



**INFRASTRUKTURA  
I ŚRODOWISKO**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA ENERGETYKI CIEPLNEJ**

*Spółka Akcyjna  
z siedzibą w Tarnowie przy ulicy Siennej 4*

*za okres*

*01 stycznia 2020 roku - 31 grudnia 2020 roku*

*Tarnów, marzec 2021 r.*

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

Lista kodów PKD działalności podstawowej:	<b>3530Z,3511Z,4221Z,4322Z</b>
Dane łączne z jednostkami wewnętrznymi:	<b>NIE</b>
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej:	<b>TAK</b>
Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	<b>TAK</b>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:	<b>NIE</b>
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:	
Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):	<b>Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Do amortyzacji środków trwałych zastosowano stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, z wyjątkiem nowo budowanych sieci i węzłów (stosuje się stawki w oparciu o przewidywany okres wykorzystania: sieci ciepłownicze – 30 lat, węzły ciepłownicze – 10 lat). Środki trwałe amortyzowane są liniowo. Środki trwałe wycenione w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia niższym od 10.000,00 PLN są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów i nie figurują w ewidencji bilansowej (prowadzona jest ewidencja pozabilansowa). Powyższe nie dotyczy układów pomiarowych ciepła, sprzętu komputerowego oraz inwestycji w obcych środkach trwałych, które bez względu na wartość ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo. Roczne koszty emisji CO<sub>2</sub> ustalane są po cenie średnioważonej posiadanego zapasu uprawnień. Rozchód materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się stosując metodę FIFO; wyjątkiem są paliwa technologiczne, ewidencjonowane ilościowo-wartościowo, rozchodowane w cenach średnioważonych. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</b>
Omówienie ustalenia wyniku finansowego:	<b>Wynik finansowy Spółki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka prowadzi ewidencję księgową w sposób umożliwiający odrębne ustalenia kosztów i przychodów dla poszczególnych rodzajów działalności.</b>
Omówienie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:	<b>Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Sprawozdanie finansowe sporządzono według zasady kosztu historycznego, to znaczy że nie stosowano żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na</b>

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020**

**poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat.**

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Bilans jednostki innej

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	201 618 956,27	194 786 961,34
Aktywa trwałe	119 265 470,05	123 289 195,98
Wartości niematerialne i prawne	229 873,33	3 918 113,69
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	179 873,33	3 918 113,69
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	50 000,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	107 705 542,44	107 347 476,13
Środki trwałe	104 942 344,55	104 363 541,29
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	939 308,61	939 308,61
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 615 367,79	77 625 308,94
urządzenia techniczne i maszyny	26 109 367,35	25 429 707,17
środki transportu	278 300,80	362 664,11
inne środki trwałe	0,00	6 552,46
Środki trwałe w budowie	2 763 197,89	2 983 934,84
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	5 370,00	120,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	5 370,00	120,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 324 684,28	12 023 486,16
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 871 577,00	2 077 529,00

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Bilans jednostki innej

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	8 453 107,28	9 945 957,16
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>82 353 486,22</b>	<b>71 497 765,36</b>
Zapasy	14 324 957,62	12 644 997,58
Materiały	14 324 957,62	12 620 975,91
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	24 021,67
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	13 273 221,08	12 846 997,50
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	13 273 221,08	12 846 997,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 387 121,22	10 911 181,50
– do 12 miesięcy	12 387 121,22	10 911 181,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	488 459,21	1 399 600,12
inne	397 640,65	536 215,88
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	52 716 664,78	43 777 608,42
Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 716 664,78	43 777 608,42
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
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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 716 664,78	43 777 608,42
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 147 520,74	1 771 533,77
– inne środki pieniężne	41 569 144,04	42 006 074,65
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Bilans jednostki innej

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 038 642,74	2 228 161,86
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>201 618 956,27</b>	<b>194 786 961,34</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>146 627 807,93</b>	<b>151 263 034,62</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	45 766 602,00	45 766 602,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91 262 577,27	94 593 644,57
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	5 538 200,97	5 540 965,38
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	4 060 427,69	5 361 822,67
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>54 991 148,34</b>	<b>43 523 926,72</b>
Rezerwy na zobowiązania	16 658 797,69	13 164 041,73
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 582 979,00	2 998 629,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 060 624,59	2 329 020,01
– długoterminowa	1 819 400,24	1 705 804,56
– krótkoterminowa	241 224,35	623 215,45
Pozostałe rezerwy	12 015 194,10	7 836 392,72
– długoterminowa	6 928 911,00	5 608 911,00
– krótkoterminowa	5 086 283,10	2 227 481,72
Zobowiązania długoterminowe	29 828,07	33 925,66
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	29 828,07	33 925,66
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	29 828,07	33 925,66
Zobowiązania krótkoterminowe	18 881 518,66	8 546 758,73
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 695 654,38	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	8 695 654,38	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020**

**Bilans jednostki innej**

<b>Opis pozycji</b>	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 340 095,25	7 698 650,48
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 613 293,19	4 875 748,61
– do 12 miesięcy	4 613 293,19	4 875 748,61
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 110 544,09	1 872 738,74
z tytułu wynagrodzeń	343 699,63	333 169,16
inne	1 272 558,34	616 993,97
Fundusze specjalne	845 769,03	848 108,25
Rozliczenia międzyokresowe	19 421 003,92	21 779 200,60
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	19 421 003,92	21 779 200,60
– długoterminowe	17 923 760,47	19 378 154,35
– krótkoterminowe	1 497 243,45	2 401 046,25

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Rachunek zysków i strat jednostki innej - wariant porównawczy

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 937 402,86	77 202 534,32
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 959 936,65	62 413 872,57
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 428 815,32	3 344 765,24
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	9 315 512,53	10 509 826,16
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 769,00	934 070,35
Koszty działalności operacyjnej	70 062 560,36	75 029 202,91
Amortyzacja	15 275 498,08	15 218 341,98
Zużycie materiałów i energii	30 485 747,84	31 373 474,80
Usługi obce	2 088 346,87	5 925 542,15
Podatki i opłaty, w tym:	3 752 122,03	3 608 225,86
– podatek akcyzowy	29 093,00	27 748,00
Wynagrodzenia	14 968 269,35	14 584 041,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 289 552,65	3 095 914,57
– emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	161 524,33	338 973,78
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 499,21	884 688,32
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	4 874 842,50	2 173 331,41
Pozostałe przychody operacyjne	1 557 443,21	4 206 703,67
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	1 513 947,48	1 515 751,15
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	43 495,73	2 690 952,52
Pozostałe koszty operacyjne	2 504 832,96	493 234,67
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 322 054,92	365 459,84
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	156 091,34	48 973,79
Inne koszty operacyjne	26 686,70	78 801,04
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 927 452,75	5 886 800,41
Przychody finansowe	415 501,75	934 832,86
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	415 501,75	934 832,86
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	4 282,81	2 670,60
Odsetki, w tym:	1 578,64	575,76
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Rachunek zysków i strat jednostki innej - wariant porównawczy

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	2 704,17	2 094,84
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 338 671,69	6 818 962,67
Podatek dochodowy	278 244,00	1 457 140,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 060 427,69	5 361 822,67

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostki innej

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	151 263 034,62	145 901 211,95
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	151 263 034,62	145 901 211,95
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	45 766 602,00	45 766 602,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45 766 602,00	45 766 602,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	94 593 644,57	87 160 823,85
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3 331 067,30	7 432 820,72
zwiększenie (z tytułu)	2 764,41	7 432 820,72
skutki aktualizacji wyceny majątku	2 764,41	689,42
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	7 432 131,30
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 333 831,71	0,00
wyплаты dla Akcjonariuszy	3 333 831,71	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	91 262 577,27	94 593 644,57
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	5 540 965,38	5 541 654,80
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 764,41	-689,42
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	2 764,41	689,42
– zbycia środków trwałych	2 764,41	689,42
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 538 200,97	5 540 965,38
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 361 822,67	7 432 131,30
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 361 822,67	7 432 131,30
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 361 822,67	7 432 131,30
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	5 361 822,67	7 432 131,30
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostki innej

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	4 060 427,69	5 361 822,67
zysk netto	4 060 427,69	5 361 822,67
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	146 627 807,93	151 263 034,62
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	146 627 807,93	151 263 034,62

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) jednostki innej

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	20 464 860,13	11 765 873,59
Zysk (strata) netto	4 060 427,69	5 361 822,67
Korekty razem	16 404 432,44	6 404 050,92
Amortyzacja	15 275 498,08	15 218 341,98
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-194,74	176,50
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-373 880,32	-854 715,26
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	157 674,12	-2 576 005,53
Zmiana stanu rezerw	3 494 755,96	1 544 279,63
Zmiana stanu zapasów	-1 679 960,04	-2 635 590,01
Zmiana stanu należności	-432 319,29	97 353,99
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 166 303,86	720 811,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-625 626,48	-4 777 834,01
Inne korekty	-9 577 818,71	-332 768,01
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	20 464 860,13	11 765 873,59
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-11 526 175,01	-17 322 351,44
Wpływy	1 584 269,78	1 953 226,18
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 065,04	16 345,95
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	373 880,32	854 715,26
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	373 880,32	854 715,26
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	373 880,32	854 715,26
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	1 206 324,42	1 082 164,97
Wydatki	13 110 444,79	19 275 577,62
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 941 286,54	18 616 531,12
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	169 158,25	659 046,50
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-11 526 175,01	-17 322 351,44
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020**

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) jednostki innej**

Opis pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	8 938 685,12	-5 556 477,85
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 939 056,36	-5 560 052,82
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-371,24	3 574,97
Środki pieniężne na początek okresu	43 777 784,92	49 334 262,77
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	52 716 470,04	43 777 784,92
– o ograniczonej możliwości dysponowania	499 375,40	359 363,72

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

### Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Opis pozycji	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Łącznie	- z zysków kapitałowych	- z innych źródeł finansowania	Łącznie	- z zysków kapitałowych	- z innych źródeł finansowania
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 338 671,69		4 338 671,69	6 818 962,67		6 818 962,67
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 682 590,77		1 682 590,77	1 680 140,29		1 680 140,29
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 512 202,05		2 512 202,05	2 320 377,10		2 320 377,10
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	4 941 346,71		4 941 346,71	1 663 803,10		1 663 803,10
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	874 552,60		874 552,60	1 131 485,60		1 131 485,60
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 403 802,83		1 403 802,83	5 477 987,25		5 477 987,25
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 831 274,25		7 831 274,25	2 513 529,73		2 513 529,73
K. Podatek dochodowy	1 487 942,00		1 487 942,00	477 571,00		477 571,00

## Część II

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Spółki, zgodnie z zapisem § 22 ust. 1 i 2 Statutu Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Tarnowie, zostało sporządzone za rok obrotowy pokrywający się z rokiem kalendarzowym.

#### **A. BILANS**

W bilansie Spółki nie figurują pochodne instrumenty finansowe a także wbudowane instrumenty pochodne, których obowiązek ujawnienia wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz.U. 2017 poz. 277 ze zm.).

## Bilans – aktywa

AKTYWA		Nota	Stan na 31 grudnia 2019 r. (okres poprzedni)	Stan na 31 grudnia 2020 r. (okres bieżący)
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>123 289 195,98</b>	<b>119 265 470,05</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1	<b>3 918 113,69</b>	<b>229 873,33</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1	3 918 113,69	179 873,33
	a) inne wartości niematerialne i prawne	1	91 851,84	43 890,00
	b) prawa do emisji	1	3 826 261,85	135 983,33
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1	0,00	50 000,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>107 347 476,13</b>	<b>107 705 542,44</b>
1.	Środki trwałe	2	104 363 541,29	104 942 344,55
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2	939 308,61	939 308,61
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	77 625 308,94	77 615 367,79
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2	25 429 707,17	26 109 367,35
	d) środki transportu	2	362 664,11	278 300,80
	e) inne środki trwałe	2	6 552,46	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2	2 983 934,84	2 763 197,89
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>120,00</b>	<b>5 370,00</b>
3.	Od pozostałych jednostek	3	120,00	5 370,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>12 023 486,16</b>	<b>11 324 684,28</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 077 529,00	2 871 577,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5	9 945 957,16	8 453 107,28
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>71 497 765,36</b>	<b>82 353 486,22</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>		<b>12 644 997,58</b>	<b>14 324 957,62</b>
1.	Materiały	6	12 620 975,91	14 324 957,62
4.	Towary	7	24 021,67	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>12 846 997,50</b>	<b>13 273 221,08</b>
3.	Należności od pozostałych jednostek		12 846 997,50	13 273 221,08
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8	10 911 181,50	12 387 121,22
	- do 12 miesięcy	8	10 911 181,50	12 387 121,22
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10	1 399 600,12	488 459,21
	c) inne	11	536 215,88	397 640,65
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>43 777 608,42</b>	<b>52 716 664,78</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		43 777 608,42	52 716 664,78
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12	43 777 608,42	52 716 664,78
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12	1 771 533,77	11 147 520,74
	- inne środki pieniężne	12	42 006 074,65	41 569 144,04
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	5	<b>2 228 161,86</b>	<b>2 038 642,74</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</b>			<b>194 786 961,34</b>	<b>201 618 956,27</b>



Bilans – pasywa

PASYWA		Nota	Stan na 31 grudnia 2019 r. (okres poprzedni)	Stan na 31 grudnia 2020 r. (okres bieżący)
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>151 263 034,62</b>	<b>146 627 807,93</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	13	<b>45 766 602,00</b>	<b>45 766 602,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	14	<b>94 593 644,57</b>	<b>91 262 577,27</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	15	<b>5 540 965,38</b>	<b>5 538 200,97</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>			
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	16	<b>5 361 822,67</b>	<b>4 060 427,69</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>43 523 926,72</b>	<b>54 991 148,34</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>13 164 041,73</b>	<b>16 658 797,69</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 998 629,00	2 582 979,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	2 329 020,01	2 060 624,59
	- długoterminowa	17	1 705 804,56	1 819 400,24
	- krótkoterminowa	17	623 215,45	241 224,35
3.	Pozostałe rezerwy	17	7 836 392,72	12 015 194,10
	- długoterminowe	17	5 608 911,00	6 928 911,00
	- krótkoterminowe	17	2 227 481,72	5 086 283,10
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>33 925,66</b>	<b>29 828,07</b>
3.	Wobec pozostałych jednostek		33 925,66	29 828,07
	d) inne	18	33 925,66	29 828,07
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>8 546 758,73</b>	<b>18 881 518,66</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	8 695 654,38
	b) inne	19	0,00	8 695 654,38
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		7 698 650,48	9 340 095,25
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20	4 875 748,61	4 613 293,19
	- do 12 miesięcy	20	4 875 748,61	4 613 293,19
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21	1 872 738,74	3 110 544,09
	h) z tytułu wynagrodzeń	22	333 169,16	343 699,63
	i) inne	23	616 993,97	1 272 558,34
3.	Fundusze specjalne	24	848 108,25	845 769,03
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>21 779 200,60</b>	<b>19 421 003,92</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25	21 779 200,60	19 421 003,92
	- długoterminowe	25	19 378 154,35	17 923 760,47
	- krótkoterminowe	25	2 401 046,25	1 497 243,45
<b>PASYWA RAZEM</b>			<b>194 786 961,34</b>	<b>201 618 956,27</b>

**Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3 aktywów) - nota 1 „Wartości niematerialne i prawne”, nota 60 „Uprawnienia do emisji zanieczyszczeń”**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to nabyte prawa majątkowe - prawa do programów komputerowych i licencje na użytkowanie programów komputerowych oraz prawa do emisji CO<sub>2</sub> (EUA).

