

**MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ  
SPÓŁKA Z O.O.  
47-220 KĘDZIERZYN-KOŹLE  
UL. PAWŁA STALMACHA 18**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO  
REWIDENTA Z BADANIA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI  
MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ  
SPÓŁKA Z O.O.**

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Spółki MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej Umową;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.



## **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku („Sprawozdanie z działalności”)

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie z działalności*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Marta Poloczek.

.....  
Marta Poloczek Biegły Rewident numer ewidencyjny 11283

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Ekonomist Sp. z o.o.  
firmy audytorskiej wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3770  
43-195 Mikołów, ul. Ogrodowa 18

Mikołów, dnia 4 kwietnia 2024 roku

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7.4.9.1.7.7.8.6.4.5.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.1.5.9.6.2.</u>
-------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>OPOLSKIE</b>	Powiat	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>
Gmina	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>	Miejscowość	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>OPOLSKIE</b>
Powiat	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>	Gmina	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>
Ulica	<b>STALMACHA</b>	Nr domu	<b>18</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>	Kod pocztowy	<b>47-220</b>
		Poczta	<b>KĘDZIERZYN-KOŹLE</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>3 5 3 0 Z WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

##### A. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie, wycenia się według ceny ich nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, z tym, że:

A.1 Wartości niematerialne i prawne dla których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł umarzane są jednorazowo w 100% w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne od wartości początkowej od 3.500 zł - umarzane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe (art.16h ust 1 pkt.1 ustawy o podatku od osób prawnych).

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- Licencje 50 % rocznie,
- Programy Sieć Teletransmisji 33 % rocznie.

A.2. Środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnieszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania, z wyłączeniem

- Liczników ciepła – dla wartości powyżej 1.000 zł, które winny być wprowadzone do ewidencji środków trwałych i amortyzowane wg zasad ogólnych, biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe.

A.3. Środki trwałe od wartości początkowej 3.500 zł do 10.000 zł, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarzane następująco:

- liczniki ciepła, zespoły komputerowe, węzły cieplne – amortyzacja wg zasad ogólnych, biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe,
- pozostałe wg stawki 100 % w miesiącu oddania do użytkowania.

A.4. Amortyzację środków trwałych o wartości początkowej od 10.000 zł dokonuje się metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe (art.16h ust 1 pkt.1 ustawy o podatku od osób prawnych).

##### B. Zapasy.

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według cen zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody wyceny pierwsze weszło – pierwsze wyszło (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu.

##### C. Należności i zobowiązania.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wycena w kwocie wymagającej zapłaty dotyczy rozrachunków krótkoterminowych i długoterminowych tylko wtedy gdy wycena w zamortyzowanym koszcie nie jest znacząco różna od wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

##### D. Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

##### E. Kapitały.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisany w KRS.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, pomniejszany o ewentualne straty.

##### F. Rozliczenie międzyokresowe kosztów.

W przypadku ponoszonych wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się w Spółce przede wszystkim: opłacone prenumeraty, składki na ubezpieczenie majątkowe, abonament telefoniczny, opłaty koncesyjne, opłaty UDT, za energię elektryczną i dystrybucję.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim sprzedaż energii cieplnej, przesył, dystrybucję i obrót energią cieplną oraz pozostałe usługi świadczone na zewnątrz.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży materiałów to kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów ze sprzedaży materiałów zalicza się sprzedaż materiałów będących na stanie magazynowym, które nie są przydatne w bieżącej działalności.

Wartość sprzedanych materiałów stanowi wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ewentualne odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie korygują wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania wpływają na wynik bieżącego okresu.



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.  
Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.  
Dla potrzeb rachunkowości zarządczej i budżetowania sporządza się także rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.  
Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do "Ustawy o rachunkowości".

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI  
CIEPLNEJ SP. Z O.O.

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	57 275 748,92	58 991 120,01	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	27 616 020,52	26 733 658,48
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	113 269,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	18 324 000,00	18 324 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	7 522 734,35	7 522 734,35
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	113 269,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	56 467 379,55	58 221 095,96	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	56 464 961,12	58 202 714,87		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	586 242,20	586 242,20	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 347 062,07	53 234 372,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 452 313,21	4 269 380,01		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	64 099,15	93 618,94				
e)	inne środki trwałe	15 244,49	19 100,77				
2	Środki trwałe w budowie	2 418,43	18 381,09	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,20	0,20
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 769 285,97	886 923,93
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	44 752 467,01	39 420 318,04
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	3 412 491,56	1 931 911,72
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	535 030,00	276,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 609 271,87	1 190 501,50
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 224 963,00	1 067 435,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	384 308,87	123 066,50
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 268 189,69	741 134,22
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 268 189,69	741 134,22
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 346 001,64	3 721 736,92
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 346 001,64	3 721 736,92
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 323 437,17	3 663 937,17
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	22 564,47	57 799,75
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	808 369,37	656 755,05	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	12 024 410,52	7 580 344,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	785 582,00	634 803,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 787,37	21 952,05	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	15 092 738,61	7 162 856,51		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	156 979,73	223 555,01		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	156 979,73	178 190,01	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	45 365,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	14 828 541,46	6 536 783,95	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 013 141,61	7 575 819,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	969 777,17	2 783 666,48
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 282 669,43	4 285 103,80
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 282 669,43	4 285 103,80

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 551 243,07	304 562,89
3	Należności od pozostałych jednostek	14 828 541,46	6 536 783,95	h)	z tytułu wynagrodzeń	179 017,98	163 885,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 011 896,30	5 709 240,35	i)	inne	30 433,96	38 601,42
	– do 12 miesięcy	12 011 896,30	5 709 240,35	4	Fundusze specjalne	11 268,91	4 524,61
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 969 563,29</b>	<b>26 186 324,95</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 813 007,57	827 270,72	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	3 637,59	272,88	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 969 563,29	26 186 324,95
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	24 005 280,23	24 156 183,60
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>43 994,25</b>	<b>339 319,94</b>		– krótkoterminowe	<b>1 964 283,06</b>	<b>2 030 141,35</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 994,25	339 319,94				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 994,25	339 319,94				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 994,19	257 319,94				
	– inne środki pieniężne	0,06	82 000,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 223,17</b>	<b>63 197,61</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>72 368 487,53</b>	<b>66 153 976,52</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>72 368 487,53</b>	<b>66 153 976,52</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI ZAKŁAD  
ENERGETYKI CIEPLNEJ  
SP. Z O.O.

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	56 847 498,51	34 881 243,32
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 755 485,87	34 805 837,62
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	92 012,64	75 405,70
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	51 570 107,23	32 081 458,87
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	51 502 433,91	32 033 002,24
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 673,32	48 456,63
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>	5 277 391,28	2 799 784,45
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	280 390,12	233 534,47
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	2 949 937,70	2 428 372,59
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>	2 047 063,46	137 877,39
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	928 874,09	1 155 934,57
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 268,20	5 177,78
II	Dotacje	913 306,65	894 470,65
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 299,24	256 286,14
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	196 638,53	92 626,86
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	196 638,53	92 626,86
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>	2 779 299,02	1 201 185,10
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	44 127,38	36 487,00
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:	44 127,38	36 487,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	579 774,43	119 927,17
I	Odsetki, w tym:	579 774,43	119 927,17
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	2 243 651,97	1 117 744,93
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	474 366,00	230 821,00
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	1 769 285,97	886 923,93



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	26 733 658,48	26 736 734,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	26 733 658,48	26 736 734,35
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	18 324 000,00	18 324 000,00
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	18 324 000,00	18 324 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	7 522 734,35	7 109 346,98
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	413 387,37
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	413 387,37
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- podział wyniku roku	0,00	413 387,37
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 522 734,35	7 522 734,35
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>886 924,13</b>	<b>1 303 387,37</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	886 924,13	1 303 387,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	886 924,13	1 303 387,37
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	886 923,93	1 303 387,17
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	413 387,37
	- dywidenda	800 000,00	800 000,00
	- nagrody dla pracowników	86 923,93	89 999,80
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,20	0,20
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 (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,20	0,20
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 769 285,97</b>	<b>886 923,93</b>
	a) zysk netto	1 769 285,97	886 923,93
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>27 616 020,52</b>	<b>26 733 658,48</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>27 616 020,52</b>	<b>26 733 658,48</b>

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 769 285,97	886 923,93
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	1 325 873,17	1 257 440,49
1.	Amortyzacja	2 761 286,66	2 661 888,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	199 397,91	90 631,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 536,40	50 968,12
5.	Zmiana stanu rezerw	1 480 579,84	-74 384,10
6.	Zmiana stanu zapasów	66 575,28	-77 756,44
7.	Zmiana stanu należności	-8 291 757,51	111 443,65
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 224 164,82	-473 765,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 111 837,43	-1 031 585,40
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	3 095 159,14	2 144 364,42
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	2 536,40	17 191,16
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 536,40	17 191,16
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	903 030,37	10 959 453,42
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	903 030,37	10 959 453,42
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-900 493,97	-10 942 262,26
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	829 546,58	8 012 893,96
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	86 110,69	4 334 866,46
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	743 435,89	3 678 027,50
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 319 537,44	1 170 488,54
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	800 000,00	800 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	86 923,93	89 999,80
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 240 500,00	193 500,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	192 113,51	86 988,74
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-2 489 990,86	6 842 405,42
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-295 325,69	-1 955 492,42
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-295 325,69	-1 955 492,42
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	339 319,94	2 294 812,36
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	43 994,25	339 319,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	38 974,80	7 630,96

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2
------------------------------	------------------------------

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 243 651,97							1 117 744,93		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	913 306,65		913 306,55					894 470,65		894 470,65
Pokrycie amortyzacji ŚT zakupionych z dotacji	913 306,65		913 306,65	12				894 470,65		894 470,65
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 815 454,94		2 815 454,94					1 396,12		1 396,12
odsetki z roku bieżącego niezapłacone	1 468,12		1 468,12	12				930,12		930,12
pozostałe	0,00		0,00	12				466,00		466,00
naliczone wyrównania od ZR za 10,11,12/2023 otrzymane w 2024	2 811 387,82		2 811 387,82	12				0,00		0,00
bonus PIT-4 za 2023-przychód 01/2024	2 599,00		2 599,00	12				0,00		0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	961,19		961,19					798,96		798,96
odsetki	961,19		961,19	12				798,96		798,96
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 562 829,58		1 562 829,58					992 045,54		992 045,54
amortyzacja ŚT z dotacji	930 023,64		930 023,64	16				911 187,64		911 187,64
ubezpieczenia	12 883,00		12 883,00	16				12 258,00		12 258,00
odsetki budżetowe	1 385,20		1 385,20	16				193,52		193,52
reprezentacja, darowizna	7 090,30		7 090,30	16				5 621,81		5 621,81
rezerwa-kara umowna	166 374,18		166 374,18	16				0,00		0,00
pfron	60 705,00		60 705,00	16				54 886,00		54 886,00
utworzone rezerwy -odpis aktualizujący należności	16 711,52		16 711,52	16				3 388,20		3 388,20
koszty sam.osobowego, koszty poprzednich okresów	6 156,81		6 156,81	16				3 877,84		3 877,84
ryczałt sam.pryw.	818,64		818,64	16				632,53		632,53
rezerwa-odsetki za zwłokę w zapłacie	360 681,29		360 681,29	16				0,00		0,00
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 015 629,37		1 015 629,37					366 099,66		366 099,66
13 pensja rok poprzedni	258 437,88		258 437,88	16				233 107,97		233 107,97
ZUS 13 pensja rok poprzedni	51 806,47		51 806,47	16				46 669,11		46 669,11
premia IV kwartał rok poprzedni	6 750,00		6 750,00	16				9 474,57		9 474,57
ZUS premia IV kwartał rok poprzedni	1 353,05		1 353,05	16				1 894,64		1 894,64
rezerwa na umorzenie świadectw efektywności energetycznej	271 227,20		271 227,20	16				140 058,90		140 058,90
rezerwa na świadczenia pracownicze	418 770,37		418 770,37	16				-74 408,10		-74 408,10
odsetki naliczone od kontrahentów	7 284,40		7 284,40	16				9 302,57		9 302,57
Pozostałe*)										





## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

RZiS porównawczy

TREŚĆ		Od 01-01-2023 do 31-12-2023r	Od 01-01-2022 do 31-12-2022r
I		2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1</b>	<b>56 484 274,96</b>	<b>35 189 421,77</b>
- od jednostek powiązanych	2	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	56 755 485,87	34 805 837,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4	(-) 371 879,47	264 527,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	8 655,92	43 651,01
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	92 012,64	75 405,70
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7</b>	<b>54 437 211,50</b>	<b>35 051 544,38</b>
I. Amortyzacja	8	2 761 286,66	2 661 888,85
II. Zużycie materiałów i energii	9	42 368 692,33	24 475 101,41
III. Usługi obce	10	703 195,43	601 294,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	2 021 801,97	1 806 931,23
- podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	5 053 906,41	4 200 614,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	1 144 237,74	948 832,63
- emerytalne	15	462 133,52	388 258,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	316 417,64	308 424,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	67 673,32	48 456,63
<b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>18</b>	<b>2 047 063,46</b>	<b>137 877,39</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19</b>	<b>928 874,09</b>	<b>1 155 934,57</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	1 268,20	5 177,78
II. Dotacje	21	913 306,65	894 470,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	-	-
III. Inne przychody operacyjne	23	14 299,24	256 286,14
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>24</b>	<b>196 638,53</b>	<b>92 626,86</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	-	-
III. Inne koszty operacyjne	27	196 638,53	92 626,86
<b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>28</b>	<b>2 779 299,02</b>	<b>1 201 185,10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>29</b>	<b>44 127,38</b>	<b>36 487,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	31	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	33	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
II. Odsetki, w tym:	35	44 127,38	36 487,00
- od jednostek powiązanych	36	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	-	-
- w jednostkach powiązanych	38	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	-	-
V. Inne	40	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>41</b>	<b>579 774,43</b>	<b>119 927,17</b>
I. Odsetki, w tym:	42	579 774,43	119 927,17
- dla jednostek powiązanych	43	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	-	-
- w jednostkach powiązanych	45	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	-	-
IV. Inne	47	-	-
<b>I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>48</b>	<b>2 243 651,97</b>	<b>1 117 744,93</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>49</b>	<b>474 366,00</b>	<b>230 821,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>51</b>	<b>1 769 285,97</b>	<b>886 923,93</b>

Kędzierzyn-Koźle ,28.03.2023

Miejscowość, data

Pieczętka i podpis  
kierownika jednostki

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Inforamacja dodatkowa

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Dział I

- 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy łącznie z ich umorzeniem przedstawiają poniższe tabele.

#### Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (wg grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	(zł)					
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			1 201 532,05			1 201 532,05
<b>Zwiększenia z tytułu</b>	-	-	599,19	-		599,19
- przyjęcia OT			599,19			599,19
- aport						0,00
- pozost. zwiększenia			-			0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu</b>	-	-	0,00	-		0,00
- sprzedaż, likwidacje			-			0,00
- pozost. zmniejszenia			-			0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	1 202 131,24	-		1 202 131,24
<b>Skumulowana amortyzacja(umorzenie) na początek okresu</b>			1 088 263,05			1 088 263,05
<b>Zwiększenia z tytułu</b>	-	-	113 868,19	-		113 868,19
- amort.planow. za okres			113 868,19			113 868,19
- nieplanow. amortyz.						0,00
- pozost. zwiększenia			-			0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu</b>	-	-	0,00	-		0,00
- sprzedaż, likwidacje			-			0,00
- pozost. zmniejszenia			-			0,00
<b>Skumulowana amortyz. na koniec okresu</b>	-	-	1 202 131,24	-		1 202 131,24
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	113 269,00	-		113 269,00
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	0,00			0,00

## Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	593 556,20	74 162 422,61	23 585 266,00	556 782,95	52 063,16	18 381,09	98 968 472,01
<b>Zwiększenia z tytułu</b>	0,00	582 247,26	327 417,46	0,00	0,00	893 702,06	1 803 366,78
- przyjęcia OT		582 247,26	327 417,46		0,00		909 664,72
- aport							0,00
- pozost. zwiększenia							0,00
- nakłady na ŚT w budowie						893 702,06	893 702,06
<b>Zmniejszenia z tytułu</b>	0,00	4 529,55	70 172,51	0,00	0,00	909 664,72	984 366,78
- sprzedaż, likwidacje		4 529,55	70 172,51	0,00	0,00	<b>0,00</b>	74 702,06
- pozost. zmniejszenia							0,00
- przyjęcia w poczet środków trwałych						909 664,720	909 664,72
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	593 556,20	74 740 140,32	23 842 510,95	556 782,95	52 063,16	2 418,43	99 787 472,01
<b>Skumulowana amortyz.(umorzenie) na początek okresu</b>	7 314,00	20 928 049,66	19 315 885,99	463 164,01	32 962,39	0,00	40 747 376,05
<b>Zwiększenia z tytułu</b>	0,00	1 469 558,14	1 144 484,26	29 519,79	3 856,28	0,00	2 647 418,47
- amort. planow. za okres		1 469 558,14	1 144 484,26	29 519,79	3 856,28		2 647 418,47
- nieplanow. amortyz.							0,00
- pozost. zwiększenia							0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu</b>		4 529,55	70 172,51	0,00	0,00	0,00	74 702,06
- sprzedaż, likwidacje		4 529,55	70 172,51	0,00	0,00	<b>0,00</b>	74 702,06
- pozost. zmniejszenia			0,00				0,00
<b>Skumulowana amortyz. na koniec okresu</b>	7 314,00	22 393 078,25	20 390 197,74	492 683,80	36 818,67	0,00	43 320 092,46
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	586 242,20	53 234 372,95	4 269 380,01	93 618,94	19 100,77	18 381,09	58 221 095,96
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	586 242,20	52 347 062,07	3 452 313,21	64 099,15	15 244,49	2 418,43	56 467 379,55

Środki trwałe i środki trwałe w budowie bilansowe (struktura własnościowa) brutto

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Własne w wartości brutto	99 787 472,01	98 968 472,01
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej umowy,	0,00	0
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>99 787 472,01</b>	<b>98 968 472,01</b>

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia (m2)	778,00			778,00
2	Wartość brutto PWUG	7314,00			7 314,00

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Używane na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu lub innej umowy, w tym:	0,00	0,00
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00
- używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00
- używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00
Postawione w stan likwidacji	0,00	0,00
<b>Środki trwałe pozabilansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy na koniec roku obrotowego tj na dzień 31-12-2023 wynosi 18.324.000 zł i składa się z 36.648 równych nie-podzielonych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. W roku obrotowym nie dokonano zmian w strukturze kapitału podstawowego.

Jedynym współnikiem udziałowcem Spółki jest Gmina Kędzierzyn – Koźle. Gmina Kędzierzyn-Koźle posiada 100% udziałów. Nie ma udziałów uprzywilejowanych.

3 Dane o strukturze własności kapitału zapasowego

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych przedstawia poniższa tabela.

Uchwała nr 5/ZZW/2023 z dnia 15.06.2024 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nie przewidywała powiększenia kapitału zapasowego z zysku netto za rok obrotowy 2022.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
	zł.	zł.	zł.	zł.
Kapitał zapasowy	7 522 734,35	0,00	0,00	7 522 734,35
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>7 522 734,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 522 734,35</b>

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2023 Spółka osiągnęła zysk netto 1 769 285,97,50 zł. Zarząd Spółki proponuje zysk netto przeznaczyć na kapitał zapasowy.

4 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, nagrodę dla Zarządu według stanu na 31-12-2023 wyniosły 1 609 271,87 zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz rezerwa na urlopy podobne:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	1 190 501,50	1 264 909,60
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 190 501,50	1 264 909,60
Wykorzystanie	0,00	0,00
Zwiększenie/Zawiązanie	418 770,37	
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	215 991,63	0,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	202 778,74	
Zmniejszenia/Rozwiązanie	0,00	0,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	74 408,10
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 609 271,87</b>	<b>1 190 501,50 zł</b>

Stan pozostałych rezerw to rezerwa na ewentualne skutki sprawy sądowej. Spółka została pozwana przez firmę Usługi Budowlane Józef Wąs o zapłatę FV 1/2021 z której Spółka potrąciła kary umowne w wysokości 741 134,22 zł. W roku 2023 rezerwa została zwiększona o 493 230,29 zł. Na tą wartość składa się kara umowna w wysokości 78 540,00 zł, która została potrącona z fv nr 16/2020 oraz odsetki od nieterminowej zapłaty faktur w wysokości 321 350,29 zł. Rezerwa obejmuje również skutki w vat z tytułu odsetek w wysokości 39 331,00 zł oraz koszty procesu w wysokości 54 009,00 zł. Spółka w pierwszej instancji przegrała sprawę, złożona została apelacja. Spór nadal nie jest rozstrzygnięty. Pozostałe rezerwy obejmują również sprawę sądową z pracownikiem Spółki. Wysokość tej rezerwy na przewidywane koszty to 33 825,18,00 zł.



Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	<b>741 134,22</b>	<b>741 134,22</b>
Rezerwa na kary umowne dotyczące Usł.Bodowl.J.Wąs	741 134,22	741 134,22
Zwiększenia	527 055,47	0,00
Odsetki za zwłokę w zapłacie	321 350,29	0,00
Kara umowna	78 540,00	0,00
Koszty procesowe Usł.Budowl.J.Wąs	54 009,00	0,00
Koszty procesowe na sprawę z pracownikiem R.Ślusarczyk	33 825,18	0,00
Zobowiązanie z tyt.vat	39 331,00	
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>741 134,22</b>
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	<b>1 268 189,69</b>	<b>741 134,22</b>

5 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek według okresu przeterminowania.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
- do 1 miesiąca/bieżący	14 154 042,48	6 386 061,87
- powyżej od 1-3mcy	848 945,44	140 679,99
- powyżej od 3-6 mcy	7 010,32	11 334,61
- powyżej od 6-12 mcy	31 465,64	2 786,12
- powyżej 1 roku	14 636,37	206 768,63
Należności razem	15 056 100,25	6 747 631,22
Odpisy aktualizujące wartość należności	227 558,79	210 847,27
<b>Należności razem (netto)</b>	<b>14 828 541,46</b>	<b>6 536 783,95</b>

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	210 847,27	208173,87
Zwiększenia	16 711,52	3 388,20
Zmniejszenia	0,00	714,8
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>227 558,79</b>	<b>210 847,27</b>

6 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
	<b>zł.</b>	<b>zł.</b>
Do 1 roku	<b>6 820,00</b>	<b>6 200,00</b>
Powyżej 1 roku do 3 lat	692 669,40	719 355,63
powyżej 3 lat do 5 lat	685 075,07	694 244,12
powyżej 5 lat	1 961 437,17	2 301 937,17
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 346 001,64</b>	<b>3 721 736,92</b>

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw usług wobec pozostałych jednostek wg okresu przeterminowania.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
	<b>zł.</b>	<b>zł.</b>
Nieprzeterminowane	8 263 764,85	4 285 103,80
Przeterminowane:	18 904,58	0,00
- do 1 miesiąca		
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	17 971,01	
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy		
- powyżej 6 m-cy do 1 roku		
- powyżej 1 roku	933,57	
<b>Razem</b>	<b>8 282 669,43</b>	<b>4 285 103,80</b>

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
	<b>zł.</b>	<b>zł.</b>
PFRON	5 148,00	4 937,00
Opłata ochrona środowiska	6 594,00	6 933,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	67 376,00	60 907,00
Ubezpieczenia społeczne	253 949,47	231 121,19
Podatek od towarów i usług VAT	2 218 175,60	664,7
Podatek od nieruchomości	0,00	0
<b>Razem</b>	<b>2 551 243,07</b>	<b>304 562,89</b>

Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
	<b>zł.</b>	<b>zł.</b>
PFRON	0	0
Podatek dochodowy od osób prawnych	483 906,00	20 649,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	0
Ubezpieczenia społeczne	0,00	0
Podatek od towarów i usług VAT	2 329 101,57	806 621,72
Podatek od nieruchomości	0,00	0
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0
<b>Razem</b>	<b>2 813 007,57</b>	<b>827 270,72</b>

## Fundusze specjalne

Wyszczególnienie	ZFŚS	Inne fundusze
	zł.	zł.
Stan na początek okresu	<b>4 524,61</b>	<b>13 740,75</b>
Zwiększenia	91 346,70	87 178,46
Zmniejszenia	84 602,40	96 394,60
Stan na koniec roku	<b>11 268,91</b>	<b>4 524,61</b>

## Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Czynne rozliczenia międzyokresowe:		
- energia elektryczna, gaz	0,00	0
- UDT	21 595,61	23 120,29
- abonament telefoniczny	1 778,76	5 612,39
- polisy ubezpieczeniowe	29 214,12	29 921,73
- opłaty licencyjne	34,55	231,21
- inne, prenumerata	10 600,13	4311,99
- opłaty roczne za zajęcie drogi	0,00	0
- reklama	0,00	0
<b>RAZEM</b>	<b>63 223,17</b>	<b>63 197,61</b>

## Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Bierne rozliczenia międzyokresowe:		
- Dotacje – Kadetów	3 153,65	3 153,65
- Dotacja dz.4.3 Blachownia	98 668,42	98 668,42
- Dotacja dz.9.2 NFOŚiGW	226 403,71	226 403,71
- Dotacja KAWKA	28 010,94	28 010,94
- Dotacja Subregion	151 448,53	162236,91
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 NII	279 673,35	286 899,37
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 NIV	39 631,98	39 639,95
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 N V	75 198,43	76 143,45
- Białe certyfikaty	1 062 094,05	1 108 984,95
<b>RAZEM</b>	<b>1 964 283,06</b>	<b>2 030 141,35</b>

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
.....Dotacja dz.4.3 Blachownia	1 391 292,29	1 489 960,71
.....Dotacja dz.9.2 NFOŚiGW	7 384 510,35	7 610 914,06
.....Dotacje – Kadetów	35 226,18	37 663,06
.....Dotacja KAWKA	997 209,07	1 025 220,01
.....Dotacja Subregion	6 412 819,74	6 411 141,66
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NII	5 449 184,25	5 322 139,94
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NIV	567 457,34	514 730,43
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NV	1 767 581,01	1 744 413,73
.....Koszty sądowe, Kara ECOErgia	0,00	0
<b>RAZEM</b>	<b>24 005 280,23</b>	<b>24 156 183,60</b>

#### 7 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania zabezpieczonego	Wartość przelewu wierzytelności	Wartość zablokowanych środków
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 32/2019/G-22/OA-OE1/P z dnia 19-11-2019	Przelew wierzytelności	2 515 000,00	2 515 000,00	0,00
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 8/2022/G-22/OA-OE1/P z dnia 19-09-2022	Przelew wierzytelności	1 891 700,00	2 837 550,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>4 406 700,00</b>	<b>5 352 550,00</b>	<b>0,00</b>

#### 8 Zobowiązania warunkowe:

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Rok bieżący	Rok poprzedni
Umowa RPOP.03.03.01-16-0006/16-00 z dnia 03-07-2017	1/weksel własny „In blanco”	7 377 294,58	7 377 294,58
Umowa POIS.01.05.00-00-0017/17-00 z dnia 09-03-2018	1/weksel własny ” In blanco”	7 242 610,04	7 242 610,04
Umowa POIS.01.05.00-00-0049/18 z dnia 25-02-2019	1/weksel własny ” In blanco”	728 515,01	728 515,01
Umowa POIS.01.05.00-00-0035/19-00 z dnia 06-08-2020	1/weksel własny ” In blanco”	2 201 757,08	2 201 757,08
<b>RAZEM</b>		<b>17 550 176,71</b>	<b>17 550 176,71</b>

## Dział II

### 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży /netto/	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż eksportowa	
	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Wyrobów	0	0	0	0
2. Produktów	56 755 321,40	34 805 837,62	0	0
3. Towarów	0,00	0	0	0
4. Materiałów	92 012,64	75 405,70	0	0
<b>Razem przychody</b>	<b>56 847 334,04</b>	<b>34 881 243,32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Spółka nie posiada środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wymagających objęcia odpisem aktualizującym.

