

Część II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe Spółki, zgodnie z zapisem § 22 ust. 1 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 (Dz.U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.).

Bilans – aktywa

AKTYWA		Nota	Stan na 31 grudnia 2018 r. (okres poprzedni)	Stan na 31 grudnia 2019 r. (okres bieżący)
A.	Aktywa trwałe		114 604 715,43	123 289 195,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	2 636 363,38	3 918 113,69
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1	2 636 363,38	3 918 113,69
	a) inne wartości niematerialne i prawne	1	197 534,67	91 851,84
	b) prawa do emisji	1	2 438 828,71	3 826 261,85
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		102 663 587,26	107 347 476,13
1.	Środki trwałe	2	101 520 361,66	104 363 541,29
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2	942 365,40	939 308,61
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	75 590 634,97	77 625 308,94
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2	24 655 769,36	25 429 707,17
	d) środki transportu	2	315 668,88	362 664,11
	e) inne środki trwałe	2	15 923,05	6 552,46
2.	Środki trwałe w budowie	2	1 143 225,60	2 983 934,84
III.	Należności długoterminowe		120,00	120,00
3.	Od pozostałych jednostek	3	120,00	120,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 304 644,79	12 023 486,16
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 990 582,00	2 077 529,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5	7 314 062,79	9 945 957,16
B.	Aktywa obrotowe		74 050 424,50	71 497 765,36
I.	Zapasy		10 009 407,57	12 644 997,58
1.	Materiały	6	9 716 888,79	12 620 975,91
4.	Towary	7	292 518,78	24 021,67
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		13 018 435,32	12 846 997,50
3.	Należności od pozostałych jednostek		13 018 435,32	12 846 997,50
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8	11 127 373,63	10 911 181,50
	- do 12 miesięcy	8	11 127 373,63	10 911 181,50
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10	1 389 401,57	1 399 600,12
	c) inne	11	501 660,12	536 215,88
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		49 337 661,24	43 777 608,42
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		49 337 661,24	43 777 608,42
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12	49 337 661,24	43 777 608,42
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12	136 281,04	1 771 533,77
	- inne środki pieniężne	12	49 201 380,20	42 006 074,65
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 684 920,37	2 228 161,86
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			188 655 139,93	194 786 961,34

Bilans – pasywa

PASYWA		Nota	Stan na 31 grudnia 2018 r. (okres poprzedni)	Stan na 31 grudnia 2019 r. (okres bieżący)
A.	Kapitał (fundusz) własny		145 901 211,95	151 263 034,62
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13	45 766 602,00	45 766 602,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14	87 160 823,85	94 593 644,57
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	15	5 541 654,80	5 540 965,38
VI.	Zysk (strata) netto	16	7 432 131,30	5 361 822,67
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		42 753 927,98	43 523 926,72
I.	Rezerwy na zobowiązania		11 619 762,10	13 164 041,73
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 932 113,00	2 998 629,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	2 298 469,00	2 329 020,01
	- długoterminowa	17	1 581 441,40	1 705 804,56
	- krótkoterminowa	17	717 027,60	623 215,45
3.	Pozostałe rezerwy	17	7 389 180,10	7 836 392,72
	- długoterminowe	17	6 890 581,00	5 608 911,00
	- krótkoterminowe	17	498 599,10	2 227 481,72
II.	Zobowiązania długoterminowe		21 057,50	33 925,66
3.	Wobec pozostałych jednostek		21 057,50	33 925,66
	a) kredyty i pożyczki	0	0,00	0,00
	d) inne	18	21 057,50	33 925,66
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		7 870 045,13	8 546 758,73
3.	Wobec pozostałych jednostek		7 060 667,84	7 698 650,48
	a) kredyty i pożyczki	0	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19	2 777 179,97	4 875 748,61
	- do 12 miesięcy	19	2 777 179,97	4 875 748,61
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	20	3 231 794,91	1 872 738,74
	h) z tytułu wynagrodzeń	21	302 053,88	333 169,16
	i) inne	22	749 639,08	616 993,97
3.	Fundusze specjalne	23	809 377,29	848 108,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		23 243 063,25	21 779 200,60
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24	23 243 063,25	21 779 200,60
	- długoterminowe	24	20 878 365,70	19 378 154,35
	- krótkoterminowe	24	2 364 697,55	2 401 046,25
PASYWA RAZEM			188 655 139,93	194 786 961,34

Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3 aktywów) - nota 1 „Wartości niematerialne i prawne”, nota 59 „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 CO₂ (EUA) zakupione i otrzymane nieodpłatnie.

Wartości niematerialne i prawne Spółka wycenia według cen nabycia. Powyższe nie dotyczy praw do emisji CO₂ otrzymywanych nieodpłatnie wycenianych wg ceny zamknięcia na giełdzie ICE Futures Europe w Londynie z dnia poprzedzającego dzień otrzymania.

W 2019 r. Spółka otrzymała 20.511 uprawnień do emisji (EUA). Wartość otrzymanych nieodpłatnie uprawnień wyceniono na kwotę 1.703.878,06 zł. W 2019 r. ujęto umorzenie uprawnień za emisję 96.166 ton CO₂, jednostkami EUA w ilości 96.166 szt. posiadanymi na rachunku uprawnień. Wartość umorzonych jednostek (wg średniej ceny jednostkowej), po korekcie o wartość z wyceny nieodpłatnego przydziału, wynosi 5.473.422,86 zł.

Wartość nakładów poniesionych w 2019 r. na nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 51.180 zł.

W bilansie nie figurują zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

Nota nr 1

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	inne wartości niematerialne i prawne			Razem
	prawa do emisji CO2	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
Wartość brutto na początek roku obrotowego	6 657 646,94	2 191 889,81		8 849 536,75
Zwiększenia:	8 512 845,56	51 180,00	0,00	8 564 025,56
- nabycie (zakup)	6 808 967,50	51 180,00		6 860 147,50
- nieodpłatne otrzymanie	1 703 878,06	0,00		1 703 878,06
Zmniejszenia:	-4 218 818,23	0,00	0,00	-4 218 818,23
- sprzedaż	0,00	0,00		0,00
- likwidacja	-4 218 818,23	0,00		-4 218 818,23
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10 951 674,27	2 243 069,81	0,00	13 194 744,08
Umorzenie na początek roku obrotowego	-4 218 818,23	-1 994 355,14		-6 213 173,37
Zwiększenia:	-7 125 412,42	-156 862,83	0,00	-7 282 275,25
- amortyzacja	-7 125 412,42	-156 862,83		-7 282 275,25
Zmniejszenia:	4 218 818,23	0,00	0,00	4 218 818,23
- sprzedaż	0,00	0,00		0,00
- likwidacja	4 218 818,23	0,00		4 218 818,23
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-7 125 412,42	-2 151 217,97	0,00	-9 276 630,39
Wartość netto na początek roku obrotowego	2 438 828,71	197 534,67	0,00	2 636 363,38
Wartość netto na koniec roku obrotowego	3 826 261,85	91 851,84	0,00	3 918 113,69

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

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.