Wartości niematerialne i prawne Spółka wycenia według cen nabycia. Powyższe nie dotyczy praw do emisji CO<sub>2</sub> otrzymywanych nieodpłatnie wycenianych wg ceny zamknięcia na giełdzie ICE Futures Europe w Londynie z dnia poprzedzającego dzień otrzymania.

W 2020 r. Spółka otrzymała 16.247 uprawnień do emisji (EUA). Wartość otrzymanych nieodpłatnie uprawnień wyceniono na kwotę 1.689.108,44 zł. W roku sprawozdawczym, na rynku wtórnym, zakupiono 25.000 EUA na łączną wartość 2.660.044,80 zł.

Emisja dwutlenku węgla, która za 2020 r. wyniosła 91.328 ton CO<sub>2</sub> została pokryta jednostkami EUA w ilości 91.328 szt. posiadanymi na rachunku uprawnień. Wartość umorzonych jednostek (wg średniej ceny jednostkowej), po korekcie o wartość z wyceny nieodpłatnego przydziału, wyniosła 5.506.074,12 zł.

Wartość nakładów poniesionych w 2020 r. na nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 40.463,92 zł.

W bilansie figuruje zaliczka w kwocie 50.000,00 zł na wartości niematerialne i prawne. W dniu 20.12.2020 r. zawarto umowę z Cogisoft Systemy Komputerowe z/s w Krakowie na opracowanie oprogramowania „Internetowego Systemu E-Odbiorca” i jego wdrożenie. Płatność za usługę będzie uregulowana w 2 ratach. W roku 2020 przekazano tytułem zaliczki I ratę. II rata (20.000 tys. zł) uregulowana zostanie po wykonaniu przedmiotu umowy.

## Nota nr 1

## Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	Wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne			Razem
		prawa do emisji CO2	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		10 951 674,27	2 243 069,81		13 194 744,08
<b>Zwiększenia:</b>	0,00	4 349 153,24	40 463,92	50 000,00	4 439 617,16
- nabycie (zakup)		2 660 044,80	40 463,92	50 000,00	2 750 508,72
- nieodpłatne otrzymanie		1 689 108,44			1 689 108,44
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	-7 126 600,84	0,00	0,00	-7 126 600,84
- sprzedaż					0,00
- likwidacja		-7 126 600,84			-7 126 600,84
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	0,00	8 174 226,67	2 283 533,73	50 000,00	10 507 760,40
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		-7 125 412,42	-2 151 217,97		-9 276 630,39
<b>Zwiększenia:</b>	0,00	-8 039 431,76	-88 425,76	0,00	-8 127 857,52
- amortyzacja		-8 039 431,76	-88 425,76		-8 127 857,52
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	7 126 600,84	0,00	0,00	7 126 600,84
- sprzedaż		0,00	0,00		0,00
- likwidacja		7 126 600,84	0,00		7 126 600,84
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00	-8 038 243,34	-2 239 643,73	0,00	-10 277 887,07
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	3 826 261,85	91 851,84	0,00	3 918 113,69
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	135 983,33	43 890,00	50 000,00	229 873,33

**Środki trwałe** (poz. A.II.1 aktywów) - **nota 2 „Środki trwałe”, nota 2.a „Stopień umorzenia majątku trwałego”, nota 2.b „Grunty użytkowane wieczyste”**

Środki trwałe przyjmowane na stan majątku wycenia się w cenie nabycia lub według kosztu wytworzenia. Cena nabycia i koszt wytworzenia obejmują ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia. Koszt wytworzenia nie obejmuje narzutu kosztów ogólnozakładowych i narzutu zysku.

Grunty pozostające w dyspozycji Spółki stanowią jej własność, do części gruntów Spółka posiada prawo wieczystego użytkowania. Nie umarza się wartości posiadanych gruntów i prawa użytkowania wieczystego.

Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe stanowią własność Spółki. W 2020 r. nie użytkowano obcych środków trwałych w ramach umów leasingowych.

W ciągu roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Wartość środków trwałych prezentowana jest w bilansie w historycznej cenie nabycia i koszcie wytworzenia.

Środki trwałe umarzone są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęte zostały do eksploatacji. Powyższe nie dotyczy środków trwałych o cenie nabycia lub koszcie wytworzenia poniżej 10 tys. zł.

W 2020 r. nie nabyto używanych środków trwałych.

Na koniec roku obrotowego 2020 r. majątek trwały umorzony był w 58,89% (58,12 % na koniec 2019 r.).

Spółka posiada zawarte dwie umowy na dzierżawę 4 szt. fabrycznie nowych kserokopiarek wraz z oprogramowaniem i licencją oraz kompleksową obsługą serwisowo-eksploatacyjną, zawartych na okres 60 m-cy. Spółka nie amortyzuje wymienionych urządzeń, nie ujęto ich także w ewidencji składników majątku trwałego.

W dniu 27 października 2020 r. zawarto umowę ze spółką CENTRAX z Anglii na najem (w okresie od 20.11.2020 do 13.05.2021 r.) turbiny gazowej na okres diagnostyki i remontu własnej turbiny.

Nota nr

2

Środki trwałe

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki	Obiekty inżynierii	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	939 308,61	24 316 724,61	116 650 375,39	19 604 333,50	72 597 702,29	1 512 686,14	10 586 717,84	2 031 123,70	973 298,97	249 212 271,05
Zwiększenia:	0,00	18 290,00	5 040 818,32	26 217,88	4 611 277,38	0,00	689 166,04	35 771,00	0,00	10 421 540,62
- nabycie / wytworzenie		18 290,00	5 040 818,32	26 217,88	4 611 277,38	0,00	689 166,04	35 771,00	0,00	10 421 540,62
- inne										0,00
Zmniejszenia:	0,00	-18 484,24	-240 945,53	-55 173,01	-4 014 847,50	0,00	-227 207,44	-37 883,50	-3 812,41	-4 598 353,63
- sprzedaż	0,00							-37 883,50		-37 883,50
- likwidacja		-18 484,24	-240 945,53	-55 173,01	-4 014 847,50	0,00	-227 207,44	0	-3 812,41	-4 560 470,13
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	939 308,61	24 316 530,37	121 450 248,18	19 575 378,37	73 194 132,17	1 512 686,14	11 048 676,44	2 029 011,20	969 486,56	255 035 458,04

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki	Obiekty inżynierii	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Umorzenie na początek roku obrotowego		-16 462 575,30	-46 879 215,76	-19 493 495,37	-47 435 535,31	-1 497 868,30	-10 444 833,62	-1 668 459,59	-966 746,51	-144 848 729,76
Zwiększenia:	0,00	-883 593,64	-4 098 501,11	-16 469,86	-4 459 884,40	-3 576,72	-92 285,70	-120 134,31	-6 552,46	-9 680 998,20
- amortyzacja		-883 593,64	-4 098 501,11	-16 469,86	-4 459 884,40	-3 576,72	-92 285,70	-120 134,31	-6 552,46	-9 680 998,20
Zmniejszenia:	0,00	18 484,24	153 990,81	30 574,89	3 964 661,18	0,00	227 207,44	37 883,50	3 812,41	4 436 614,47
- sprzedaż								37 883,50		37 883,50
- likwidacja		18 484,24	153 990,81	30 574,89	3 964 661,18	0,00	227 207,44	0	3 812,41	4 398 730,97
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	-17 327 684,70	-50 823 726,06	-19 479 390,34	-47 930 758,53	-1 501 445,02	-10 309 911,88	-1 750 710,40	-969 486,56	-150 093 113,49

Nota nr 2.a.

Stopień umorzenia majątku trwałego

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty	Budynki	Obiekty inżynierii	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
wartość brutto na początek roku obrotowego	939 308,61	24 316 724,61	116 650 375,39	19 604 333,50	72 597 702,29	1 512 686,14	10 586 717,84	2 031 123,70	973 298,97	249 212 271,05
umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	16 462 575,30	46 879 215,76	19 493 495,37	47 435 535,31	1 497 868,30	10 444 833,62	1 668 459,59	966 746,51	144 848 729,76
% zużycia majątku trwałego na początek roku	0,00%	67,70%	40,19%	99,43%	65,34%	99,02%	98,66%	82,14%	99,33%	58,12%
wartość brutto na koniec roku obrotowego	939 308,61	24 316 530,37	121 450 248,18	19 575 378,37	73 194 132,17	1 512 686,14	11 048 676,44	2 029 011,20	969 486,56	255 035 458,04
umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	17 327 684,70	50 823 726,06	19 479 390,34	47 930 758,53	1 501 445,02	10 309 911,88	1 750 710,40	969 486,56	150 093 113,49
% zużycia majątku trwałego na koniec roku	0,00%	71,26%	41,85%	99,51%	65,48%	99,26%	93,31%	86,28%	100,00%	58,85%

Nota nr 2.b.

Grunty użytkowane wieczyście

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu (wartość gruntu)	Zmiany w trakcie okresu		Stan na koniec okresu (wartość gruntu)
		zwiększenia	zmniejszenia	
działka nr 247/8 o pow. 158 m <sup>2</sup>	22 317,50	0,00	0,00	22 317,50
działka nr 249/1 o pow. 12 m <sup>2</sup>	1 695,00	0,00	0,00	1 695,00

### **Środki trwałe w budowie (poz. A.II.2 aktywów) - nota 2.c. „Nakłady na budowę środków trwałych”**

Spółka realizuje plan budowy nowych składników majątku trwałego. Nakłady ponoszone są systemem własnym i zleconym. Łączna kwota nakładów na nabycie i wytworzenie środków trwałych w roku 2020 wyniosła 10.528.215,64 zł.

Nakłady na budowę instalacji wewnętrznych c.c.w. o wartości 168.981,75 zł, które zgodnie z zawartymi umowami, zostaną sukcesywnie odsprzedane w następnych latach, przeniesiono do pozycji A.V.2 „Inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)” i B.IV „Krótkoterminowe rozliczenia okresowe” bilansu.

W roku 2020 zaniechano dalszej realizacji inwestycji na łączną wartość 7.137,01 zł z powodu przesunięcia realizacji inwestycji w czasie. Nakłady obejmują głównie koszty zakupu map geodezyjnych do celów projektowych.

Niezakończone zadania inwestycyjne na łączną wartość 2.763.197,89 zł będą kontynuowane w latach następnych.

W bilansie nie figurują zaliczki na środki trwałe w budowie.





**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (poz. A.V.1 aktywów) oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (poz. B.I.1 pasywów) – nota 4 „Podatek dochodowy odroczone – aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego to kwota podatku dochodowego o jaką Spółka będzie mogła w przyszłości zmniejszyć podatek bieżący (ujemne różnice przejściowe), gdy możliwe będzie uwzględnienie już poniesionych, lecz podatkowo, w roku sprawozdawczym, niehonorowanych kosztów uzyskania przychodu. Możliwa do odzyskania w kolejnych latach kwota podatku wynosi 2.871.577,00 zł. Najistotniejszymi pozycjami w grupie wartości niehonorowanych podatkowo, na dzień zamknięcia ksiąg 2020 r., są rezerwy na koszty usunięcia zlikwidowanych ale pozostawionych na nieruchomościach sieci ciepłowniczych, rezerwy na koszty ustanowienia służebności przesyłu, rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej, rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz rezerwa na stratę na odsprzedaży nakładów na instalacje centralnej ciepłej wody wybudowanej w ramach „Programu Centralna Ciepła Woda – komfort i bezpieczeństwo”.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagalnej w przyszłości do zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych kwota podatku dochodowego do zapłacenia w kolejnych latach wynosi 2.582.979,00 zł. Pozycjami w grupie kosztów, które zwiększą zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w kolejnych latach są: różnica pomiędzy zastosowaniem (dla nowo przyjmowanych sieci i węzłów cieplnych) w rachunku podatkowym współczynników amortyzacji podatkowej a zastosowaniem w rachunku bilansowym, współczynników obrazujących faktyczny czas używania tych środków trwałych (*współczynniki podatkowe są wyższe do zastosowanych współczynników bilansowych*), należności dochodzone od kontrahentów, na które utworzono odpisy aktualizujące oraz koszty remontu kapitalnego kotła węglowego WR-25 nr 3 poniesione w 2019 r. stanowiące w tym roku koszty uzyskania przychodu.

