

Nota 28

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	10 431 698,00	11 507 533,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	10 431 698,00	11 507 533,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	10 431 698,00	11 507 533,00
– rezerwa na świadczenia pracownicze	6 769 188,00	5 898 853,00
– niewypłacone wynagrodzenia i pochodne	641 016,00	593 791,00
– utworzone odpisy aktualizujące należności	110 462,00	109 276,00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	22 221,00	17 535,00
– korekta przychodów "in minus" bilansowo zarachowana do roku bieżącego, podatkowo do roku następnego	2 548 404,00	3 622 223,00
– strata podatkowa roku 2018 do odliczenia w latach następnych	0,00	1 265 855,00
– wartość zlikwidowanych, nie sprzedanych materiałów	340 407,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	5 580 333,04	7 351 685,46
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 306 216,87	1 054 548,42
2. Oplacony z góry czynsz	26 713,05	37 499,99
3. Oplacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	20 855,59	25 474,58
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Oplacona z góry usługa serwisowa	0,00	3 028 217,17
11. usługa reklamowa	97 810,24	231 711,15
12. Pozostałe	6 596,56	16 728,83
13. Należny podatek VAT dotyczący przyszłych okresów rozliczeniowych	4 122 140,73	2 957 507,32
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	233 006 500,77	181 401 694,65
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	233 006 500,77	181 401 694,65
a) długoterminowe, w tym:	214 116 070,02	159 054 359,31
– dotacja otrzymana na środki trwałe	213 601 581,92	158 438 421,47
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	449 995,40	467 995,20
– środki trwałe pakiet MERCEDES, tramwaj KONSTAL	64 492,70	147 942,64
b) krótkoterminowe, w tym:	18 890 430,75	22 347 335,34
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– dotacja otrzymana na środki trwałe	18 774 334,14	19 584 242,19
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	17 999,80	17 999,80
– inne	0,00	39 600,00
– kary do otrzymania	34 185,00	2 661 119,67
– środki trwałe pakiet MERCEDES, tramwaj KONSTAL	63 911,81	44 373,68
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 29

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	105 677,10	0,00	3 138 058,85	0,00	3 243 735,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	105 677,10	0,00	3 138 058,85	0,00	3 243 735,95
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	99 269,60	0,00	1 654 748,48	0,00	1 754 018,08
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	6 407,50	0,00	541 868,32	0,00	548 275,82
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	105 677,10	0,00	2 196 616,80	0,00	2 302 293,90
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	6 407,50	0,00	1 483 310,37	0,00	1 489 717,87
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	941 442,05	0,00	941 442,05
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	0,00	70,00	0,00	71,00

Nota 30

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	17 750 275,93	14 504 481,60	84 192 352,19	26 223 780,56	696 113 956,81	3 150 941,97	841 935 789,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	550 671,35	2 251 127,59	178 272 351,08	253 642,82	181 327 792,84
– nabycie	0,00	0,00	550 671,35	2 251 127,59	178 272 351,08	253 642,82	181 327 792,84
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	10 628,28	241 232,59	18 597 114,59	28 900,00	18 877 875,46
– likwidacja	0,00	0,00	10 628,28	241 232,59	1 427 243,60	0,00	1 679 104,47
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	17 169 870,99	28 900,00	17 198 770,99
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	17 750 275,93	14 504 481,60	84 732 395,26	28 233 675,56	855 789 193,30	3 375 684,79	1 004 385 706,44
Umorzenie na początek okresu	0,00	5 719 075,67	28 643 375,65	19 942 608,55	327 283 937,65	2 760 178,65	384 349 176,17
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	362 612,04	2 761 499,54	1 995 883,34	45 320 016,84	201 566,28	50 641 578,04
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 228,36	241 232,59	18 597 114,59	28 900,00	18 870 475,54
– likwidacja	0,00	0,00	3 228,36	241 232,59	1 427 243,60	0,00	1 671 704,55
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	17 169 870,99	28 900,00	17 198 770,99
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	6 081 687,71	31 401 646,83	21 697 259,30	354 006 839,90	2 932 844,93	416 120 278,67
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	17 750 275,93	8 785 405,93	55 548 976,54	6 281 172,01	368 830 019,16	390 763,32	457 586 612,89
Wartość księgowa netto na koniec okresu	17 750 275,93	8 422 793,89	53 330 748,43	6 536 416,26	501 782 353,40	442 839,86	588 265 427,77
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	42,00	37,00	77,00	41,00	87,00	41,00

Nota 31

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Gdańsk ul.Wita Stwosza (32/5)	36043	17 379 935,00	0,00	0,00	17 379 935,00
Gdańsk ul.Wita Stwosza (28)	178	114 009,00	0,00	0,00	114 009,00
Gdańsk Al.Wojaka Polskiego 108 (30)	1275	887 910,00	0,00	0,00	887 910,00
Gdańsk Al.Wojaka Polskiego 108 A (31)	314	220 271,00	0,00	0,00	220 271,00
Gdańsk Al.Wojaka Polskiego 106 (29)	913	663 660,00	0,00	0,00	663 660,00
Gdańsk Al.Józefa Hallera 142 (9/4)	18023	8 047 270,00	0,00	0,00	8 047 270,00
Gdańsk Al.Józefa Hallera 142 (15)	1855	1 169 392,00	0,00	0,00	1 169 392,00
Gdańsk Al.Józefa Hallera 142 (14)	3322	2 178 568,00	0,00	0,00	2 178 568,00
Gdańsk Al.Józefa Hallera 142 (11/5)	2077	1 224 806,90	0,00	0,00	1 224 806,90
Gdańsk Al.Józefa Hallera 142 (17)	254	149 784,00	0,00	0,00	149 784,00
Gdańsk Al.Józefa Hallera 142 (10)	18592	8 301 328,00	0,00	0,00	8 301 328,00
Gdańsk Al.Józefa Hallera 142 (6/2)	3315	2 173 977,00	0,00	0,00	2 173 977,00
Gdańsk ul.Bolesława Chrobrego (7)	7	3 914,00	0,00	0,00	3 914,00
Gdańsk ul.Bolesława Chrobrego 81 (5)	41216	18 402 944,00	0,00	0,00	18 402 944,00
Gdańsk ul. Władysława IV 12A (215/2)	8926	2 642 096,00	0,00	0,00	2 642 096,00
Gdańsk ul.Jaśkowa Dolina 2 (16/5)	1335	1 031 555,00	0,00	0,00	1 031 555,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 32