W 2018 r. Wojewoda Małopolski wydał decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, która realizowana była na obszarze nieruchomości gruntowych będących własnością Spółki, tj. dwóch działek o łącznej powierzchni 122 m². W 2019 r. Spółka otrzymała rekompensatę w wysokości 12.168,17 zł za wywłaszczenie.

W 2019 r. PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. przekazały Spółce nieodpłatnie infrastrukturę ciepłowniczą powstałą w ramach realizowanego projektu modernizacji linii kolejowej na odcinku Kraków – Rzeszów. Przekazana infrastruktura wybudowana została w celu uniknięcia kolizji z istniejącą siecią ciepłowniczą będącą własnością Spółki, w zakresie niezbędnym do realizacji inwestycji. Wartość przekazanego majątku – 2.654.389,89. zł.

Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe stanowią własność Spółki. W 2019 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 umarzane 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 2019 r. nie nabyto używanych środków trwałych.

Na koniec roku obrotowego 2019 r. majątek trwały umorzony był w 58,12% (57,71 % na koniec 2018 r.).

Spółka posiada zawarte dwie umowy na dzierżawę 4 sz. 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.

Nota nr

2

Środki trwałe

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
Wartość brutto na początek roku obrotowego	942 365,40	24 547 317,97	109 765 509,45	19 614 022,29	70 184 549,13	1 512 686,14	10 632 728,41	1 894 880,00	984 333,87	240 078 392,66
Zwiększenia:	0,00	115 777,40	7 000 717,35	0,00	5 164 667,63	0,00	91 970,34	136 243,70	0,00	12 509 376,42
- nabycie / wytworzenie		115 777,40	4 346 327,37	0,00	5 164 667,63	0,00	91 970,34	136 243,70	0,00	9 854 986,44
- inne			2 654 389,98							2 654 389,98
Zmniejszenia:	-3 056,79	-346 370,76	-115 851,41	-9 688,79	-2 751 514,47	0,00	-137 980,91	0,00	-11 034,90	-3 375 498,03
- sprzedaż	-3 056,79									-3 056,79
- likwidacja		-346 370,76	-115 851,41	-9 688,79	-2 751 514,47	0,00	-137 980,91	0,00	-11 034,90	-3 372 441,24
Wartość brutto na koniec 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

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		-15 768 974,93	-42 953 217,52	-19 456 258,01	-45 875 268,34	-1 494 291,58	-10 462 398,68	-1 579 211,12	-968 410,82	-138 558 031,00
Zwiększenia:	0,00	-1 038 122,84	-3 977 762,18	-43 621,68	-4 305 937,96	-3 576,72	-120 415,85	-89 248,47	-9 370,59	-9 588 056,29
- amortyzacja		-1 038 122,84	-3 977 762,18	-43 621,68	-4 305 937,96	-3 576,72	-120 415,85	-89 248,47	-9 370,59	-9 588 056,29
Zmniejszenia:	0,00	344 522,47	51 763,94	6 384,32	2 745 670,99	0,00	137 980,91	0,00	11 034,90	3 297 357,53
- sprzedaż										0,00
- likwidacja		344 522,47	51 763,94	6 384,32	2 745 670,99	0,00	137 980,91	0,00	11 034,90	3 297 357,53
Umorzenie na koniec 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

Wartość netto na początek roku obrotowego	942 365,40	8 778 343,04	66 812 291,93	157 764,28	24 309 280,79	18 394,56	170 329,73	315 668,88	15 923,05	101 520 361,66
Wartość netto na koniec roku obrotowego	939 308,61	7 854 149,31	69 771 159,63	110 838,13	25 162 166,98	14 817,84	141 884,22	362 664,11	6 552,46	104 363 541,29

Nota nr 2.a.

Procent 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	942 365,40	24 547 317,97	109 765 509,45	19 614 022,29	70 184 549,13	1 512 686,14	10 632 728,41	1 894 880,00	984 333,87	240 078 392,66
umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	15 768 974,93	42 953 217,52	19 456 258,01	45 875 268,34	1 494 291,58	10 462 398,68	1 579 211,12	968 410,82	138 558 031,00
% zużycia majątku trwałego na początek roku	0,00%	64,24%	39,13%	99,20%	65,36%	98,78%	98,40%	83,34%	98,38%	57,71%
wartość brutto na koniec 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 koniec 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 koniec roku	0,00%	67,70%	40,19%	99,43%	65,34%	99,02%	98,66%	82,14%	99,33%	58,12%

Nota nr 2.b.**Grunty użytkowane wieczysto**

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 m2	22 317,50	0,00	0,00	22 317,50
działka nr 249/1 o pow. 12 m2	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 2019 wyniosła 12.374.730,55 zł.

Nakłady na budowę instalacji wewnętrznych ccw o wartości 662.444,97 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.

Niezakończone zadania inwestycyjne na łączną wartość 2.983.934,84 zł będą kontynuowane w latach następnych.

W bilansie nie figurują zaliczki na środki trwałe w budowie.

Nota nr 2.c.**Nakłady na budowę środków trwałych**

Wyszczególnienie	Wartość
bilans otwarcia	1 143 225,60
razem nakłady na środki trwałe	12 374 730,55
w tym:	
nakłady systemem własnym	9 942 211,05
zakupy robót i usług, gotowych środków trwałych	2 432 519,50
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	2 654 389,98
przyjęto na stan majątku trwałego z nakładów inwestycyjnych	-12 509 376,42
nakłady do odsprzedaży	-662 444,97
inwestycje zaniechane	-16 589,90
bilans zamknięcia	2 983 934,84

Należności długoterminowe od pozostałych jednostek (poz. A.III.3 aktywów) - **nota 3 „Należności długoterminowe – od pozostałych jednostek”**

Pozycja obejmuje wartość wpłaconych kwot tytułem gwarancji i zabezpieczeń. Kwota wykazana na koniec roku obrotowego stanowi zabezpieczenie za wydane urządzenie systemu Viatol.