## Podatek dochodowy - aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.	zmiana
<b> dodatnie różnice przejściowe</b>			
- różnica pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi środków trwałych	11 702 036,62	9 764 348,58	
- należności odpisane w ciężar kosztów dochodzone na drodze sądowej	82 516,80	0,00	
- koszty remontu kotła WR-25	3 997 706,32	3 830 280,07	
<b>razem</b>	<b>15 782 259,74</b>	<b>13 594 628,65</b>	
<b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)</b>	<b>2 998 629,00</b>	<b>2 582 979,00</b>	<b>-415 650,00</b>
<b>ujemne różnice przejściowe</b>			
- rezerwa na koszty likwidacji sieci ciepłowniczych i ustanowienie służebności	5 708 911,00	5 658 843,00	
- odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i inne rezerwy pracownicze	2 329 020,01	2 059 513,20	
- rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej	2 000 000,00	4 450 920,99	
- niezakończony proces likwidacji majątku trwałego	526 109,26	560 158,94	
- zobowiązanie wobec ZUS i PPK wg stanu na 31.12.	179 812,90	179 070,73	
- przecena wartości inwestycji oraz materiałów na magazynie do wartości rynkowej	5 296,92	132 967,21	
- niezakończone usługi zewnętrzne	1 205,95	0,00	
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych na 31.12.	56 527,98	61 877,08	
- rezerwa na koszty energii elektrycznej do odliczników	17 381,12	5 254,24	
- rezerwa na wynik na odsprzedaży nakładów na ccw	0,00	1 750 000,00	
- rezerwa na koszty umorzenia świadectw efektywności energetycznej za 2020 r.	0,00	55 532,00	
- pozostałe rezerwy	110 100,60	199 427,98	
<b>razem</b>	<b>10 934 365,74</b>	<b>15 113 565,37</b>	
<b>aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)</b>	<b>2 077 529,00</b>	<b>2 871 577,00</b>	<b>-794 048,00</b>
<b>podatek dochodowy od osób prawnych - część odroczonea</b>			<b>-1 209 698,00</b>

**Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** (poz. A.V.2 aktywów) oraz **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** (poz. B.IV aktywów) – **nota 5 „Czynne rozliczenia międzyokresowe”**.

Pozycja zawiera m. in. wartość poniesionych w latach 2014-2020 i niezbytych na koniec 2020 roku, nakładów na budowę instalacji wewnętrznych ccw w budynkach wielorodzinnych. Spółka przyłączała nowe obiekty w ramach „Programu Centralna Ciepła Woda – komfort i bezpieczeństwo” w oparciu o oferty Programu. Oferty te przewidywały poniesienie nakładów na budowę instalacji wewnętrznych przez Spółkę, które będą sukcesywnie odsprzedawane w kolejnych latach z zastosowaniem upustów zależnych od ilości mieszkań

przystępujących do Programu. Rok 2019 był o.statnim rokiem realizacji Programu. W roku 2020 wybudowano instalacje wewnętrzne c.c.w w ramach dodatkowych włączeń w budynkach wielorodzinnych, w których w latach poprzednich wykonano instalacje c.c.w.

Ponadto, inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią koszty remontu kotła WR-25 poniesione w 2019 r. rozliczane w czasie oraz koszty prenumerat, abonamentów i wykupionych wieloletnich licencji.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych już wydatków, które będą kosztami kolejnego okresu (2021 roku). Dotyczy to m. in. takich pozycji, jak: nakłady inwestycyjne do odsprzedaży w najbliższym roku podatkowym, koszty remontu kotła WR-25 nr 3, koszty ubezpieczenia składników majątku Spółki, opłaconej prenumeraty czasopism.

Nota nr 5

Czynne rozliczenia międzyokresowe razem

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
- nakłady inwestycyjne do odsprzedaży	6 300 465,44	4 851 460,49
- prenumeraty, abonamenty, licencje	41 887,00	861,36
- remont kotła WR-25	3 595 883,37	3 595 883,37
- pozostałe długoterminowe	7 721,35	4 902,06
<b>razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>9 945 957,16</b>	<b>8 453 107,28</b>
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
- nakłady inwestycyjne do odsprzedaży	1 647 125,72	1 632 103,03
- ubezpieczenia majątkowe	38 574,62	49 748,60
- prenumeraty, abonamenty, licencje	132 700,00	114 449,04
- remont kotła WR-25	401 822,95	234 396,70
- pozostałe krótkoterminowe	7 938,57	7 945,37
<b>razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>2 228 161,86</b>	<b>2 038 642,74</b>

**Materiały** (poz. B.I.1 aktywów) – **nota 6 „Materiały”**.

Pozycja obejmuje wartość zapasów materiałów na stanach magazynowych. Największą pozycję, w tej grupie składników aktywów stanowią zapasy paliwa technologicznego. Zapas węgla energetycznego na dzień kończący rok obrotowy spełnia wymogi rozporządzenia MGPIPS z 12.02.2003 r. (Dz. U. 2003 nr 39 poz. 338) w sprawie zapasów paliw w przedsiębiorstwach energetycznych.

Rozchód węgla energetycznego wycenia się metodą średnioważoną, rozchód pozostałych materiałów na stanie magazynowym wycenia się metodą FIFO (*pierwsze – weszło, pierwsze wyszło*).

Zapasy materiałów znajdujące się na stanie magazynowym na dzień zamknięcia ksiąg są zapasami prawidłowymi.

W roku sprawozdawczym przeprowadzono inwentaryzację paliw (węgla energetycznego i oleju) oraz zużła.

Na koniec 2020 r. nie przeszacowywano materiałów do poziomu ceny sprzedaży netto.

Nota nr

6

Materiały

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
- magazyn główny	1 544 610,13	1 603 130,36
- magazyn środków czystości	1 152,21	165,80
- magazyn środków trwałych na składzie	151 623,11	61 617,50
- magazyn towarów używanych	257 928,06	272 277,42
- magazyn paliw stałych	10 665 662,40	12 387 766,54
<b>razem zapasy materiałów</b>	<b>12 620 975,91</b>	<b>14 324 957,62</b>

**Towary** (poz. B.I.4 aktywów) – **nota 7 „Towary”**

W pozycji „Towary” na koniec 2020 roku nie figurują zapasy świadectw efektywności energetycznej. Informacja dotycząca mechanizmu efektywności energetycznej przedstawiona została szerzej w części F niniejszej informacji.

Nota nr

7

Towary

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
świadczenia pochodzenia energii elektrycznej z wysokosprawnej kogeneracji gazowej	0,00	0,00
świadczenia efektywności energetycznej	24 021,67	0,00
<b>razem zapasy towarów</b>	<b>24 021,67</b>	<b>0,00</b>

**Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług (poz. B.II.3.a aktywów) – noty 8 i 9 „Należności z tytułu dostaw”.**

Należności krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. W bilansie nie figurują należności wyrażone w walutach obcych.

Nota nr

8

Należności z tytułu dostaw

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	13 045 953,37	12 554 916,17
należności od dostawców	496,63	0,00
materiały w drodze	0,00	7 635,91
rozliczenie zakupu usług	970,70	0,00
- odpisy aktualizujące należności	-2 136 239,20	-175 430,86
<b>należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy pomniejszone o odpisy</b>	<b>10 911 181,50</b>	<b>12 387 121,22</b>

## Należności z tytułu dostaw - struktura czasowa

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.	Rok 2019 - udział %	Rok 2020 - udział %
należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy, w tym:	<b>13 047 420,70</b>	<b>12 562 552,08</b>		
- należności terminowe	10 431 869,36	11 993 386,68		
odpis aktualizacyjny	-1 735,85	-6 008,71		
należności pomniejsz- szone o odpisy	<b>10 430 133,51</b>	<b>11 987 377,97</b>	<b>95,59%</b>	<b>96,77%</b>
- należności przeterminowane do 30 dni	424 050,70	360 132,58		
odpis aktualizacyjny	-1 735,85	-4 740,51		
należności przetermi- nowane do 30 dni netto	<b>422 314,85</b>	<b>355 392,07</b>	<b>3,87%</b>	<b>2,87%</b>
- należności przeterminowane od 31 do 60 dni	19 251,38	11 154,28		
odpis aktualizacyjny	-1 735,85	0,00		
należności przetermi- nowane od 31 do 60 dni netto	<b>17 515,53</b>	<b>11 154,28</b>	<b>0,16%</b>	<b>0,09%</b>
- należności przeterminowane od 61 do 90 dni	11 940,54	10 890,44		
odpis aktualizacyjny	0,00	0,00		
należności przetermi- nowane od 61 do 90 dni netto	<b>11 940,54</b>	<b>10 890,44</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,09%</b>
- należności przeterminowane od 91 do 180 dni	11 807,92	13 736,36		
odpis aktualizacyjny	-1 423,65	-9 747,53		
należności przetermi- nowane od 91 do 180 dni netto	<b>10 384,27</b>	<b>3 988,83</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,03%</b>
- należności przeterminowane od 181 do 360 dni	27 191,72	20 081,10		
odpis aktualizacyjny	-8 298,92	-1 763,47		
należności przetermi- nowane od 181 do 360 dni netto	<b>18 892,80</b>	<b>18 317,63</b>	<b>0,17%</b>	<b>0,15%</b>
- należności przeterminowane powyżej 360 dni	2 121 309,08	153 170,64		
odpis aktualizacyjny	-2 121 309,08	-153 170,64		
należności przetermi- nowane powyżej 360 dni netto	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy pomniejszone o odpisy	<b>10 911 181,50</b>	<b>12 387 121,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (poz. B.II.3.b aktywów) – nota 10 „Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń”**

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych w pozycji bilansowej „należności z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń” figurują należności z tytułu podatku od towarów i usług do odliczenia w deklaracji VAT-7 za styczeń 2020 r. oraz nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych za 2020 r.

Obliczone zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2020 r. wynosi 1.487.942,00 zł. Powstała nadpłata, w kwocie 51.925,00 zł., zostanie zarachowana na poczet bieżących zobowiązań budżetowych. Ostateczny termin złożenia rocznej deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za 2020 r. upływa 31.03.2021 roku.

Nota nr 10

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
VAT naliczony od zakupów materiałów do budowy środków trwałych do odliczenia w miesiącu następującym po miesiącu sprawozdawczym	11 379,62	358,24
VAT naliczony od zakupów pozostałych materiałów do odliczenia w miesiącu następującym po miesiącu sprawozdawczym	412 346,50	436 175,97
podatek dochodowy od osób prawnych	975 872,00	51 925,00
podatek od nieruchomości	2,00	0,00
<b>razem</b>	<b>1 399 600,12</b>	<b>488 459,21</b>

**Inne należności (poz. B.II.3.c aktywów) – nota 11 „Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek – inne”**

Ujęto wartość stanu na 31 grudnia 2020 r. udzielonych pracownikom pożyczek z Zakładowego Funduszu Socjalnego, kwotę wpłaconych gwarancji należytego wykonania umów przez Zakład Serwisu i Wykonawstwa oraz nieuregulowane na koniec roku należności terminowe za odsprzedaż części poniesionych nakładów inwestycyjnych.

Nota nr 11

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek - inne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
należności od pracowników (pożyczki z ZFŚS)	520 144,00	333 597,00
gwarancje i zabezpieczenia należytego wykonania umowy	3 147,30	52 032,44
należności dotyczące działalności inwestycyjnej	12 874,36	11 960,99
pozostałe należności	50,22	50,22
<b>razem inne należności krótkoterminowe</b>	<b>536 215,88</b>	<b>397 640,65</b>

### Należności dochodzone na drodze sądowej (poz. B.II.3.d aktywów)

W pozycji B.II.3.d aktywów bilansu Spółka nie wykazuje żadnej wartości, ponieważ na należności dochodzone na drodze sądowej tworzone są odpisy aktualizujące w 100% – **nota 9 „Należności z tytułu dostaw – struktura czasowa”**.

### Inwestycje krótkoterminowe (poz. B.III.1.c aktywów) – **nota 12 „Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne”**

Środki pieniężne w kasie, środki zgromadzone na rachunkach bankowych oraz lokaty bankowe, wykazane są w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki na rachunkach bankowych (EUR i USD) wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Nota nr 12

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
środki pieniężne w kasie	20 445,31	11 242,79
środki na rachunku bankowym Spółki	1 739 018,13	11 131 328,57
środki na rachunku bankowym Spółki - VAT	12 070,33	4 949,38
<b>razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>	<b>1 771 533,77</b>	<b>11 147 520,74</b>
inne środki pieniężne (lokaty do 3 m-cy)	42 006 074,65	41 569 144,04
<b>razem środki pieniężne i inne aktywa finansowe</b>	<b>43 777 608,42</b>	<b>52 716 664,78</b>

### Kapitał (fundusz) podstawowy (poz. A.I pasywów) – **nota 13 „Kapitał podstawowy”**

Na dzień 31 grudnia 2020 r. wartość nominalna kapitału zakładowego wynosiła 45.766.602 zł. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 1,00 zł (słownie: jeden zł). Kapitał zakładowy jest opłacony w całości. W roku 2020 Spółka samodzielnie prowadziła księgę akcji.

W 2020 r. nie odnotowano zmian w kapitale zakładowym Spółki.