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
221	Umowa dzierżawy infrastruktury torowo-sieciowej	542 355 644,70	0,00	0,00	542 355 644,70
741	Samochód osobowy	0,03	0,00	0,02	0,01
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 33

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2020	2019
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	23 203 668,89	8 100 938,01
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	23 203 668,89	8 100 938,01

Nota 34

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2020	2019
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	196 430 523,72	114 790 132,46
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	959 400,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	174 173 528,37	106 394 509,40
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	22 256 995,35	7 436 223,06
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	117 635 300,00	185 762 500,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 850 000,00	1 400 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	115 785 300,00	184 362 500,00
– na ochronę środowiska	2 402 000,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 35

Zapasy

	2020	2019
Materiały	28 308 165,56	28 555 150,34
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	859,81	1 384 157,58
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	28 309 025,37	29 939 307,92

Sporządzono Gdańsk dnia 18.05.2021
 (miejscowość) (data)
 Beata Szejkó
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Maciej Lisicki

Maciej Lisicki, Jerzy Wiatr

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Operacyjnych

Jerzy Wiatr

(podpisy)

36. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych prezentowany jest w rachunku zysków i strat „per saldo”

37. Środki trwałe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. Wszystkie środki trwałe figurujące w księgach rachunkowych Spółki są kompletne, zdadne do użytku i wykorzystywane gospodarczo.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe :

	Rok 2020	Rok 2021
Nakłady planowane	185 762 500,00	117 635 300,00
W tym na ochronę środowiska	0	2 402 000,00
Nakłady poniesione	196 430 523,72	0
W tym na ochronę środowiska	0	0

38. Środki trwałe w budowie

Wykazane w sprawozdaniu środki trwałe w budowie dotyczą nakładów poniesionych na:

- Przebudowę klatki schodowej w budynku Jaśkowa Dolina w kwocie 32 260,47
- Przebudowę ściany malarni w Zajeźdźni Tramwajowej Nowy Port w kwocie 5 600,00
- Adaptacja strychu na archiwum w budynku Jaśkowa Dolina w kwocie 8 000,00
- Budowa Zajeźdźni Tramwajowej 98 664,00
- Budowa ogrodzenia i bram wjazdowych Zajeźdźni Nowy Port 13 323,81
- Modernizacja napędów w wagonach tramwajowych – 7 673 798,74
- Budowa Zajeźdźni Autobusowej – 221 140,00
- Adaptacja budynku „Klub Tramwajarza” na potrzeby Spółki – 55 000,00
- Zadaszenie placu postojowego Zajeźdźni Wita Stwosza – 285 000,00
- Zakup autobusów z napędem wodorowym – 31 650,39
- Instalacja dystrybucji piasku - Zajeźdźni Nowy Port – 154,28
- Zakup 15 szt. Nowych tramwajów -14 442 959,56
- Zakup i odbudowa tramwaju historycznego – 21 930,00
- Zakup nowych autobusów – 86 608,05
- Zakup 3 szt. Tramwajów używanych – 102 524,54
- Przebudowa Zajeźdźni Tramwajowej Wrzeszcz – 83 235,05
- Modernizacja wagonów tramwajowych dla potrzeb Ośrodka Szkolenia – 41 820,00

39. Należności długoterminowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w Spółce nie wystąpiły należności długoterminowe.

40. Inwestycje długoterminowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w Spółce nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

41. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

W roku badanym Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 56 327,25 oraz dokonała rozwiązania odpisów w związku z wykorzystaniem materiałów na kwotę 31 661,42

42. Należności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiadała należności wyrażonych w walutach obcych.

W pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wykazano należności z tytułu:

- podatku od środków transportu w kwocie 6 250,62
- podatku VAT wynikającego z deklaracji VAT-7 w kwocie 19 537 634,00

W celu urealnienia wskaźników z należności z tytułu dostaw i usług wyłączono zarachowaną drugostronnie w rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę 1 670 577,70 dotyczącą kary umownej która jest przedmiotem sporu.

43. Środki pieniężne

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka posiadała środki pieniężne w gotówce wyrażone w walutach obcych. Na dzień bilansowy dokonano wyceny tych wielkości z zastosowaniem kursu średniego NBP tab.255/A/NBP/2020 z dnia 31.12 2020 r. wynoszącego dla EURO 4,6148.

44. Udziały własne.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiadała udziałów własnych.

45. Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych.

46. Zysk(strata) z lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym Spółka nie wykazuje wyniku finansowego z lat ubiegłych

47. Rezerwy

Spółka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu zwrotu naliczonych i potrąconych kar umownych

48. Zobowiązania długoterminowe

Wykazane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania z tytułu wykupu obligacji przychodowych oraz środki obce związane z zabezpieczeniem umów.

49. Zobowiązania

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.

W kwocie zobowiązań z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wykazano:

- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 6 470 592,00
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 1 599 979,00
- zobowiązania z tytułu PFRON w kwocie 123 214,00
- zobowiązania wobec ZUS:

wynikające z deklaracji DRA w kwocie 4 721 450,21

wymagalne w następnych okresach w kwocie 3 092 963,87

50. Zarząd i organy nadzorcze

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała żadnych pożyczek i świadczeń członkom zarządu i organów nadzorczych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała żadnych transakcji z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia pokrewieństwa lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami.

51. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w Spółce nie występują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

52. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W celu urealnienia wskaźników z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyłączono zarachowaną drugostronnie w rozrachunkach z tytułu dostaw i usług kwotę 1 670 577,70 dotyczącą kary umownej która jest przedmiotem sporu.

53. Zmiany w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym i wszelkie zmiany w kapitałach jednostki zostały zaprezentowane w powyższym sprawozdaniu

54. Wycena aktywów

Jednostka nie wycenia składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej

55. Odsetki i różnice kursowe.

W Spółce nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt ich wytworzenia

56. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości

W Spółce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości oraz takie które wystąpiły incydentalnie.

57. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W Spółce nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

58. Zakończone prace rozwojowe oraz wartość firmy.

Spółka nie prowadziła prac rozwojowych. Nie wystąpiła również wartość firmy.

Spółka nie prowadziła prac badawczych i prac rozwojowych, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

59. Posiadane papiery wartościowe

Spółka nie posiada żadnych papierów wartościowych w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

60. Zobowiązania warunkowe

W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

61. Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych z podmiotami powiązanymi.

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

62. Przychody i koszty dotyczące lat ubiegłych.

W Spółce nie wystąpiły przychody i koszty dotyczące lat ubiegłych.

63. Zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 26.02.2021 r. Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. w Bydgoszczy wniosła do Sądu Okręgowego w Gdańsku pozew przeciw GAI T Sp. z o.o. o zapłatę całości potrąconych kar umownych wynikających z opóźnienia w dostawie 15 szt. tramwajów niskopodłogowych, specjalistycznego wyposażenia obsługowego oraz pakietów naprawczych. Kwota roszczenia opiewa na sumę 41 801 116,92 (kwota kar umownych 38 122 826,43 wraz z odsetkami).

W dniu 28.04.2021 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku doręczył Spółce nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany dnia 14.04.2021 r. W związku z tym, że kary umowne zostały naliczone i potrącone z należnego wynagrodzenia, zgodnie z zapisami zawartej umowy i w ocenie Spółki są zasadne, Spółka w dniu 12.05.2021 r. wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty.

W dniu 10.05.2021 roku przed Sądem Okręgowym w Gdańsku odbyła się rozprawa z powództwa Sosnowski Sp. z o.o. Sp.k. o zapłatę potrąconych kar umownych. Na dzień przeprowadzenia rozprawy Sąd w oparciu o art. 156(1) k.p.c., wyraził stanowisko że postanowienie o karze umownej jest nieważne. Jednocześnie data kolejnej rozprawy została wyznaczona na wrzesień 2021 roku. W związku z tym że część kary umownej została, zgodnie z zapisami umowy, potrącona z wynagrodzenia należnego wykonawcy Spółka utworzyła rezerwę na zobowiązanie z tego tytułu.

64. Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości

Jednostka nie dokonała w roku 2020 żadnych zmian w polityce rachunkowości

65. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji

Jednostka nie prowadziła w roku badanym wspólnych przedsięwzięć które nie podlegają konsolidacji.

66. Jednostki powiązane

W Spółce nie występowały transakcje z podmiotami powiązanymi.

67. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie

W jednostce nie występują spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym.

68. Sprawozdanie skonsolidowane

Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej a tym samym nie jest jednostką dominującą i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

69. Połączenie Spółek

W roku badanym w jednostce nie nastąpiło połączenie.

70. Kontynuacja działalności

W Spółce nie stwierdzono niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

70. Wpływ pandemii SARS-CoV-2 na działalność Spółki

Ze względu na specyfikę działalności i konieczność zapewnienia ciągłości komunikacji miejskiej oraz fakt że obostrzenia związane z lockdownem nie objęły komunikacji miejskiej pandemia SARS-CoV-2 nie wpłynęła w istotny sposób na poziom świadczonych usług a tym samym nie spowodowała zagrożenia dla dalszej kontynuacji działalności.

Spółka podjęła szereg działań w celu zapewnienia bezpieczeństwa epidemiologicznego zarówno pracowników operacyjnych jak i umysłowych. Wyznaczeni przez Zarząd Spółki pracownicy na bieżąco monitorowali i reagowali na dynamicznie zmieniającą się sytuację pandemiczną. Spółka wdrożyła szereg przepisów porządkowych których celem było zapobieganie rozprzestrzenianiu się zakażenia wśród pracowników. Zarząd Spółki między innymi wyposażył pracowników w środki ochrony osobistej, umożliwił wykonywanie pracy zdalnej oraz oddzielił kierujących pojazdami od części pasażerskiej.

Spółka nie korzystała z pomocy w ramach tarcz antykryzysowych.

72. Inne informacje

W Spółce nie wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

73. Rachunek przepływów pieniężnych.

Wyjaśnienie niektórych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

II. Korekty

Poz. 1 Amortyzacja

Koszty działalności operacyjnej	33 728 686,60
Pozostałe koszty operacyjne	<u>17 461 167,26</u>
	51 189 853,86

Poz. 3 Odsetki

Odsetki od obligacji	4 015 968,38
Odsetki od pożyczki z WFOŚiGW	3 110,13
Odsetki od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym	1 025,02
Prowizje od kredytu	<u>44 988,31</u>
	4 065 091,84

Poz. 4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Przychody ze sprzedaży środków trwałych	- 230 375,04
Koszty likwidacji (umorzenie)	<u>+ 7 399,92</u>
	- 222 975,12

Poz. 8 Zmiana stanu zobowiązań

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	+ 42 736 528,92
Zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych	- 103 432,74
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. Obligacji	+ 1 723 807,80
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczki	+ 11 228,00
Korekta z tytułu wzrostu zobowiązań inwestycyjnych	- 44 158 104,85
Korekta z tytułu bilansowej wyceny obligacji przychodowych	<u>+ 1 960 214,50</u>
Zmiana stanu	2 170 241,63