Nota nr 3

Należności długoterminowe od pozostałych jednostek

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
gwarancje i zabezpieczenia należytego wykonania umowy	120,00	120,00
razem pozostałe przychody finansowe	120,00	120,00

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 odroczony – 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 2.077.529,00 zł. Najistotniejszymi pozycjami w grupie wartości niehonorowanych podatkowo, na dzień zamknięcia ksiąg 2019 r., są rezerwy na koszty usunięcia zlikwidowanych ale pozostawionych w ziemi sieci ciepłowniczych, rezerwy na koszty ustanowienia służebności przesyłu, rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej, rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

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 2.998.629,00 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 aktualiz-

jące oraz koszty remontu kapitalnego kotła węglowego WR-25 nr 3 poniesione w 2019 r. stanowiące w tym roku koszty uzyskania przychodu (podatek dochodowy od osób prawnych) w całości, które będą rozliczane przez okres 10 lat zgodnie z przyjętą w Spółce polityką rachunkowości.

Nota nr 4

Podatek dochodowy - aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	zmiana
dodatnie różnice przejściowe			
- różnica pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi środków trwałych	10 163 522,83	11 702 036,62	
- naliczone odsetki od należności	5 490,60		
- należności odpisane w ciężar kosztów dochodzone		82 516,80	
- koszty remontu kotła WR-25		3 997 706,32	
razem	10 169 013,43	15 782 259,74	
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	1 932 113,00	2 998 629,00	1 066 516,00
ujemne różnice przejściowe			
- rezerwa na koszty likwidacji sieci ciepłowniczych i ustalenie służebności	5 779 581,00	5 708 911,00	
- odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i inne rezerwy pracownicze	2 298 469,00	2 329 020,01	
- rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej	1 500 000,00	2 000 000,00	
- nie zakończony proces likwidacji majątku trwałego	549 058,38	526 109,26	
- zobowiązanie wobec ZUS wg stanu na 31.12.	175 392,68	179 812,90	
- przecena wartości inwestycji oraz materiałów na magazynie do wartości rynkowej	8 074,68	5 296,92	
- nie zakończone usługi zewnętrzne	0,00	1 205,95	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych na 31.12.	56 574,07	56 527,98	
- rezerwa na koszty energii elektrycznej do odliczników	17 381,12	17 381,12	
- pozostałe rezerwy	92 217,98	110 100,60	
razem	10 476 748,91	10 934 365,74	
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	1 990 582,00	2 077 529,00	-86 947,00
podatek dochodowy od osób prawnych - część odroczone			979 569,00

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 2014-2019 i niezbytych na koniec 2019 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 w zależności od umowy będą sukcesywnie

odsprzedawane w kolejnych latach z zastosowaniem upustów zależnych od ilości mieszkań przystępujących do Programu. Rok 2019 był ostatnim rokiem realizacji Programu.

W roku 2019, w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów uwzględniono pozycję dotyczącą poniesionych kosztów remontu kapitalnego kotła węglowego WR-25 nr 3. Poniesiono koszty w wysokości 4.018.229,54 zł. Zgodnie z przyjętą w Spółce polityką rachunkowości koszty te zostaną rozliczone w czasie. Dla tych kosztów przyjęto 10-letni okres rozliczenia. W roku 2019 odpisano w ciężar kosztów operacyjnych kwotę zł 20.523,22 zł.

Ponadto, inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią: koszty prenumerat, abonamentów i wykupionych wieloletnich licencji.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych już wydatków, które będą kosztami kolejnego okresu (2020 roku) i przyniosą w przyszłości korzyści. 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 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
- nakłady inwestycyjne do odsprzedaży	7 294 527,19	6 300 465,44
- prenumeraty, abonamenty, licencje	9 310,60	41 887,00
- remont kotła WR-25		3 595 883,37
- pozostałe długoterminowe	10 225,00	7 721,35
razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	7 314 062,79	9 945 957,16
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
- nakłady inwestycyjne do odsprzedaży	1 371 126,98	1 647 125,72
- ubezpieczenia majątkowe	35 574,90	38 574,62
- prenumeraty, abonamenty, licencje	271 239,68	132 700,00
- remont kotła WR-25		401 822,95
- pozostałe krótkoterminowe	6 978,81	7 938,57
razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 684 920,37	2 228 161,86

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. 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.

Na koniec 2019 r. dokonano przeszacowania wartości kilku pozycji materiałów do poziomu ceny sprzedaży netto – ze względu na brak możliwości wykorzystania. Kwota o jaką obniżono wartość przedmiotowych materiałów wyniosła 5.296,92 zł.

W trakcie roku obrotowego, po zakończeniu sezonu grzewczego 2018/2019 przeprowadzono inwentaryzację paliw stałych i żużla znajdujących się na stanie magazynowym.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. przeprowadzono inwentaryzację pozostałych materiałów znajdujących się na stanie magazynowym. Różnice inwentaryzacyjne uwzględniono w stanie magazynowym.

Nota nr 6

Materiały

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
- magazyn główny	1 494 683,92	1 544 610,13
- magazyn środków czystości	1 147,04	1 152,21
- magazyn środków trwałych na składzie	236 696,21	151 623,11
- magazyn towarów używanych	244 776,95	257 928,06
- magazyn paliw stałych	7 739 584,67	10 665 662,40
razem zapasy materiałów	9 716 888,79	12 620 975,91

Towary (poz. B.I.4 aktywów) – nota 7 „Towary” i nota 66 „Świadectwa efektywności energetycznej (tzw. białe certyfikaty)

W pozycji „Towary”, na koniec 2019 roku ujęto zapas zakupionych świadectw efektywności energetycznej w celu wypełnienia obowiązku umorzenia, które zostaną wykorzystane w roku 2020. Informacja dotycząca mechanizmu efektywności energetycznej przedstawiona została szerzej w części F niniejszej informacji i **nocie 66 „Świadectwa efektywności energetycznej”**.

Nota nr 7**Towary**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
świadczenia pochodzenia energii elektrycznej z wysokosprawnej kogeneracji gazowej	292 518,78	0,00
świadczenia efektywności energetycznej	0,00	24 021,67
razem zapasy towarów	292 518,78	24 021,67

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 figuruje należności wyrażone w walutach obcych.