Nota nr

13

## Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Typ posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym
<b>stan na 31.12.2019 r.</b>				
Gmina Miasta Tarnowa	25 681 602	25 681 602,00	seria A od nr A 000 000 001 do nr A 024 178 000 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu; seria E od nr E 000 000 001 do nr E 000 630 500 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu seria G od nr G 000 000 001 do nr G 000 873 102 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu	56,11%
NFOŚiGW Warszawa	18 000 000	18 000 000,00	seria C od nr C 000 000 001 do nr C 018 000 000 - akcje imienne, nieuprzywilejowane co do głosu, uprzywilejowane co do sposobu umorzenia	39,33%
WFOŚiGW Kraków	2 085 000	2 085 000,00	seria B od nr B 000 000 001 do nr B 000 395 000 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu; seria B od nr B 000 395 001 do nr B 001 643 000 - akcje imienne, nieuprzywilejowane co do głosu seria F od nr 000 000 001 do nr F 000 442 000 - akcje imienne, nieuprzywilejowane co do głosu	4,56%
<b>razem</b>	<b>45 766 602</b>	<b>45 766 602,00</b>		<b>100,00%</b>

Nota nr

13

## Kapitał podstawowy - c.d.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Typ posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym
<b>stan na 31.12.2020 r.</b>				
Gmina Miasta Tarnowa	25 681 602	25 681 602,00	seria A od nr A 000 000 001 do nr A 024 178 000 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu; seria E od nr E 000 000 001 do nr E 000 630 500 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu seria G od nr G 000 000 001 do nr G 000 873 102 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu	56,11%
NFOŚiGW Warszawa	18 000 000	18 000 000,00	seria C od nr C 000 000 001 do nr C 018 000 000 - akcje imienne, nieuprzywilejowane co do głosu, uprzywilejowane co do sposobu umorzenia	39,33%
WFOŚiGW Kraków	2 085 000	2 085 000,00	seria B od nr B 000 000 001 do nr B 000 395 000 - akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu; seria B od nr B 000 395 001 do nr B 001 643 000 - akcje imienne, nieuprzywilejowane co do głosu seria F od nr 000 000 001 do nr F 000 442 000 - akcje imienne, nieuprzywilejowane co do głosu	4,56%
<b>razem</b>	<b>45 766 602</b>	<b>45 766 602,00</b>		<b>100,00%</b>

**Kapitał (fundusz) zapasowy** (poz. A.II pasywów) oraz **kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** (poz. A.III) – **nota 14 „Kapitał zapasowy”, nota 15 „Kapitał z aktualizacji wyceny”** oraz sprawozdanie „**Zestawienie zmian w kapitale własnym**”

W dniu 29 września 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenia MPEC S.A. uchwałą nr 3/2020 na wniosek Gminy Miasta Tarnowa postanowiło przeznaczyć zysk netto wypracowany w roku obrotowym 2019 w kwocie 5.361.822,67 zł do podziału między akcjonariuszy Spółki poprzez wypłatę dywidendy. Postanowiono także powiększyć kwotę przeznaczoną do podziału między akcjonariuszy o kwotę 3.333.831,71 zł przeniesioną z kapitału zapasowego utworzonego z zysku za lata ubiegłe. Łączna kwota dywidendy wynosi 8.695.654,38 zł. Wyznaczono termin wypłaty dywidendy na 15 grudnia 2020 r. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie wniosły sprzeciw do uchwały.

W dniu 29 października 2020 r. akcjonariusz NFOŚiGW złożył w Sądzie Okręgowym w Krakowie pozew przeciwko Spółce o uchylenie uchwały nr 3/2020 w sprawie podziału zysku za rok 2019 wraz z wnioskiem o zabezpieczenie powództwa poprzez wstrzymanie wykonania uchwały. W dniu 16 listopada 2020 r. Sąd Okręgowy w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia poprzez wstrzymanie wykonalności przedmiotowej uchwały do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w niniejszej sprawie.

Wobec powyższego, kapitał zapasowy Spółki w 2020 r. uległ obniżeniu o wartość 3.333.831,71 zł. Kwota została przeksięgowana na konta zobowiązań wobec akcjonariuszy. Na konta zobowiązań wobec akcjonariuszy przeksięgowano także kwotę wyniku finansowego netto za rok 2019.

Zmiany zwiększające w kapitale zapasowym spowodowane są przeniesieniem skutków aktualizacji (aktualizacja przeprowadzona na dzień 01.01.1995 r.) zlikwidowanych środków trwałych (2.764,41 zł) z „kapitału z aktualizacji wyceny”.

Nota nr

14

Kapitał zapasowy

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
kapitał zapasowy	55 992 695,37	52 661 628,07
fundusz celowy na umorzenie akcji NFOŚiGW	38 600 949,20	38 600 949,20
<b>Razem kapitał zapasowy</b>	<b>94 593 644,57</b>	<b>91 262 577,27</b>

Nota nr

15

Kapitał z aktualizacji wyceny

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
stan na początek roku obrotowego	5 541 654,80	5 540 965,38
zwiększenia	0,00	0,00
wykorzystanie	689,42	2 764,41
stan na koniec roku obrotowego	5 540 965,38	5 538 200,97

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	145 901 211,95	151 263 034,62
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	145 901 211,95	151 263 034,62
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>45 766 602,00</b>	<b>45 766 602,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>45 766 602,00</b>	<b>45 766 602,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>87 160 823,85</b>	<b>94 593 644,57</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 432 820,72	-3 331 067,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 432 820,72	2 764,41
	- podziału zysku (ustawowo)	7 432 131,30	
	- skutki aktualizacji wyceny majątku	689,42	2 764,41
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 333 831,71
	- wypłaty dla Akcjonariuszy		3 333 831,71
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>94 593 644,57</b>	<b>91 262 577,27</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>5 541 654,80</b>	<b>5 540 965,38</b>
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>-689,42</b>	<b>-2 764,41</b>
	b) zmniejszenie (z tytułu)	689,42	2 764,41
	- zbycia środków trwałych	689,42	2 764,41
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>5 540 965,38</b>	<b>5 538 200,97</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>7 432 131,30</b>	<b>5 361 822,67</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 432 131,30	5 361 822,67
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 432 131,30	5 361 822,67
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 432 131,30	5 361 822,67
	- podwyższenie kapitałów celowego i zapasowego	7 432 131,30	0,00
	- przeznaczenie na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy		5 361 822,67
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>5 361 822,67</b>	<b>4 060 427,69</b>
	<b>a) zysk netto</b>	<b>5 361 822,67</b>	<b>4 060 427,69</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>151 263 034,62</b>	<b>146 627 807,93</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>151 263 034,62</b>	<b>146 627 807,93</b>

### **Zysk (strata) netto** (poz. A. VI pasywów) – *nota 16 „Zysk (strata) netto”*

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć wypracowany wynik w 2020 roku w całości na powiększenie kapitału zapasowego.

Przedmiotowy wniosek Zarząd Spółki uzasadnia koniecznością realizacji zadań inwestycyjnych o znacznym wolumenie w obszarze wytwarzania ciepła nakierowanych na wypełnienie wymagań dyrektywy IED, koniecznością osiągnięcia parametrów efektywnego systemu ciepłowniczego oraz wymagań pakietu „Clean Energy for All Europeans” (tzw. Pakietu Zielonego). Spółka realizuje zatwierdzoną 21 września 2016 r. i zmienioną dniu 11 grudnia 2019 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Strategię Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. w Tarnowie na lata 2016-2030”.

Zatwierdzona Strategia zawiera główne obszary aktywności inwestycyjnej Spółki:

- 1) dostosowanie EC Piaskówka do wymagań ochrony środowiska w zakresie emisji przemysłowych;
- 2) rozwój miejskiej sieci ciepłowniczej i przyłączania do niej nowych odbiorców, w tym likwidacja niskiej emisji poprzez konwersję ogrzewania na ciepło systemowe;
- 3) budowa instalacji kogeneracji do produkcji energii z przetworzonych odpadów komunalnych z wykorzystaniem ciepła do miejskiej sieci ciepłowniczej w Tarnowie.

Wydatki inwestycyjne w obszarze ograniczenia emisji przemysłowych są niezbędne dla utrzymania ciągłości produkcji ciepła w Elektrociepłowni „Piaskówka” i osiągnięcia przez źródło granicznych dopuszczalnych wielkości emisji pyłów, dwutlenku siarki i tlenków azotu. Niedostosowanie wielkości emisji w terminach granicznych, będzie skutkowało zamknięciem instalacji, a w konsekwencji zatrzymaniem produkcji ciepła.

Rozwój miejskiej sieci ciepłowniczej i przyłączanie nowych odbiorców to program oczekiwany społecznie, wobec stojących przed miastem wyzwaniami wynikającymi z gospodarki niskoemisyjnej. Należy zaznaczyć, że przyjęty uchwałą Sejmiku Województwa Małopolskiego z dnia 28 września 2020 r. „Program ochrony powietrza dla województwa małopolskiego” przewiduje znaczną intensywność działań Spółki, poprzez przyłączanie do miejskiej sieci ciepłowniczej budynków obecnie ogrzewanych paliwami stałymi. Spółka od wielu lat prowadzi w tym zakresie aktywność inwestycyjną. Potencjał obiektów znajdujących w strefie zasięgu sieci ciepłowniczej związanej z uwarunkowaniami techniczno-ekonomicznymi to ponad 400 obiektów o łącznej powierzchni ponad 440 000 m<sup>2</sup> i ponad 20 MW szacowanej mocy termicznej. Wraz z rozbudową sieci strefa jej oddziaływania będzie się poszerzała. Łączny potencjał rynku szacowany jest na ok. 50 MW mocy i ponad 1 mln m<sup>2</sup> powierzchni ogrzewanej. Przyłączanie obiektów do miejskiej sieci ciepłowniczej jest istotnym narzędziem do likwidacji niskiej emisji.

Pomimo dysponowania przez Spółkę jednym z najnowocześniejszych systemów przesyłu i dystrybucji ciepła nie spełnia ona parametrów efektywnego systemu ciepłowniczego, tj. nie wykorzystuje co najmniej: w 50% energii ze źródeł odnawialnych lub w 50% ciepła odpadowego lub w 75% ciepła pochodzącego z kogeneracji lub w 50% połączenia ww. energii i ciepła. W konsekwencji już dzisiaj nie może korzystać z preferencyjnych źródeł finansowania na rozbudowę miejskiej sieci ciepłowniczej, a w przyszłości będzie miała znaczne utrudnienia w przyłączaniu nowych obiektów. Wysoce prawdopodobne jest też ponoszenie dodatkowych opłat w związku z brakiem udziału OZE w miksie paliwowym Spółki. Rozwiązaniem w tej sytuacji jest budowa instalacji kogeneracji do produkcji energii z przetworzonych odpadów komunalnych z wykorzystaniem ciepła do miejskiej sieci ciepłowniczej w Tarnowie, która będzie miała wpływ na:

- 1) osiągnięcie parametrów efektywnego systemu ciepłowniczego przez tarnowskie ciepłownictwo;
- 2) osiągnięcie wymaganego poziomu energii odnawialnej – zgodnie z Dyrektywą OZE państwa członkowskie zobowiązane są do zwiększania udziału energii odnawialnej w sektorze ogrzewania o 1,3% rocznie, brak udziału energii odnawialnej w strukturze paliwowej będzie wiązał się z ponoszeniem dodatkowych opłat;
- 3) poprawę wartości wskaźnika nakładu nieodnawialnej energii pierwotnej dla sieci ciepłowniczej ( $W_{PC}$ ) – wysoka wartość wskaźnika wymusza na potencjalnych odbiorcach łączenie ciepła systemowego z indywidualnymi źródłami OZE, poprawa jego wartości znacząco zwiększy konkurencyjność ciepła systemowego;
- 4) redukcję produkcji ciepła z wykorzystaniem paliw kopalnych - redukcję emisji CO<sub>2</sub>;
- 5) stabilizację cen ciepła – poprzez uniezależnienie się od zewnętrznych dostawców paliw kopalnych;
- 6) redukcję emisji – poprzez zastosowanie znacznie bardziej rygorystycznych standardów emisyjnych.

Łączna kwota planowanych wydatków inwestycyjnych w latach 2020-2030 wynosi 367 mln zł. Montaż finansowy dla planowanych nakładów inwestycyjnych oparty został na dwóch istotnych założeniach:

- stabilizacji kapitałów Spółki poprzez rezygnację z umorzenia akcji przez NFOŚiGW i przeznaczenie środków zgromadzonych na umorzenie akcji na częściowe sfinansowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów,
- przeznaczaniu wypracowanego zysku w kolejnych latach na kapitał zapasowy Spółki.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd Spółki wnosi o przeznaczenie wypracowanego wyniku finansowego w roku 2020 na powiększenie kapitału zapasowego Spółki z przeznaczeniem na realizację Strategii.

**Zysk (strata) netto**

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy 2019 na:

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
kapitał zapasowy	5 361 822,67	4 060 427,69
<b>Razem wynik netto</b>	<b>5 361 822,67</b>	<b>4 060 427,69</b>

**Rezerwy na zobowiązania (poz. B.I pasywów) – nota 17 „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne”**

Utworzono rezerwy na przyszłe zobowiązania Spółki i wyceniono w wiarygodnie oszacowanej wartości. Pozycja obejmuje długo- i krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania. Ujęto rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, nagrodę dla Zarządu, wypłatę wynagrodzeń za godziny nadliczbowe, koszty badania sprawozdania finansowego za 2020 r., koszty usunięcia sieci zlikwidowanych, koszty ustanowienia służebności przesyłu, koszty remontu turbiny gazowej, wynik na odsprzedaży nakładów na budowę instalacji centralnej ciepłej wody i inne.

## Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
<b>rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>2 329 020,01</b>	<b>2 060 624,59</b>
- długoterminowe razem, w tym:	<b>1 705 804,56</b>	<b>1 819 400,24</b>
a/ odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 705 804,56	1 819 400,24
- krótkoterminowe razem, w tym:	<b>623 215,45</b>	<b>241 224,35</b>
a/ odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	160 490,27	240 112,96
b/ niewykorzystane urlopy pracownicze	462 131,37	0,00
c/ godziny nadliczbowe	593,81	1 111,39
pozostałe rezerwy	<b>7 836 392,72</b>	<b>12 015 194,10</b>
- długoterminowe, w tym	<b>5 608 911,00</b>	<b>6 928 911,00</b>
a/ rezerwa na koszty usunięcia zlikwidowanych sieci ciepłowniczych	2 261 000,00	2 261 000,00
b/ rezerwa na koszty wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu	3 347 911,00	3 347 911,00
c/ rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej	0,00	0,00
d/ rezerwa na stratę na odsprzedaży nakładów na budowę instalacji ccw		1 320 000,00
- krótkoterminowe, w tym:	<b>2 227 481,72</b>	<b>5 086 283,10</b>
a/ rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej	2 000 000,00	4 450 920,99
b/ rezerwa na nagrodę roczną dla Zarządu	80 223,33	80 223,33
c/ rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	6 500,00	6 500,00
d/ rezerwa na koszty usunięcia zlikwidowanych sieci ciepłowniczych	0,00	0,00
e/ rezerwa na koszty wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu	100 000,00	49 932,00
f/ rezerwa na koszty energii elektrycznej z lat ubiegłych	17 381,12	5 254,24
g/ rezerwa na koszty energii elektrycznej 2019 r.	20 030,16	0,00
h/ rezerwa na koszty opłaty zastępczej	0,00	55 532,00
i/ rezerwa na stratę na odsprzedaży nakładów na budowę instalacji ccw	0,00	430 000,00
j/ pozostałe	3 347,11	7 920,54

**Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek inne (poz. B.II.3.d. pasywów) – nota 18 „Inne zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek”**

Na dzień bilansowy w księgach rachunkowych figuruje zobowiązanie długoterminowe wobec dostawcy materiałów do budowy sieci ciepłych wynikające z umowy. Jest to długoterminowa część wniesionego zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady.



