrębne obliczenie kosztów i przychodów, zysków i strat dla wykonywanej koncesjonowanej działalności gospodarczej związanej z wytwarzaniem energii elektrycznej i ciepłej.

Wewnętrzne zasady alokacji kosztów i przychodów, przyjęte przez Spółkę zostały określone na potrzeby zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego. Spółka nie jest typowym przedsiębiorstwem energetycznym, którego zysk jako całości lub poszczególnych działalności wynika z rachunku przychodów i kosztów działalności energetycznej. Działalność koncesjonowana – wytwarzanie energii elektrycznej i wytwarzanie energii ciepłej stanowi część działalności Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych – ZUOK Białystok i jako produkt ubocznego procesu termicznego przekształcania odpadów komunalnych, nie stanowi podstawowego źródła dochodu.

Wszelkie przychody i koszty niezwiązane z działalnością wytwarzania energii stanowią przychody i koszty niezwiązane z działalnością wytwarzania energii, w rozumieniu art. 44 ust. 1 ustawy prawo energetyczne.

Spółka nie prowadzi działalności w zakresie, o którym mowa w art. 44 ust. 2 ustawy prawo energetyczne oraz nie spełnia definicji przedsiębiorstwa energetycznego w rozumieniu art. 49a ust. 2 ustawy prawo energetyczne. W związku z tym, sprawozdanie finansowe Spółki za Rok Obrotowy nie jest objęte zakresem ujawnień wynikających z przepisów, o których mowa w zdaniu poprzednim.

Wszystkie dane dotyczące działalności koncesjonowanej (wytwarzanie energii elektrycznej i wytwarzanie energii ciepłej) zawierają się w danych Sprawozdania Finansowego dla całej Spółki.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	367 890 993,03	398 508 814,70
I. Wartości niematerialne i prawne	27 149,19	186 814,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27 149,19	186 814,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	367 794 268,84	398 217 314,22
1. Środki trwałe	366 387 374,63	397 522 206,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 509 084,50	11 509 084,50
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 954 692,02	134 150 294,19
c) urządzenia techniczne i maszyny	223 514 323,67	248 353 765,89
d) środki transportu	2 420 898,47	2 235 309,61
e) inne środki trwałe	988 375,97	1 273 751,83
2. Środki trwałe w budowie	1 406 894,21	690 637,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		4 470,73
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		1 944,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 944,00
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		1 944,00
- udziały lub akcje		1 944,00
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 575,00	102 742,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 575,00	102 742,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	42 915 210,63	35 627 434,12
I. Zapasy	2 140 410,30	1 694 094,12
1. Materiały	2 132 954,14	1 694 094,12
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	7 456,16	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	6 767 229,70	8 191 521,63
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 767 229,70	8 191 521,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 684 702,90	8 098 789,65
- do 12 miesięcy	6 684 702,90	8 098 789,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	82 526,80	92 731,98
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	33 473 227,46	24 479 892,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 473 227,46	24 479 892,73
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	970 022,25	993 630,33
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	970 022,25	993 630,33

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 503 205,21	23 486 262,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 070 545,85	3 069 978,00
- inne środki pieniężne	28 432 659,36	20 416 284,40
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	534 343,17	1 261 925,64
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	410 806 203,66	434 136 248,82

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	63 170 504,06	54 767 163,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	37 072 936,00	37 072 936,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 689 077,10	14 784 576,07
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	5 150,52	5 150,52
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	10 403 340,44	2 904 501,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	347 635 699,60	379 369 085,20
I. Rezerwy na zobowiązania	9 387 388,64	9 013 280,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 345,00	17 233,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 007 544,62	2 571 995,15
- długoterminowa	2 788 098,82	2 276 296,26
- krótkoterminowa	219 445,80	295 698,89
3. Pozostałe rezerwy	6 356 499,02	6 424 052,19
- długoterminowe	6 356 499,02	2 530 473,43
- krótkoterminowe		3 893 578,76
II. Zobowiązania długoterminowe	118 238 620,51	135 308 522,36
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	118 238 620,51	135 308 522,36
a) kredyty i pożyczki	117 789 303,62	134 925 939,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	449 316,89	382 582,74
III. Zobowiązania krótkoterminowe	30 703 230,95	28 467 221,78
1. Wobec jednostek powiązanych		