Nota nr 8**Należności z tytułu dostaw**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	13 176 253,85	13 045 953,37
należności od dostawców	2 353,56	496,63
materiały w drodze	71,54	0,00
rozliczenie zakupu usług	62 204,09	970,70
- odpisy aktualizujące należności	-2 113 509,41	-2 136 239,20
należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy pomniejszone o odpisy	11 127 373,63	10 911 181,50

Należności z tytułu dostaw - struktura czasowa

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.	Rok 2018 - udział %	Rok 2019 - udział %
należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy, w tym:	13 240 883,04	13 047 420,70		
- należności terminowe	10 436 380,91	10 431 869,36		
odpis aktualizacyjny	0,00	-1 735,85		
należności pomniejszone o odpisy	10 436 380,91	10 430 133,51	93,79%	95,59%
- należności przeterminowane do 30 dni	641 155,57	424 050,70		
odpis aktualizacyjny	0,00	-1 735,85		
należności przeterminowane do 30 dni netto	641 155,57	422 314,85	5,76%	3,87%
- należności przeterminowane od 31 do 60 dni	14 115,70	19 251,38		
odpis aktualizacyjny	0,00	-1 735,85		
należności przeterminowane od 31 do 60 dni netto	14 115,70	17 515,53	0,13%	0,16%
- należności przeterminowane od 61 do 90 dni	3 201,28	11 940,54		
odpis aktualizacyjny	0,00	0,00		
należności przeterminowane od 61 do 90 dni netto	3 201,28	11 940,54	0,03%	0,11%
- należności przeterminowane od 91 do 180 dni	1 827,27	11 807,92		
odpis aktualizacyjny	-905,32	-1 423,65		
należności przeterminowane od 91 do 180 dni netto	921,95	10 384,27	0,01%	0,10%
- należności przeterminowane od 181 do 360 dni	34 016,08	27 191,72		
odpis aktualizacyjny	-2 417,86	-8 298,92		
należności przeterminowane od 181 do 360 dni netto	31 598,22	18 892,80	0,28%	0,17%
- należności przeterminowane powyżej 360 dni	2 110 186,23	2 121 309,08		
odpis aktualizacyjny	-2 110 186,23	-2 121 309,08		
należności przeterminowane powyżej 360 dni netto	0,00	0,00	0,00%	0,00%
należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy pomniejszone o odpisy	11 127 373,63	10 911 181,50	100,00%	100,00%

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 2019 r.

Obliczone zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 r. wynosi 477.571,00 zł. Powstała nadpłata, w kwocie 975.872,00 zł., zostanie zarachowana na poczet bieżących zobowiązań budżetowych. Ostateczny termin złożenia rocznej deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 r. upływa 31.03.2020 roku.

Nota nr 10**Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
VAT naliczony od zakupów materiałów do budowy środków trwałych do odliczenia w miesiącu następującym po miesiącu sprawozdawczym	40 041,72	11 379,62
VAT naliczony od zakupów pozostałych materiałów do odliczenia w miesiącu następującym po miesiącu sprawozdawczym	279 922,85	412 346,50
podatek dochodowy od osób prawnych	1 069 437,00	975 872,00
podatek od nieruchomości	0,00	2,00
razem	1 389 401,57	1 399 600,12

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

Ujęto wartość stanu na 31 grudnia 2019 r. udzielonych pracownikom pożyczek z Zakładowego Funduszu Socjalnego, kwotę wpłaconych gwarancji należytego wykonania umów przez Zakład Serwisu i Wykonawstwa, których okres wydania przypada w 2020 roku 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 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
należności od pracowników (pożyczki z ZFŚS)	401 725,00	520 144,00
gwarancje i zabezpieczenia należytego wykonania umowy	7 000,00	3 147,30
należności dotyczące działalności inwestycyjnej	92 884,90	12 874,36
pozostałe należności	50,22	50,22
razem inne należności krótkoterminowe	501 660,12	536 215,88

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 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
środki pieniężne w kasie	17 247,88	20 445,31
środki na rachunku bankowym Spółki	118 689,19	1 739 018,13
środki na rachunku bankowym Spółki - VAT	343,97	12 070,33
razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136 281,04	1 771 533,77
inne środki pieniężne (lokaty do 3 m-cy)	49 201 380,20	42 006 074,65
razem środki pieniężne i inne aktywa finansowe	49 337 661,24	43 777 608,42

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

Na dzień 31 grudnia 2019 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. Spółka samodzielnie prowadzi księgę akcji.

W 2019 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
stan na 31.12.2018 r.				
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%
razem	45 766 602	45 766 602,00		100,00%

Nota nr 13

Kapitał podstawowy - c.d.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Typ posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym
stan na 31.12.2019 r.				
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%
razem	45 766 602	45 766 602,00		100,00%

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**”

Kapitał zapasowy Spółki uległ podwyższeniu o wartość 7.432.131,30 zł z dyspozycji Akcjonariuszy wypracowanego w poprzednim roku obrotowym wyniku finansowego. Zmiany zwiększające w kapitale zapasowym spowodowane są również przeniesieniem skutków aktualizacji (aktualizacja przeprowadzona na dzień 01.01.1995 r.) zlikwidowanych środków trwałych (689,42 zł) z „kapitału z aktualizacji wyceny”.

Nota nr 14

Kapitał zapasowy

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
kapitał zapasowy	48 559 874,65	55 992 695,37
fundusz celowy na umorzenie akcji NFOŚiGW	38 600 949,20	38 600 949,20
Razem kapitał zapasowy	87 160 823,85	94 593 644,57

Nota nr 15

Kapitał z aktualizacji wyceny

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
stan na początek roku obrotowego	5 578 968,31	5 541 654,80
zwiększenia	0,00	0,00
wykorzystanie	37 313,51	689,42
stan na koniec roku obrotowego	5 541 654,80	5 540 965,38

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	138 469 080,65	145 901 211,95
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	138 469 080,65	145 901 211,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	45 766 602,00	45 766 602,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45 766 602,00	45 766 602,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	73 570 215,09	87 160 823,85
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	13 590 608,76	7 432 820,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	13 590 608,76	7 432 820,72
	- podziału zysku (ustawowo)	13 553 295,25	7 432 131,30
	- skutki aktualizacji wyceny majątku	37 313,51	689,42
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	87 160 823,85	94 593 644,57
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	5 578 968,31	5 541 654,80
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-37 313,51	-689,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	37 313,51	689,42
	- zbycia środków trwałych	37 313,51	689,42
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 541 654,80	5 540 965,38
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 553 295,25	7 432 131,30
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 553 295,25	7 432 131,30
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 553 295,25	7 432 131,30
	b) zmniejszenie (z tytułu)	13 553 295,25	7 432 131,30
	- podwyższenie kapitałów celowego i zapasowego	13 553 295,25	7 432 131,30
6.	Wynik netto	7 432 131,30	5 361 822,67
	a) zysk netto	7 432 131,30	5 361 822,67
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	145 901 211,95	151 263 034,62
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (po- krycia straty)	145 901 211,95	151 263 034,62

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

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć wypracowany wynik w 2019 roku w całości na powiększenie kapitału zapasowego.

Przedmiotowy wniosek Zarząd Spółki uzasadnia zadaniami nakreślonymi w zatwierdzonej 21 września 2016 r. i zmienioną dniu 11 grudnia 2019 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Strategią Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. w Tarnowie na lata 2016-2030”.