## Inne zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
inne zobowiązania długoterminowe (wplacone zabezpieczenie wykonania transakcji)	33 925,66	29 828,07
<b>razem inne zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33 925,66</b>	<b>29 828,07</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych (poz. B.III.1.b. pasywów) - nota 19 „Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - inne”**

Ujęto zobowiązanie Spółki wobec Akcjonariuszy tytułem dywidendy – uchwała nr 3/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MPEC S.A. z 29 września 2020 r.

NFOŚiGW wniósł pozew o uchylenie uchwały. Postanowieniem Sądu Okręgowego w Krakowie ustanowiono zabezpieczenie roszczenia poprzez wstrzymanie wykonalności przedmiotowej uchwały nr 3/2020 do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w niniejszej sprawie. Do dnia sporządzenia sprawozdania Sąd Okręgowy nie wydał orzeczenia w sprawie.

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - inne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
Gmina Miasta Tarnowa		4 879 504,38
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		3 420 000,00
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie		396 150,00
<b>razem inne zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>8 695 654,38</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług (poz. B.III.3.d. pasywów) - nota 20 „Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług”**

Pozycja przedstawia krótkoterminowe zobowiązania wobec dostawców w okresie wymagalności. Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy figurują zobowiązania wyrażone w walutach obcych wobec zagranicznego kontrahenta – CENTRAX LTD. Są to zobowiązania w EUR i GBP. Zobowiązania te zostały wycenione wg kursu na dzień zamknięcia ksiąg.

Wszystkie wykazane w bilansie zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zobowiązaniami terminowymi.

Nota nr 20

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
zobowiązania wobec dostawców o okresie wymagalności do 12 m-cy	4 875 748,61	4 551 463,12
dostawy nefakturowane	0,00	61 830,07
<b>razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy</b>	<b>4 875 748,61</b>	<b>4 613 293,19</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (poz. B.III.3.g pasywów) - nota 21 „Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń”**

Wykazano wartość zobowiązań budżetowych i świadczeń na rzecz ZUS. Wszystkie wykazane w tej pozycji zobowiązania są zobowiązaniami terminowymi.

Nota nr 21

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
podatek VAT należny	116 194,00	1 375 714,00
podatek akcyzowy	3 794,00	4 060,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	296 153,00	304 765,00
podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
świadczenia na rzecz ZUS	1 456 597,74	1 384 701,08
świadczenia na rzecz PPK		41 304,01
<b>razem zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>1 872 738,74</b>	<b>3 110 544,09</b>

**Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (poz. B. III.3.h pasywów) - nota 22 „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”**

Wykazano wartość nominalną niewypłaconych na dzień bilansowy wynagrodzeń pracowniczych za grudzień 2020 r. Wykazane wartości są terminowymi zobowiązaniami. W trakcie roku nie występowały opóźnienia w regulowaniu wynagrodzeń oraz świadczeń z nimi związanych (składek na rzecz ZUS i naliczonego podatku dochodowego od osób fizycznych).

Nota nr

22

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	333 169,16	343 699,63
<b>razem zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>333 169,16</b>	<b>343 699,63</b>

**Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek (poz. B.III.3.i pasywów) - nota 23 „Inne zobowiązania krótkoterminowe”**

Wykazano wartość innych, terminowych zobowiązań, w tym zobowiązań wobec pozostałych podmiotów z tytułu prowadzonej działalności inwestycyjnej, zobowiązanie z tytułu opłaty za wprowadzenie zanieczyszczeń do środowiska, wpłacone wadium na poczet zabezpieczenia dotrzymania warunków umowy w ramach ogłoszonych przez Spółkę postępowań przetargowych.

Nota nr

23

Inne zobowiązania krótkoterminowe

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
zobowiązania z tytułu dostaw związanych z budową środków trwałych	284 601,51	507 974,85
wpłacone wadium	24 590,00	476 910,00
opłata za emisję zanieczyszczeń do powietrza	268 942,00	0,00
pozostałe rozrachunki	38 860,46	287 673,49
<b>razem inne zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>616 993,97</b>	<b>1 272 558,34</b>

### Fundusze specjalne (poz. B.III.3 pasywów) - nota 24 „Fundusze specjalne”

Pozycja prezentuje stan utworzonych funduszy specjalnych na koniec roku obrotowego.

Nota nr 24

Fundusze specjalne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	844 094,14	841 754,92
Fundusz załogi	4 014,11	4 014,11
<b>razem inne zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>848 108,25</b>	<b>845 769,03</b>

### Inne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów) - nota 25 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”

Wykazano nominalną wartość stanu na dzień bilansowy otrzymanych i nabytych aktywów, które będą przychodem lub pomniejszą koszty dopiero w przyszłych okresach. Są to otrzymane dotacje do budowy i modernizacji majątku trwałego Spółki oraz wartość nieodpłatnych uprawnień do emisji CO<sub>2</sub>. Uprawnienia do emisji wykorzystane zostaną do wypełnienia obowiązków ich umarzania w roku następnym.

W roku 2020 kontynuowano rozliczenie dotacji do budowy turbozespołu do produkcji ciepła i energii elektrycznej w kogeneracji gazowej, dotacji do budowy środków trwałych związanych z likwidacją wymiennikowni „Kasprowicza” oraz dotacji do modernizacji sieci ciepłowniczej.

W latach 2012-2016 Spółka była beneficjentem programu pn. „Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko”. Celem realizowanego projektu przez Spółkę było ograniczenie strat i poprawa efektywności dostaw ciepła poprzez modernizację sieci ciepłowniczej. Projekt finansowany był ze środków Funduszu Spójności. Spółka otrzymała refundację części nakładów poniesionych w okresie od 01.01.2009 r. do 31.12.2015 r. Umowa na finansowanie projektu zawarta została z NFOŚiGW w Warszawie w dniu 20.07.2011 r. NFOŚiGW w Warszawie był instytucją wdrażającą. Łącznie Spółka otrzymała 30.860.930,61 zł środków refundujących poniesione wydatki kwalifikowalne na realizację programu w formie dotacji.

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
<b>rozliczenia międzyokresowe przychodów razem</b>	<b>21 779 200,60</b>	<b>19 421 003,92</b>
<b>długoterminowe, w tym</b>	<b>19 378 154,35</b>	<b>17 923 760,47</b>
- dotacja do budowy środków trwałych - budowa turbiny gazowej	431 735,45	407 936,83
- dotacja do budowy środków trwałych - likwidacja wymiennikowni "Kasprowicza"	148 820,47	138 931,41
- dotacja do budowy środków trwałych - poprawa warunków BHP	21 625,82	19 501,09
- dotacja do programu 9.2	18 775 972,61	17 357 391,14
- nieodpłatne świadectwa efektywności energetycznej	0,00	0,00
<b>krótkoterminowe, w tym</b>	<b>2 401 046,25</b>	<b>1 497 243,45</b>
- dotacja do budowy środków trwałych - budowa turbiny gazowej	23 798,62	23 798,62
- dotacja do budowy środków trwałych - likwidacja wymiennikowni "Kasprowicza"	9 889,06	9 889,06
- dotacja do budowy środków trwałych - poprawa warunków BHP	2 124,73	2 124,73
- dotacja do programu 9.2	1 478 135,07	1 418 581,47
- nieodpłatne uprawnienia do emisji CO2	887 098,77	42 849,57
- nieodpłatne świadectwa efektywności energetycznej	0,00	0,00

**B. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Rachunek zysków i strat przedstawia osiągnięte w 2020 r. przychody oraz dotyczący tego samego okresu ogół poniesionych kosztów, przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności. Poszczególnym grupom przychodów odpowiadają grupy kosztów. Rachunek zysków i strat Spółki za rok 2020 sporządzono z zastosowaniem metody porównawczej.

## Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>77 202 534,32</b>	<b>74 937 402,86</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	62 413 872,57	67 959 936,65
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	27	3 344 765,24	-2 428 815,32
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	28	10 509 826,16	9 315 512,53
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29	934 070,35	90 769,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>75 029 202,91</b>	<b>70 062 560,36</b>
I.	Amortyzacja	30	15 218 341,98	15 275 498,08
II.	Zużycie materiałów i energii	30	31 373 474,80	30 485 747,84
III.	Usługi obce	30	5 925 542,15	2 088 346,87
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30	3 608 225,86	3 752 122,03
	- podatek akcyzowy	30	27 748,00	29 093,00
V.	Wynagrodzenia	30	14 584 041,45	14 968 269,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30	3 095 914,57	3 289 552,65
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30	338 973,78	161 524,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31	884 688,32	41 499,21
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>2 173 331,41</b>	<b>4 874 842,50</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>4 206 703,67</b>	<b>1 557 443,21</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32	0,00	0,00
II.	Dotacje	33	1 515 751,15	1 513 947,48
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	34	2 690 952,52	43 495,73
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>493 234,67</b>	<b>2 504 832,96</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32	365 459,84	2 322 054,92
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35	48 973,79	156 091,34
III.	Inne koszty operacyjne	36	78 801,04	26 686,70
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>5 886 800,41</b>	<b>3 927 452,75</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>934 832,86</b>	<b>415 501,75</b>
II.	Odsetki, w tym:	37	934 832,86	415 501,75
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>2 670,60</b>	<b>4 282,81</b>
I.	Odsetki, w tym:	38	575,76	1 578,64
	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
IV.	Inne	39	2 094,84	2 704,17
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>6 818 962,67</b>	<b>4 338 671,69</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>1 457 140,00</b>	<b>278 244,00</b>
	część bieżąca	40	477 571,00	1 487 942,00
	część odroczone	4	979 569,00	-1 209 698,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>5 361 822,67</b>	<b>4 060 427,69</b>

**Przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I) - nota 26 „Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży”**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne oraz uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

W strukturze przychodów ze sprzedaży w 2020 r. odnotowano przychody ze sprzedaży ciepła, energii elektrycznej, przychody z otrzymania premii gwarantowanej z tytułu sprzedaży energii elektrycznej wyprodukowanej w wysokosprawnej kogeneracji gazowej, przychody ze sprzedaży usług, dzierżawy majątku Spółki i in. Spółka nie osiągała przychodów na rynkach zagranicznych.

W roku 2020 otrzymano premię gwarantowaną za sprzedaż energii elektrycznej w 2019 r. oraz za sprzedaż energii elektrycznej w okresie od stycznia do lipca 2020 r. Wysokość premii – w 2019 r. 51,72 zł/MWh, w 2020 r. 35,42 zł/MWh. W okresie od sierpnia do października 2020 r. Spółka nie produkowała i nie sprzedawała energii elektrycznej. Należna premia za sprzedaż energii w listopadzie i grudniu 2020 r. wpłynęła w 2021 r. (do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania).

Nota nr 26

**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym		
- przychody ze sprzedaży ciepła	56 143 653,65	62 652 226,83
- przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	4 067 588,66	2 750 450,69
- wartość przyznanych świadectw pochodzenia ee / premia gwarantowana	501 676,34	1 310 227,93
- przychody ze sprzedaży usług	1 700 953,92	1 247 031,20
w tym: wykonawstwo zewnętrzne	647 208,30	187 308,67
usługi serwisów GRUNDFOS i WILO	41 465,49	12 581,07
dzierżawa majątku (w tym światłowody)	1 000 778,05	1 035 666,23
pozostałe - nadzór eksploatacyjny	11 502,08	11 475,23
<b>razem przychody netto ze sprzedaży krajowej</b>	<b>62 413 872,57</b>	<b>67 959 936,65</b>
przychody netto ze sprzedaży eksportowej	0,00	0,00
<b>razem przychody netto ze sprzedaży eksportowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</b>	<b>62 413 872,57</b>	<b>67 959 936,65</b>

### Zmiana stanu produktów (poz. A.II) - *nota 27 „Zmiana stanu produktów”*

Zmiana stanu produktów na dzień 31 grudnia 2020 r. obejmuje sumę zmian stanów rozliczeń międzyokresowych czynnych i rozliczeń międzyokresowych biernych.

Strukturę czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek i koniec okresu prezentują noty – *nota 5 „Czynne rozliczenia międzyokresowe”* oraz *nota 17 „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne”*.

Nota nr 27

Zmiana stanu produktów

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - bilans zamknięcia (+)	4 226 527,86	4 008 186,50
rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - bilans otwarcia (-)	-333 328,99	-4 226 527,86
rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie - bilans zamknięcia (-)	-4 456 501,73	-6 666 975,69
rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie - bilans otwarcia (+)	3 908 068,10	4 456 501,73
<b>razem zmiana stanu produktów</b>	<b>3 344 765,24</b>	<b>-2 428 815,32</b>

### Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (poz. A.III) - *nota 28 „Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby”*

Porównywalność przychodów i kosztów w sporządzonym rachunku zysków i strat, metodą porównawczą, zapewnia pozycja „koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby”. Pozycja obejmuje koszty budowy środków trwałych systemem własnym, nakłady własne na likwidację składników majątku trwałego, koszt produkcji energii elektrycznej zużytej na potrzeby własne oraz koszty załadunku sprzedawanego żużla wliczone w jego wartość.



