



MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ

Spółka z o.o.

Kędzierzyn-Koźle Tel. 77 483 34 85

ul. Stalmacha 18 Fax. 77 483 35 56

http://www.mzec-kk.pl e-mail: sekretariat@mzec-kk.pl



Wpł. dn. 31-07-2024
Kotif
Biuro Rady Miasta
ul. Grzegorza Piramowicza 32

D/ 1047 /24

Kędzierzyn-Koźle, 29 lipca 2024r.

BRM
Sz. P. Sabina Nowosielska
31.07.24

Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle
KANCELARIA OGÓLNA
Wpł. dn. 30-07-2024
Złożono osobiście
Podpis AM ilość zał. PLIK
Nr ewidencyjny PREZ 14759

Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle
Sz. P. Sabina Nowosielska
ul. Piramowicza 32
47-200 Kędzierzyn-Koźle

Dotyczy: polecenia wykonania czynności w związku z planem pracy Komisji Finansowo-Gospodarczej Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle na 2024 rok.

W związku z otrzymanym poleceniem wykonania czynności w związku z planem pracy Komisji Finansowo-Gospodarczej rady Miasta Kędzierzyn-Koźle na 2024 rok w załączeniu przesyłam:

- Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu;
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.;
- Sprawozdanie zarządu Miejskiego Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Kędzierzynie-Koźlu.

Z poważaniem

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Gądek - Rypel

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2023
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI
CIEPLNEJ SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY 2023**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ
SP. Z O.O. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2023**

**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

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Poloczek
Data: 2024.04.04
10:01:28 +02'00'

.....
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 7, 4, 9, 1, 7, 7, 8, 6, 4, 5,	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0, 0, 0, 0, 0, 1, 5, 9, 6, 2,	
---	---	--

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			
MIEJSKI ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹLE	Miejscowość	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	KĘDZIERZYN-KOŹLE	Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹLE
Ulica	STALMACHA	Nr domu	18
		Nr lokalu	
Miejscowość	KĘDZIERZYN-KOŹLE	Kod pocztowy	47-220
		Poczta	KĘDZIERZYN-KOŹLE
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			
3 5 3 0 Z WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH			

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 używania.

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 odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania, 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.

Ustalania 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)*

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	Aktywa trwałe	57 275 748,92	58 991 120,01	A	Kapitał (fundusz) własny	27 616 020,52	26 733 658,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	113 269,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 324 000,00	18 324 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	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	Rzeczowe aktywa trwałe	56 467 379,55	58 221 095,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	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	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	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	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,20	0,20
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	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	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 769 285,97	886 923,93
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 752 467,01	39 420 318,04
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	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	II	Zobowiązania długoterminowe	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
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	808 369,37	656 755,05	III	Zobowiązania krótkoterminowe	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	Aktywa obrotowe	15 092 738,61	7 162 856,51		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	156 979,73	223 555,01		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materialy	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
II	Należności krótkoterminowe	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	IV	Rozliczenia międzyokresowe	25 969 563,29	26 186 324,95
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
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 994,25	339 319,94		– krótkoterminowe	1 964 283,06	2 030 141,35
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				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 223,17	63 197,61				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	72 368 487,53	66 153 976,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	72 368 487,53	66 153 976,52

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI ZAKŁAD
ENERGETYKI CIEPLNEJ
SP. Z O.O.
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	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	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	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
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	5 277 391,28	2 799 784,45
D	Koszty sprzedaży	280 390,12	233 534,47
E	Koszty ogólnego zarządu	2 949 937,70	2 428 372,59
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	2 047 063,46	137 877,39
G	Pozostałe przychody operacyjne	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
H	Pozostałe koszty operacyjne	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
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	2 779 299,02	1 201 185,10
J	Przychody finansowe	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		
K	Koszty finansowe	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		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 243 651,97	1 117 744,93
M	Podatek dochodowy	474 366,00	230 821,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	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
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	26 733 658,48	26 736 734,35
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 733 658,48	26 736 734,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 522 734,35	7 109 346,98
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	413 387,37
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	413 387,37
	- 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
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	886 924,13	1 303 387,37
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
6.	Wynik netto	1 769 285,97	886 923,93
	a) zysk netto	1 769 285,97	886 923,93
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 616 020,52	26 733 658,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 616 020,52	26 733 658,48