W najbliższych latach niezbędne będzie realizowanie inwestycji 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 Zimowego).

Nota nr 16

Zysk (strata) netto

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy 2019 na:

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
kapitał zapasowy	7 432 131,30	5 361 822,67
Razem wynik netto	7 432 131,30	5 361 822,67

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 przepracowane na rzecz usług zewnętrznych oraz niewykorzystane urlopy pracowników wynagradzanych wg stawki godzinowej, koszty badania sprawozdania finansowego za 2019 r., koszty usunięcia sieci zlikwidowanych, koszty ustanowienia służebności przesyłu oraz koszty remontu turbiny gazowej i inne.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, tym:	2 298 469,00	2 329 020,01
- długoterminowe razem, w tym:	1 581 441,40	1 705 804,56
a/ odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 581 441,40	1 705 804,56
- krótkoterminowe razem, w tym:	717 027,60	623 215,45
a/ odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	270 148,79	160 490,27
b/ niewykorzystane urlopy pracownicze	438 709,97	462 131,37
c/ godziny nadliczbowe	8 168,84	593,81
pozostałe rezerwy	7 389 180,10	7 836 392,72
- długoterminowe, w tym	6 890 581,00	5 608 911,00
a/ rezerwa na koszty usunięcia zlikwidowanych sieci ciepłowniczych	1 872 000,00	2 261 000,00
b/ rezerwa na koszty wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu	3 518 581,00	3 347 911,00
c/ rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej	1 500 000,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym:	498 599,10	2 227 481,72
a/ rezerwa na koszty remontu turbiny gazowej	0,00	2 000 000,00
b/ rezerwa na nagrodę roczną dla Zarządu	80 223,33	80 223,33
c/ rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	6 250,00	6 500,00
d/ rezerwa na koszty usunięcia zlikwidowanych sieci ciepłowniczych	389 000,00	0,00
e/ rezerwa na koszty wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu		100 000,00
f/ na koszty energii elektrycznej z lat ubiegłych	17 381,12	17 381,12
g/ na koszty energii elektrycznej 2019 r.		20 030,16
h/ na koszty opłaty zastępczej	664,65	0,00
i/ pozostałe	5 080,00	3 347,11

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.

Nota nr 18

Inne zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
inne zobowiązania długoterminowe (wpłacone zabezpieczenie wykonania transakcji)	21 057,50	33 925,66
razem inne zobowiązania długoterminowe	21 057,50	33 925,66

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług (poz. B.III.3.d. pasywów) - *nota 19*
„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 nie figurują zobowiązanie wyrażone w walutach obcych wobec zagranicznych kontrahentów.

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

Nota nr 19

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

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
zobowiązania wobec dostawców o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 776 660,06	4 875 748,61
dostawy niefakturowane	519,91	0,00
razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 777 179,97	4 875 748,61

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (poz. B.III.3.g pasywów) - *nota 20*
„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.

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

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
podatek VAT należny do odprowadzenia w m-cu następującym po m-cu sprawozdawczym	455,32	0,00
podatek VAT należny	1 563 269,00	116 194,00
podatek akcyzowy	15 488,00	3 794,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	299 460,00	296 153,00
podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
świadczenia na rzecz ZUS	1 353 122,59	1 456 597,74
razem zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 231 794,91	1 872 738,74

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (poz. B. III.3.h pasywów) - nota 21 „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”

Wykazano wartość nominalną niewypłaconych na dzień bilansowy wynagrodzeń pracowniczych za grudzień 2019 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).

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	302 053,88	333 169,16
razem zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	302 053,88	333 169,16

Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek (poz. B.III.3.i pasywów) - nota 22 „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 22**Inne zobowiązania krótkoterminowe**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
zobowiązania z tytułu dostaw związanych z budową środków trwałych	356 850,43	284 601,51
wpłacone wadia	49 910,00	24 590,00
opłata za emisję zanieczyszczeń do powietrza	308 276,00	268 942,00
pozostałe rozrachunki	34 602,65	38 810,46
razem inne zobowiązania krótkoterminowe	749 639,08	616 943,97

Fundusze specjalne (poz. B.III.3 pasywów) - nota 23 „Fundusze specjalne”

Pozycja prezentuje stan utworzonych funduszy specjalnych na koniec roku obrotowego.

Nota nr 23**Fundusze specjalne**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	805 363,18	844 094,14
Fundusz załogi	4 014,11	4 014,11
razem inne zobowiązania krótkoterminowe	809 377,29	848 108,25

Inne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów) - nota 24 „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 CO₂. Uprawnienia do emisji wykorzystane zostaną do wypełnienia obowiązków ich umarzania w roku następnym.

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 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	23 243 063,25	21 779 200,60
długoterminowe, w tym	20 878 365,70	19 376 350,68
- dotacja do budowy środków trwałych - budowa turbiny gazowej	455 534,07	431 735,45
- dotacja do budowy środków trwałych - likwidacja wymiennikowni "Kasprowicza"	158 709,53	148 820,47
- dotacja do budowy środków trwałych - poprawa warunków BHP	23 750,55	20 612,44
- dotacja do programu 9.2	20 240 371,55	18 775 182,32
- nieodpłatne świadectwa efektywności energetycznej	0,00	0,00
krótkoterminowe, w tym	2 364 697,55	2 402 849,92
- 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	3 138,11	3 138,11
- dotacja do programu 9.2	1 492 661,49	1 478 925,36
- nieodpłatne uprawnienia do emisji CO2	835 210,27	887 098,77
- nieodpłatne świadectwa efektywności energetycznej	0,00	0,00

B. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat przedstawia osiągnięte w 2019 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 2019 sporządzono z zastosowaniem metody porównawczej.