Poz.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(zm. stanu)	+	1 075 835,00
Krótkoterminowe rozlicz.międzyokresowe-aktywa(zmiana stanu)	+	1 771 352,42
Rozliczenia międzyokresowe-pasywa (zmiana stanu)	+	51 604 806,12
Dotacja otrzymana w 2020 roku	-	<u>81 866 772,50</u>
Zmiana stanu	-	27 414 778,96

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

II. Wydatki

Poz.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Nakłady netto 2020	+	196 430 523,72
Niezapłacone	-	54 668 929,27
Nakłady roku 2019 zapłacone w roku 2020	+	<u>10 510 824,42</u>
	+	152 272 418,87

G. Środki pieniężne na koniec okresu

- o ograniczonej możliwości dysponowania:

Środki ZFŚS	693 450,35
Środki z wadium i kaucji gwarancyjnych	588 336,27
Środki na rachunku VAT	424 455,83
Środki na rachunku Płace	15 077,23
Środki zablokowane na rachunku w związku z emisją obligacji	<u>16 321 329,95</u>
	18 042 649,63

Gdańsk 18.05.2021 r.

Główny Księgowy

 Beata Szejko

Beata Szejko

PREZES ZARZĄDU

Maciej Lisicki

WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Operacyjnych

Jerzy Wiatr

Maciej Lisicki; Jerzy Wiatr

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

GDAŃSKICH AUTOBUSÓW I TRAMWAJÓW

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

ZA ROK 2020

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Stan prawny

Na mocy **Uchwały** nr XI/275/2003 Rady Miasta Gdańska z dnia 10.07.2003r. w sprawie przekształcenia Zakładu Komunikacji Miejskiej w Gdańsku w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, **Aktem Notarialnym** z dnia 31 grudnia 2003 roku dokonano przekształcenia z dniem 1 stycznia 2004 roku komunalnego zakładu budżetowego działającego pod nazwą Zakład Komunikacji Miejskiej w Gdańsku w Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, działającą pod firmą Zakład Komunikacji Miejskiej w Gdańsku Sp. z o. o. (Repertorium A Numer 7918/2003).

W dniu 9 stycznia 2004 roku Spółka została zarejestrowana pod numerem 0000186615 w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym, po zmianie w 2005 roku oznaczenia sądu, przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy.

W dniu 21 grudnia 2016 roku Uchwałą nr 18/2016 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Zakładu Komunikacji Miejskiej w Gdańsku wprowadzono do Aktu Założycielskiego zmianę firmy pod jaką działa Spółka na: Gdańskie Autobusy i Tramwaje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Repertorium A Numer 8522/2016). W dniu 13 stycznia 2017 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonano wpisu nowej firmy pod jaką działa Spółka.

Podstawowe informacje dotyczące Spółki – stan na dzień 31.12.2020 roku

1	Firma	Gdańskie Autobusy i Tramwaje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2	Adres	ul. Jaśkowa Dolina 2; 80-252 Gdańsk
3	Oddziały	Brak
4	Dane wspólników	Gmina Miasta Gdańska; Zgromadzenie Wspólników reprezentowane przez Prezydenta Miasta Gdańska
5	Posiadane przez wspólnika udziały	69.171 udziałów o łącznej wysokości 69.171.000,00 zł (100% udziałów Spółki objętych za aport)
6	Wysokość kapitału zakładowego	69.171.000,00 zł
7	Organ upoważniony do reprezentacji Spółki	Zarząd w składzie: 1. Lisicki Maciej – Prezes 2. Gierdziejewska Danuta – Wiceprezes
8	Organ nadzoru	Rada Nadzorcza w składzie: 1. Blacharska Teresa – Przewodnicząca Rady Nadzorczej 2. Aleksandrowicz Alan – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej 3. Czarniecki Jarosław 4. Żmijewski Piotr

Zgodnie z **Aktem przekształcenia** działalność Spółki prowadzona jest w oparciu o majątek powstały ze składników mienia przekształconego ZKM w Gdańsku - zakład budżetowy z prawem wieczystego użytkowania gruntów ustanowionym na rzecz Spółki na okres 40 lat.

Ponadto w roku 2009 **Uchwałą Nr 8/2009** Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ZKM w Gdańsku Sp. z o.o. z dnia 18.03.2009 roku, Gmina Miasta Gdańska objęła 410 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział, pokrywając je wkładem niepieniężnym o

wartości 410.368,84 zł, z czego kwota 410.000,00 zł zwiększyła kapitał zakładowy, natomiast kwota 368,84 zł została przekazana na kapitał zapasowy.

1.2. Stan organizacyjny

Na mocy Uchwały Nr 1/2015 z dnia 23 lutego 2015r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Zakładu Komunikacji Miejskiej w Gdańsku Sp. z o.o., Zarząd Spółki działa w składzie trzyosobowym. W 2020 roku, zgodnie z Uchwałami Nr 20/2016 oraz 21/2016 z dnia 22.12.2016r. Rady Nadzorczej Zakładu Komunikacji Miejskiej w Gdańsku Sp. z o.o., w skład Zarządu Spółki wchodził:

1. Pan Maciej Lisicki – Prezes Zarządu Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o.

2. Pani Danuta Gierdziejewska – Wiceprezes Zarządu Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o. Uchwałą Nr 17/2020 z dnia 29.12.2020r. Rady Nadzorczej Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o., powołano z dniem 02.01.2021r. Pana Macieja Lisickiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o. na czteroletnią kadencję.