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

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 (trwałe 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
utrzymane 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 nieuznawane 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*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	618 566,96	618 566,96				573 520,29	573 520,29
13 pensja i premia za IV kwartał 2021-wypłata 2022	0,00	0,00	16			200 180,42	200 180,42
13 pensja i premia za IV kwartał 2021-wypłata 2022-ZUS	0,00	0,00	16			38 821,34	38 821,34
13 pensja i premia za IV kwartał 2022-wypłata 2023	242 582,54	242 582,54	16			0,00	0,00
13 pensja i premia za IV kwartał 2022-wypłata 2023-ZUS	48 563,75	48 563,75	16			0,00	0,00
Odsetki za 2022 zapłacone w 2023	9 302,57	9 302,57	16			4 340,29	4 340,29
5% prowizji od umorzenia białych certyfikatów	11 680,75	11 680,75	16			13 681,15	13 681,15
umorzenie świadectw efektywności energetycznej	306 437,35	306 437,35	16			316 497,09	316 497,09
Pozostałe*)							
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00				0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00				0,00	0,00
Pozostałe*)							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	475 743,56					1 007 302,03	
K. Podatek dochodowy	90 391,00					191 387,00	

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

RZiS porównawczy

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)					
Wartość brutto na początek okresu			1 201 532,05			1 201 532,05
Zwiększenia z tytułu	-	-	599,19	-		599,19
- przyjęcia OT			599,19			599,19
- aport						0,00
- pozost. zwiększenia			-			0,00
Zmniejszenia z tytułu	-	-	0,00	-		0,00
- sprzedaż, likwidacje			-			0,00
- pozost. zmniejszenia			-			0,00
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	1 202 131,24	-		1 202 131,24
Skumulowana amortyzacja(umorzenie) na początek okresu			1 088 263,05			1 088 263,05
Zwiększenia z tytułu	-	-	113 868,19	-		113 868,19
- amort.planow. za okres			113 868,19			113 868,19
- nieplanow. amortyz.						0,00
- pozost. zwiększenia			-			0,00
Zmniejszenia z tytułu	-	-	0,00	-		0,00
- sprzedaż, likwidacje			-			0,00
- pozost. zmniejszenia			-			0,00
Skumulowana amortyz. na koniec okresu	-	-	1 202 131,24	-		1 202 131,24
Wartość netto na początek okresu	-	-	113 269,00	-		113 269,00
Wartość netto na koniec okresu	-	-	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)
Wartość brutto na początek okresu	593 556,20	74 162 422,61	23 585 266,00	556 782,95	52 063,16	18 381,09	98 968 472,01
Zwiększenia z tytułu	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
Zmniejszenia z tytułu	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	0,00	74 702,06
- pozost. zmniejszenia							0,00
- przyjęcia w poczet środków trwałych						909 664,720	909 664,72
Wartość brutto na koniec okresu	593 556,20	74 740 140,32	23 842 510,95	556 782,95	52 063,16	2 418,43	99 787 472,01
Skumulowana amortyz.(umorzenie) na początek okresu	7 314,00	20 928 049,66	19 315 885,99	463 164,01	32 962,39	0,00	40 747 376,05
Zwiększenia z tytułu	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
Zmniejszenia z tytułu		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	0,00	74 702,06
- pozost. zmniejszenia			0,00				0,00
Skumulowana amortyz. na koniec okresu	7 314,00	22 393 078,25	20 390 197,74	492 683,80	36 818,67	0,00	43 320 092,46
Wartość netto na początek okresu	586 242,20	53 234 372,95	4 269 380,01	93 618,94	19 100,77	18 381,09	58 221 095,96
Wartość netto na koniec okresu	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
Środki trwałe bilansowe razem	99 787 472,01	98 968 472,01