### 3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

### 4 Struktura kosztów rodzajowych przedstawia się następująco

Wyszczególnienie	Rok bieżący zł.	Rok poprzedni zł.
1. Amortyzacja	2 761 286,66	2 661 888,85
2. Zużycie materiałów i energii	42 368 692,33	24 475 101,41
3. Usługi obce	703 195,43	601 294,28
4. Podatki i opłaty	2 021 801,97	1 806 931,23
5. Wynagrodzenia	5 053 906,41	4 200 614,56
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 144 237,74	948 832,63
- w tym emerytalne	462 133,52	388 258,83
7. Pozostałe koszty rodzajowe	316 417,64	308 424,79
<b>Razem koszty wg rodzaju</b>	<b>54 369 538,18</b>	<b>35 003 087,75</b>
Zmiana stanu produktu	371 879,47	-264 527,44
Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby	-8 655,92	-43 651,01
<b>Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>54 732 761,73</b>	<b>34 694 909,30</b>

5 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Tabela wykazuje koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, finansowane ze środków własnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki w tym:	8 655,92	43 651,01
- środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby	8 655,92	43 651,01

6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, a w tym z tytułu ochrony środowiska

Wyszczególnienie	Poniesione w bieżącym roku	Planowane na rok następny
	zł.	zł.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	599,19	0
Nabycie środków trwałych w tym:	893 702,06	2 800 000,00
- na ochronę środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	<b>894 301,25</b>	<b>2 800 000,00</b>

## 7 Pozostałe przychody operacyjne.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
	zł.	zł.
Zyski z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	<b>1 268,20</b>	<b>5 177,78</b>
Dotacje, w tym:	<b>913 306,65</b>	<b>894 470,65</b>
- amortyzacja dotowanych środków trwałych dz. 9.2; promocja	226 403,71	244 894,78
- amortyzacja dotowanych środków trwałych dz. 4.3 Blachownia	98 668,42	98 668,42
- amortyzacja dotowanych inwestycji KAWKA; promocja	28 010,94	54 387,58
- amortyzacja - dotacja-Kadetów	2 436,88	2 436,88
- amortyzacja – dotacja Subregion	161 596,91	149 581,39
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NII	284 949,78	254 694 32
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NIV	39 619,77	30 152,03
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NV	71 620,24	59 655,25
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	<b>0,00</b>	<b>0</b>
- odpisy aktualizujące należności w związku z zapłatą	0,00	0,00
- nadmierny odpis dla śr.tr. nr 10300024	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	<b>14 299,24</b>	<b>256 286,14</b>
- opłata przyłączeniowa	0,00	5 098,35
- zwrot kosztów sądowych,zwrot z PPK,refundacja opiekuna stażu)	3 035,96	0
- odpis aktualizujący należności	0,00	0
- odszkodowania, kary i grzywny	6 866,18	15 505,29
- z tyt.terminowego wpłacania podatków (PIT-4)	2 599,00	234 709,36
- pozostałe (różnice groszowe, różnice w zapłacie,)	1 798,10	973,14
<b>Razem</b>	<b>928 874,09</b>	<b>1 155 934,57</b>

## 8 Pozostałe koszty operacyjne

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
	<b>zł.</b>	<b>zł.</b>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0</b>
- wartości niematerialne i prawne	0,00	0
- środki trwałe	0,00	0
- należności	0,00	0
- zapasy	0,00	0
Inne koszty operacyjne, w tym:	<b>196 638,53</b>	<b>92 626,86</b>
- odpis na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0
- odpisanie należności	16 711,52	3 388,20
- badanie SF	0,00	0
- darowizny przekazane	3 500,00	3 837,92
- kary, odszkodowania	6 866,18	540,11
- rezerwa związana z karą umowną i kosztami procesowymi	166 374,18	
- likwidacja ŚT	0,00	68 159,28
- pozostałe koszty ( koszty sąd. , notarialne, wypisy, mapy)	3 186,65	16 701,35
<b>Razem</b>	<b>196 638,53</b>	<b>92 626,86</b>

## 9 Przychody finansowe.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
	<b>zł.</b>	<b>zł.</b>
Odsetki naliczone od pożyczki	0,00	0
Odsetki naliczone odbiorcom	1 468,12	930,12
Odsetki uzyskane z lokat bankowych i odbiorców	42 659,26	35 090,88
Pozostałe	0,00	466
<b>Razem</b>	<b>44 127,38</b>	<b>36 487,00</b>



## 10 Koszty finansowe.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	7 284,40	9 294,06
Odsetki od pożyczki	92 541,42	55 828,54
Odsetki od kredytu BGK i limitu kredytu obrotowego ING	99 572,09	31 159,22
Odsetki naliczone od dostawców	0,00	8,51
Odsetki zapłacone dostawcom	56,64	42,34
Odsetki budżetowe	1 385,20	193,52
Odsetki z tytułu wynagrodzeń	11 653,39	
Inne (koszty związane z udzieleniem kredytu, zwiększeniem limitu kredytu)	6 600,00	23 400,98
Rezerwa -odsetki za zwłokę w zapłacie	360 681,29	
<b>Razem</b>	<b>579 774,43</b>	<b>119 927,17</b>

## 11 Odroczonego podatek dochodowy

W bieżącym roku obrotowym Spółka ustaliła odroczonego podatek dochodowy.

Ustalenie odroczonego podatku za rok obrotowy:

a/ zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku (wzrost) :

BO 01.01.2023r	634 803,00 zł
BZ 31.12.2023r	785 582,00 zł
Wzrost	(+) 150 779,00 zł

b/ zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku (spadek):

BO 01.01.2023r	276,00 zł
BZ 31.12.2023r	534 975,00 zł
Wzrost	(+) 534 754,00 zł

c/ odroczonego podatek wykazany w rachunku zysków i strat wynosi **(+) 383 975,00 zł.**

## 12 Obliczenie bieżącego i odroczonego podatku za rok obrotowy metodą bilansową:

a/ zysk brutto	2 243 651,97 zł
b/ podatek bieżący	90 391,00 zł
c/ odroczonego podatek	(+) 383 975,00 zł
d/ odroczonego pod. odniesiony na kapitał	0,00 zł
e/ obciążenie podatkowe razem (b+c)	474 366,00 zł
f/ zysk netto (a-c)	1 769 285,97 zł.

Dział III

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek Przepływów Pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r wynosi łącznie 43 994,25zł w tym:

- lokata ING OKO 0,06 zł
- środki pieniężne w kasie 1 995,07 zł
- na rachunkach bankowych 41 999,12 zł: - w tym na rachunku VAT – 27 705,89 zł.

Stan środków pieniężnych zmniejszył się o 295 325,69 zł w stosunku do stanu na 31.12.2022r.

Działalność inwestycyjna finansowana była ze środków własnych oraz dotacji . W roku obrotowym 2023 Spółka otrzymała dotacje w łącznej wysokości 743 435,89 zł w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego – 3 678 027,50 zł.

**Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2023r.
<b>1</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>1 480 579,84</b>
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 480 579,84
-		
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>66 575,28</b>
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	66 575,28
-		
<b>3</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-8 291 757,51</b>
-	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-8 291 757,51
-	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00
<b>4</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>6 224 164,82 zł</b>
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 444 066,07
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu-kredyty i pożyczki	-1 813 889,31
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	-35 235,28
-	Korekta o zobowiązania netto z tytułu inwestycji 2022	8 729,12
-	Korekta o zobowiązania netto z tytułu naliczonych odsetek	-7 284,40
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-1 111 837,43</b>
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	-151 614,32
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-25,56
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	-216 761,66
-	dotacje do ŚT otrzymane	-743 435,89
-	aktywa na podatek odroczony ujęte w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych (korekta błędu)	0,00
<b>6</b>	<b>Inne korekty</b>	<b>0,00</b>
-	Dotacje do szkoleń -otrzymane	0,00

#### Dział IV

1 Informacje o strukturze zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1. Zatrudnienie przeciętne w osobach ogółem, z tego:	46,75	48
- pracownicy na stanowiskach robotniczych,	22,67	24
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	24,08	24

2 Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Wynagrodzenie Zarządu Spółki	606 724,69	541 831,68
Wynagrodzenie członków organów nadzorczych	134 000,00	101 400,00

3 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku obrotowym i okresach poprzednich nie udzielono pożyczek członkom zarządu ani członkom Rady Nadzorczej Spółki. Nie występują także pożyczki nierozliczone.

4 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finanso-

- badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 należne wynagrodzenie netto  
18 000 zł.

5 Informacje o charakterze i celu gospodarczym umów nie uwzględnione w bilansie – nie występują w Spółce.

6 Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe - nie występują w Spółce .

## Dział V

- 1 Dane w sprawozdaniach finansowych za rok 2023 prezentowane są zgodnie z prezentacją danych za rok 2022.
- 2 Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe) w roku obrotowym 2023 oszacował i wycenił aktuariusz zgodnie z MSR 19.
- 3 Spółka nie prowadziła przedsięwzięć wspólnych z innymi podmiotami gospodarczymi.
- 4 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – dotacje do rozliczenia	24 907 469,24	24 005 280,23	902 189,01
2	Rozliczenie pożyczki	3 663 937,17	3 323 437,17	340 500,00
	Razem	28 571 406,41	27 328 717,40	1 242 689,01

5 Zdarzenia po dniu bilansowym - nie wystąpiły.

6 Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości nie dotyczą Spółki.

## Dział VI

**Sprawozdanie finansowe określone w art.44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 Prawo Energetyczne (Dz.U.2012. 1059 JT z późniejszymi zmianami).**

W związku ze zmianą w 2016r artykułu 44 PE, Spółka nie sporządza rachunków zysków i strat oraz bilansów dla poszczególnych segmentów wykonywanej działalności: wytwarzanie, przesył i dystrybucja, obrót oraz pozostała działalność.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe** sporządza Gmina Kędzierzyn-Koźle, w której skład wchodzi Spółka MZEC jako spółka zależna. Sprawozdanie jest dostępne w Gminie Kędzierzyn-Koźle, 47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Grzegorza Piramowicza 32.

Załączniki:

1. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r. – wariant porównawczy

Kędzierzyn-Koźle, dnia 04.04.2024r.

# **S P R A W O Z D A N I E ZARZĄDU**

**MIEJSKIEGO ZAKŁADU  
ENERGETYKI CIEPLNEJ Sp. z o.o.  
w KĘDZIERZYNIE–KOŻLU**  
z działalności za 2023 r.

**Kędzierzyn–Koźle kwiecień 2024**

## 1. Dane wstępne.

- 1.1. Na podstawie Zarządzenia Wojewody Opolskiego nr 27 z dnia 30 marca 1998 r. o podziale i komunalizacji mienia Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Opolu, Zarząd Miasta i Rada Miasta w Kędzierzynie – Koźlu powołał z dniem 1 maja 1998 r. Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. Spółka powstała na bazie majątku wydzielonego z WPEC. Gmina jest właścicielem Spółki i posiada 100% jej udziałów.
- 1.2. Działalność MZEC Sp. z o.o. opiera się na Prawie Energetycznym. Na podstawie Rozporządzenia o taryfikacji Prawa Energetycznego, Spółka zobowiązana jest do sporządzania i złożenia do URE kalkulacji opłat za dostarczaną energię ciepłą celem jej zatwierdzenia.
- 1.3. Działalność Spółki jest koncesjonowana. Spółka posiada cztery koncesje wydane przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w Warszawie, na:
  - wytwarzanie ciepła we własnych źródłach ciepła zgodnie z posiadaną koncesją nr WCC /1159/77/W/OWR/2007/CP. Koncesja ważna do 16 listopada 2025r.
  - przesyłanie i dystrybucja ciepła, na którą MZEC uzyskał koncesję nr PCC/1133/77/W/OWR/2007/CP. Koncesja ważna do 16 listopada 2025 r.
  - obrót ciepłem, na którą MZEC uzyskał koncesję nr OCC/334/77/W/OWR/2007/CP Koncesja ważna do 16 listopada 2025 r.
  - na obrót paliwami gazowymi Nr OPG/430/77/W/DRG/2023/MSW. Koncesja jest ważna do 30.09.2038r.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD), jest:

- 35.30.Z. Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych;
- 43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych;
- 43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane;
- 49.41.Z Transport drogowy towarów;
- 52.21.Z Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy;
- 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi;
- 71.11.Z Działalność w zakresie architektury;
- 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne;
- 71.20.B Pozostałe badania i analizy techniczne;
- 77.11.Z Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek;
- 77.12.Z Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli;
- 77.32.Z Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych;
- 77.39.Z Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych.
- 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej.

- 35.23.Z Handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym.
- 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

## 2. Stan posiadania w zakresie urządzeń ciepłowniczych.

Spółka w roku obrotowym 2023 wykonywała swoje statutowe zadanie na majątku Spółki.

Całościowy stan posiadania został przedstawiony w tabeli nr 1.

### Stan posiadania w zakresie urządzeń ciepłowniczych MZEC Sp. z o.o. Kędzierzyn-Koźle

Tabela nr 1

Lp.	Treść	Jednostka miary	Wykonanie	
			2022	2023
1	2	3	4.	5
1.	Moc cieplna źródeł ciepła	MW	23,533	23,533
	w tym kotłownie lokalne	MW	1,174	1,174
2.	Ilość obcych źródeł	szt.	1	1
3.	Ilość czynnych własnych źródeł ciepła	szt.	9	9
	a. kotłownie zdalaczynne	szt.	4	4
	- o wydajności do 1,163 MW	szt.	2	2
	- od 1,279 do 2,9 MW	szt.	0	0
	- od 3,024 do 11,63 MW	szt.	1	1
	- od 11,746 do 58,15 MW	szt.	1	1
	- powyżej 58,15 MW	szt.	0	0
	b. kotłownie lokalne	szt.	5	5
4.	Ilość zimnych rezerw własnych	szt.	0	0
	a. zdalaczynnych	szt.	0	0
	b. lokalnych	szt.	0	0
5.	Moc cieplna zimnych rezerw	MW	0	0
	a. zdalaczynnych	MW	0	0
	b. lokalnych	MW	0	0
6.	Długości sieci cieplnej	km	68,5692	68,7603
	a. zasilanych z obcych źródeł	km	54,6826	54,7882
	b. zasilanych z własnych źródeł	km	13,8866	13,9721
7.	Długość sieci cieplnej	km	68,5692	68,7603
	a. o średnicy do 100 mm	km	48,0424	48,2321
	b. od 100 do 200 mm	km	17,0914	17,0928
	c. od 250 do 400 mm	km	3,4354	3,4354
8.	Długości sieci cieplnej w rozbiu na technologię budowy	km	68,5692	68,7603
	a. tradycyjna	km	4,2265	4,1520
	b. napowietrzna	km	3,4400	3,4400
				61,1683

	c. rury preizolowane	km	60,9028	
9.	Wężły wymiennikowe	szt.	584	585
		MW	67,315	67,264
	- w tym współpracujące z c.w.u.	szt.	27	28
		MW	4,552	4,530
	- w tym zautomatyzowane	szt.	583	584
		MW	67,294	67,243
10.	Wężły hydroelewatorowe	szt.	0	0
11.	Wężły bezpośrednie	szt.	0	0

Ponadto dostarczana jest energia cieplna do urządzeń odbiorcy nie będących własnością spółki. Wykaz został przedstawiony w tabeli nr 2.