<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
3. Wobec pozostałych jednostek	30 503 996,71	28 233 959,08
<ul style="list-style-type: none"> a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi f) zobowiązania wekslowe g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych h) z tytułu wynagrodzeń i) inne 	17 672 739,40	17 677 951,93
	2 904 024,83	2 805 602,09
	2 904 024,83	2 805 602,09
	8 391 298,76	5 501 753,94
	901 547,22	839 347,84
	634 386,50	1 409 303,28
4. Fundusze specjalne	199 234,24	233 262,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	189 306 459,50	206 580 060,72
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	189 306 459,50	206 580 060,72
<ul style="list-style-type: none"> - długoterminowe - krótkoterminowe 	172 183 488,56	189 315 583,95
	17 122 970,94	17 264 476,77
PASYWA RAZEM	410 806 203,66	434 136 248,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	76 435 026,31	68 758 406,79
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 170 382,52	68 844 751,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 735 356,21	-86 344,71
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	76 123 789,75	73 634 137,40
I. Amortyzacja	33 244 745,67	33 675 563,70
II. Zużycie materiałów i energii	7 092 446,02	6 199 224,05
III. Usługi obce	7 782 494,71	9 276 226,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 904 216,85	6 253 135,94
- podatek akcyzowy	257 666,00	253 198,00
V. Wynagrodzenia	15 361 252,02	13 577 514,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 189 527,25	3 556 505,16
- emerytalne	1 529 675,82	1 271 947,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	549 107,23	1 095 966,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	311 236,56	-4 875 730,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 779 904,39	166 152 229,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	56 150,00	981,16
II. Dotacje	17 281 057,38	17 619 973,44
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 442 697,01	148 531 275,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 800 812,16	151 612 002,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	143 666,13	148 125 007,33
III. Inne koszty operacyjne	1 657 146,03	3 486 995,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 290 328,79	9 664 496,63
G. Przychody finansowe	604 515,44	360 051,58
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:	602 254,66	360 051,58
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 260,78	
H. Koszty finansowe	4 855 273,79	5 762 184,18
I. Odsetki, w tym:	4 855 267,79	5 755 539,42
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	6,00	6 644,76
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 039 570,44	4 262 364,03
J. Podatek dochodowy	2 636 230,00	1 357 863,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 403 340,44	2 904 501,03

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	54 767 163,62	53 512 662,59
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	54 767 163,62	53 512 662,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	37 072 936,00	37 072 936,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	37 072 936,00	37 072 936,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 784 576,07	14 762 869,38
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	904 501,03	21 706,69
a) zwiększenie (z tytułu)	904 501,03	21 706,69
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)	904 501,03	21 706,69
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 689 077,10	14 784 576,07
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	5 150,52	5 150,52
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 150,52	5 150,52
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 904 501,03	1 671 706,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 904 501,03	1 671 706,69
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 904 501,03	1 671 706,69
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 904 501,03	1 671 706,69
pokrycia straty z lat ubiegłych, przekazania na ZFSS, przekazania na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 904 501,03	1 671 706,69
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	10 403 340,44	2 904 501,03
6. Wynik netto	10 403 340,44	2 904 501,03
a) zysk netto	10 403 340,44	2 904 501,03
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	63 170 504,06	54 767 163,62
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	63 170 504,06	54 767 163,62

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	10 403 340,44	2 904 501,03
II. Korekty razem	21 277 473,37	16 063 106,10
1. Amortyzacja	33 244 745,67	33 675 563,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-14 692,68
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		37 478,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 579,05	3 620 609,76
5. Zmiana stanu rezerw	407 275,30	-185 221,32
6. Zmiana stanu zapasów	-446 316,18	-3 122 395,35
7. Zmiana stanu należności	1 424 291,93	169 711,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 202 671,57	-18 120 350,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 546 018,75	2 402,88
10. Inne korekty	2 402,88	18 967 607,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	31 680 813,81	

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 440 574,33	996 682,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	445 000,00	1 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	995 574,33	995 182,31
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	995 574,33	995 182,31
- zbycie aktywów finansowych		14 747,67
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	995 574,33	980 434,64
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 963 227,55	2 247 526,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 993 205,30	1 253 896,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	970 022,25	993 630,33
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	970 022,25	993 630,33

- nabycie aktywów finansowych	970 022,25	993 630,33
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 522 653,22	-1 250 844,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	536 734,15	3 990 946,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	470 000,00	3 967 897,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	66 734,15	23 049,13
II. Wydatki	19 677 951,93	18 314 332,15
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 000 000,00	1 500 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		150 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 606 636,00	16 586 631,80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		4 849,53
8. Odsetki	71 315,93	72 850,82
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-19 141 217,78	-14 323 385,34
D. Przepływy pieniężne netto, razem	9 016 942,81	3 393 377,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 486 262,40	20 092 885,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	32 503 205,21	23 486 262,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania	199 234,24	233 262,70

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	13 039 570,44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	18 519 017,97
Pozostałe	35,30
Ppo - dotacja (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	17 281 057,38
- z innych źródeł przychodów	17 281 057,38
Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy-wyrok sądu (Exalo) (art. 12 ust. 1 pkt. 4e)	1 238 024,49
Odwrocenie wyceny bilansowej 2017 - różnice kursowe (art. 15a ust. 2 i 3)	-99,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	122 867,40
Naliczona a nieotrzymana kara umowna (nota) (art. 12 ust. 3e)	600,00
- z innych źródeł przychodów	600,00
Odsetki od należności zaliczone do przychodów 2018 roku, a nieuzyskane (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	4 533,02
- z innych źródeł przychodów	4 533,02
Odsetki bankowe naliczone na dzień 31.12.2018 roku, a uzyskane w 2019 roku (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	117 734,38
- z innych źródeł przychodów	117 734,38
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	90 701,76
Odsetki od należności zaliczone do przychodów 2017 roku a uzyskane w 2018 roku (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	2 069,44
- z innych źródeł przychodów	2 069,44
Odsetki bankowe naliczone na dzień 31.12.2017 roku, a uzyskane w 2018 roku (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	88 632,32
- z innych źródeł przychodów	88 632,32
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 776 563,30
Pozostałe	13 402,88
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	190 205,00
- z innych źródeł przychodów	190 205,00
Inne koszty uznane za nkup (reprezentacja) (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	7 426,17
- z innych źródeł przychodów	7 426,17
Odpis aktualizujący należności uznanych w 2018 roku jako nkup (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	143 666,13