Uchwałą Nr 1/2021 z dnia 12.02.2021r. Rady Nadzorczej Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o., powołano z dniem 01.03.2021r. Pana Jerzego Wiatra do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o. z dniem 01.03.2021r., na wspólną czteroletnią kadencję Zarządu Spółki rozpoczętą w dniu 02.01.2021r.

Do momentu sporządzenia Sprawozdania nie powołano trzeciej osoby w skład Zarządu Spółki.

Z dniem 1 lipca 2020 roku, na podstawie Zarządzenia 43/2020 z dnia 23.06.2020r. Prezesa Zarządu Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o., wprowadzono nowy „Regulamin Organizacyjny Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o.”, który uwzględnił zmianę struktury organizacyjnej w Pionie Wiceprezesa ds. Operacyjnych, tj. w miejsce Działu Zamówień Publicznych i Zaopatrzenia Materiałowego, wprowadzono Dział Zamówień Publicznych, przydzielając pracowników zaopatrzenia do Działu Technicznego, Zajezdni Tramwajowej Gdańsk-Wrzeszcz i Zajezdni Autobusowej Gdańsk-Wrzeszcz.

1.3. Kontrole przeprowadzone przez zewnętrzne organy kontrolne

W 2020 roku w Spółce przeprowadzono 8 kontroli zewnętrznych – w zakresie m.in. przestrzegania przepisów w zakresie obliczania składek i zgłaszania danych do ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe; sprawdzenia warunków ochrony przeciwpożarowej na terenie Zajezdni Tramwajowych Gdańsk - Wrzeszcz i Gdańsk - Nowy Port oraz Zajezdni Autobusowej Gdańsk - Wrzeszcz; oceny stanu sanitarnego środków transportu; zapewnienia odpowiedniego zaplecza higieniczno-sanitarnego dla pracowników na pętlach tramwajowych i autobusowych; sprawdzenia stacji kontroli pojazdów w zakresie wyposażenia i warunków lokalowych, zgodności z wymaganiami ustawowymi, prawidłowości wykonywania badań i prowadzenia dokumentacji; całokształtu działalności Ośrodka Szkolenia Kierowców.

1.4. Działania podjęte w związku z wystąpieniem stanu epidemii

Od marca 2020 roku na terenie Polski występuje stan epidemii, który spowodował konieczność dostosowania się Spółki do nowych warunków w zakresie obsługi transportu zbiorowego, zoptymalizowania bezpieczeństwa pracowników na stanowiskach robotniczych świadczących usługi

przewozowe, a także pracowników na stanowiskach nierobotniczych. W ciągu roku wprowadzano szereg Zarządzeń, Pism i Okólników, które zmieniały wytyczne i polecenia, celem dostosowania ich do rozporządzeń określonych odgórnie przez władze państwowe. Wewnętrzne akty prawne wydane przez Prezesa Zarządu dotyczyły m.in. wprowadzenia regulaminu pracy zdalnej, zaleceń higieniczno-sanitarnych dla pracowników, zmierzających do ograniczenia ryzyka zakażenia oraz procedury postępowania w przypadku wystąpienia podejrzenia zakażenia koronawirusem u pracownika.

Ponadto, w ramach działań podjętych w związku z wystąpieniem stanu epidemii, zapewniono pracownikom:

- powszechny dostęp do środków dezynfekcji rąk (stacjonarne podajniki w budynkach, dyspozytorniach, halach; płyny w butelkach dla pracowników; chusteczki dezynfekujące),
- dostarczono środki ochrony indywidualnej (maseczki jednorazowe i wielorazowe; rękawiczki jednorazowe; przyłbice ochronne).

2. REALIZACJA ZADAŃ W 2020 ROKU

2.1. Przedmiot i zakres działalności

Zadania Spółki na 2020 rok zostały określone w „Planie rzeczowo – finansowym Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o. na rok 2020”.

Głównym przedmiotem działalności Spółki są usługi o charakterze użyteczności publicznej, mającej za cel bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług przewozowych na liniach komunikacji tramwajowej i autobusowej wykonywanych w granicach administracyjnych Gminy Miasta Gdańska, w oparciu o:

- Umowę Nr NZ/10/ZP/2008 z dnia 23.12.2008r. na świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej w Gdańsku na lata 2009-2030 – umowa zobowiązuje Spółkę do świadczenia usługi przewozu regularnego w ramach lokalnego transportu zbiorowego w granicach administracyjnych Gminy Miasta Gdańska w trakcji tramwajowej i stanowi podstawę określania corocznej wielkości zamówienia zadań przewozowych w tej trakcji,
- Umowę Nr 107/ZTM/2016 z dnia 30.12.2016r. na świadczenie usług w zakresie autobusowego lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Miasta Gdańska w latach 2017-2026 – umowa zobowiązuje Spółkę do świadczenia usług powszechnie dostępnych w zakresie autobusowego lokalnego transportu zbiorowego na obszarze Gminy Miasta Gdańska z możliwością świadczenia usług na terenie innych gmin, jeśli taki obowiązek będzie wynikał z właściwych porozumień międzygminnych, których stroną jest Gmina Miasta Gdańska i od 2017 roku stanowi podstawę określania corocznej wielkości zamówienia zadań przewozowych w trakcji autobusowej,

zawarte z Gminą Miasta Gdańska - Zarządem Transportu Miejskiego w Gdańsku.

Wykonywanie usług przewozowych w trakcji tramwajowej, umożliwia Spółce Umowa dzierżawy zawarta w dniu 31 grudnia 2008r. z Gminą Miasta Gdańska - Gdańskim Zarządem Dróg i Zieleni. Przedmiotem Umowy jest udostępnienie w latach 2009 - 2030 infrastruktury tramwajowej na terenie miasta Gdańska, w celu świadczenia usług przewozowych, a od 1 października 2019 roku również bieżące utrzymanie na własny koszt dzierżawionej infrastruktury tramwajowej.