Tabela nr 2

<b>Wykaz urządzeń ciepłowniczych (obcych), do których MZEC dostarcza energię cieplną</b>				
1.	Wężły wymiennikowe	szt.	103	106
		MW	5,966	6,014
	- w tym współpracujące z c.w.u.	szt.	2	2
		MW	1,058	1,052
2.	Wężły bezpośrednie	szt.	5	6
		MW	0,885	0,873
	- w tym współpracujące z c.w.u.	szt.	1	1
		MW	0,34	0,34

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Numer KRS: **0000015962**  
 Data rejestracji w KRS: **13.07.2001**  
 Oznaczenie sądu: **SĄD REJONOWY W OPOLU, VIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS**  
 Forma prawna: **SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**  
 REGON: **531342666**  
 Nazwa firmy: **MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLEJ SPÓŁKA Z O.O.**  
 Siedziba: **KĘDZIERZYN-KOŹLE**  
 Adres: **47-220 KĘDZIERZYN-KOŹLE, ul. Pawła Stalmacha 18**

MZEC Sp. z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu działa w ramach struktur organizacyjnych, zgodnie z obowiązującym regulaminem pracy i przepisami prawa.

Władzami Spółki są:

**Zgromadzenie Wspólników**

Prezydent Miasta Kędzierzyna-Koźle Pani Sabina Nowosielska



## **Rada Nadzorcza**

Rada Nadzorcza w składzie:

- I. W okresie od 5 sierpnia 2022r. do 31 stycznia 2023r.
  1. Artur Maruszczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
  2. Dorota Klęczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
  3. Norbert Adamkiewicz – Członek Rady Nadzorczej
- II. W okresie od 1 lutego 2023r. do 31 grudnia 2023r.
  1. Artur Maruszczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
  2. Dorota Klęczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
  3. Norbert Adamkiewicz – Członek Rady Nadzorczej
  4. Zbigniew Romanowicz – Członek Rady Nadzorczej

## **Zarząd Spółki:**

1. Prezes Zarządu - Jolanta Gądek-Rypel
2. Członek Zarządu - Arnold Scheit

## **Prokurent:**

Małgorzata Kruz – Prokurent (od 27 września 2023r.).

W roku 2019 została wprowadzona nowa struktura organizacyjna Spółki (aktualizacja 27 września 2023r. do 31.12.2023r. bez zmian)

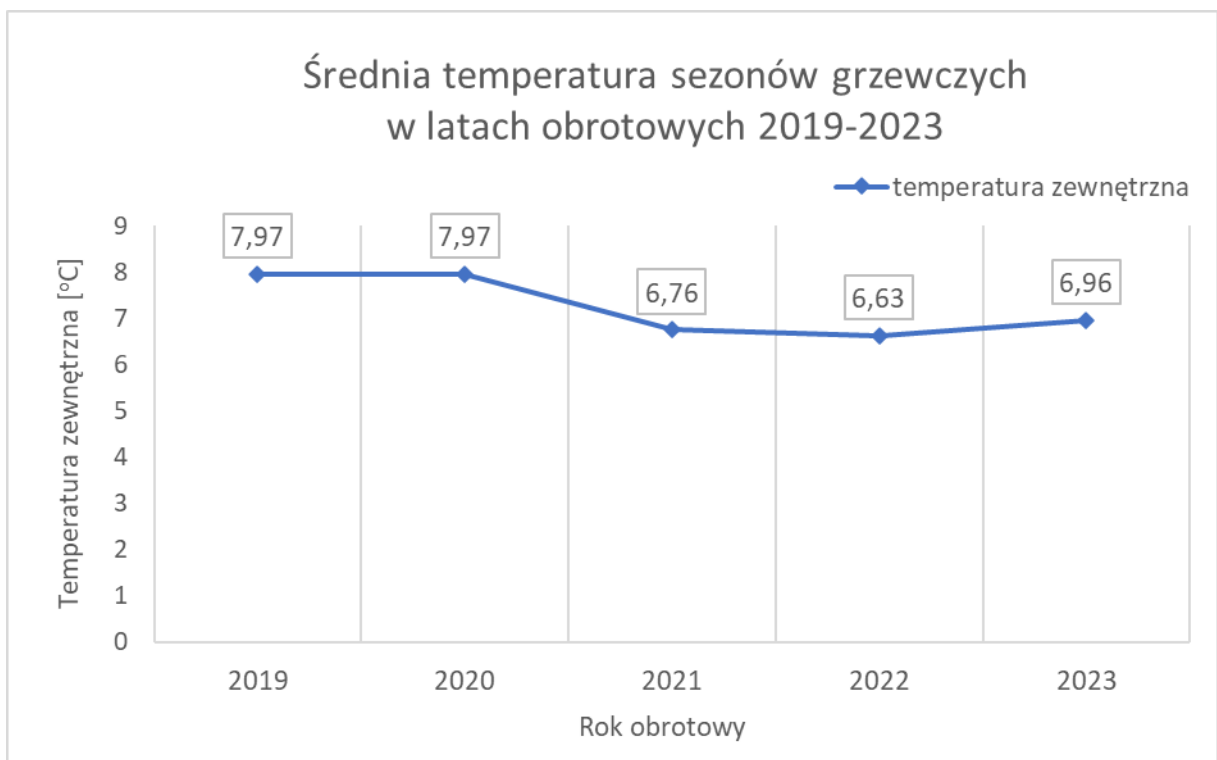
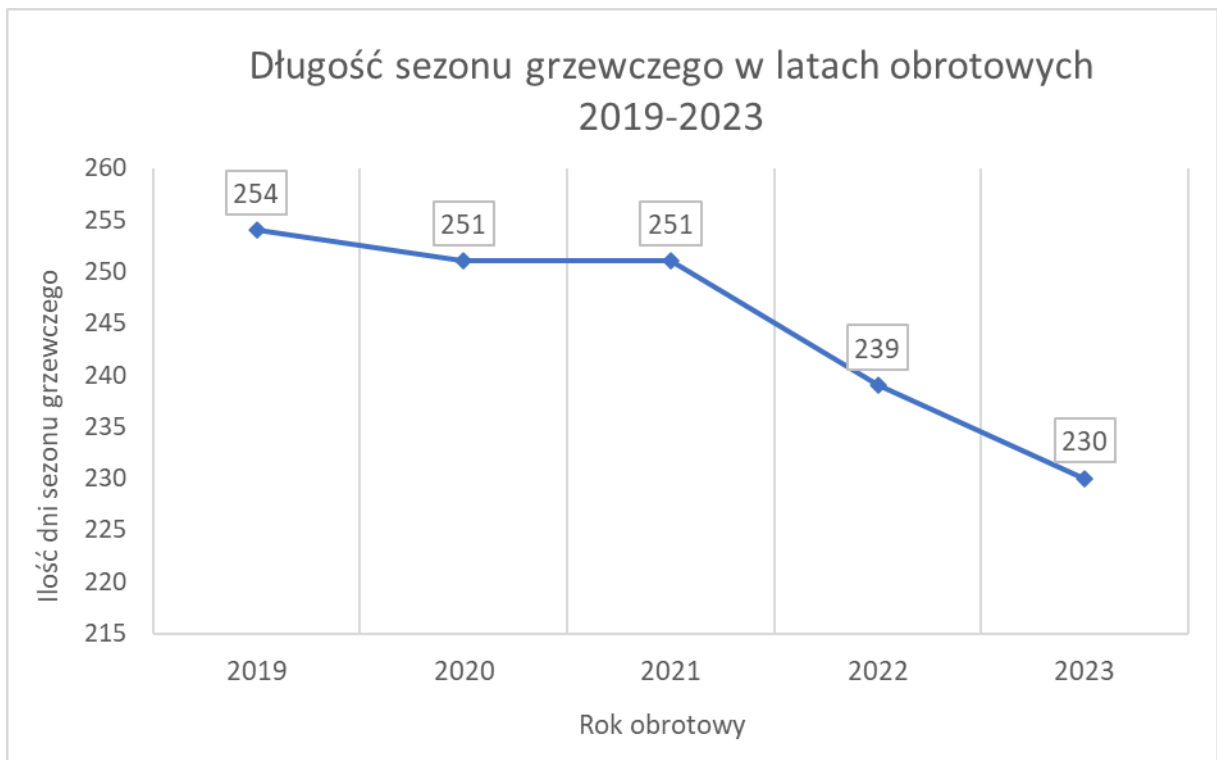
- zarządzenie nr 2/2019 z dnia 11 stycznia 2019r.
- zarządzenie nr 4/2023 z dnia 27 września 2023r.

Schemat organizacyjny Spółki przedstawiono w załączniku nr 1.

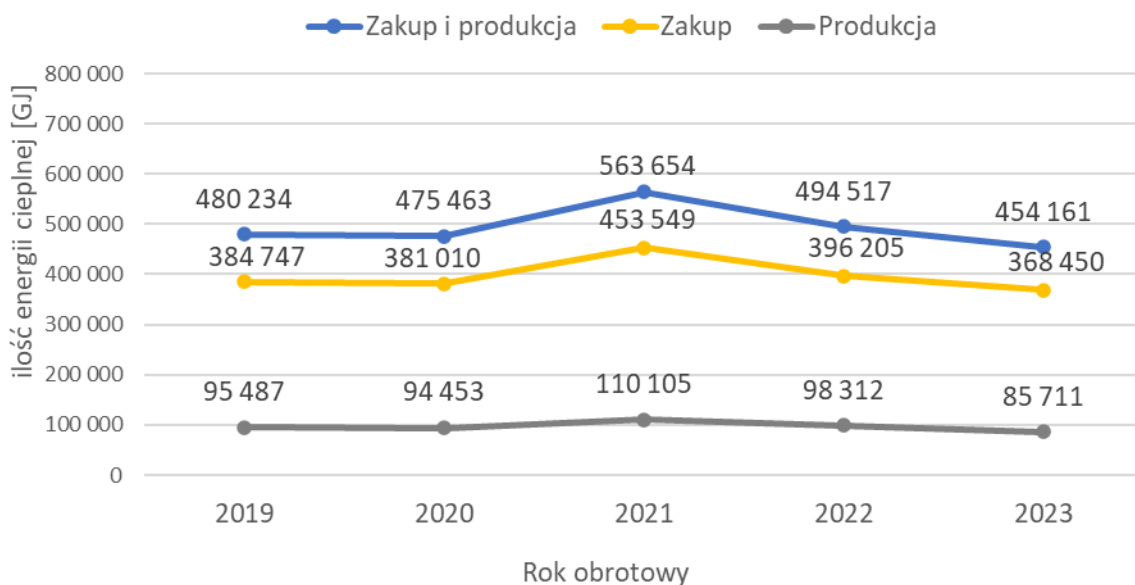
### **3. Informacja na temat wskaźników rzeczowych i ekonomicznych za rok 2023.**

Produkcja i zakup energii cieplnej w roku obrotowym 2023	wynosiła	454,16135	tys. GJ
Zakupiono u dostawcy energii cieplnej w ZAK		368,450	tys. GJ
Wyprodukowano we własnych źródłach ciepła		85,711350	tys. GJ
Maksymalne zapotrzebowanie mocy cieplnej		78,244	MW

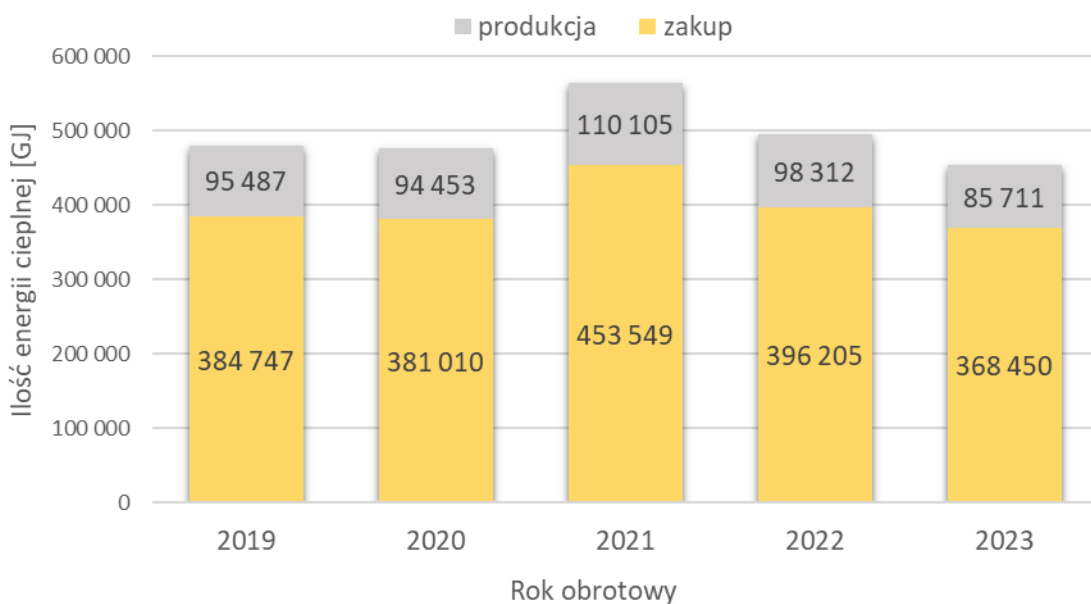
Na wyprodukowanie powyższej ilości energii cieplnej zużyto 2 599,162 tys. m<sup>3</sup> gazu ziemnego. Średnia temperatura zewnętrzna w 2023 roku wynosiła 6,96, czyli była wyższa niż w roku 2022 o 0,33 stopnia. Okres grzewczy w roku obrotowym 2023 trwał 230 dni, o 9 dni mniej niż w roku 2022.