- z innych źródeł przychodów	143 666,13
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	158,00
- z innych źródeł przychodów	158,00
Wydatki zaliczone do bieżących kosztów pokryte z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	36 527,21
- z innych źródeł przychodów	36 527,21
Składki na rzecz organizacji do której przynależność nie jest obowiązkowa (ISO, SWEzO, inne) (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	8 211,68
- z innych źródeł przychodów	8 211,68
Amortyzacja niepodatkowa (wp. bilans.>wp.podatk.) (art. 15 ust. 6)	55 298,36
- z innych źródeł przychodów	55 298,36
AC samochodu osobowego powyżej 20tys.EUR (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	1 530,47
- z innych źródeł przychodów	1 530,47
Amortyzacja samochodu osobowego pow. 20tys.EUR (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	14 791,44
- z innych źródeł przychodów	14 791,44
Koszty egzekucji komorniczej (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	28 414,61
- z innych źródeł przychodów	28 414,61
Odwrocenie wyceny bilansowej 2017 (różnice kurs.) (art. 15a ust. 2 i 3)	-3 386,22
- z innych źródeł przychodów	-3 386,22
Ryczałt samochodowy - Zarząd (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	8 525,16
- z innych źródeł przychodów	8 525,16
Amortyzacja sfinansowana funduszem przewidzianym (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	522,29
- z innych źródeł przychodów	522,29
Amortyzacja środków trwałych pokryta z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	17 244 530,17
- z innych źródeł przychodów	17 244 530,17
Koszty dotyczące nieodpłatnego przyjmowania odpadów w 2018 roku (art. 15 ust. 1)	26 639,95
- z innych źródeł przychodów	26 639,25
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 633 205,53
Zarachowane w 2018 roku, a zapłacone odsetki od pożyczki w 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	66 103,40
- z innych źródeł przychodów	66 103,40
Rezerwy na świadczenia pracownicze naliczone na dzień 31.12.2018 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	435 549,47
- z innych źródeł przychodów	435 549,47
Rezerwa na przyszłe remonty odtworzeniowe (art. 15 ust. 4e)	2 680 000,00
- z zysków kapitałowych	2 680 000,00
Ryczałty samochodowe za grudzień 2018 roku, a wypłacone w styczniu 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	2 352,89
- z innych źródeł przychodów	2 352,89

Składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za listopad 2018 roku, a zapłacone w styczniu 2019 roku (art. 15 ust. 4h)	248 651,23
- z innych źródeł przychodów	248 651,23
Składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń bezosobowych za grudzień 2018 roku zapłacone styczniu 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	10 210,55
- z innych źródeł przychodów	10 210,55
Wynagrodzenie za kontrakt menadżerski Zarządu za grudzień 2018 roku, a wypłacony w styczniu 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	38 863,98
- z innych źródeł przychodów	38 863,98
Fundusz rekultywacyjny (art. 15 ust. 4e)	1 151 474,01
- z innych źródeł przychodów	1 151 474,01
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 229 994,84
Pozostałe	5 448,42
Składki ZUS pracownicy od wynagrodzeń za listopad 2017 roku, a zapłacone w styczniu 2018 roku (art. 15 ust. 4h)	221 100,57
- z innych źródeł przychodów	221 100,57
Składki ZUS pracownicy od wynagrodzeń za grudzień 2017 roku, a zapłacone w lutym 2018 roku (art. 15 ust. 4h)	226 947,16
- z innych źródeł przychodów	226 947,16
Ryczałty samochodowe za grudzień 2017 roku, a wypłacone w styczniu 2018 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 920,41
- z innych źródeł przychodów	1 920,41
Zarachowane w 2017 roku, a zapłacone odsetki od pożyczki w 2018 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	71 315,93
- z innych źródeł przychodów	71 315,93
Powstanie zobowiązania- wyrok Sądu Rodex-rozwiązanie rezerwy (art. 15 ust. 1)	2 655 554,27
- z innych źródeł przychodów	2 655 554,27
Odpis aktualizujący- należność przekwalifikowana w kup (art. 16 ust. 2a pkt. 1)	47 708,08
- z innych źródeł przychodów	47 708,08
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 668 161,00
K. Podatek dochodowy	2 596 951,00

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

Hanna Kołtun dnia 2019.03.29

Michał Witold Stefanowicz dnia 2019-03-29

Alina Pisiecka dnia 2019-03-29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Kołtun
mgr Hanna Kołtun

WICEPREZES

Alina Pisiecka
mgr Alina Pisiecka

PREZES

Michał Witold Stefanowicz
mgr Michał Witold Stefanowicz

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29032019INFORMACJA_DODATKOWA2018_FINAL.pdf