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
Środki trwałe pozabilansowe razem	0,00	0,00

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 rezerwo-wych 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
Razem	7 522 734,35	0,00	0,00	7 522 734,35

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
Stan na koniec okresu	1 609 271,87	1 190 501,50 zł

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	741 134,22	741 134,22
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
Stan na koniec okresu	0,00	741 134,22
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 268 189,69	741 134,22

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
Należności razem (netto)	14 828 541,46	6 536 783,95

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
Stan na koniec okresu	227 558,79	210 847,27

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Do 1 roku	6 820,00	6 200,00
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
Stan na koniec okresu	3 346 001,64	3 721 736,92

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
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	
Razem	8 282 669,43	4 285 103,80

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
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
Razem	2 551 243,07	304 562,89

Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
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
Razem	2 813 007,57	827 270,72

Fundusze specjalne

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

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
RAZEM	63 223,17	63 197,61

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
RAZEM	1 964 283,06	2 030 141,35

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
.....Dotacja dz.4.3 Błachownia	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
RAZEM	24 005 280,23	24 156 183,60

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
RAZEM		4 406 700,00	5 352 550,00	0,00

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
RAZEM		17 550 176,71	17 550 176,71

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
Razem przychody	56 847 334,04	34 881 243,32	0	0

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
Razem koszty wg rodzaju	54 369 538,18	35 003 087,75
Zmiana stanu produktu	371 879,47	-264 527,44
Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby	-8 655,92	-43 651,01
Koszt własny produkcji sprzedanej	54 732 761,73	34 694 909,30

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	894 301,25	2 800 000,00

7 Pozostałe przychody operacyjne.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Zyski z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	1 268,20	5 177,78
Dotacje, w tym:	913 306,65	894 470,65
- 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:	0,00	0
- 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:	14 299,24	256 286,14
- 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
Razem	928 874,09	1 155 934,57

8 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0
- 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:	196 638,53	92 626,86
- 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
Razem	196 638,53	92 626,86

9 Przychody finansowe.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
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
Razem	44 127,38	36 487,00

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	
Razem	579 774,43	119 927,17

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.
1	Zmiana stanu rezerw	1 480 579,84
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	1 480 579,84
-		
2	Zmiana stanu zapasów	66 575,28
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	66 575,28
-		
3	Zmiana stanu należności	-8 291 757,51
-	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-8 291 757,51
-	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 224 164,82 zł
-	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
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 111 837,43
-	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 odroczoney ujęte w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych (korekta błędu)	0,00
6	Inne korekty	0,00
-	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 za-rządzających 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.

TREŚĆ		Od 01-01-2023 do 31-12-2023r	Od 01-01-2022 do 31-12-2022r
1	2	3	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	56 484 274,96	35 189 421,77
- 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. Koszty działalności operacyjnej	7	54 437 211,50	35 051 544,38
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
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	18	2 047 063,46	137 877,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	928 874,09	1 155 934,57
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
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	196 638,53	92 626,86
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
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28	2 779 299,02	1 201 185,10
G. Przychody finansowe	29	44 127,38	36 487,00
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	-	-
H. Koszty finansowe	41	579 774,43	119 927,17
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	-	-
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	48	2 243 651,97	1 117 744,93
J. Podatek dochodowy	49	474 366,00	230 821,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	1 769 285,97	886 923,93

Kędzierzyn-Koźle, 04.04.2024

Miejscowość, data

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Arnold S. CEST
Data: 2024.04.04 08:09:23
CEST

Pieczętka i podpis
kierownika jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Jolanta C. KRUZ
Data: 2024.04.04 07:44:43
CEST

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MALGORZATA
KRUZ
Data: 2024.04.04 07:20:58
CEST