Oprócz działalności przewozowej w komunikacji miejskiej, Spółka świadczyła również usługi w zakresie sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, prowadzonej przez kierowców i motorniczych w pojazdach należących do Spółki, zgodnie z zapisami umowy zawartej w tym zakresie z Gminą Miasta Gdańska - Zarządem Transportu Miejskiego w Gdańsku. Ze względu na sytuację epidemiczną z dniem 10.03.2020r. decyzją Miejskiego Sztabu Zarządzania Kryzysowego działalność została zawieszona, następnie od 01.06.2020r. przywrócono sprzedaż biletów przez prowadzących pojazd przy zachowaniu reżimu sanitarnego (w oparciu o zgodę Państwowego Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego), zaś z dniem 17.10.2020r., w związku z wystąpieniem drugiej fali epidemicznej, ponownie wstrzymano sprzedaż biletów.

W ramach posiadanych możliwości technicznych, kadrowych i organizacyjnych, Spółka prowadziła w 2020 roku działalność dodatkową, świadcząc komercyjne usługi na rzecz osób trzecich w zakresie:

- działalności reklamowej na obiektach Spółki,
- usług technicznych i specjalistycznych,
- wynajmu taboru komunikacyjnego,
- wynajmu innych składników majątkowych.

W 2020 roku Spółka realizowała również działalność inwestycyjną, która obejmowała przede wszystkim zakup 24 nowych niskopodłogowych dwukierunkowych składów tramwajowych oraz modernizację wagonów tramwajowych.

2.2. Rynek usług przewozowych w komunikacji miejskiej

Organizatorem publicznego transportu zbiorowego jest Gmina Miasta Gdańska - Zarząd Transportu Miejskiego w Gdańsku, który na podstawie wieloletnich umów zleca Spółce obsługę komunikacyjną w zakresie:

- trakcji tramwajowej – obejmującą 100% pakietu linii tramwajowych,
- trakcji autobusowej – dotyczącą przewozów na liniach komunikacyjnych, funkcjonujących na obszarze Gminy Miasta Gdańska.

2.3. Parametry eksploatacyjno – techniczne

Działalność Spółki na 2020 rok została zaplanowana głównie w oparciu o zamówienie zadań przewozowych określonych przez Zarząd Transportu Miejskiego w Gdańsku.

W 2020 roku zrealizowano ogółem 29,3 mln wozokilometrów.

Średni stan inwentarzowy pojazdów komunikacyjnych Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o. wynosił w ciągu roku 398 jednostek (w tym 134 tramwaje i 264 autobusy).

Dokonywana na przestrzeni kilku ostatnich lat sukcesywna wymiana oraz modernizacja floty pojazdów komunikacyjnych pozwoliła na świadczenie usług przewozowych w trakcji autobusowej wyłącznie pojazdami niskopodłogowymi, w 94% klimatyzowanymi, natomiast w trakcji tramwajowej w przeważającej części odnowioną i unowocześnioną flotą, w której 93% stanowią pojazdy niskopodłogowe bądź z częścią niskopodłogową, a 55% składów to pojazdy klimatyzowane. Na koniec 2020 roku wszystkie eksploatowane autobusy oraz 60% tramwajów były wyposażone w klimatyzację.

2.4. Pozostałe usługi przewozowe

Spółka świadczyła również usługi przewozowe w zakresie: wynajmu taboru komunikacyjnego na rzecz osób trzecich, prowadzenia tzw. działań promocyjnych (w ramach akcji m. in. SOS – ciepły posiłek, WOŚP, ZOO, Święto Miasta, Dzień Kobiet, Walentynkowy Tramwaj, Międzynarodowy Dzień Przewodnika Turystycznego, Konferencja Elektromobilności, Tramwaj powstańczy do Niepodległej, Weekendowa Strefa Aktywności, Europejski Tydzień Zrównoważonego Transportu, Christmas Tram, Anioły w komunikacji miejskiej i inne) oraz przewozów pojazdami historycznymi.

3. SYTUACJA EKONOMICZNO – FINANSOWA SPÓŁKI W 2020 ROKU

3.1. Rachunek zysków i strat

Działalność Spółki na rynku usług komunikacyjnych realizowana była w 2020 roku na podstawie dwóch umów określających, obok zakresu usług w komunikacji tramwajowej i autobusowej, również zasady odpłatności za wykonane przewozy. Umowy te stanowiły podstawowe źródło przychodów uzyskanych przez Spółkę.

Poza przychodami, wynikającymi z zawartych umów przewozowych, Spółka generowała również wpływy z tytułu sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, na podstawie Umowy zawartej z Gminą Miasta Gdańska - Zarządem Transportu Miejskiego w Gdańsku oraz świadcząc pozostałe usługi komercyjne.

W 2020 roku przychody Spółki ukształtowały się na poziomie 391.107.979,20 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – 332.193.166,57 zł,
- pozostałe przychody operacyjne – 58.545.813,19 zł,
- przychody finansowe – 368.999,44 zł.

Z tytułu działalności realizowanej w 2020 roku, Spółka poniosła koszty ogółem w wysokości 373.164.374,28 zł, w tym:

- koszty działalności operacyjnej – 322.513.556,64 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 44.276.210,86 zł,
- koszty finansowe – 6.374.606,78 zł.

Nabywane przez Spółkę w 2020 roku dostawy, usługi i roboty budowlane podlegały:

- przepisom Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych,
- zasadom udzielania zamówień publicznych w Spółce, określonym Zarządzeniem nr 24/2017 Prezesa Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o. z dnia 10.08.2017 roku wraz ze zmianami.

Podkreślić należy, że wszelkie wydatki z tytułu zakupu dostaw, usług i robót budowlanych dokonywane były w 2020 roku z zachowaniem zasad: legalności, celowości i gospodarności oraz uzyskiwania maksymalnych korzyści z ponoszonych nakładów.