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		77 852 024,49	77 202 534,32
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	64 001 646,02	62 413 872,57
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	26	-590 582,26	3 344 765,24
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	11 392 414,43	10 509 826,16
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	3 048 546,30	934 070,35
B.	Koszty działalności operacyjnej		70 199 086,53	75 029 202,91
I.	Amortyzacja	29	12 305 661,48	15 218 341,98
II.	Zużycie materiałów i energii	29	31 008 404,49	31 373 474,80
III.	Usługi obce	29	2 503 517,02	5 925 542,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29	3 303 025,34	3 608 225,86
	- podatek akcyzowy	29	111 183,00	27 748,00
V.	Wynagrodzenia	29	14 488 549,91	14 584 041,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29	3 189 963,13	3 095 914,57
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29	449 709,41	338 973,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30	2 950 255,75	884 688,32
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		7 652 937,96	2 173 331,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 600 874,56	4 206 703,67
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31	0,00	0,00
II.	Dotacje	32	1 529 537,90	1 515 751,15
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	33	71 336,66	2 690 952,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne		648 462,43	493 234,67
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31	581 558,85	365 459,84
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	15 297,12	48 973,79
III.	Inne koszty operacyjne	35	51 606,46	78 801,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		8 605 350,09	5 886 800,41
G.	Przychody finansowe		1 030 548,37	934 832,86
II.	Odsetki, w tym:	36	1 019 279,26	934 832,86
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
V.	Inne	37	11 269,11	0,00
H.	Koszty finansowe		56,16	2 670,60
I.	Odsetki, w tym:	38	56,16	575,76
	- dla jednostek powiązanych		0,04	0,00
IV.	Inne	39	0,00	2 094,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		9 635 842,30	6 818 962,67
J.	Podatek dochodowy		2 203 711,00	1 457 140,00
	część bieżąca	40	1 843 473,00	477 571,00
	część odroczone	4	360 238,00	979 569,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		7 432 131,30	5 361 822,67

Przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I) - nota 25 „Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży”

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

W sprawozdaniu ujęto należne przychody z tytułu zakończonych usług zewnętrznych.

W strukturze przychodów ze sprzedaży w 2019 r. odnotowano przychody ze sprzedaży ciepła, energii elektrycznej, przychody z otrzymania i ze sprzedaży świadectw pochodzenia z wysokosprawnej kogeneracji gazowej, przychody ze sprzedaży usług zewnętrznych, dzierżawy majątku Spółki i in. Spółka nie osiągała przychodów na rynkach zagranicznych.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym		
- przychody ze sprzedaży ciepła	55 821 799,58	56 143 653,65
- przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	3 470 163,05	4 067 588,66
- wartość przyznanych świadectw pochodzenia ee	3 178 392,57	501 676,34
- przychody ze sprzedaży usług	1 531 290,82	1 700 953,92
w tym: wykonawstwo zewnętrzne	455 790,57	658 710,38
usługi serwisów GRUNDFOS i WILO	18 834,26	41 465,49
dzierżawa majątku (w tym światłowody)	1 044 201,25	1 000 778,05
pozostałe	12 464,74	0,00
razem przychody netto ze sprzedaży krajowej	64 001 646,02	62 413 872,57
przychody netto ze sprzedaży eksportowej	0,00	0,00
razem przychody netto ze sprzedaży eksportowej	0,00	0,00
razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	64 001 646,02	62 413 872,57

Zmiana stanu produktów (poz. A.II) - nota 26 „Zmiana stanu produktów”

Zmiana stanu produktów na dzień 31 grudnia 2019 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 26

Zmiana stanu produktów

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - bilans zamknięcia (+)	333 328,99	4 226 527,86
rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - bilans otwarcia (-)	-184 005,50	-333 328,99
rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - bilans zamknięcia (-)	-3 908 068,10	-4 456 501,73
rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - bilans otwarcia (+)	3 168 162,35	3 908 068,10
razem zmiana stanu produktów	-590 582,26	3 344 765,24

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (poz. A.III) - *nota 27 „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, koszty przerobu własnego materiałów oraz koszty załadunku sprzedawanego żużla wliczone w jego wartość.

Nota nr 27

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
koszt budowy środków trwałych systemem własnym	10 695 480,05	9 942 211,05
koszt likwidacji majątku trwałego systemem własnym	68 488,21	4 462,65
koszt produkcji energii elektrycznej zużytej na potrzeby własne	608 929,50	480 660,66
koszty przerobu materiałów	12 398,86	74 861,08
koszt załadunku żużla	7 117,81	7 630,72
razem koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	11 392 414,43	10 509 826,16

Przychody netto i koszty sprzedaży towarów i materiałów (poz. A.IV i B.VIII) - *nota 28 „Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów” i nota 30 „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”*.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów dotyczą sprzedaży świadectw pochodzenia energii elektrycznej z kogeneracji, żużla, złomu oraz innych materiałów odzyskiwanych w procesie modernizacji majątku.

Nota nr 28**Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
przychody ze sprzedaży certyfikatów pochodzenia energii elektrycznej	2 885 873,79	794 195,12
przychody ze sprzedaży złomu	26 504,32	75 429,72
przychody ze sprzedaży żużla	56 493,60	60 336,50
przychody ze sprzedaży innych materiałów	79 674,59	4 109,01
razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 048 546,30	934 070,35

Nota nr 30**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
koszt świadectw pochodzenia ee	2 910 451,78	800 180,29
koszty sprzedaży złomu	26 504,32	75 309,40
koszty sprzedaży żużla	7 117,81	7 630,72
koszty sprzedaży innych materiałów	6 181,84	1 567,91
razem wartość sprzedanych materiałów	2 950 255,75	884 688,32

Koszty działalności operacyjnej (poz. B.I –B.VII) - nota 29 „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 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
amortyzacja	12 305 661,48	15 218 341,98
zużycie materiałów i energii, w tym:		
- paliwa technologiczne	19 984 992,29	20 689 352,66
- materiały remontowe	380 961,67	299 430,19
- materiały eksploatacyjne	657 813,74	386 227,17
- paliwo do samochodów i sprzętu	198 311,60	219 144,25
- materiały do budowy środków trwałych	3 775 553,41	3 470 870,26
- materiały na zlecenia z zewnątrz	98 401,36	129 975,18
razem zużycie materiałów	25 096 034,07	25 194 999,71
- energia elektryczna, woda, ścieki i gaz nie będący paliwem	1 571 574,70	1 857 928,84
- ciepło do odsprzedaży	4 340 795,72	4 320 546,25
razem zużycie energii	5 912 370,42	6 178 475,09
razem zużycie materiałów i energii	31 008 404,49	31 373 474,80
ogółem zużycie materiałów i energii	31 008 404,49	31 373 474,80
usługi obce, w tym:		
- usługi transportowe	2 374,88	2 389,24
- usługi remontowe	675 287,90	4 170 449,85
- pozostałe usługi	1 825 854,24	1 752 703,06
razem usługi obce	2 503 517,02	5 925 542,15
podatki i opłaty, w tym:		
- podatek od nieruchomości	2 358 019,00	2 431 685,00
- podatek akcyzowy	111 183,00	27 748,00
- podatek od środków transportu	890,00	890,00
- opłata za emisję zanieczyszczeń	312 315,40	268 992,15
- PFRON	134 439,00	130 021,00
- opłaty za wieczyste użytkowanie	-190,67	240,12
- opłaty za koncesje	37 137,00	29 753,00
- opłaty notarialne, skarbowe i sądowe	5 661,39	5 858,00
- pozostałe podatki i opłaty	120 266,13	146 577,13
- opłata zastępcza (świadectwa efektywności energetycznej)	223 305,09	566 461,46
razem podatki i opłaty	3 303 025,34	3 608 225,86
wynagrodzenia	14 488 549,91	14 584 041,45
ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:		
- ubezpieczenia społeczne	2 702 243,43	2 697 891,65
- ZFŚS	268 800,98	266 756,77
- ochrona zdrowia (w tym badania okresowe)	41 999,00	39 375,00
- szkolenia	113 210,26	26 659,47
- BHP i odzież robocza	49 269,75	43 060,31
- pozostałe świadczenia	14 439,71	22 171,37
razem ubezpieczenia i inne świadczenia	3 189 963,13	3 095 914,57
pozostałe koszty rodzajowe, w tym:		
- podróże służbowe	24 733,54	21 114,95
- ubezpieczenia majątkowe	101 877,00	103 775,00
- reprezentacja i reklama	280 682,59	204 724,62
- pozostałe koszty	42 416,28	9 359,21
razem pozostałe koszty	449 709,41	338 973,78
ogółem koszty rodzajowe	67 248 830,78	74 144 514,59