Nota nr

28

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
koszt budowy środków trwałych systemem własnym	9 942 211,05	8 510 734,48
koszt likwidacji majątku trwałego systemem własnym	4 462,65	22 874,10
koszt produkcji energii elektrycznej zużytej na potrzeby własne	480 660,66	772 327,31
koszty przerobu materiałów	74 861,08	0,00
koszt załadunku żużła	7 630,72	9 576,64
<b>razem koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>10 509 826,16</b>	<b>9 315 512,53</b>

**Przychody netto i koszty sprzedaży towarów i materiałów (poz. A.IV i B.VIII) - nota 29 „Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów” i nota 31 „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”.**

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów dotyczą żużła, złomu oraz innych materiałów, w tym odzyskiwanych w procesie modernizacji majątku.

Nota nr

29

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
przychody ze sprzedaży certyfikatów pochodzenia energii elektrycznej	794 195,12	0,00
przychody ze sprzedaży złomu	75 429,72	25 113,00
przychody ze sprzedaży żużła	60 336,50	57 638,00
przychody ze sprzedaży innych materiałów	4 109,01	8 018,00
<b>razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>934 070,35</b>	<b>90 769,00</b>

## Wartość sprzedanych towarów i materiałów

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
koszt świadczeń pochodzenia ee	800 180,29	0,00
koszty sprzedaży złomu	75 309,40	24 361,80
koszty sprzedaży zużła	7 630,72	9 576,64
koszty sprzedaży innych materiałów	1 567,91	7 560,77
<b>razem wartość sprzedanych materiałów</b>	<b>884 688,32</b>	<b>41 499,21</b>

**Koszty działalności operacyjnej (poz. B.I –B.VII) - nota 30 „Koszty rodzajowe”**

Wykazano wszystkie poniesione w roku obrotowym koszty proste wg rodzaju działalności operacyjnej. Koszty te następnie zostały skorygowane o część, która nie wpływa na wynik ze sprzedaży, tj. o koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby i zmianę stanu produktów.

## Koszty rodzajowe

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
<b>amortyzacja</b>	<b>15 218 341,98</b>	<b>15 275 498,08</b>
- paliwa technologiczne	20 689 352,66	20 768 250,82
- materiały remontowe	299 430,19	354 409,75
- materiały eksploatacyjne	386 227,17	390 092,35
- paliwo do samochodów i sprzętu	219 144,25	174 175,57
- materiały do budowy środków trwałych	3 470 870,26	2 530 631,08
- materiały na zlecenia z zewnątrz	129 975,18	29 606,12
<b>razem zużycie materiałów</b>	<b>25 194 999,71</b>	<b>24 247 165,69</b>
- energia elektryczna, woda, ścieki i gaz nie będący paliwem	1 857 928,84	2 078 280,97
- ciepło do odsprzedaży	4 320 546,25	4 160 301,18
<b>razem zużycie energii</b>	<b>6 178 475,09</b>	<b>6 238 582,15</b>
<b>razem zużycie materiałów i energii</b>	<b>31 373 474,80</b>	<b>30 485 747,84</b>
- usługi transportowe	2 389,24	2 038,32
- usługi remontowe	4 170 449,85	254 098,25
- pozostałe usługi	1 752 703,06	1 832 210,30
<b>razem usługi obce</b>	<b>5 925 542,15</b>	<b>2 088 346,87</b>
- podatek od nieruchomości	2 431 685,00	2 568 231,00
- podatek akcyzowy	27 748,00	29 093,00
- podatek od środków transportu	890,00	890,00
- opłata za emisję zanieczyszczeń	268 992,15	246 522,85
- PFRON	130 021,00	132 912,00
- opłaty za wieczyste użytkowanie	240,12	240,12
- opłaty za koncesje	29 753,00	30 434,00
- opłaty notarialne, skarbowe i sądowe	5 858,00	7 618,70
- pozostałe podatki i opłaty	<b>146 577,13</b>	<b>164 704,86</b>
- opłata zastępcza (świadectwa efektywności energetycznej)	566 461,46	571 475,50
<b>razem podatki i opłaty</b>	<b>3 608 225,86</b>	<b>3 752 122,03</b>
<b>wynagrodzenia</b>	<b>14 584 041,45</b>	<b>14 968 269,35</b>
- ubezpieczenia społeczne	2 697 891,65	2 784 851,62
- PPK	0,00	21 905,91
- ZFŚS	266 756,77	317 322,71
- ochrona zdrowia (w tym badania okresowe)	39 375,00	37 830,00
- szkolenia	26 659,47	20 287,92
- BHP i odzież robocza	43 060,31	64 570,74
- pozostałe świadczenia	22 171,37	42 783,75
<b>razem ubezpieczenia i inne świadczenia</b>	<b>3 095 914,57</b>	<b>3 289 552,65</b>
- podróże służbowe	21 114,95	15 591,56
- ubezpieczenia majątkowe	103 775,00	112 035,00
- reprezentacja i reklama	204 724,62	29 444,61
- pozostałe koszty	9 359,21	4 453,16
<b>razem pozostałe koszty</b>	<b>338 973,78</b>	<b>161 524,33</b>
<b>ogółem koszty rodzajowe</b>	<b>74 144 514,59</b>	<b>70 021 061,15</b>

**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (poz. E.I) – nota 32 „Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych”**

Podano saldo sumy przychodów uzyskanych ze zbycia (sprzedaży, likwidacji) środków trwałych oraz nakładów inwestycyjnych, ich księgowej wartości netto pomniejszone o koszty sprzedaży i likwidacji.

Nota nr

32

Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
sprzedaż majątku trwałego / rekompensata za wyłączenie	16 345,95	4 065,04
przychód z likwidacji majątku trwałego	89 814,10	43 160,99
przychód z odsprzedaży nakładów inwestycyjnych	1 008 081,14	1 205 478,71
wartość netto sprzedanego majątku trwałego	-3 056,79	0,00
koszty likwidacji majątku trwałego	-4 462,65	-22 874,10
wartość netto likwidowanego majątku trwałego	-91 673,61	-168 876,17
koszt odsprzedanych nakładów inwestycyjnych	-1 380 507,98	-3 383 009,39
<b>razem zysk (+)/strata (-) ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>-365 459,84</b>	<b>-2 322 054,92</b>

**Dotacje (poz. D.II) - nota 33 „Dotacje”**

Wartość pozycji rachunku zysków i strat tworzą miesięczne odpisy dotacji do budowy i zakupu środków trwałych otrzymanych w latach 2003 – 2005 oraz w latach 2012 - 2016. Odpisy dokonywane są proporcjonalnie do wielkości naliczonej amortyzacji zgodnie z UoR.

Dla pozycji „dotacje” prowadzona jest oddzielna ewidencja pozabilansowa prezentująca rozliczenie otrzymanych dotacji względem amortyzacji środków trwałych wg stawek ujętych w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

## Dotacje

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
<b>dotacja pokrywająca część kosztów budowy środków trwałych w ramach zadania związanego z budową turbiny gazowej, w tym:</b>		
- kwota dotacji	11 782 513,60	
- rozliczona kwota do 2018 r. włącznie	11 303 180,91	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.	23 798,62	
- rozliczona kwota dotacji w 2020 r.		23 798,62
<b>- pozostaje do rozliczenia w latach następnych</b>	<b>431 735,45</b>	
<b>dotacja pokrywająca część kosztów budowy środków trwałych w ramach poprawy warunków BHP, w tym:</b>		
- zakup systemu obudów dźwiękochłonnych wentylatorów na kotłach - kwota dotacji	45 984,12	
- rozliczona kwota do 2018 r. włącznie	34 709,33	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.	2 552,58	
- rozliczona kwota dotacji w 2020 r.		1 539,20
<b>- pozostaje do rozliczenia w latach następnych</b>	<b>7 183,01</b>	
- wykonanie posadzek - kwota dotacji	23 420,93	
- rozliczona kwota do 2018 r. włącznie	7 807,06	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.	585,53	
- rozliczona kwota dotacji w 2020 r.		585,53
<b>- pozostaje do rozliczenia w latach następnych</b>	<b>14 442,81</b>	
<b>dotacja pokrywająca część kosztów budowy środków trwałych w ramach modernizacji systemu ciepłowniczego zasilanego z węzła Kasprowicza, w tym:</b>		
- kwota dotacji	542 373,00	
- rozliczona kwota do 2018 r. włącznie	373 774,41	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.	9 889,06	
- rozliczona kwota dotacji w 2020 r.		9 889,06
<b>- pozostaje do rozliczenia w latach następnych</b>	<b>148 820,47</b>	
<b>dotacja pokrywająca część kosztów budowy i modernizacji systemu ciepłowniczego realizowanego w ramach programu 9.2</b>		
- kwota dotacji	30 860 930,61	
- rozliczona kwota do 2018 r. włącznie	9 127 897,57	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.	1 478 925,36	
- rozliczona kwota dotacji w 2020 r.		1 478 135,07
<b>- pozostaje do rozliczenia w latach następnych</b>	<b>18 775 972,61</b>	
<b>razem rozliczona kwota dotacji</b>	<b>1 515 751,15</b>	<b>1 513 947,48</b>
- wartość nierozliczonej dotacji na 31.12.2019 r., w tym:	<b>20 892 101,83</b>	
- część długoterminowa	19 378 154,35	
- część krótkoterminowa	1 513 947,48	
- wartość nierozliczonej dotacji na 31.12.2020 r., w tym:		<b>19 378 154,35</b>
- część długoterminowa		17 923 760,47
- część krótkoterminowa		1 454 393,88

### Inne przychody operacyjne (poz. D.IV) - nota 34 „Inne przychody operacyjne”

Ujęto przychody pośrednio związane z operacyjną działalnością, m. in. otrzymane odszkodowania od towarzystw ubezpieczeniowych, przychody z likwidacji majątku, otrzymane należności, na które w latach poprzednich utworzono odpisy aktualizujące, naliczone kary.

Nota nr 34

Inne przychody operacyjne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
- otrzymane w roku obrotowym odszkodowania od towarzystw ubezpieczeniowych i in.	20 838,39	0,00
- przywrócenie utraconej wartości należności	2 111,55	622,51
- zwrot kosztów postępowania sądowego	484,54	421,22
- obciążenia umowne	13 075,24	13 563,97
- różnice inwentaryzacyjne	11,91	0,00
- nieodpłatne przekazanie majątku trwałego	2 654 389,98	0,00
- pozostałe przychody	40,91	28 888,03
<b>razem inne przychody operacyjne</b>	<b>2 690 952,52</b>	<b>43 495,73</b>

### Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (poz. E.II) - nota 35 „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych”

Ujęto, dokonane w roku obrachunkowym, odpisy aktualizujące (utworzono rezerwy) wartości aktywów niefinansowych z tytułu utraty wartości należności spowodowanej trudnościami w wyegzekwowaniu. Windykacja tych należności będzie nadal prowadzona. Ujęto także koszty przeszacowania nakładów inwestycyjnych, co do których istnieje możliwość braku realizacji.

Nota nr 35

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
odpisy aktualizujące należności	48 973,79	23 124,13
odpisy aktualizujące majątek trwały		132 967,21
<b>razem aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>48 973,79</b>	<b>156 091,34</b>

## Inne koszty operacyjne (poz. E.III) - nota 36 „Inne koszty operacyjne”

Nota nr

36

Inne koszty operacyjne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
opłaty sądowe i komornicze	868,63	2 030,00
odszkodowania	5 091,51	4 174,91
koszty likwidacji skutków zdarzeń losowych	21 835,80	0,00
składki członkowskie	6 000,00	3 000,00
korekta CIT	12 140,00	4 829,00
przeszacowanie materiałów na koniec roku (do ceny sprzedaży netto)	5 296,92	0,00
operaty szacunkowe - wycena służebności przesyłu	13 800,00	700,00
pozostałe koszty operacyjne	13 768,18	11 952,79
<b>razem inne koszty operacyjne</b>	<b>78 801,04</b>	<b>26 686,70</b>

## Przychody finansowe (poz. G) i koszty finansowe (poz. H.) - nota 37 „Przychody finansowe – odsetki”, nota 38 „Koszty finansowe – odsetki”, nota 39 „Inne koszty finansowe”

Do przychodów i kosztów finansowych zaliczono korzyści uzyskane z posiadania aktywów finansowych, odsetki od zobowiązań. Zaliczono także nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad różnicami dodatnimi powstałą przy zapłacie zobowiązań wyrażonych w walutach obcych oraz aktualizacji wyceny walut obcych na koniec roku obrotowego.

Nota nr

37

Przychody finansowe - odsetki

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
odsetki od należności	80 117,60	41 621,43
odsetki od lokat terminowych	854 715,26	373 880,32
<b>razem przychody finansowe z tytułu odsetek</b>	<b>934 832,86</b>	<b>415 501,75</b>

Nota nr

38

## Koszty finansowe - odsetki

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
odsetki od zobowiązań	10,76	3,64
odsetki budżetowe	565,00	1 575,00
<b>razem koszty finansowe z tytułu odsetek</b>	<b>575,76</b>	<b>1 578,64</b>

Nota nr

39

## Inne koszty finansowe

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
ujemne różnice kursowe	3 642,92	3 054,50
dodatnie różnice kursowe	-1 548,08	-350,33
<b>razem koszty finansowe z tytułu różnic kursowych</b>	<b>2 094,84</b>	<b>2 704,17</b>
<b>razem inne koszty finansowe</b>	<b>2 094,84</b>	<b>2 704,17</b>

**Podatek dochodowy (poz. J) - nota 40 „Ustalenie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych”, nota 4 „Podatek dochodowy - aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego”**

Suma wartości wykazanych w rachunku zysku i strat ustala wartość „księgowego” podatku dochodowego od osób prawnych, na który składa się ustalony w zeznaniu rocznym CIT-8 bieżący podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe (nota 40) zwiększony o różnice stanów na początek i koniec roku obrotowego rezerwy na odroczonego podatek dochodowy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (nota 4).

W 2020 roku nie odnotowano przychodów z zysków kapitałowych. Nie odnotowano także kosztów uzyskania przychodów z zysków kapitałowych.