Wygenerowane z działalności Spółki na przestrzeni 2020 roku przychody i koszty, wyznaczyły dodatni wynik finansowy, który po uwzględnieniu podatku dochodowego w wysokości 7.762.732,00 zł, określa zysk netto na poziomie 10.180.872,92 zł.

3.2. Bilans Spółki

Aktywa

Na przestrzeni 2020 roku wartość aktywów trwałych zwiększyła się o 144.157.434,94 zł jako konsekwencja przede wszystkim:

- wzrostu wartości środków trwałych w wyniku przyjętych na stan aktywów na skutek zrealizowanych inwestycji, przy uwzględnieniu rocznego umorzenia majątku,
- wzrostu środków trwałych w budowie,
- zmniejszenia długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, które dotyczą aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmniejszeniu uległ poziom aktywów obrotowych, ogółem o 31.773.853,28 zł jako wynik przede wszystkim:

- zmniejszenia inwestycji krótkoterminowych,
- wzrostu stanu należności krótkoterminowych, uwzględniających rozliczenia z tytułu podatków: dochodowego i VAT oraz rozliczenia z tytułu dotacji unijnej (na koniec 2019 roku wystąpiła należność z tytułu dotacji unijnej należnej Spółce za zadania realizowane w ramach projektu unijnego GPKM – etap IVA),
- zmniejszenia krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Zmiany w stanie majątku Spółki spowodowały zwiększenie aktywów ogółem o 112.383.581,66 zł.

Pasywa

Kapitały własne Spółki zwiększyły się o kwotę 10.180.872,92 zł, w wyniku zysku netto za 2020 rok w wysokości 10.180.872,92 zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się ogółem o 102.202.708,74 zł, głównie w konsekwencji:

- zwiększenia rezerw na zobowiązania, przede wszystkim na skutek utworzonej rezerwy w związku z naliczonymi i potrąconymi karami za opóźnienia w dostawach tramwajów,
- zmniejszenia zobowiązań długoterminowych, w wyniku przede wszystkim spadku poziomu zadłużenia z tytułu emisji obligacji przychodowych,
- wyższych zobowiązań krótkoterminowych wynikających ze zwiększenia zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych,
- wyższych rozliczeń międzyokresowych, na co zasadniczy wpływ miała kwota otrzymanej w 2020 roku dotacji unijnej na zakup środków trwałych.

Ogółem suma pasywów na dzień 31.12.2020 roku zwiększyła się, w porównaniu do stanu na koniec 2019 roku, o 112.383.581,66 zł.

3.3. Analiza wskaźnikowa sytuacji finansowej

W strukturze aktywów na koniec 2020 roku, poziom aktywów trwałych jest blisko 8-krotnie wyższy niż wartość aktywów obrotowych Spółki.

Wzajemna relacja poziomu kapitałów stałych i aktywów trwałych wpłynęła na spadek poziomu pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym – ze 100,08% do 85,50 %, co oznacza, iż część majątku trwałego jest finansowana przez kapitał krótkoterminowy.

Wskaźnik finansowania aktywów ogółem kapitałem długoterminowym osiągnął wartość 45,44 % (wobec 54,39% w 2019 roku), przy finansowaniu Spółki kapitałem własnym w wysokości 18,78 %.

Wskaźniki płynności finansowej pozwalające ocenić wypłacalność przedsiębiorstwa, czyli zdolność do pokrycia w krótkim czasie wymagalnych zobowiązań, pomimo niższego poziomu, niż w roku 2019, przyjmują akceptowalne wartości (wskaźnik płynności ogólnej ukształtował się na poziomie 0,63). Na poziom wskaźników płynności mają wpływ zobowiązania z tytułu inwestycji zrealizowanych w grudniu 2020 roku, zwłaszcza z tytułu dostaw nowych tramwajów, za które płatność przypadała w styczniu 2021 roku.

Wykazana nadpłata rekompensaty za 2020 rok, stanowiąca na dzień bilansowy zobowiązanie wobec Gminy Miasta Gdańska – Zarząd Transportu Miejskiego w Gdańsku, spowodowała utrzymanie zbliżonego poziomu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które jednak w relacji do niższego poziomu przychodów ze sprzedaży, wpłynęły na wydłużenie okresu ich spłaty do 29 dni, natomiast niski poziom należności wskazał na ich bieżący spływ. Okres obrotu zapasami wydłużył się do 32 dni (o 3 dni).

W omawianym okresie wszystkie wskaźniki rentowności przyjmują wartość dodatnią ze względu na wypracowany zysk ze sprzedaży oraz zysk netto.

Realizowane zgodnie z harmonogramem wykupy roczne obligacji przychodowych wyemitowanych w latach 2010 -2012 oraz w 2019 roku, przy braku nowych emisji w roku 2020, wpłynęły na strukturę finansowania majątku Spółki, która jednak w dalszym ciągu zapewniła utrzymanie stabilizacji finansowej w badanym roku.

Wskaźnik poziomu ogólnego zadłużenia informujący o finansowaniu majątku Spółki kapitałem obcym, zmniejszył się w 2020 roku do poziomu 39%.

W styczniu oraz w marcu 2021 roku dokonano trzech emisji obligacji przychodowych w celu sfinansowania zobowiązań z tytułu dostaw nowych tramwajów, w tym tramwajów dostarczonych w grudniu 2020 roku.

Omówione wskaźniki oceny sytuacji finansowej wskazują, że nie występuje bezpośrednie zagrożenie w kontynuacji działalności Spółki w 2021 roku.

Wskaźniki, charakteryzujące sytuację Spółki w 2020 roku (dla celów porównawczych przedstawiono wskaźniki za 2019 rok), prezentuje poniższa tabela.