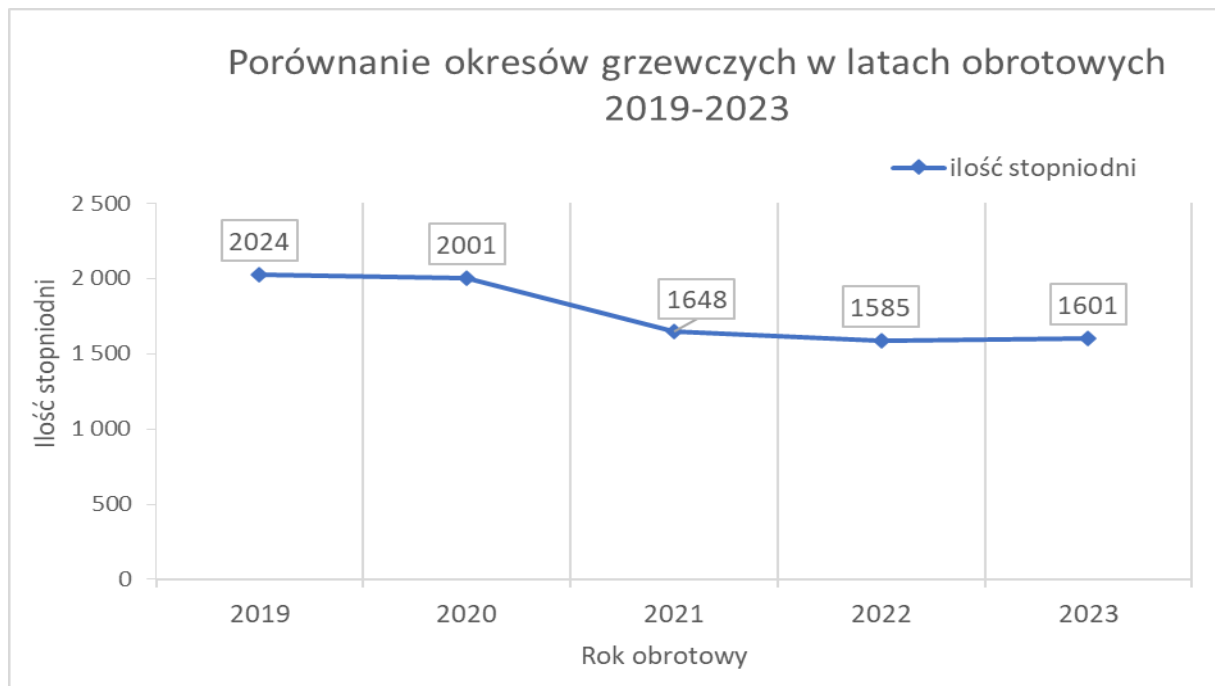


### Zestawienie produkcji i zakupu ciepła w latach obrotowych 2019-2023



### Porównanie produkcji własnej i zakupu ciepła z latami obrotowymi 2019-2023





**Zestawienie wskaźników rzeczowych MZEC Sp. z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu**

Tabela nr 3

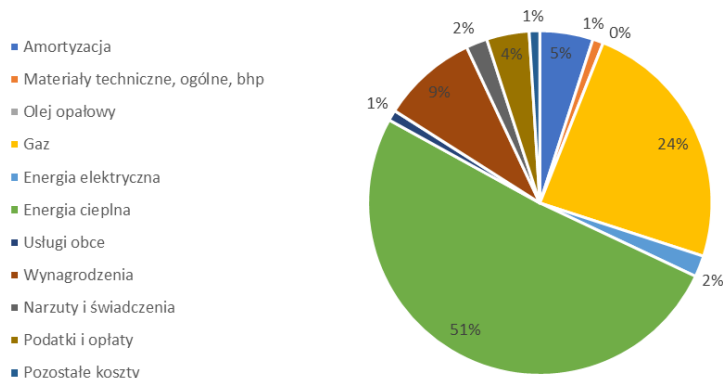
Lp.	Treść	Jednostka miary	Wykonanie 2022	Wykonanie 2023
1	2	3	4	5
1	Max. zapotrz. mocy cieplnej	MW	78,244	78,254
	a. własne źródła ciepła	MW	15,859	15,810
	b. obce źródła ciepła	MW	62,434	62,444
2.	Zapotrzebowanie ciepła dla budynków mieszkalnych i użyt. publicz., usługi i handel na c.o. i wentylacje	MW	74,696	73,455
	w tym obce źródła	MW	72,933	71,744
	na c.w.u.	MW	57,835	57,252
	w tym obce źródła	MW	1,740	1,704
		MW	1,058	1,068
3.	Zapotrzebowanie ciepła dla obiektów przemysłowych i pozostałych :	MW	3,547	3,547
	- w tym obce źródła ciepła	MW	3,517	3,517
	na c.o. i wentylacje	MW	3,444	3,444
	w tym obce źródła ciepła	MW	3,414	3,414
4.	Wydajność własnych źródeł ciepła	MW	23,533	23,533
5.	Produkcja energii cieplnej	tys. GJ	98,312	85,711
6.	Zakup energii cieplnej	tys. GJ	396,205	368,450
7.	Produkcja + zakup	tys. GJ	494,517	454,161
	a) na cele mieszkalne	tys. GJ	371,224	325,815
	b) na cele użytkowe	tys. GJ	123,293	128,345
8.	Ilość ciepła dostarczonego ogółem :	GJ	442 992	406 043

	- z tego z zakupu	GJ	350 820	324 745
9.	Ilość dni dostawy ciepła	dni	239	230
10.	Średnia temperatura zewnętrzna	0 C	6,63	6,96
11.	Straty ciepła podczas przesyłu	%	10,22	10,40
12.	Długość sieci ciepłej	km	68,5692	68,7603
	a. magistralnej	km	9,6520	603
	b. rozdzielczej	km	27,9798	9,6520
	c. podłączeń do budynków	km	28,8657	27,9811
	ciepła woda użytkowa	km	2,0717	29,0555
				2,0717
13.	Ilość czynnych kotłowni własnych	szt.	9	9
14.	Ilość obcych źródeł ciepła	szt.	1	1
15.	Zużycie paliwa rzeczywistego			
	paliwo stałe	tys. ton	0	0
	olej opałowy	tys. ton	0	0
	c. gaz ziemny	tys. m3	2 900,764	20599,162
16.	Zużycie paliwa w przeliczeniu na jednostkę umowną 7000 :			
	a. paliwo stałe	tys. ton	0	0
	b. olej opałowy	tys. ton	0	0
	c. gaz ziemny	tys. m3	3 469,14	3 118,99
17.	Jednostkowe zużycie paliwa umownego			
	a. paliwo stałe	kg/ GJ	0	0
	b. olej opałowy	kg / GJ	0	0
	c. gaz ziemny	m3 / GJ	29,506	30,32
18.	Jednostkowe zużycie paliwa rzeczywistego			
	paliwo stałe	kg / GJ	0	0
	olej opałowy	kg / GJ	0	0
	gaz ziemny	m3/ GJ	29,750	29,53

#### Koszty rodzajowe

Głównym składnikiem kosztów MZEC są koszty związane z zakupem ciepła z Grupy Azoty elektrociepłowni ZAK „Kędzierzyn” oraz zakup paliwa (gaz) do produkcji energii cieplnej we własnych źródłach ciepła.

Struktura kosztów w systemach ciepłowniczych rok 2023



Koszty rodzajowe za okres:

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023
Amortyzacja	2 512 117,99	2 661 888,85	2 761 286,66	5%
Materiały techniczne, ogólne, bhp	345 538,16	341 756,70	358 872,09	1%
Olej opałowy	0	0	0	0%
Gaz	3 953 029,56	6 822 553,46	13 311 711,86	24%
Energia elektryczna	528 073,04	613 800,79	1 060 097,21	2%
Energia cieplna	17 250 608,02	16 696 990,46	27 638 011,17	51%
Usługi obce	726 567,74	601 294,28	703 195,43	1%
Wynagrodzenia	3 646 417,67	4 200 614,56	5 053 906,41	9%
Narzuty i świadczenia	833 515,93	948 832,63	1 144 237,74	2%
Podatki i opłaty	1 275 082,08	1 806 931,23	2 021 801,97	4%
Pozostałe koszty	303 405,06	308 424,79	316 417,64	1%
<b>RAZEM</b>	<b>31 374 355,25</b>	<b>35 003 087,75</b>	<b>54 369 538,18</b>	<b>100%</b>

#### 4. Wykaz awarii w roku obrotowym 2023.

1. Kotłownia K-41 ul. Piastowska 52 i sieć nr 2.  
Awaria nr 01/2023 z dnia 07.03.2023 r. – korozja wżerowa rurociągu zasilania wysokich parametrów na sieci WP przy ulicy Piastowskiej 51. W trakcie usuwania awarii wystąpiła przerwa w dostawie ciepła do wszystkich odbiorców zasilanych z kotłowni K-41 od godziny 08:00 do 13:00.
2. Kotłownia K-11 i sieć c.o. i c.w.u. oś. Blachownia.  
Awaria nr 03/2023 – w dniu 11.04.2023 r. stwierdzono wyciek ciepłej wody użytkowej na wewnętrznej instalacji odbiorcy w budynku Tuwima 6 c. W wyniku wycieku zalany został wodomierz MZCE. Administrator usunął awarię w dniu 12.04.2023 r.  
Awaria nr 05/2023 – w dniu 15.12.2023 r. usunięto nieszczelność na trójniku cyrkulacji c.w.u. w okolicy budynku Tuwima 6 c, jedynie zatrzymując wyciek, w dniu

18.12.2023 r. wymieniono całą armaturę hydrauliczną. W obu dniach nastąpiła przerwa w dostawie ciepłej wody na całym osiedlu po dwie godziny.

3. Sieć nr 1.

Awaria nr 04/2023 – zerwany trzpień zasuwy na granicy dostawy – awaria wystąpiła w przerwie grzewczej, nie spowodowała przerwy w dostawie ciepła.

4. Sieć nr 3.

Awaria nr 2/2023 – w dniu 23.02.2023 r. stwierdzono stały ubytek czynnika grzewczego na sieci niskoparametrowej c.o. na osiedlu Zacisze. Po dokonaniu sprawdzeń szczelności sieci i instalacji stwierdzono, iż nieszczelność występuje na odcinku sieci będącej po stronie odbiorców z ulicy Mostowej 7.

### 5. Realizacja głównych zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych w 2023 r.

Spółka MZEC sp. z o. o. w 2023 r. podłączyła do miejskiej sieci 3 budynki na terenie Kędzierzyna-Koźła (w 2022r. - 22 budynki; 2021 r. – 23 budynki, w 2020 r. - 40 budynków). Łącznie Spółka wybudowała i przebudowała w 2023 r. **323,2 m** sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami do budynków:

1. Budowa była realizowana ze środków własnych MZEC (2 budynki, **145,1 m** przyłączy ciepłowniczych) oraz współfinansowana (1 budynek, **102,1 m**) w ramach działania 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu, oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (przedstawiono poniżej).

W celu likwidacji niskiej emisji MZEC prowadził akcję kierowaną do mieszkańców osiedla Śródmieście, Pogorzelec, Azoty i Piastów podłączenia się do sieci miejskiej. MZEC pozyskał dofinansowanie w ramach działania 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu, oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w naborze II, IV i V.

Długość wybudowanych przyłączy 247,2m

Długość wybudowanej sieci 76 m

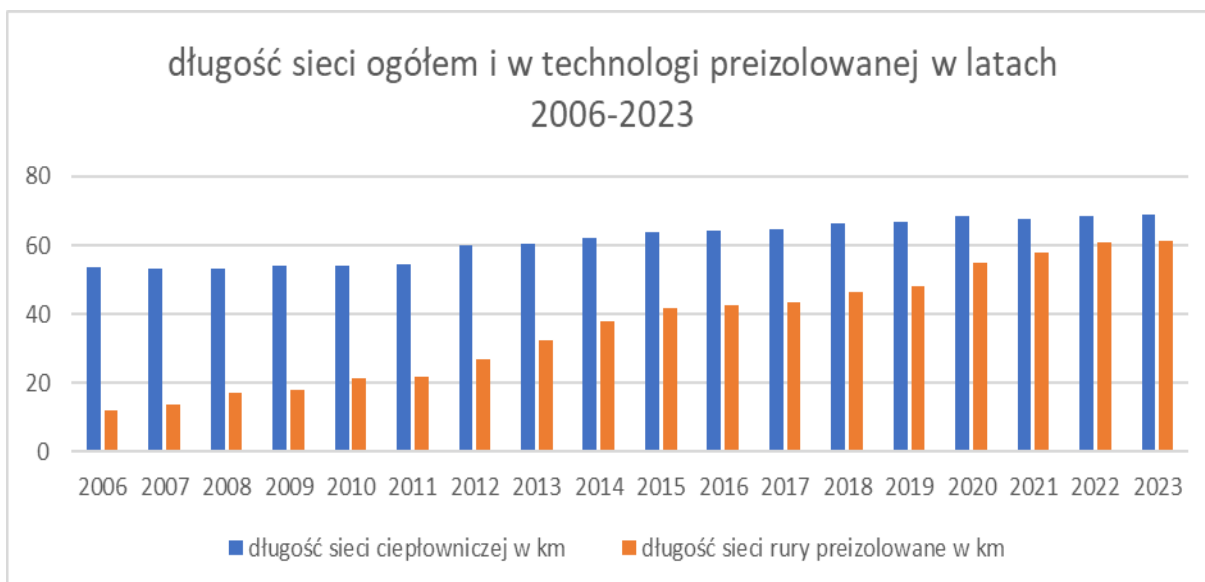
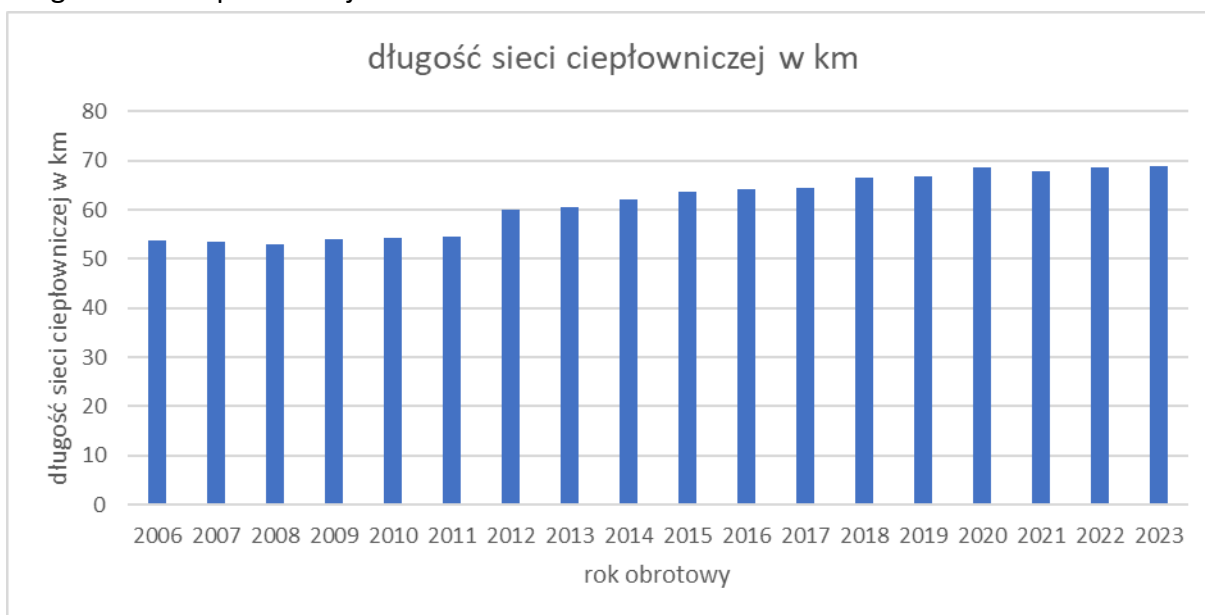
Długość przebudowanej sieci wraz z przyłączami (wyremontowanej) – 323,2 m

**Podsumowanie: wykonano nową sieć z przyłączami, zmodernizowano sieć z przyłączami łącznie o długości 323,2 m.**

Łącznie w 2023r. do sieci ciepłowniczej podłączono **3 NOWYCH ODBIORCÓW**

L.p.	Adres	Długość przyłącza [m]	Długość sieci [m]	Współfinansowanie
1.	Kozielska 16 Aldi	102,1		Działanie 1.5
2.	Skarbowa 10	139,6		Środki MZEC
3.	Głowackiego 10	5,5		Środki MZEC
4.	Piastowska (wymiana)		76	Środki MZEC
	<b>RAZEM:</b>	<b>247,2</b>	<b>76,0</b>	

## Długość sieci ciepłowniczej w latach 2006-2023.



## 6. Główne zamierzenia inwestycyjne i modernizacyjne na rok 2024 r.

Główne zadania inwestycyjne:

- Budowa przyłącza ciepłowniczego wysokich parametrów do budynku przy ul. Synów Pułku 15.
- Remont elewacji budynku w Miejskim Zakładzie Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. przy ul. Pawła Stalmacha 18 – rozpoczęcie prac.
- Realizacja Planu Inwestycyjnego i Remontowego z własnych środków MZEC.