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

29032019SPRAWOZDANIE_ZARZADU_2018_FINAL.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany umorzenia majątku w 2018 roku przedstawia tabela 1.
- 1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w jednostce nie wystąpiły.
- 1.3. Koszty prac rozwojowych w jednostce nie wystąpiły.
- 1.4. Jednostka jest użytkownikiem wieczystym działki numer 236/4 o powierzchni 0,2408 ha położonej w Białymstoku, przy ulicy Kombatantów 4/1 o wartości 51.090,00 złotych.
- 1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych, będących własnością Gminy Białystok wynika z:
 - umowy dzierżawy Nr 09.0774/005/001 zawartej 1 września 1994 roku (wraz z późniejszymi zmianami) na czas nieokreślony na dzierżawę nieruchomości położonej przy ulicy Kawaleryjskiej w Białymstoku, z przeznaczeniem na Targowisko Miejskie, w skład której wchodzi grunt o powierzchni ogólnej 76.595,00 m² oraz budynki i budowle o wartości aktualnej wg ew. księgowej 1.187.891,96 złotych,
 - umowy dzierżawy Nr 9.0774/004/001/001/001 zawartej 7 maja 2002 roku (wraz z późniejszymi zmianami) na czas nieokreślony na dzierżawę nieruchomości położonej przy ulicy Kawaleryjskiej w Białymstoku, z przeznaczeniem na prowadzenie działalności promocyjnej, wystawowej i handlowej, w skład której wchodzi grunt o powierzchni ogólnej 11.246,00 m² oraz budynki i budowle o łącznej wartości aktualnej wg ew. księgowej 229.451,87 złotych.
- 1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
- 1.7. Kwota odpisów aktualizujących wartość należności:
Stan na początek roku: 160 266 667,21 zł
Zwiększenia: 143 666,13 zł
Zmniejszenia: 2 545 319,23 zł
Stan na koniec roku: 157 865 014,11 zł

**Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych
i wartości niematerialnych i prawnych
oraz zmiany umorzenia majątku w 2018 roku**

Tabela 1

AKTYWA TRWAŁE

Poz	Grupa	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia	Wartość początkowa						Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	Umorzenie			Wartość netto
				Przychody				Rozchody				Amortyzacja	Rozchody***	Bilans zamknięcia	
				Zakupy	Przyjęcie z inwestycji zakończonych****	Rezerwa na zobowiązanie	*Inne	W związku z przekazaniem do użytkowania środków trwałych z inwestycji	Likwidacja** i inne						
1.	020	Wartości niematerialne i prawne	1 719 875,85	0,00	0,00					1 719 875,85	1 533 061,37	159 665,29		1 692 726,66	27 149,19
I.		Razem :	1 719 875,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 719 875,85	1 533 061,37	159 665,29	0,00	1 692 726,66	27 149,19
1.	0	Grunty (w tym prawa wieczystego użytkowania)	11 560 174,50	0,00						11 560 174,50	51 090,00	0,00		51 090,00	11 509 084,50
2.	1	Budynki i lokale	83 881 523,51	92 900,00	36 960,00					84 011 383,51	7 302 304,53	2 124 102,84		9 426 407,37	74 584 976,14
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 177 863,07	31 800,00	41 252,82		0,00		0,00	75 250 915,89	17 606 787,86	4 274 412,15	0,00	21 881 200,01	53 369 715,88
4.	3-6	Maszy ny i urządzenia techniczne	311 532 973,43	654 853,52	550 454,74				1 229 293,29	311 508 988,40	63 179 207,54	25 633 900,48	818 443,29	87 994 664,73	223 514 323,67
5.	7	Środki transportu	5 408 955,24	872 549,00	0,00				137 696,41	6 143 807,83	3 173 645,63	686 960,14	137 696,41	3 722 909,36	2 420 898,47
6.	8	Narzędzia, przy rzędy	2 111 748,12	66 016,48	18 495,53				9 243,90	2 187 016,23	837 996,29	368 107,65	7 463,68	1 198 640,26	988 375,97
II.		Razem (1-6):	489 673 237,87	1 718 119,00	647 163,09		0,00	0,00	1 376 233,60	490 662 286,36	92 151 031,85	33 087 483,26	963 603,38	124 274 911,73	366 387 374,63
1.	080, 081, 082, 83, 84 , 303	Środki trwałe w budowie	695 108,20	3 097 858,83	0,00		-4 470,73	2 365 282,09	16 320,00	1 406 894,21					1 406 894,21
III.		Razem:	695 108,20	3 097 858,83	0,00	0,00	-4 470,73	2 365 282,09	16 320,00	1 406 894,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 406 894,21
		Ctrl (I+II+III):	492 088 221,92	4 815 977,83	647 163,09	0,00	-4 470,73	2 365 282,09	1 392 553,60	493 789 056,42	93 684 093,22	33 247 148,55	963 603,38	125 967 638,39	367 821 418,03

- 1.8. Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 37.072.936,00 złotych i składał się z 10 udziałów o wartości 3.707.293,60 złotych każdy, których jedynym właścicielem jest Gmina Białystok. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wszystkie udziały zostały pokryte.
- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów przedstawiono w Zestawieniu zmian w kapitale własnym.
- 1.10. Dodatni wynik finansowy netto za 2018 rok wynoszący 10.403.340,44 złotych proponuje się przeznaczyć:
- na wypłatę dywidendy – 2.000.000,00 zł
 - na zasilenie ZFŚS – 100.000,00 zł
 - na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki – 8.403.340,44 zł