## Ustalenie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie		Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
<b>I</b>	<b>Wynik finansowy brutto</b>		<b>4 338 671,69</b>
<b>II</b>	<b>Pozycje różniące wynik brutto od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>3 492 602,56</b>
<b>II.a</b>	<b>Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu</b>		<b>(+) 6 816 253,00</b>
	1	Dzierżawa światłowodów - konsorcjum	137 571,00
	2	Amortyzacja księgowa środków trwałych finansowanych dotacją	1 513 947,48
	3	Amortyzacja podatkowa środków trwałych finansowanych dotacją	457 879,51
	4	Koszty materiałów	11 370,44
	5	Usługi obce	8 429,43
	6	Niewypłacone wynagrodzenia z umów cywilnych	61 877,08
	7	Materiały BHP i środki ochrony	23,35
	8	Składki niestanowiące kosztów podatkowych	1 450,58
	9	Podatki i opłaty	142 343,97
	10	Podróże służbowe	22,94
	11	Koszty reprezentacji i reklamy	214,64
	12	Pozostałe koszty	1 220,95
	13	Rezerwa na świadczenia pracownicze (emerytalne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy, godziny nadliczbowe)	2 210 473,96
	14	Koszty remontu kotła WR 25 przeprowadzonego w 2019 r. - część dotycząca 2020 r. (koszty remontu stanowiły kup w 100% w roku 2019)	167 426,25
	15	Złom	24 361,80
	16	Odsetki budżetowe	1 575,00
	17	Pozostałe koszty operacyjne	140 919,16
	18	Wartość netto majątku postawionego w stan likwidacji	161 739,16
	19	Odpisy aktualizujące należności	23 124,13
	20	Kary odszkodowania	282,17
	21	Rezerwa na wynik na sprzedaży nakładów na ccw	1 750 000,00
<b>II.b</b>	<b>Koszty będące kosztami uzyskania przychodu</b>		<b>(-) 1 616 697,87</b>
	1	Wyplacone wynagrodzenia z umów cywilnych	56 527,98
	2	Koszty z roku 2019 zakończonych usług zewnętrznych w 2020 r.	1 205,95
	3	Wartość podatkowa likwidowanego majątku trwałego (zakończenie procesu likwidacji)	99 796,19
	4	Pozostałe koszty operacyjne	55 364,92
	5	Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją księgową	1 403 802,83
<b>II.c</b>	<b>Przychody niebędące przychodami podatkowymi</b>		<b>(-) 1 706 952,57</b>
	1	Przychody z tytułu otrzymanych dotacji odpisane równolegle do amortyzacji księgowej środków trwałych	1 513 947,48
	2	Przychody z likwidacji (złom)	24 361,80
	3	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	622,51
	4	Pozostałe przychody operacyjne	30 449,78
	5	Dzierżawa światłowodów - konsorcjum	137 571,00
<b>II.d</b>	<b>Przychody będące przychodami podatkowymi</b>		<b>(+) 0,00</b>
<b>III</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>		<b>7 831 274,25</b>
<b>IV</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżąca</b>		<b>1 487 942,00</b>

### C. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W sferze działalności operacyjnej Spółka odnotowała dodatnie przepływy pieniężne na poziomie 20.464.860,13 zł.

W 2020 r. Spółka nie korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania działalności inwestycyjnej (kredyty, pożyczki, dotacje) oraz zewnętrznych źródeł finansowania działalności operacyjnej, w związku z tym nie odnotowała przepłyów pieniężnych w sferze działalności finansowej.

Suma dodatnich przepłyów pieniężnych z działalności operacyjnej pokrywa ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej (11.526.175,01 zł). Kwota wydatków inwestycyjnych została pokryta ze środków własnych Spółki.

Podkreślić należy, że Spółka w roku sprawozdawczym nie dokonywała zakupów uprawnień do emisji CO<sub>2</sub> celem ich bankowania. Rok 2020 był ostatnim rokiem okresu rozliczeniowego. Przesunięto termin remontu kapitalnego turbiny gazowej na rok 2021 z przyczyn niezależnych od Spółki. Niższy poziom aktywności inwestycyjnej Spółki w roku sprawozdawczym spowodowany był występowaniem pandemii – część zadań zostało przeniesione do realizacji w latach następnych. Spółka nie poniosła wydatków inwestycyjnych związanych z dostosowaniem EC Piaskówka do wymagań emisyjnych, nie wypłacono zakładanych w planie zaliczek, ostatecznie umowy zostały ukształtowane bez wprowadzania tego mechanizmu. W roku sprawozdawczym poniesiono wyłącznie nakłady na wykonanie części dokumentacji.

Szczegółowa informacja wartości ujętych w rachunku przepłyów pieniężnych zaprezentowana została w **notach 41 – 59**.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH		Nota	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>5 361 822,67</b>	<b>4 060 427,69</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>		<b>6 404 050,92</b>	<b>16 404 432,44</b>
1.	Amortyzacja	30	15 218 341,98	15 275 498,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	41	176,50	-194,74
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42	-854 715,26	-373 880,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43	-2 576 005,53	157 674,12
5.	Zmiana stanu rezerw	44	1 544 279,63	3 494 755,96
6.	Zmiana stanu zapasów	45	-2 635 590,01	-1 679 960,04
7.	Zmiana stanu należności	46	97 353,99	-432 319,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47	720 811,64	10 166 303,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	48	-4 777 834,01	-625 626,48
10.	Inne korekty	49	-332 768,01	-9 577 818,71
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		<b>11 765 873,59</b>	<b>20 464 860,13</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>1 953 226,18</b>	<b>1 584 269,78</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50	16 345,95	4 065,04
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		854 715,26	373 880,32
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach	51	854 715,26	373 880,32
	- odsetki	51	854 715,26	373 880,32
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne	52	1 082 164,97	1 206 324,42
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>19 275 577,62</b>	<b>13 110 444,79</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	53	18 616 531,12	12 941 286,54
4.	Inne wydatki inwestycyjne	54	659 046,50	169 158,25
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-17 322 351,44</b>	<b>-11 526 175,01</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>		<b>-5 556 477,85</b>	<b>8 938 685,12</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	55	<b>-5 560 052,82</b>	<b>8 939 056,36</b>
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	56	3 574,97	-371,24
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	57	<b>49 334 262,77</b>	<b>43 777 784,92</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	58	<b>43 777 784,92</b>	<b>52 716 470,04</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	59	359 363,72	499 375,40

Nota nr 41

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe dotyczące działalności finansowej (wycena środków na rachunku bankowym i gotówki w kasie)		-261,83
niezrealizowane ujemne różnice kursowe dotyczące działalności finansowej (wycena środków na rachunku bankowym i gotówki w kasie)	176,50	67,09
<b>razem zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>176,50</b>	<b>-194,74</b>

Nota nr 42

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
zapłacone odsetki od kredytów inwestycyjnych	0,00	0,00
zapłacone odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0,00	0,00
otrzymane odsetki od bankowych lokat terminowych i środków na rachunkach bieżących	-854 715,26	-373 880,32
<b>razem odsetki i udziały</b>	<b>-854 715,26</b>	<b>-373 880,32</b>

Nota nr 43

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
przychód ze zbycia majątku trwałego	-16 345,95	-4 065,04
wartość brutto sprzedanego majątku trwałego (środki trwałe)	0,00	0,00
wartość brutto zlikwidowanego majątku trwałego (środki trwałe i WNiP)	3 392 087,93	4 598 353,63
umorzenie sprzedanego majątku trwałego (środki trwałe)	0,00	-37 883,50
umorzenie zlikwidowanego majątku trwałego (środki trwałe i WNiP)	-3 297 357,53	-4 398 730,97
nieodpłatnie przekazany środek trwały	-2 654 389,98	0,00
nadwyżka inwentaryzacyjna	0,00	0,00
<b>razem zysk/strata z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 576 005,53</b>	<b>157 674,12</b>

Nota nr 44

Zmiana stanu rezerw

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
stan na koniec okresu (poz.B.I pasywów)	13 164 041,73	16 658 797,69
stan na początek okresu (poz.B.I pasywów)	-11 619 762,10	-13 164 041,73
<b>razem zmiana stanu rezerw</b>	<b>1 544 279,63</b>	<b>3 494 755,96</b>

Nota nr 45

Zmiana stanu zapasów

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
stan na koniec okresu	-12 644 997,58	-14 324 957,62
stan na początek okresu	10 009 407,57	12 644 997,58
<b>razem zmiana stanu zapasów</b>	<b>-2 635 590,01</b>	<b>-1 679 960,04</b>

Nota nr 46

Zmiana stanu należności

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
stan na koniec okresu	-12 847 117,50	-13 278 591,08
należności dotyczące działalności inwestycyjnej	11 920,70	11 074,99
<b>razem stan na koniec okresu</b>	<b>-12 835 196,80</b>	<b>-13 267 516,09</b>
stan na początek okresu	13 018 555,32	12 847 117,50
należności dotyczące działalności inwestycyjnej	-86 004,53	-11 920,70
<b>razem stan na początek okresu</b>	<b>12 932 550,79</b>	<b>12 835 196,80</b>
<b>razem zmiana stanu należności</b>	<b>97 353,99</b>	<b>-432 319,29</b>

Nota nr

47

## Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
stan na koniec okresu	8 546 758,73	18 881 518,66
- zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej	-247 794,60	-416 250,67
<b>razem stan na koniec okresu</b>	<b>8 298 964,13</b>	<b>18 465 267,99</b>
stan na początek okresu	-7 870 045,13	-8 546 758,73
- zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej	291 892,64	247 794,60
<b>razem stan na początek okresu</b>	<b>-7 578 152,49</b>	<b>-8 298 964,13</b>
<b>razem zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</b>	<b>720 811,64</b>	<b>10 166 303,86</b>

Nota nr

48

## Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
RMK czynne długoterminowe stan na koniec okresu	-12 023 486,16	-11 324 684,28
RMK czynne krótkoterminowe stan na koniec okresu	-2 228 161,86	-2 038 642,74
<b>RMK czynne razem stan na koniec okresu</b>	<b>-14 251 648,02</b>	<b>-13 363 327,02</b>
RMK czynne długoterminowe stan na początek okresu	9 304 644,79	12 023 486,16
RMK czynne krótkoterminowe stan na początek okresu	1 684 920,37	2 228 161,86
<b>RMK czynne razem stan na początek okresu</b>	<b>10 989 565,16</b>	<b>14 251 648,02</b>
<b>razem zmiana stanu RMK czynnych</b>	<b>-3 262 082,86</b>	<b>888 321,00</b>
RMK bierne stan na koniec okresu	21 779 200,60	19 421 003,92
w tym: nieodpłatne uprawnienia do emisji CO2	-1 703 878,06	-1 689 108,44
umorzenie nieodpłatnych uprawnień do emisji CO2	1 651 989,56	2 533 357,64
<b>RMK bierne razem stan na koniec okresu</b>	<b>21 727 312,10</b>	<b>20 265 253,12</b>
RMK bierne stan na początek okresu	-23 243 063,25	-21 779 200,60
<b>RMK bierne razem stan na początek okresu</b>	<b>-23 243 063,25</b>	<b>-21 779 200,60</b>
<b>razem zmiana stanu RMK biernych</b>	<b>-1 515 751,15</b>	<b>-1 513 947,48</b>
<b>razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-4 777 834,01</b>	<b>-625 626,48</b>

Nota nr

49

## Inne korekty

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
nakłady inwestycyjne do odsprzedaży poniesione w roku sprawozdawczym	662 444,97	168 981,75
sprzedaż nakładów CCW	-1 008 081,14	-1 205 478,71
otrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umowy	12 868,16	-4 097,59
zobowiązanie sporne z tytułu wypłaty dywidendy dla Akcjonariuszy	0,00	-8 695 654,38
aktualizacja nakładów na budowę środków trwałych		132 967,21
inwestycje zaniechane		7 137,01
nakłady inwestycyjne przeniesione do działalności operacyjnej		18 326,00
<b>razem inne korekty</b>	<b>-332 768,01</b>	<b>-9 577 818,71</b>

Nota nr

50

## Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
przychody ze zbycia majątku trwałego	16 345,95	4 065,04
<b>razem wpływy ze zbycia majątku trwałego</b>	<b>16 345,95</b>	<b>4 065,04</b>

Nota nr

51

## Wpływy z odsetek

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
otrzymane odsetki od bankowych lokat terminowych i środków na rachunkach bieżących	854 715,26	373 880,32
<b>razem inne wpływy z aktywów finansowych</b>	<b>854 715,26</b>	<b>373 880,32</b>

Nota nr

52

## Wpływy ze zbycia aktywów finansowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
przychody ze sprzedaży nakładów na Program Centralna Ciepła Woda-Komfort i Bezpieczeństwo	1 008 081,14	1 205 478,71
należności nie zapłacone na koniec roku poprzedniego netto	86 004,53	11 920,70
należności nie zapłacone na koniec roku sprawozdawczego	-11 920,70	-11 074,99
<b>razem wpływy ze zbycia aktywów finansowych</b>	<b>1 082 164,97</b>	<b>1 206 324,42</b>

Nota nr

53

## Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
wartość nakładów na budowę środków trwałych - system własny	9 942 211,05	8 510 734,48
wartość nakładów na budowę środków trwałych - system zlecony	2 432 519,50	2 017 481,16
nabycie wartości niematerialnych i prawnych	6 860 147,50	2 750 508,72
nakłady na program Centralna Ciepła Woda - Komfort i Bezpieczeństwo do odsprzedaży	-662 444,97	-168 981,75
zobowiązania z tytułu nakładów na budowę środków trwałych na dzień bilansowy (netto)	-247 794,60	-416 250,67
zobowiązania z tytułu nakładów na budowę środków trwałych na początek okresu (netto)	291 892,64	247 794,60
<b>razem wydatki na nabycie majątku trwałego</b>	<b>18 616 531,12</b>	<b>12 941 286,54</b>