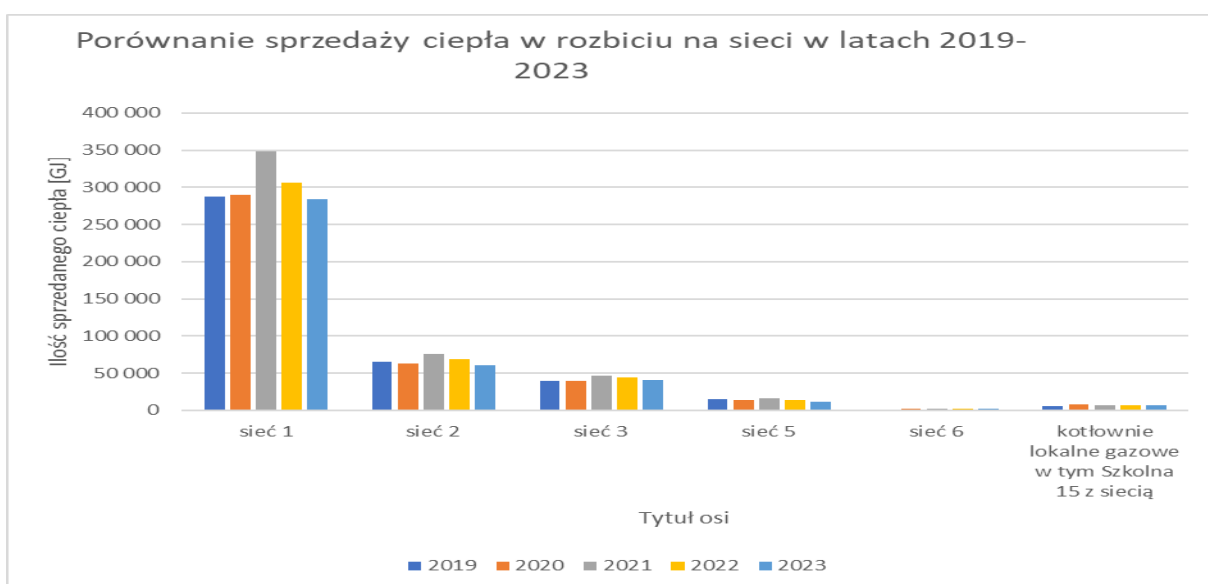
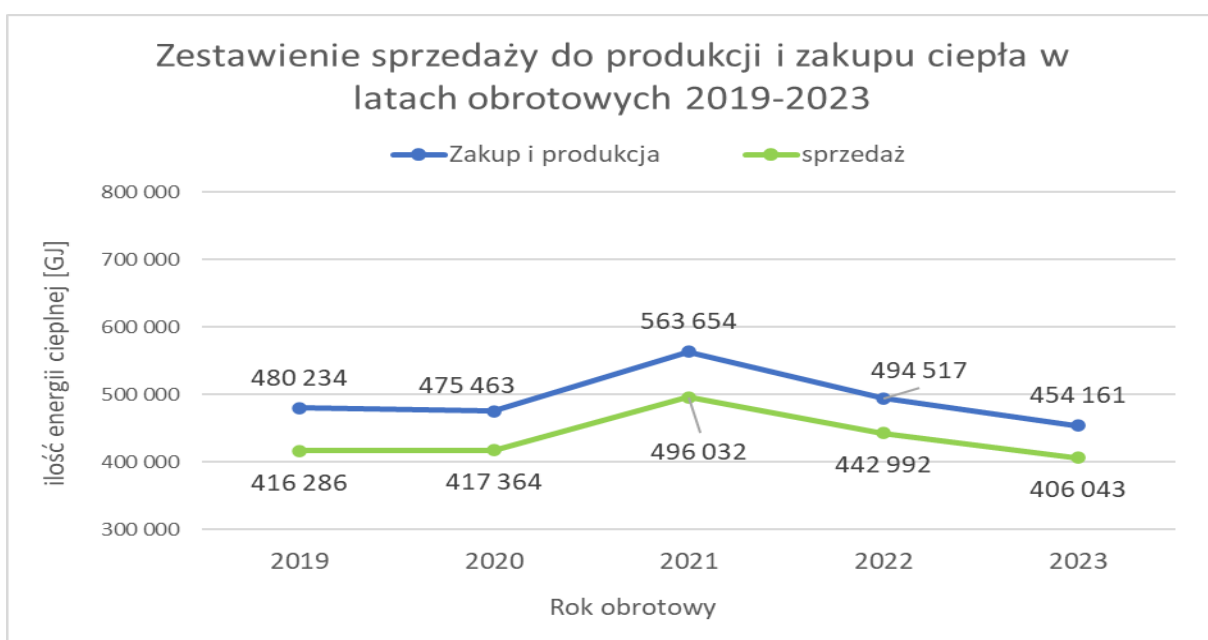


## 7. Sprzedaż energii cieplnej

Sprzedaż ciepła w roku obrotowym 2023 ukształtowała się na poziomie 406 043 GJ, z którego Spółka uzyskała przychód netto w wysokości 56 297 tys. zł. W stosunku do roku ubiegłego zanotowano spadek ilościowy w zakresie zakupu, produkcji i sprzedaży energii cieplnej. Podstawowymi czynnikami mającymi wpływ na ten stan są :

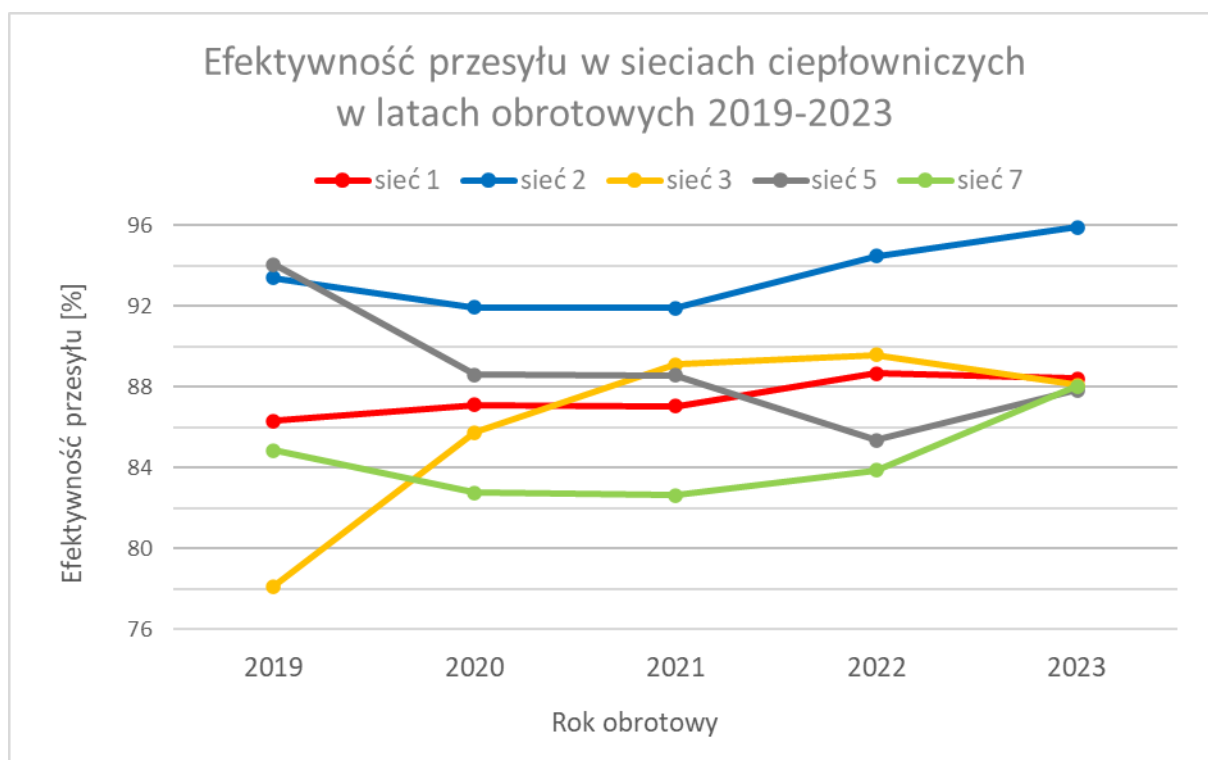
- Wysokie średnie temperatury sezonu grzewczego
- Termomodernizacja budynków mieszkalnych i użyteczności publicznej
- Montaż liczników ciepła – opomiarowanie poboru ciepła
- Montaż automatyki pogodowej w węzłach ciepłych.

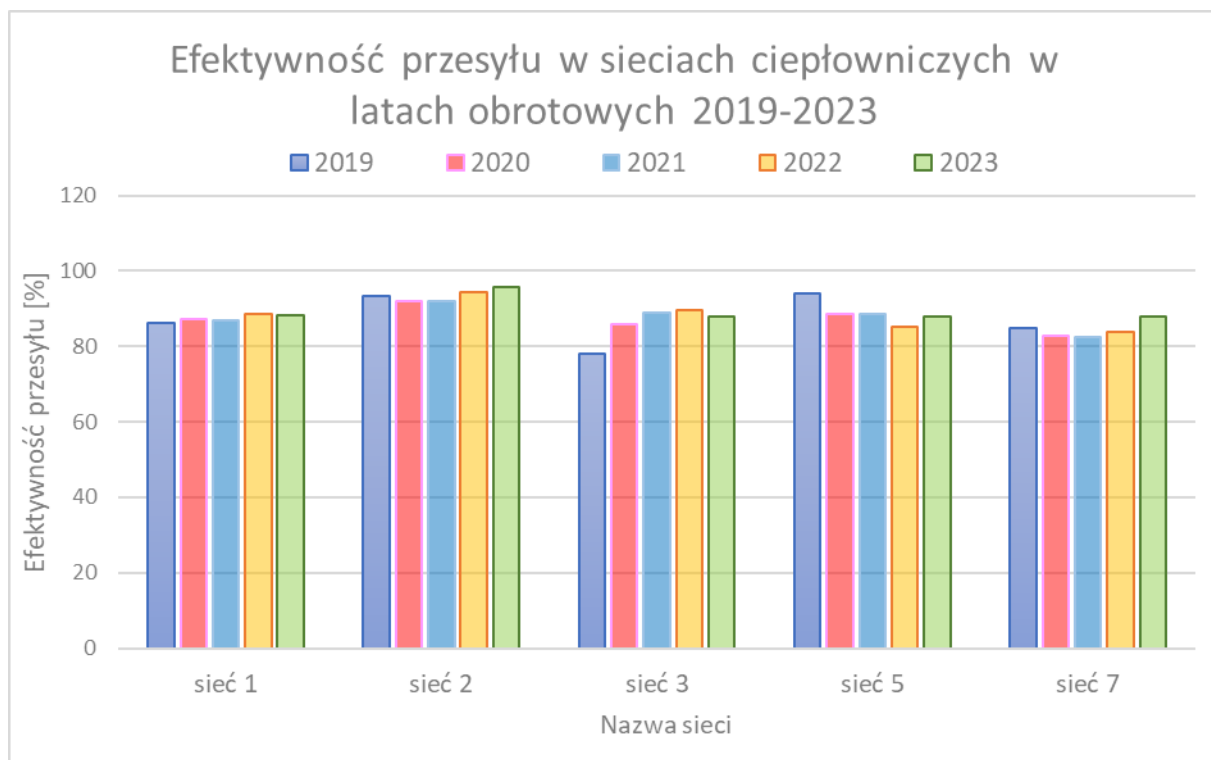
W celu eliminacji spadkowej sprzedaży energii cieplnej, Zarząd Spółki prowadzi ciągłe działania zmierzające do pozyskania nowych odbiorców ciepła.



W roku obrotowym 2023 ilość ciepła niezafakturowanego w stosunku do łącznej produkcji i zakupu wynosiła 10,59 %, a na poszczególnych sieciach przedstawiało się to w sposób następujący:

Nr sieci	Zakup / produkcja, GJ	Sprzedaż, GJ	Potrzeby własne GJ	Sprawność przesyłu
1	322 690	284 445	793,767	88,39
2	63 301	60 619	83,92	95,90
3	45 760	40 301		88,07
5	13 653	11 991		87,83
7	496	437		88,03





Jak widać z powyższych danych najmniejsze straty przesyłu MZEC ponosi na sieci nr 2 w dzielnicy Koźle, natomiast straty na pozostałych sieciach są na porównywalnym poziomie.