Wypracowany zysk pozostawiony w Spółce posłuży do sfinansowania planowanych inwestycji zawartych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Spółki w szczególności:

- ✓ Budowa doświadczalnej instalacji realizacji płyty kompozytowej na bazie odpadów wielomateriałowych typu „Tetra-Pak”,
- ✓ Budowa kompostowni odpadów – część biologiczna w technologii zamkniętej wraz z infrastrukturą towarzyszącą,
- ✓ Budowa PSZOK na terenie Miasta Białystok wraz z punktem napraw,
- ✓ Zaprojektowanie i budowa dwóch hal targowych wraz z infrastrukturą techniczną oraz zagospodarowaniem terenu Targowiska Miejskiego.

- 1.11. Dane o stanie rezerw zawiera tabela 2.

Rezerwy w 2018 roku (w złotych)

Tabela 2

L p	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
1.	Rezerwa na podatek odroczony	17 233,00	23 345,00	17 233,00	23 345,00
2.	Rezerwa na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	2 421 995,15	694 388,02	258 838,55	2 857 544,62
	a/długoterminowe	2 276 296,26	662 456,75	150 654,19	2 788 098,82
	b/krótkoterminowe	145 698,89	31 931,27	108 184,36	69 445,80
3.	Pozostałe rezerwy ogółem, w tym:	6 574 052,19	3 831 474,01	3 899 027,18	6 506 499,02
	a/ długoterminowe	2 530 473,43	3 831 474,01	5 448,42	6 356 499,02
	-rezerwa na rekultywację pól skladowych	-	-	-	-
	-rezerwa na monitoring pól skladowych	225 890,00	-	5 448,42	220 441,58
	-rezerwa na fundusz rekultywacyjny	2 304 583,43	1 151 474,01	-	3 456 057,44
	- rezerwa na planowane remonty odtworzeniowe	-	2 680 000,00	-	2 680 000,00
	b/ krótkoterminowe	4 043 578,76	-	3 893 578,76	150 000,00
	-podatek VAT należny niestanowiący zobowiązania na dzień bilansowy	-	-	-	-
	-rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	150 000,00	-	-	150 000,00
	-rezerwa na zobowiązania dot. postępowań sądowych (EXALO, Rodex, INTER-RISK)	3 893 578,76	-	3 893 578,76	-
4.	Razem (1 + 2 + 3)	9 013 280,34	4 549 207,03	4 175 098,73	9 387 388,644

W oparciu o art. 39 ust. 2 pkt 2 w związku z art. 39d ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Uchwałę Zarządu Spółki utworzono rezerwę na planowane remonty odtworzeniowe instalacji ZUOK Białystok. Planowane remonty mają na celu zachowanie sprawności, efektywnego i bezpiecznego wykorzystania instalacji Spółki. Będą polegały na odtworzeniu stanu pierwotnego środków trwałych nie powodując wzrostu ich wartości użytkowej, przy tym, nie będą powodowały wydłużenia pierwotnie przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności.

Kwota szacowanych nakładów wynosi 13.400.000,00 złotych do poniesienia do roku 2022. Rozliczenie powyższej kwoty rozłożono na okres 5 lat w równych częściach po 2.680.000,00 złotych w każdym roku obrotowym tj.: 2.680.000,00 złotych na bieżący 2018 rok obrotowy, 10.720.000,00 złotych na lata następne 2019-2022.

Ze względu na zmiany założeń i okoliczności dotychczasowej wartości rezerwy, co najmniej na dzień bilansowy będzie podlegać weryfikacji zarówno zasadność, jak i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Kwota utworzonej rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze nie uległa zmianie, gdyż w roku sprawozdawczym nie zaistniały zmiany mające znaczący wpływ na przyjętą podstawę do ustalenia przedmiotowej rezerwy w ubiegłym okresie.

1.12. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 118 238 620,51 złotych i dotyczą:

a) Okresu spłaty do 1 roku:

- 15 122 000,00 złotych – pożyczka NFOŚiGW na dofinansowanie kosztów przedsięwzięcia pod nazwą „Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej nr POIS.02.01.00-00-006/10”.
- 2 484 636,00 złotych - pożyczka WFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Budowa kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne oraz magazynu odpadów komunalnych zlokalizowanych na terenie ZUOK w Hryniewiczach – kwatera 4a”, oraz na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku”.

b) Okresu spłaty powyżej 1 roku do 3 lat:

- 141 626,78 złotych- kaucje gwarancyjne zabezpieczające należyte wykonanie realizowanych umów,
- 289 710,59 złotych – kaucje i wadła dotyczące umów na dzierżawę działek na Targowisku Miejskim,
- 30 244 000,00 złotych - pożyczka NFOŚiGW na dofinansowanie kosztów przedsięwzięcia pod nazwą „Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej nr POIS.02.01.00-00-006/10”.
- 4 969 272,00 złotych - pożyczka WFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Budowa kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne oraz magazynu odpadów komunalnych zlokalizowanych na terenie ZUOK w Hryniewiczach – kwatera 4a”, oraz na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku”.