Podstawowe wskaźniki kształtujące ocenę sytuacji ekonomiczno - finansowej Spółki w 2020 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Formuła wyliczenia	wykonanie 2019 roku	wykonanie 2020 roku
I Wskaźniki rentowności				
1	rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	3,72	2,91
2	rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	0,81	3,06
3	rentowność majątku	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	0,49	1,45
4	rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	2,39	7,74
II Wskaźniki bieżącej płynności finansowej				
1	płynność ogólna	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych}}$	1,35	0,63
2	szybkość spłaty zobowiązań	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych}}$	0,98	0,40
3	pokrycie zobowiązań zasobami pieniężnymi	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych}}$	0,66	0,18
III Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku				
1	okres spływu należności	$\frac{\text{przeciętny stan należności} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	3,85	0,06
2	okres spłaty zobowiązań	$\frac{\text{przeciętny stan zobowiązań} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	20,36	29,18
3	szybkość obrotu zapasami	$\frac{\text{przeciętny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	28,52	32,00
IV Wskaźniki stabilizacji finansowej				
1	poziom ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{krótkoterminowe}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,42	0,39
2	pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy dł.} + \text{zobow. dł.} + \text{rozl. mo. dł.}}{\text{aktywa trwałe}}$	1,00	0,86
3	trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy dł.} + \text{zobowiązania długoterminowe}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,54	0,45

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA SPÓŁKI W 2020 ROKU

Wydatki w obszarze działalności inwestycyjnej dokonane w 2020 roku ukształtowały się na poziomie 196.430.523,72 zł netto.

5. OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W 2020 roku Spółka nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

6. INFORMACJA O NABYCIU (ZBYCIU) UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku Spółka nie nabyła i nie zbyła żadnych udziałów własnych.

7. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)

W 2020 roku Spółka nie posiadała żadnych oddziałów (zakładów).

8. INFORMACJA O STOSOWANIU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZABEZPIECZAJĄCYCH PRZED RYZYKIEM FINANSOWYM

Na przestrzeni 2020 roku Spółka nie stosowała żadnych instrumentów finansowych w zakresie ryzyka zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych, utraty płynności finansowej, ze względu na brak istotnych zagrożeń.

9. PODSUMOWANIE

W 2020 roku Spółka prowadziła swoją podstawową działalność w oparciu o dwie umowy przewozowe:

1. Umowę na świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej w Gdańsku w latach 2009 – 2030 (w zakresie trakcji tramwajowej), zawartą 23.12.2008r., obowiązującą do 31.12.2030r.,
2. Umowę na świadczenie usług w zakresie autobusowego lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Miasta Gdańska w latach 2017 – 2026, zawartą 30.12.2016r., obowiązującą do 31.12.2026r.,

przedmiotem których jest określenie zasad realizacji usług przewozowych w zakresie tramwajowego i autobusowego lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Miasta Gdańska, organizowanego przez Gminę Miasta Gdańska - Zarząd Transportu Miejskiego w Gdańsku.

Podstawowym celem Spółki w 2020 roku było wykonywanie usług zgodnie z zamówieniem organizatora, zarówno pod względem ilościowym, jak i jakościowym.

Rozliczenie finansowe realizacji umów odbywało się w oparciu o zawartą w umowach zasadę wyliczenia rekompensaty na pokrycie kosztów netto świadczenia usług przewozowych w komunikacji tramwajowej i autobusowej.

W 2020 roku, na podstawie Umowy dzierżawy infrastruktury tramwajowej zawartej z Gminą Miasta Gdańska, Spółka kontynuowała realizację zadań z zakresu bieżącego utrzymania infrastruktury torów tramwajowych oraz urządzeń i instalacji elektroenergetyki trakcyjnej tramwajowej na terenie Miasta Gdańska.

W celu zapewnienia jak najlepszego poziomu świadczenia usług przewozowych, w 2018 roku Spółka zawarła umowę na dostawę taboru komunikacyjnego z firmą Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. w ramach której w latach 2019 – 2020, dostarczono Spółce łącznie 27 (z zamówionych 30) nowych dwukierunkowych tramwajów, w tym w 2020 roku - 24 sztuki, z czego zakup 12 tramwajów dofinansowano w ponad 83% środkami unijnymi, z tytułu realizacji zadania w ramach projektu GPKM – etap IVA.

Ponadto w 2020 roku, w ramach zawartej w 2019 roku umowy na wynajem nowych autobusów wraz ze świadczeniem usług związanych z ich utrzymaniem technicznym, zrealizowano dostawę 48 nowych autobusów marki Mercedes.

W 2020 roku, zgodnie z zawartą Umową o obsługę emisji i nabywanie obligacji, podpisaną z Bankiem PEKAO SA w 2010 roku (z późniejszymi aneksami), Spółka kontynuowała wykup obligacji wyemitowanych w latach 2010 – 2012 oraz w roku 2019 (na koniec 2020 roku łączne zadłużenie Spółki z tego tytułu wynosi 154,7 mln zł).

Działalność Gdańskich Autobusów i Tramwajów Sp. z o.o. w 2020 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 10.180.872,92 zł.

Na 2021 rok określono następujące cele działania Spółki:

- realizacja zawartych umów na świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej w Gdańsku, zgodnie z oczekiwaniami organizatora komunikacji w Gdańsku oraz zadań w zakresie bieżącego utrzymania infrastruktury tramwajowej, zgodnie z oczekiwaniami Gminy Miasta Gdańska,
- maksymalizacja poziomu realizacji podstawowych zadań Spółki,
- poprawa efektywności wykorzystania majątku Spółki,
- zgodna z zawartą umową, obsługa zobowiązań wynikających z wyemitowanych obligacji przychodowych,
- finansowanie planowanego rozwoju Spółki przy utrzymaniu stabilizacji finansowej Spółki.

PREZES ZARZĄDU

Maciej Lisicki

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Operacyjnych

Jerzy Wiatr