### Taryfa MZEC K-Koźle

– okres obowiązywania od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

Decyzja Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 15 grudnia 2022r.

Decyzja nr OWR.4210.68.2022.77.XVII.MK oraz zmiany

Decyzja z dnia 1 marca 2023 r. nr OWR.4210.11.2023.77.XVII.MK;

Decyzja z dnia 29 marca 2023 r. nr OWR.4210.20.2023.77.XVII.MK;

Decyzją z dnia 14 grudnia 2023 r. nr OWR.4210.56.2023.77.XVII.KKu3

Wyciąg z ostatniej zmiany taryfy został przedstawiony w tabeli:

Grupa taryfowa	Cena za zamówioną moc ciepłą – rata miesięczna [zł/MW]	Cena ciepła [zł/GJ]	Cena nośnika ciepła [zł/m <sup>3</sup> ]	Stawka opłaty stałej za usługi przesyłowe – rata miesięczna [zł/MW]	Stawka opłaty zmiennej za usługi przesyłowe [zł/GJ]
A/LG	18 120,22	90,10	-	-	-
B1	Ceny wytwórcy ciepła			2 544,67	14,37
Ci1				3 865,66	19,56
Cgr1				3 556,33	18,18
D1				4 355,80	19,92
B2	6 863,38	99,14	18,75	1 836,25	8,92
Ci2	6 863,38	99,14	18,75	3 937,56	17,55
Cgr2	6 863,38	99,14	18,75	3 087,73	14,57
D2	6 863,38	99,14	18,75	4 910,41	22,09
B3	Ceny wytwórcy ciepła			2 562,13	14,87
Ci3				3 607,01	20,14

Ci3i				4 613,98	23,83
D3				3 607,01	25,93
D5	11 307,76	102,79	19,38	4 731,99	22,80
D6	11 307,76	102,79	19,38	4 026,63	15,73
D7	10 196,27	113,87	21,47	2 470,81	12,53
D7A	10 196,27	113,87	21,47	-	-

### Ceny wytwórcy ciepła – Zakłady Azotowe „Kędzierzyn” S.A.

Ceny wytwórcy ciepła	grupy taryfowe B1, Ci1, Cgr1, D1 grupy taryfowe B3, Ci3, Ci3i, Cgr3, D3
	od 09.06.2022 do 06.02.2023
Cena za zamówioną moc - rata miesięczna [zł/MW]	7 833,46
Cena ciepła [zł/GJ]	31,04
Cena nośnika ciepła [zł/m <sup>3</sup> ]	24,18

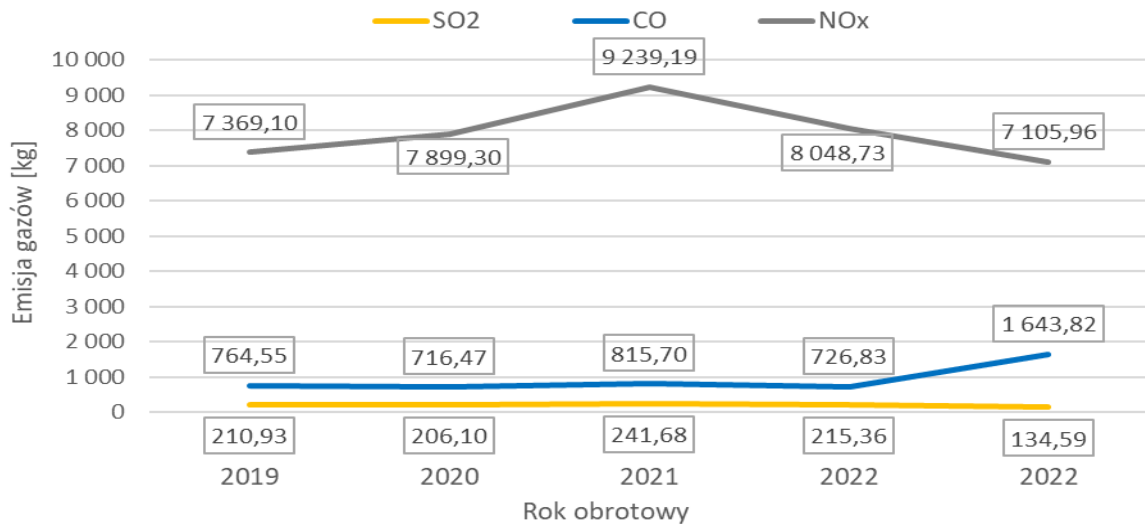
Ceny wytwórcy ciepła	grupy taryfowe B1, Ci1, Cgr1, D1 grupy taryfowe B3, Ci3, Cgr3, D3
	Od 07.02.2023 do 30.04.2023
Cena za zamówioną moc - rata miesięczna [zł/MW]	13 373,38
Cena ciepła [zł/GJ]	57,47
Cena nośnika ciepła [zł/m <sup>3</sup> ]	28,85

Ceny wytwórcy ciepła	grupy taryfowe B1, Ci1, Cgr1, D1 grupy taryfowe B3, Ci3, Ci3i, Cgr3, D3
	od 01.05.2023 do 28.03.2024
Cena za zamówioną moc - rata miesięczna [zł/MW]	14 013,76
Cena ciepła [zł/GJ]	60,22
Cena nośnika ciepła [zł/m <sup>3</sup> ]	33,85

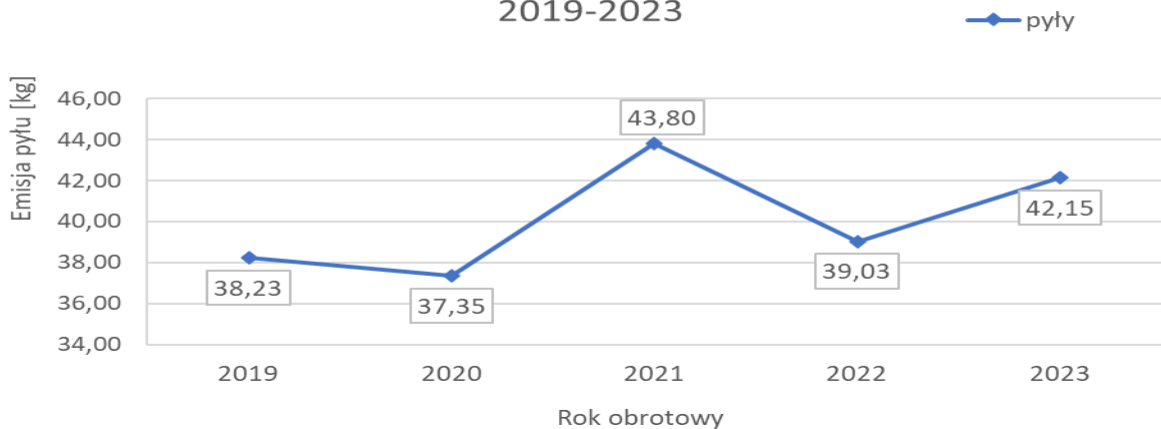
## 8. Ochrona Środowiska

Energia cieplna wytwarzana jest przez Spółkę w źródłach ciepła gdzie podstawowym paliwem jest gaz ziemny. Wyłączenie z eksploatacji, w latach poprzednich, kotłowni opalanej miazem węglowym spowodowało ogromne korzyści dla poprawy jakości środowiska.

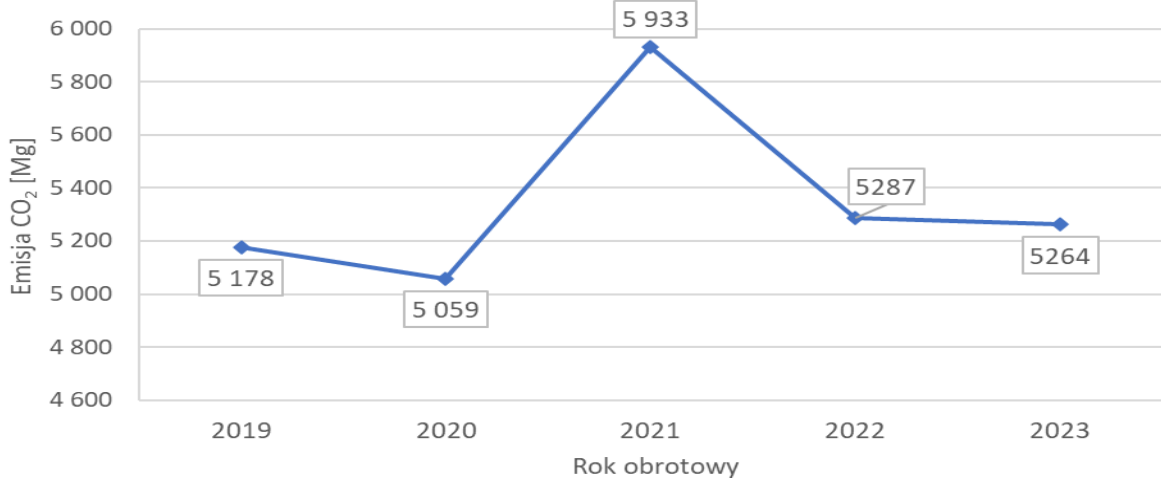
Porównanie emisji gazów w kotłowniach K-41 i K-11 w latach obrotowych 2019-2023



Porównanie emisji pyłu ze spalania paliw w kotłowniach eksploatowanych w latach obrotowych 2019-2023



Porównanie emisji dwutlenku węgla emitowanego z kotłowni eksploatowanych w latach obrotowych 2019-2023



## 9. Sytuacja kadrowo – płacowa

### 9.1. Stan zatrudnienia:

9.1.1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. (tylko pracownicy, tj. osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy):

- w osobach – 46;
- w etatach – 46.

9.1.2. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r. (tylko pracownicy, tj. osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy):

- w osobach – 46;
- w etatach – 46.

9.1.3. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. (osoby świadczące pracę na rzecz Spółki na innej podstawie niż stosunek pracy) – 2.

9.1.4. Struktura zatrudnienia na koniec roku obrotowego na dzień 31.12.2023r. przedstawiała się następująco:

- |                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| • Kadra zarządzająca                 | - 2 osoby <sup>1)</sup> |
| • Pracownicy inżynieryjno-techniczni | - 14 osób <sup>2)</sup> |
| • Pracownicy administracyjno-biurowi | - 11 osób <sup>2)</sup> |
| • Pracownicy produkcji i obsługi     | - 20 osób <sup>2)</sup> |
| • Pracownicy pomocniczy              | - 1 osoba <sup>2)</sup> |

<sup>1)</sup>osoby, o których mowa w ppkt 9.1.3

<sup>2)</sup>osoby, o których mowa w ppkt 9.1.2

9.1.5. W rozbiciu na działy i komórki organizacyjne Spółki, struktura zatrudnienia na koniec okresu sprawozdawczego, przedstawia się następująco:

- |                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| • Zarząd i bezpośrednia obsługa          | - 13 osób |
| • Wydział Automatyki i Teleinformatyki   | - 6 osób  |
| • Wydział Produkcji i Dystrybucji        | - 18 osób |
| • Wydział Remontów, Inwestycji i Nadzoru | - 11 osób |

9.2. **Średnia płaca brutto - miesięczna** (bez wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej) w Spółce wynosiła:

- na koniec roku obrotowego 6 634,60 zł

9.3. W roku obrotowym 2023 pracownicy Spółki przebywali na zwolnieniach lekarskich (bez zasiłków opiekuńczych z tytułu opieki na chorym dzieckiem lub chorym członkiem rodziny oraz świadczeniami rehabilitacyjnymi): łącznie 5 881 godzin, tj. 745 dni roboczych, co daje przeciętną wielkość absencji w roku obrachunkowym 16,2 dni/osobę.

## 10. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej zgodnie z art.49 Ustawy o Rachunkowości, a w szczególności:

10.1. W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na funkcjonowanie i kontynuowanie działalności jednostki.

Wojna na Ukrainie, która rozpoczęła się w lutym 2022r. wpłynęła negatywnie na gospodarkę światową, co przełożyło się na wysoki poziom cen paliw. Po ataku Rosji na Ukrainę ceny gazu ziemnego gwałtownie wzrosły. Dla porównania, do końca 2022 roku cena gaz w zależności od grupy taryfowej wynosiła w grupie zakupowej od 163,11 do 173,09 zł/MWh. Oferta złożona przez dostawcę w sierpniu 2022r. na dostawę gazu w 2023r. zawierała cenę na poziomie 1200,00 zł /MWh tj. ponad 600% więcej (MZEC unieważnił przetarg). Największy wzrost cen gazu MZEC zanotował w styczniu 2023r. W stosunku do grudnia 2022r. o 347%. W okresie od 1 stycznia do 17 stycznia 2023r. cena gazu wynosiła 760 zł/MWh, od 18 stycznia do 31 marca 2023r. 614 zł/MWh. Od tego czasu odnotowujemy systematyczne spadki cen gazu ziemnego. Na koniec 2023r. ceny gazu kształtowały się na poziomie około 250,00 zł/MWh. Obecnie MZEC ma zawartą umowę na zakup gazu w oparciu o ceny giełdowe. 8 sierpnia 2023r. MZEC uzyskał koncesję na obrót paliwami gazowymi, co umożliwi samodzielny zakup gazu przez Spółkę na giełdzie towarowej.

Wysokie ceny gazu i energii elektrycznej przełożyły się bezpośrednio na wzrost cen za energię cieplną. Nastąpił również wzrost cen zakupu energii cieplnej z GA ZAK. To z kolei spowodowało znaczący wzrost przychodów.

W 2022r. Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu stosował w rozliczeniach z odbiorcami uprawnionymi przepisy Ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw.

Aktualnie stosuje obowiązujące przepisy prawa wynikające z Ustawy z dnia 8 lutego 2023r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz niektórych innych ustaw.

Wprowadzenie w/w przepisów wymaga od Spółki rozliczenia przychodów z dwóch źródeł: od odbiorców i od Zarządcy Rozliczeń S.A. Wprowadzone przepisy spowodowały znaczne ograniczenie kosztów użytkowania ciepła przez odbiorców uprawnionych tj. m.in. mieszkańców, podmiotów publicznych.