c) Okresu spłaty od 3 do 5 lat:

- 17 979,52 złotych – kaucje gwarancyjne zabezpieczające należyte wykonanie umów.
- 30 244 000,00 złotych - pożyczka NFOŚiGW na dofinansowanie kosztów przedsięwzięcia pod nazwą „Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej nr POIS.02.01.00-00-006/10”.
- 4 969 272,00 złotych - pożyczka WFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Budowa kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne oraz magazynu odpadów komunalnych zlokalizowanych na terenie ZUOK w Hryniewiczach – kwatera 4a”, oraz na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku”.

d) Okresu spłaty powyżej 5 lat:

- 13 520 628,14 złotych – pożyczka WFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne oraz magazynu odpadów komunalnych zlokalizowanych na terenie ZUOK w Hryniewiczach -kwatery 4 a”, oraz na

dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k Białegostoku”.

- 33 842 131,48 złotych – pożyczka NFOŚiGW na dofinansowanie kosztów przedsięwzięcia pod nazwą „Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej nr POIS.02.01.00-00-006/10”.

1.13. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiadała:

- wystawiony weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” do kwoty 210 000 000,00 złotych wraz z należnymi odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych złożony do dyspozycji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jako zabezpieczenie zwrotu środków wypłaconych na podstawie Umowy o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-006/10-00 zawartej w dniu 04.10.2011 r. na realizację Projektu pn. „Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej” w ramach działania 2.1, II priorytetu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013,
- wystawiony weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” jako zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej Nr 140/2012/Wn-10/OZ-UK-ps/P z dnia 06.03.2012 roku udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie do kwoty 164.000.000,00 złotych wraz z należnym oprocentowaniem i odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, w razie powstania obowiązku ich uiszczenia na rzecz NFOŚiGW z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania przez Wystawcę weksla wymienionej umowy pożyczki,
- hipotekę umowną łączną na rzecz NFOŚiGW dotyczącą umowy z dnia 06.03.2012 roku nr 140/2012/Wn-10/OZ-UK-ps/P wraz z późniejszymi zmianami o dofinansowanie w formie pożyczki inwestycyjnej przedsięwzięcia pn. „Zintegrowany system gospodarki dla aglomeracji białostockiej” współfinansowanego ze środków wspólnotowych do kwoty 205.000.000,00 złotych z pierwszeństwem przed innymi wpisami:
 - na nieruchomości w Białymstoku, na której będzie realizowana inwestycja, stanowiąca własność PUHP „Lech” Sp. z o.o. opisana w księgach wieczystych KW BI1B/00130845/3 (działki nr 190/26, 190/27, 190/38) oraz KW BI1B/00126084/9 (działki nr 190/36, 190/37) wraz z oświadczeniem o poddaniu się rygorowi dobrowolnej egzekucji z powyższej nieruchomości w myśl art. 777 par. 1 Kodeksu postępowania cywilnego z datą obowiązywania do 30.06.2027 r.
 - na nieruchomości w Hryniewiczach, na której będzie realizowana inwestycja, stanowiąca własność PUHP „Lech” Sp. z o.o., opisana w księdze wieczystej KW BI1B/00141171/7 (działki nr 103/11, 103/12, 103/20, 103/22, 103/24, 105/6, 105/8, 105/11, 106/4, 107/2, 107/3, 108/4, 108/5, 108/7, 108/8, 109/3, 112/2, 112/7, 423, 436, 441, 442, 443) oraz w księdze wieczystej KW BI1B/00027833/1 (działki nr 113/1, 113/2, 113/3, 445) wraz z oświadczeniem Beneficjenta o poddaniu się rygorowi dobrowolnej egzekucji z powyższych nieruchomości w myśl art. 777 par. 1 Kodeksu postępowania cywilnego z datą obowiązywania do 30.06.2027 r.,
- cesję praw do polisy ubezpieczenia majątku trwałego znajdującego się na w/w nieruchomościach, od wszystkich ryzyk na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,

- cesja praw z obowiązujących umów sprzedaży ciepła i energii elektrycznej na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,
- wystawiony weksel własny „in blanco” z klauzulami „bez protestu” i „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową, na zabezpieczenie dofinansowania w kwocie nie większej niż 34.605.327,83 złotych wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych złożony do dyspozycji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie zgodnie z Umową o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-013/13-00 Projektu „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku” w ramach działania 2.1 priorytetu II Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 z dnia 10 października 2014 roku,
- wystawiony weksel własny „in blanco” z klauzulami „bez protestu” i „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej Nr 029/14/B-OZ/OD-613/PS2 z dnia 14 listopada 2014 r. udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku do kwoty 25.000.000,00 złotych wraz z należnymi odsetkami, na dofinansowanie w formie pożyczki kosztów przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku” współfinansowanego ze środków UE,
- wystawiony weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej Nr 011/14/B-OZ/SK-613/P z dnia 02 czerwca 2014 r. udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku do kwoty 10.479.305,00 złotych wraz z należnymi odsetkami, na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Budowa kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne oraz magazynu odpadów komunalnych zlokalizowanych na terenie Zakładu Utylizacji Odpadów Komunalnych w Hryniewiczach – kwatera 4A” realizowanego w ramach przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku” współfinansowanego ze środków UE,
- umowa o przelew wierzytelności z tytułu Wynagrodzenia za Zadania Własne (Pozostałe) należne na podstawie rozdziału 5.2. Umowy wykonawczej z operatorem wewnętrznym z dnia 23 sierpnia 2012 r. wraz z późn. zm. zawartej pomiędzy Miastem Białystok a Spółką, celem zabezpieczenia wierzytelności WFOŚiGW w Białymstoku z tytułu umowy pożyczki Nr 029/14/B-OZ/OD-613/PS2 z dnia 14 listopada 2014 na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku” współfinansowanego ze środków UE, oraz z tytułu dofinansowania w formie pożyczki kosztów przedsięwzięcia pn. „Budowa kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne oraz magazynu odpadów komunalnych zlokalizowanych na terenie ZUOK w Hryniewiczach – kwatera 4A” realizowanego w ramach przedsięwzięcia pn. „Przebudowa instalacji związanej z odzyskiem odpadów w Hryniewiczach k. Białegostoku” współfinansowanego ze środków UE.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 3.