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (poz. E.I) – nota 31 „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 31

Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
sprzedaż majątku trwałego / rekompensata za wywłaszczenie	2 513,01	16 345,95
przychód z likwidacji majątku trwałego	255 342,66	89 814,10
przychód z odsprzedaży nakładów inwestycyjnych	578 624,50	1 008 081,14
wartość netto sprzedanego majątku trwałego	0,00	-3 056,79
koszty likwidacji majątku trwałego	-68 488,21	-4 462,65
wartość netto likwidowanego majątku trwałego	-580 896,23	-91 673,61
koszt odsprzedanych nakładów inwestycyjnych	-768 654,58	-1 380 507,98
razem zysk (+)/strata (-) ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-581 558,85	-365 459,84

Dotacje (poz. D.II) - nota 32 „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.

Nota nr 32

Dotacje

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
dotacja pokrywająca część kosztów budowy środków trwałych w ramach zadania związanego z budową turbiny gazowej, w tym:		
- kwota dotacji 11 782 513,60		
- rozliczona kwota do 2017 r. łącznie 11 279 382,29		
- rozliczona kwota dotacji w 2018 r.	23 798,62	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.		23 798,62
- pozostaje do rozliczenia w latach następnych 455 534,07		
dotacja pokrywająca część kosztów budowy środków trwałych w ramach poprawy warunków BHP, w tym:		
- zakup systemu obudów dźwiękochłonnych wentylatorów na kotłach - kwota dotacji 45 984,12		
- rozliczona kwota do 2017 r. łącznie 32 106,13		
- rozliczona kwota dotacji w 2018 r.	2 603,20	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.		2 552,58
- pozostaje do rozliczenia w latach następnych 8 722,21		
- wykonanie posadzek - kwota dotacji 23 420,93		
- rozliczona kwota do 2017 r. łącznie 7 221,53		
- rozliczona kwota dotacji w 2018 r.	585,53	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.		585,53
- pozostaje do rozliczenia w latach następnych 15 028,34		
dotacja pokrywająca część kosztów budowy środków trwałych w ramach modernizacji systemu ciepłowniczego zasilanego z węzła Ka-sprowicza, w tym:		
- kwota dotacji 542 373,00		
- rozliczona kwota do 2017 r. łącznie 363 885,35		
- rozliczona kwota dotacji w 2018 r.	9 889,06	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.		9 889,06
- pozostaje do rozliczenia w latach następnych 158 709,53		
dotacja pokrywająca część kosztów budowy i modernizacji systemu ciepłowniczego realizowanego w ramach programu 9.2		
- kwota dotacji 30 860 930,61		
- rozliczona kwota do 2017 r. łącznie 7 635 236,08		
- rozliczona kwota dotacji w 2018 r.	1 492 661,49	
- rozliczona kwota dotacji w 2019 r.		1 478 925,36
- pozostaje do rozliczenia w latach następnych 20 254 107,68		
razem rozliczona kwota dotacji	1 529 537,90	1 515 751,15
- wartość nierozliczonej dotacji na 31.12.2018 r., w tym:	22 407 852,98	
- część długoterminowa	20 878 365,70	
- część krótkoterminowa	1 529 487,28	
- wartość nierozliczonej dotacji na 31.12.2019 r., w tym:		20 892 101,83
- część długoterminowa		19 378 154,35
- część krótkoterminowa		1 513 947,48

Inne przychody operacyjne (poz. D.IV) - nota 33 „Inne przychody operacyjne”

Ujęto przychody pośrednio związane z właściwą 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 za niezgodne z treścią zawartych umów dostawy materiałów, przyjęte nadwyżki inwentaryzacyjne oraz nieopłatnie przekazane składniki majątku trwałego (infrastruktura ciepłownicza przekazana przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.).

Nota nr 33

Inne przychody operacyjne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
- otrzymane w roku obrotowym odszkodowania od towarzystw ubezpieczeniowych i in.	24 279,87	20 838,39
- przywrócenie utraconej wartości należności	3 338,43	2 111,55
- zwrot kosztów postępowania sądowego	20,39	484,54
- obciążenia umowne	12 471,13	13 075,24
- różnice inwentaryzacyjne	2 000,00	11,91
- zwrot niesłusznie wypłaconego wynagrodzenia	0,00	0,00
- nieodpłatne przekazanie majątku trwałego	28 168,56	2 654 389,98
- pozostałe przychody	1 058,28	40,91
razem inne przychody operacyjne	71 336,66	2 690 952,52

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (poz. E.II) - nota 34 „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.

Nota nr 34

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
odpisy aktualizujące należności	15 297,12	48 973,79
razem aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 297,12	48 973,79

Inne koszty operacyjne (poz. E.III) - nota 35 „Inne koszty operacyjne”

W pozycji ujęto pozostałe koszty dotyczące pośrednio działalności operacyjnej, w tym m. in. opłaty, odszkodowania, koszty likwidacji zdarzeń losowych, koszty ustanowienia służebności przesyłu (na które nie utworzono rezerwy), korektę podatku dochodowego od osób prawnych za 2018r.