**10.2.** Nie prowadzono działań w dziedzinie badań i rozwoju Spółki.

**10.3.** Przewidywany rozwój Spółki.

Zgodnie z budżetem Spółki na rok obrotowy 2024 przyjęto następujące kierunki działań mające wpływ na rozwój Spółki:

- ✓ realizacja inwestycji związanych z programem – walka ze smogiem – akcja „Czyste powietrze - wspólne zdrowie. Przyłącz się do sieci MZEC”;
- ✓ rozbudowa sieci ciepłowniczej zgodnie z założeniami „Koncepcji rozwoju sieci ciepłowniczej Miejskiego Zakładu Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu”;
- ✓ realizację usług remontowych (zlecenia zewnętrzne) w zakresie:
  - węzły cieplne – serwis i przegląd, modernizacje, wykonanie i montaż;

- instalacja c.o. – serwis i przegląd, wymiana grzejników, wymiana instalacji, montaż instalacji c.o., dobór i montaż ciepłomierzy;
- usługi spawalnicze;
- ✓ utrzymanie bieżącej płynności finansowej;
- ✓ minimalizacja należności przeterminowanych i windykacja płatności;
- ✓ dyscyplina wydatków;
- ✓ lokowanie nadwyżek środków płatniczych ( ON, lokaty negocjowane, lokata OKO );
- ✓ pozyskiwanie środków zewnętrznych (dotacje) na przebudowę, budowę, modernizację i rozwój infrastruktury ciepłowniczej.

#### **10.4 Aktualna i przewidywalna sytuacja finansowa Spółki.**

Za rok obrotowy 2023, Spółka zanotowała 1.769.285,97 zł zysku netto. W stosunku do zaplanowanego wyniku 135.010,00 zł notujemy lepszy wynik o 1.634.275,97 zł.

Dynamiczne spadki cen gazu na Towarowej Giełdzie Energii oraz wprowadzane trzykrotne zmiany w taryfie MZEC spowodowały skumulowane, znacznie lepsze wyniki Spółki.

Działalność Spółki opiera się na budżecie dla każdego roku obrotowego, opracowanego przy założeniu funkcjonowania i kontynuowania działalności przedsiębiorstwa. Wielkości zabudżetowane są monitorowane, a odchylenia analizowane.

Planowana w budżecie na roku 2024r. sytuacja przepływów finansowych oraz sytuacja finansowa jest pozytywna.

#### **10.5 Spółka nie posiada oddziałów (zakładów). Nie nabywała udziałów własnych.**

#### **10.6 Instrumenty finansowe.**

Spółka nie przewiduje wystąpienia braku zdolności do terminowego pokrywania bieżących zobowiązań. Zaciągnięte pożyczki i kredyt obrotowy pozwalają na zniwelowanie ewentualnych opóźnień, w opłacaniu faktur za dostawę energii cieplnej, paliw bądź zleconych usług, wynikających z braku terminowego otrzymywania rekompensat bądź wyrównań od Zarządcy Rozliczeń S.A.

Głównymi odbiorcami ciepła są wspólnoty mieszkaniowe, osoby fizyczne, zakłady, instytucje oraz spółdzielnia mieszkaniowa Chemik Kędzierzyn-Koźle.

Spółka współpracuje z kontrahentami o dobrej sytuacji finansowej. Portfel dostaw jest zdywersyfikowany. Wpływy należności są bieżąco monitorowane i ryzyko kredytowe jest niewielkie.

Ryzyko związane z nagłą zmianą ceny taryfowej u naszego dostawcy ciepła Grupa Azoty ZAK SA z siedzibą w Kędzierzynie-Koźle jest niewielkie i na bieżąco monitorowane. Cena ciepła dostawcy uwzględniana jest w taryfie dla odbiorców.

Paliwo gazowe dostarczane jest do MZEC przez wyłonionego w zapytaniu ofertowym dostawcę. Umowa z dostawcą gazu obowiązuje do 31 marca 2024r.



Ceny naszego ciepła są ustalane i zatwierdzane w procesie taryfowania przez Prezesa URE i obowiązują przez czas trwania aktualnej taryfy. Spółka MZEC wnioskując o taryfę ustala poziom kosztów uzasadnionych, które definiowane są jako koszty niezbędne do wykonania zobowiązań powstałych w związku z prowadzoną działalnością oraz przyjmowane do kalkulacji cen i stawek opłat ustalanych w taryfie w sposób ekonomicznie uzasadniony, z zachowaniem należytej staranności zmierzającej do ochrony interesów odbiorców. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń i ryzyko walutowe nie występuje.

Na dzień 31 grudnia 2023r. MZEC K-Koźle posiada 2 pożyczki oraz 1 kredyt obrotowy.

- w 2019r. - Przebudowa i rozbudowa osiedlowej sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami do budynków na terenie Kędzierzyna-Koźła – zadanie Przebudowa sieci ciepłowniczej wysoko i niskoparametrowej wraz z przyłączem do budynków na osiedlu Azoty w Kędzierzynie-Koźlu.  
Oprocentowanie pożyczek ustalone zostało zgodnie z zawartą umową pożyczki, na 0,4 stopy redyskontowej weksli obwieszczanej przez Prezesa NBP, lecz nie mniej niż 2,2% w stosunku rocznym.
- w 2022r. - Zadanie „Wymiana sieci W.P. W. Polskiego – komora policyjna – komora Stalmacha 18”.  
Oprocentowanie pożyczek ustalone zostało zgodnie z zawartą umową pożyczki, na 0,4 stopy redyskontowej weksli obwieszczanej przez Prezesa NBP, lecz nie mniej niż 2,2% w stosunku rocznym.
- w 2022r. – kredyt obrotowy. Oprocentowanie kredytu – zmienna stopa procentowa ustalana przez Bank w oparciu o poziom kluczowego wskaźnika referencyjnego WIBOR 1M + marż Banku w wysokości 1,7 p.p. w stosunku rocznym.

#### Dotacje.

Lp.	Projekt*	Wartość projektu	Dofinansowanie	Długość budowa km	Długość przebudowa km
1	Działanie 4.3	7 982 206,14	2 916 893,25	5,749	-
2	Działanie 9.2	21 880 605,51	11 539 897,13	-	17,534
3	Działanie 3.1.1	15 852 580,77	7 377 294,58	0,32	7,78
4	Działanie 1.5 II nabór	16 590 041,97	7 242 610,04	2,275	3,927
5	KAWKA I	2 764 807,30	1 416 050,00	1,729	-
6	KAWKA II	4 182 755,43	1 702 950,47	1,834	-
7	Działanie 1.5 IV nabór	1 690 198,35	728 515,01	0,633	-
8	Działanie 1.5 V nabór	5 639 624,77	2 201 757,08	2,632	-
	Suma	76 582 820,24	<b>35 125 967,56</b>	15,172	29,241

#### \*Projekt

1. Działanie 4.3 – Projekt pn.: „Budowa systemu ciepłowniczego na terenie Osiedla Blachownia w Kędzierzynie-Koźlu”, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego 2007-2013, Oś priorytetowa 4 Ochrona Środowiska, Działanie 4.3 Ochrona powietrza, odnawialne źródła energii. Umowa podpisana 30 września 2010r. Realizacja w latach 2011-2012.

2. Działanie 9.2 – Projekt pn.: „Modernizacja i przebudowa osiedlowej sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami do budynków na terenie Kędzierzyna-Koźła”, Fundusz Spójności, Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, Priorytet IX, Działanie 9.2 Efektywna dystrybucja energii. Umowa podpisana 1 października 2012r. Realizacja w latach 2007-2015.
3. Działanie 3.1.1 – Projekt pn.: „Przebudowa i rozbudowa osiedlowej sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami do budynków na terenie Kędzierzyna-Koźła”, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego 2014-2020, Oś priorytetowa 3 – Gospodarka niskoemisyjna, Działanie 3.1 Strategie niskoemisyjne, Poddziałanie 3.1.1 Strategie niskoemisyjne w miastach subregionalnych. Umowa podpisana 3 lipca 2017r. Realizacja w latach 2016-2022.
4. Działanie 1.5 II nabór – Projekt pn.: „Poprawa efektywności przesyłu i dystrybucji ciepła oraz rozbudowa osiedlowej sieci ciepłowniczej na terenie Kędzierzyna-Koźła”, Fundusz Spójności, Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki, Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu. Umowa podpisania 9 marca 2018r. Realizacja w latach 2017-2022.
5. KAWKA I – „Likwidacja niskiej emisji wspierającą wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii – KAWKA na terenie Miasta Kędzierzyn-Koźle”. Umowa podpisania 28 maja 2014r. Realizacja w latach 2013-2016.
6. KAWKA II – „Likwidacja niskiej emisji wspierającą wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii – KAWKA II na terenie Miasta Kędzierzyn-Koźle”. Umowa podpisania 28 maja 2014r. Realizacja w latach 2013-2017.
7. Działanie 1.5 IV nabór – Projekt pn.: „Rozbudowa osiedlowej sieci ciepłowniczej na terenie Osiedla Śródmieście i Pogorzelec w Kędzierzynie-Koźlu”, Fundusz Spójności, Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki, Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu. Umowa podpisania 25 lutego 2019r. Realizacja w latach 2017-2022.
8. Działanie 1.5 V nabór – Projekt pn.: „Rozbudowa osiedlowej sieci ciepłowniczej na terenie Kędzierzyna-Koźła”, Fundusz Spójności, Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki, Działanie 1.5 Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu. Umowa podpisania 6 sierpnia 2020r. Realizacja w latach 2020-2022.

## **11. GRUPA ZAKUPOWA – ENERGIA ELEKTRYCZNA – LIDER GMINA KĘDZIERZYN-KOŹLE**

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu od kilku lat bierze udział we wspólnym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej do obiektów zarządzanych przez jednostki sektora finansów publicznych oraz państwowe i samorządowe osoby prawne z terenu województwa opolskiego i śląskiego. MZEC K-Koźle biorąc udział we wspólnym zakupie uzyskuje niższe koszty zakupu energii elektrycznej.

## **12. ZAKUP PALIWA dla floty MZEC.**

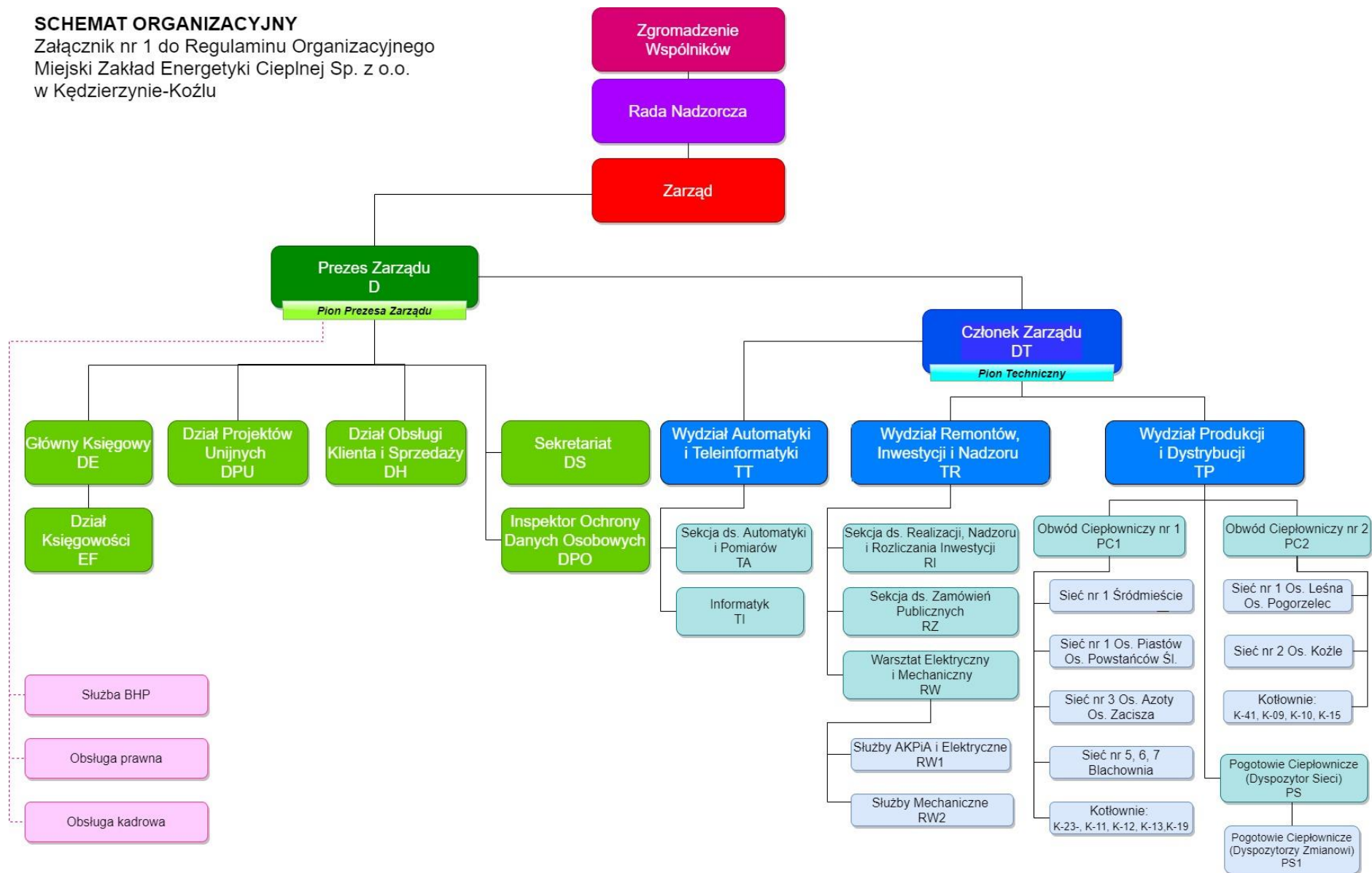
W 2023 roku MZEC K-Koźle uczestniczył w programie Kart MIKROFLOTA, umożliwiającym bezgotówkowe zaopatrywanie samochodów służbowych MZEC K-Koźle w paliwa, inne produkty lub usługi na Krajowych Stacjach Paliw PKN ORLEN. Korzystanie z Kart MIKROFLOTA umożliwia pomniejszenie ceny zakupu paliwa w chwili tankowania na stacji PKN ORLEN o 0,05 zł/l.

## **13. Izba Gospodarcza Ciepłownictwo Polskie.**

Od 2016r. Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu jest Członkiem Izby Gospodarczej Ciepłownictwo Polskie (Południowo-Zachodni Oddział Regionalny).

**SCHEMAT ORGANIZACYJNY**

Załącznik nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego  
Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.  
w Kędzierzynie-Koźlu

**Legenda:**

- Podległość komórek organizacyjnych wewnątrz organizacji
- - - - - Procesy, zadania zlecone podmiotom zewnętrznym (outsourcing)