Rozliczenia międzyokresowe w 2018 roku (w złotych)

Tabela 3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2017	31.12.2018
1	2	4	
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem, w tym:	1 261 925,64	534 343,17
1.	Prenumerata czasopism	2 587,78	4 983,76
2.	Ubezpieczenia majątku	931 082,94	348 938,74
3.	Zaliczka na poczet badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy	6 400,00	6400,00
4.	Abonament programu LEGALIS, domeny LECH.NET.PL, abonament serwera, aktualizacja programu CDN OPTIMA, gwarancja i serwis centrali Avaya	70 844,28	35 959,72
5.	Szkolenia	0,00	
6.	Materiały reklamowe	3 680,00	4 506,04
7.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	0,00
8.	Podatek VAT naliczony do odliczenia w miesiącu styczniu 2018r., styczniu 2019	241 330,64	133 554,91
9.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	0,00	0,00
II	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem, w tym:	102 742,00	69 575,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych	102 742,00	69 575,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem, w tym:	206 580 060,72	189 306 459,50
1.	a/ krótkoterminowe	17 264 476,77	17 122 970,94
	-otrzymane zaliczki	0,00	0,00
	-dotacje	17 264 476,77	17 115 514,78
	-inne	0,00	7 456,16
	b/ długoterminowe	189 315 583,95	172 183 488,56
	- dotacje	189 315 583,95	172 183 488,56

1.15. W 2018 roku nie wystąpiły należności długoterminowe, podział zobowiązań przedstawiono w poz. 1.12.

1.16. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiadała gwarancję bankową udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 970 022,25 zł z terminem ważności do 14 marca 2019 r. stanowiącą zabezpieczenie określone w art.12 Ustawy z dnia 22 stycznia 2010 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.Nr 28, poz.145) dotyczącą roszczeń Skarbu Państwa z tytułu ewentualnych szkód w środowisku naturalnym spowodowanych działalnością składowiska odpadów, zarządzanego przez PUHP „LECH” Sp. z o.o.

1.17. W 2018 roku nie dokonywano wyceny składników aktywów wg wartości godziwej.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 roku wynosiły 743 170,97 zł.

2.1. Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży usług krajowych w 2018 roku przedstawia tabela 4.

Przychody ze sprzedaży netto w latach 2017 – 2018

Tabela 4

L p	Wyszczególnienie	Przychody w 2017 roku		Przychody w 2018 roku		Dynamika
		[tys. zł]	[%]	[tys. zł]	[%]	
1	2	3	4	3	4	7
1.	Przyjęcie odpadów w ZUOK Hryniewicze	15 249,67	22%	22 871,90	29%	150%
2.	Sprzedaż surowców wtórnych ZUOK Hryniewicze	2 844,52	4%	3 902,74	5%	137%
3.	Pozostałe usługi gospodarki odpadami (w tym recykling)	181,93	0%	414,65	1%	228%
4.	Zarządzanie systemem Gospodarki Odpadami	4 072,02	6%	3 732,52	5%	92%
5.	Przyjęcie odpadów w ZUOK Białystok	19 240,79	28%	18 130,35	23%	94%
6.	Sprzedaż energii elektrycznej	7 683,64	11%	10 863,06	14%	141%
7.	Sprzedaż energii cieplnej	12 927,56	19%	12 920,77	16%	100%
8.	Sprzedaż surowców wtórnych ZUOK Białystok	1 031,94	2%	1 277,00	2%	124%
9.	Świadectwa pochodzenia -ZUOK Białystok	0,00	0%	450,03	1%	100%
10.	Działalność pomocnicza w tym: organizacja targów i wypożyczanie mebli wystawienniczych i inne	61,25	0%	180,64	0%	295%
11.	Usługi Targowiska Miejskiego	5 551,44	8%	5 426,71	7%	98%
12.	Razem	68 844,75	100%	80 170,38	100%	116%

- 2.2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.
- 2.3. W 2018 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów w 2018 roku nie były dokonywane, gdyż nie wystąpił taki obowiązek.
- 2.5. W 2018 roku nie zaniechano żadnej działalności i nie jest przewidziane zaniechanie działalności w najbliższej przyszłości.
- 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawarto w pozycji e-sprawozdania „kalkulacja podatku dochodowego”.
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 roku wyniósł 3 097 858,83 złotych. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły.
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku podatkowym nie wystąpiły.
- 2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2018 roku oraz planowane na 2019 rok przedstawia tabela 6.