Nota nr

54

## Inne wydatki inwestycyjne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
nakłady na Program Centralna Ciepła Woda - Komfort i Bezpieczeństwo do odsprzedaży	662 444,97	168 981,75
różnice kursowe dot. środków na rachunkach naliczone w roku ubiegłym	-3 398,47	176,50
<b>razem inne wpływy z aktywów finansowych</b>	<b>659 046,50</b>	<b>169 158,25</b>



Nota nr 55

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
stan środków pieniężnych na koniec okresu	43 777 608,42	52 716 664,78
stan środków pieniężnych na początek okresu	-49 337 661,24	-43 777 608,42
<b>bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>	<b>-5 560 052,82</b>	<b>8 939 056,36</b>

Nota nr 56

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
dodatnie różnice kursowe na koniec roku bieżącego	0,00	-261,83
dodatnie różnice kursowe na koniec roku poprzedniego	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe na koniec roku poprzedniego	3 398,47	-176,50
ujemne różnice kursowe na koniec roku bieżącego	176,50	67,09
<b>razem zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>3 574,97</b>	<b>-371,24</b>

Nota nr 57

Środki pieniężne na początek okresu

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
bilansowy stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	49 337 661,24	43 777 608,42
korekta o ustalone różnice kursowe na dzień bilansowy	-3 398,47	176,50
<b>razem środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>49 334 262,77</b>	<b>43 777 784,92</b>

Nota nr 58

Środki pieniężne na koniec okresu

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
bilansowy stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	43 777 608,42	52 716 664,78
korekta o ustalone różnice kursowe na dzień bilansowy	176,50	-194,74
<b>razem środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>43 777 784,92</b>	<b>52 716 470,04</b>

## Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
środki ZFŚS	347 293,39	494 426,02
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	12 070,33	4 949,38
<b>razem środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>359 363,72</b>	<b>499 375,40</b>

#### D. CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO

Działalność Spółki narażona jest głównie na ryzyko rynkowe (utrata odbiorców w wyniku utraty konkurencyjności, spadek popytu w wyniku występowania wysokich temperatur zewnętrznych, działań odbiorców w obszarze efektywności energetycznej) oraz ryzyko utraty płynności finansowej na skutek zaburzeń w regulowaniu należności przez odbiorców. Dodatkowym obszarem ryzyka jest duża zmienność na rynku cen paliw technologicznych oraz kosztów emisji CO<sub>2</sub>.

Potencjalnie Spółka narażona jest na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności regulowania zobowiązań, będące konsekwencją opóźnionego wpływu należności za świadczone usługi lub utraty części należności w wyniku niewypłacalności kontrahentów (odbiorców ciepła). Trudna do oceny jest ekspozycja stanu pandemii na opóźnienie regulowania należności przez kontrahentów lub utraty części należności w przyszłości.

Obowiązujący stan prawny wymaga dokonywania w procedurze administracyjnej zatwierdzania przez Prezesa URE taryf dla ciepła. Uwzględniając długi czas procedur administracyjnych oraz nieprecyzyjnych zapisów prawa skutkujących dowolnością interpretacyjną uznawania kosztów uzasadnionych może prowadzić do opóźnionego dostosowania cen do realnego poziomu kosztów, a tym samym negatywny wpływ na rentowność sprzedaży ciepła. Rentowność sprzedaży ciepła uzależniona jest silnie od czynników niezależnych od Spółki, a w szczególności od cen paliw energetycznych i kosztów emisji. Konieczność podwyższania cen za ciepło może prowadzić do utraty konkurencyjności oraz spadku popytu.

Zarząd Spółki obserwuje wpływ pandemii na łańcuchach dostaw usług, urządzeń i materiałów, występuje wydłużenie terminów realizacji i wzrost cen z powodu wliczania przez kontrahentów kosztów ryzyka. Występuje wzrost kosztów działalności Spółki w wyniku zaopatrzenia w środki ochrony pracowników i środki dezynfekcyjne. Mogą również wystąpić absencje pracowników oraz utrudnienia w realizacji przyjętych harmonogramów. W chwili obecnej

nie ma jednak podstaw do stwierdzenia zagrożenia kontynuacji działalności w wyniku sytuacji epidemiologicznej.

W dłuższym horyzoncie czasowym fundamentalne znaczenie dla sytuacji gospodarczej Spółki ma jej obecna aktywność inwestycyjna w obszarze transformacji energetycznej. Spółka zobowiązana jest do dostosowania poziomów emisji przemysłowych pod rygorem dopuszczenia jednostek wytwórczych do dalszej eksploatacji. Poziom emisji kosztów CO<sub>2</sub>, brak udziału energii odnawialnej w strukturze produkcji, nieosiągnięcie parametrów efektywnego systemu ciepłowniczego będzie miało wpływ na koszty działalności Spółki oraz pozycję na rynku jej głównego produktu – ciepła systemowego. Konieczność realizacji inwestycji o wysokim wolumenie wymaga dokonania złożonego montażu finansowego. Strategia Spółki zakłada pozyskanie źródeł finansowania w postaci stabilizacji kapitałów Spółki, kredytów i pożyczek. W obecnej sytuacji, polityka dywidendalna jest istotnym zagrożeniem dla destabilizacji finansowej Spółki, prowadzić może do umorzenia akcji NFOŚiGW co uniemożliwi realizację przyjętej Strategii.

#### **E. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PRAW DO EMISJI ZANIECZYSZCZEŃ**

01 stycznia 2013 r. rozpoczął się w Unii Europejskiej III okres rozliczeniowy europejskiego systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (EU ETS). Rok sprawozdawczy jest ostatnim rokiem tego okresu.

Generalnym założeniem dyrektywy dotyczącej EU ETS było stworzenie w III okresie rozliczeniowym jednej puli uprawnień do emisji w całej UE, która do 2020 r. była obniżana o 1,74% rocznie.

Rada Ministrów RP, rozporządzeniem z dnia 31 marca 2014 r. (Dz.U. 2014, poz. 439; zm. Dz.U. 2016, poz. 1684), przyjęła wykaz instalacji innych niż wytwarzające energię elektryczną, objętych system handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych w okresie rozliczeniowym rozpoczynającym się od dnia 01 stycznia 2013 r. wraz z przyznaną im liczbą uprawnień do emisji. Instalacja „Elektrociepłownia Piaskówka” (podobnie jak inni uczestnicy systemu) corocznie otrzymywała degresywne ilości darmowych uprawnień. W konsekwencji, corocznie instalacje zmuszone były do pokrywania różnic pomiędzy faktyczną emisją a ilością otrzymywanych nieodpłatnie EUA uprawnieniami nabytymi na rynku. Nieumorzenie uprawnień skutkuje sankcjami finansowymi w wysokości równej iloczynowi liczby uprawnień do emisji, która nie została umorzona i jednostkowej stawki kary pieniężnej wynoszącej 100 euro.

Na dzień 1 stycznia 2020 r. Spółka dysponowała 51.626 szt. uprawnień do emisji CO<sub>2</sub>, które wykorzystane będą do pokrycia emisji za rok 2020. W roku 2020 otrzymano nieodpłatny przydział uprawnień w ilości 16.247 EUA. W trakcie roku sprawozdawczego zakupiono 25.000 EUA na wartość 2.660.044,80 zł.

W 2020 roku ujęto koszty emisji 91.328 Mg CO<sub>2</sub> w wysokości 5.505.320,83 zł. Koszt umorzenia uprawnień do emisji (ujęty w pozycji „amortyzacja” w rachunku zysków i strat) stanowi wartość wg średnioważonych cen posiadanych uprawnień.

Na koniec roku obrotowego Spółka dysponowała zapasem 1.545 EUA, które wykorzystane zostaną do umorzenia emisji za 2021 r.

Bardzo wysoki wzrost cen uprawnień w powiązaniu z degresywnym przydziałem uprawnień nieodpłatnych prowadzić będzie do znacznego wzrostu kosztów emisji CO<sub>2</sub>.

Zdarzenia związane z uprawnieniami do emisji prezentuje **nota 60 „Uprawnienia do emisji zanieczyszczeń”**.

Nota nr 60

Uprawnienia do emisji zanieczyszczeń

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.
wartość uprawnień na początek roku obrotowego	2 438 828,71	3 825 073,43
przydział na rok obrotowy 2019 - 20 511 EUA	1 703 878,06	
przydział na rok obrotowy 2020 - 16.247 EUA		1 689 108,44
zakup 25.000 EUA (2019 r. - 70.000 EUA)	6 808 967,50	2 660 044,80
pokrycie emisji roku poprzez umorzenie 91.328 EUA (2019 r. - 96.180 EUA)	-7 126 600,84	-8 038 243,34
<b>wartość uprawnień na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 825 073,43</b>	<b>135 983,33</b>
<b>wartość uprawnień na koniec roku obrotowego po korekcie o nieodpłatny przydział</b>	<b>2 938 727,95</b>	<b>93 133,76</b>

## **F. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA ŚWIADECTW EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ**

Zgodnie z ustawą z dnia 20 maja 2016 r. obowiązującą od dnia 1 października 2016 r. pozyskanie świadectw efektywności energetycznej, tzw. białych certyfikatów, jest obowiązkowe dla przedsiębiorstw sprzedających energię odbiorcom końcowym, w celu przedłożenia ich Prezesowi Urzędu Regulacji Energetyki do umorzenia. Przedsiębiorstwa zobligowane są do pozyskania określonej liczby certyfikatów w zależności od wielkości sprzedawanej energii cieplnej.

W roku 2020 wykonano obowiązek umorzenia 335,742 toe za rok 2019. Za 2020 rok Spółka zobowiązana jest umorzyć 342,024 toe. Pod potrzeby umorzenia zakupiono w 2020 r. łącznie 300,000 toe. Wartość zakupu wyniosła 542.682,35 zł.

Spółka posiada na rachunku w DM BOŚ 314,25 toe. Na brakującą ilość toe 27,766 utworzono rezerwę w kwocie 55.532,00 zł. Zakupu brakujących toe Spółka dokona w roku 2021.

## **G. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA POZABILANSOWYCH ZOBOWIĄZAŃ SPÓŁKI**

Zgodnie z zapisami Statutu Spółki (zmienionego uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Nr 2/2020 z dnia 25 maja 2020 r. akcje NFOŚiGW zostaną umorzone w dniu 30 czerwca 2021 r. pod warunkiem, że minister właściwy dla spraw środowiska nie umieści w rozporządzeniu wydanym na podstawie art. 35b ust. 4 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 o odpadach (Dz.U. z 2019 r. poz. 701 ze zm.) instalacji przeznaczonej do termicznego przekształcania odpadów pochodzących z przetwarzania odpadów komunalnych z określeniem Spółki, jako podmiotu wskazanego do prowadzenia instalacji.

Formuła określająca kwotę wynagrodzenia za umorzenie akcji określona została szczegółowo w § 10 ust. 3 lit. c Statutu Spółki.

## **H. INFORMACJA DODATKOWA – POZOSTAŁE INFORMACJE**

1. W roku obrotowym nie ujawniono błędów poprzednich okresów, które wymagałyby ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.
2. Do wyceny środków pieniężnych w obcej walucie zastosowano kursy z tabeli Narodowego Banku Polskiego nr 255/A/NBP z 31.12.2020 r. – dla euro kurs 4,6148 zł., dla funta szterlinga kurs 5,1327 zł.
3. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów nadzorujących i zarządzających:

- wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia Rady Nadzorczej - 220.981,79 zł
- wypłacone wynagrodzenia Zarządu - 735.283,20 zł

Członkowie Zarządu Spółki nie korzystali ze świadczeń przyznawanych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Członkowie Rady Nadzorczej także nie korzystają ze świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – nie dotyczy to przedstawicieli załogi zasiadających w tym organie.

4. Spółka nie zaciągała warunkowych zobowiązań ani nie udzielała gwarancji i poręczeń innym podmiotom.
5. W roku sprawozdawczym średnie zatrudnienie wyniosło 204,66 etatów. Na dzień kończący rok obrotowy zatrudnionych było 199 osób, w tym 149 osób na stanowiskach produkcyjnych i 50 na stanowiskach nieprodukcyjnych.
6. Spółka nie wypłacała wynagrodzeń z wypracowanego zysku.
7. W dniu 28 maja 2020 r. Zarząd Spółki zawarł z NFOŚiGW umowę pożyczki w kwocie 145.478.000 zł oraz umowę dotacji w kwocie 20.000.000 zł na finansowanie „Budowy instalacji kogeneracji do produkcji energii z przetworzonych odpadów komunalnych z wykorzystaniem ciepła do miejskiej sieci ciepłowniczej w Tarnowie”. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 3M + 0,5% – nie mniej niż 2%, okres na jaki zostanie udzielona pożyczka: 02.01.2023 r. – 20.12.2037 r., karencja w spłacie: do 29.06.2026 r., zabezpieczenie zwrotu pożyczki wraz z określonymi w umowie odsetkami i innymi należnościami: weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Analogiczne zabezpieczenie dokonano w zakresie warunkowego zwrotu dotacji. W roku sprawozdawczym nie uruchomiono środków z ww. umów.
8. Zagadnienia, które nie wystąpiły w roku obrotowym 2020 oraz w roku poprzedzającym nie zostały omówione.
9. Uchwałą nr 46/2019 z dnia 27.09.2019 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2019 i 2020. Wybrano ofertę złożoną przez Ekspert Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz Spółka z o.o. z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Bp. J. Pelczara 6c/6. Z wybraną Spółką w dniu 22.10.2019 r. podpisano umowę na badanie sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020 za cenę 13.000 zł. netto za każde sprawozdanie.

Tarnów, marzec 2021 r.

Beata Jagoda  
Elektronicznie podpisany  
przez Beata Jagoda  
Data: 2021.04.13 12:31:21  
+02'00'

Tadeusz  
Sieńczak  
Elektronicznie podpisany  
przez Tadeusz Sieńczak  
Data: 2021.04.13  
12:34:05 +02'00'

Krzysztof  
Rodak  
Elektronicznie podpisany  
przez Krzysztof Rodak  
Data: 2021.04.13  
12:58:13 +02'00'