**Nakłady inwestycyjne
w 2018 roku oraz planowane na 2019 rok (w złotych)**

Tabela 6

Wyszczególnienie	Nakłady w 2018	Nakłady Planowane na 2019
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 460 719,00	1 590 000,00
na ochronę środowiska	59 700,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	794 575,00	900 000,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	842 564,83	13 794 000,00
na ochronę środowiska	297 396,48	4 020 000,00
Razem	3 097 858,83	16 284 000,00

- 2.10. W 2018 roku nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
- 2.11. W 2018 roku w jednostce nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.
3. Pozycje wyrażone w walutach obcych wyceniono po obowiązującym średnim kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień 31.12.2018 roku.

Na dzień bilansowy jednostka posiadała środki pieniężne na rachunku walutowym w walucie EUR. Inne wartości wyrażone w walutach obcych w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

4. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Korekta oznaczona numerem A.II.4 dotyczy: straty na likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych o ogólnej wartości 22.570,95 zł oraz zysku ze sprzedaży środka trwałego w kwocie 34.150,00 zł.

Korekta oznaczona numerem A.II.8 dotyczy: zarachowanych a niewymagalnych na dzień bilansowy odsetek od pożyczki WFOŚiGW w kwocie 66.103,40 zł; zapłaconych w 2018 r. zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych w 2017 roku w wysokości 928.320,00 zł oraz niezapłaconych na dzień bilansowy zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupów dokonanych w 2018 roku w kwocie 1.823.666,88 zł, powyższe kwoty równolegle uwzględniono w pozycji B.II.1.

Korekta oznaczona numerem A.II.10 dotyczy: amortyzacji nieużywanych środków trwałych odnoszonej w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W pozycji C.II.8 uwzględniono spłatę odsetek w kwocie 71.315,93 zł zarachowanych w 2017 roku, a wymagalnych i zapłaconych w 2018 roku od pożyczki WFOŚiGW.

Pozycja G. została skorygowana o środki pieniężne w kwocie 970.022,75 złotych będące na lokacie bankowej o okresie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące.

5.1. W roku obrotowym Spółka kontynuowała:

- realizację działań w ramach Umowy wykonawczej z operatorem wewnętrznym z dnia 23 sierpnia 2012r. z późniejszymi zmianami. W ramach Umowy Miasto Białystok powierzyło Spółce realizację zadań własnych z zakresu odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zarządzania Systemem Gospodarowania Odpadami oraz utrzymania czystości i porządku na terenie Miasta Białegostoku na okres do 31 grudnia 2045 roku.
- realizację działań w ramach Umowy wykonawczej z operatorem wewnętrznym z dnia 30 grudnia 2016 r. z późniejszymi zmianami. W ramach Umowy Miasto Białystok powierzyło Spółce realizację zadań własnych obejmujących sprawy targowisk i hal targowych w zakresie Targowiska Miejskiego zlokalizowanego przy ulicy Kawaleryjskiej w Białymstoku na okres do dnia 31 grudnia 2026 roku.

5.2. W 2018 roku nie były zawarte istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

5.3. Informację o przeciętnym zatrudnieniu w 2018 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela 7.

Przeciętne zatrudnienie (w osobach)

Tabela 7

L.p.	Wyszczególnienie	2018
1	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	122,75
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	152,505
3	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4,08
4	Ogółem	279,33

5.4. Informację o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółkę przedstawia tabela 8.

Wynagrodzenie członków Organów zarządzających i nadzorujących w 2018 roku (w złotych)

Tabela 8

L.p.	Wyszczególnienie	2018
1	Zarząd	466 367,76
2	Rada Nadzorcza	79 339,44

5.5. W 2018 roku nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółkę.

5.6. Wynagrodzenie netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok wyniesie 16.000,00 złotych.

6.1. W roku obrotowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych podlegające ujęciu w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

6.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

6.3. W 2018 roku nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

6.4. Dane sprawozdania za 2018 rok są porównywalne z danymi za 2017 rok.

7.1. Nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

7.2. W 2018 roku nie istniały transakcje z jednostkami powiązanymi.

7.3. Jednostka w 2018 roku nie posiadała zaangażowania w kapitale innych spółek.

7.4. PUHP „LECH” Sp. z o.o. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 7.5. Spółka w 2018 roku nie wchodziła w skład żadnej grupy kapitałowej.
- 7.6. Jednostka nie jest współnikiem w innych jednostkach.
8. W 2018 roku nie nastąpiło połączenie jednostek.
9. W świetle posiadanych informacji przez Zarząd PUHP „LECH” Sp. z o.o. nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości.
10. Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy PUHP „LECH” Sp. z o.o.

Białystok, dnia 29.03.2019 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Koltun

WICEPREZES

mgr Alina Pisiecka

PREZES

mgr Michał Witold Stefanowicz