Nota nr 35**Inne koszty operacyjne**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
opłaty sądowe i komornicze	0,00	868,63
odszkodowania	200,00	5 091,51
koszty likwidacji skutków zdarzeń losowych	24 160,18	21 835,80
składki członkowskie	0,00	6 000,00
korekta CIT	1 244,00	12 140,00
przeszacowanie materiałów na koniec roku (do ceny sprzedaży netto)	0,00	5 296,92
operaty szacunkowe - wycena służebności przesyłu	16 200,00	13 800,00
pozostałe koszty operacyjne	9 802,28	13 768,18
razem inne koszty operacyjne	51 606,46	78 801,04

Przychody finansowe (poz. G) i koszty finansowe (poz. H.) - nota 36 „Przychody finansowe – odsetki”, nota 37 „Przychody finansowe – pozostałe” 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 36**Przychody finansowe - odsetki**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
odsetki od należności	69 472,81	80 117,60
odsetki od lokat terminowych	949 806,45	854 715,26
razem przychody finansowe z tytułu odsetek	1 019 279,26	934 832,86

Nota nr 37**Przychody finansowe - pozostałe**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
dodatnie różnice kursowe	13 147,76	0,00
ujemne różnice kursowe	-1 878,65	0,00
razem pozostałe przychody finansowe	11 269,11	0,00

Nota nr 38**Koszty finansowe - odsetki**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
odsetki od zobowiązań	56,16	10,76
odsetki budżetowe	0,00	565,00
razem koszty finansowe z tytułu odsetek	56,16	575,76

Nota nr 39**Inne koszty finansowe**

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
ujemne różnice kursowe	0,00	3 642,92
dodatnie różnice kursowe	0,00	-1 548,08
razem koszty finansowe z tytułu różnic kursowych	0,00	2 094,84
razem inne koszty finansowe	0,00	2 094,84

Podatek dochodowy (poz. J), - nota 40 „Podatek dochodowy 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 podatku dochodowy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (nota 4).

W 2019 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 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie		Podstawa prawna	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
I	Wynik finansowy brutto			6 818 962,67
II	Pozycje różniące wynik brutto od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym			-4 305 432,94
II.a	Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu - trwałe różnice	(+)		2 320 377,10
	1 Dzierżawa światłowodów - konsorcjum		art. 5	128 628,56
	2 Podatki i opłaty		art. 16 ust. 1 p. 36	130 021,00
	3 Pozostałe opłaty i składki		art. 16 ust. 1 p. 37	14 361,63
	4 Amortyzacja podatkowa środków trwałych finansowanych dotacją		art. 16 ust. 1 p. 48	1 987 450,26
	5 Wartość netto księgowa sprzedanego i zlikwidowanego majątku trwałego		art. 16 ust. 1 p. 26a	360,50
	6 Koszty taboru samochodowego		art. 16 ust. 1 p. 46, p. 51	31 922,52
	7 Przecena materiałów		art. 16 ust. 1 p. 26a)	5 296,92
	8 Inne		art. 16 ust. 1 p. 15.	12 164,20
	9 Odsetki budżetowe		art. 16 ust. 1 p. 21	565,00
	10 Kary odszkodowania		art. 16 ust. 1 p. 22	4 691,51
	11 Koszty reprezentacji i reklamy		art. 16 ust. 1 p. 28	4 915,00
II.b	Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu - w roku bieżącym	(+)		1 663 803,10
	1 Niewypłacone wynagrodzenia z umów cywilnych		art. 16 ust. 1 p. 57	56 527,98
	2 Odpisy aktualizujące należności		art. 16 ust. 1 p. 26a	48 973,79
	3 Składki niestanowiące kosztów podatkowych		art. 16 ust. 1 p. 57a	179 812,90
	4 Rezerwa na świadczenia pracownicze (emerytalne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy, godziny nadliczbowe)		art. 16 ust. 1 p. 27	767 181,88
	5 Rezerwa na przyszłe zobowiązanie z tytułu remontu urządzenia		art. 16 ust. 1 p. 27	520 030,16
	6 Pozostałe rezerwy		art. 16 ust. 1 p. 27	90 070,44
	7 Koszty nie zakończonych usług zewnętrznych		art. 15 ust. 1	1 205,95
II.c	Koszty będące kosztami uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	(-)		1 131 485,60
	1 Wyплаcone wynagrodzenia z umów cywilnych		art. 16 ust. 1 p. 57	56 574,07
	2 Należności odpisane jako umorzone		art. 16 ust. 1 p. 25 lit. a)	0,00
	3 Wykorzystanie rezerwy na wynagrodzenia z tytułu ustanowienia służebności przesyłu		art. 16 ust. 1 p. 27	70 670,00
	4 Wykorzystanie rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy, godziny nadliczbowe)		art. 16 ust. 1 p. 27	736 630,87
	5 Składki ZUS stanowiące koszty podatkowe		art. 16 ust. 1 p. 57a	175 392,68
	6 Wykorzystanie pozostałych rezerw		art. 16 ust. 1 p. 27	92 217,98
II.d	Przychody niebędące przychodami podatkowymi - trwałe różnice	(-)		1 680 140,29
	1 Przychody z tytułu otrzymanych dotacji odpisane równolegle do amortyzacji księgowej środków trwałych		dot. art.17 ust. 1 p. 21	1 515 751,15
	2 Uregulowane należności, na które utworzono odpisy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		art. 16 ust. 1 p. 26a	2 111,55
	3 Dzierżawa światłowodów - konsorcjum		art. 5	128 628,56
	4 Przychody roku poprzedniego ujęte w roku bieżącym		art. 12 ust. 1	33 649,03
II.e	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	(+)		0,00
II.f	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(-)		5 477 987,25
	1 Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją wg UoR		art. 16a-16e	1 475 280,93
	2 Koszty remontu kapitałnego środka trwałego rozliczane w czasie wg UoR		art. 15 ust. 4e	3 997 706,32
	3 Naliczone kary umowne - nie uregulowane w roku		art. 12 ust. 3e	5 000,00
III	Podstawa opodatkowania			2 513 529,73
IV	Podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżąca			477 571,00

C. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W sferze działalności operacyjnej Spółka odnotowała dodatnie przepływy pieniężne na poziomie 11.765.873,59 zł.

W 2019 r. Spółka nie korzystała z żadnego zewnętrznego źródła finansowania działalności (kredyty, pożyczki, dotacje), w związku z tym nie odnotowała przepływów pieniężnych w sferze działalności finansowej.

Suma dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej nie pokrywa ujemnych przepływów z działalności inwestycyjnej (17.322.351,44 zł). Kwota wydatków inwestycyjnych przekraczająca przepływy bieżące z działalności operacyjnej została pokryta ze środków własnych Spółki jakimi dysponowała na początek roku.

Wobec powyższego, na ostatni dzień roku obrotowego poziom środków pieniężnych był niższy niż w roku poprzednim o 5.556.477,85 zł.

Szczegółowa informacja wartości ujętych w rachunku przepływów pieniężnych ujęta została w **notach 41 – 59**.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH		Nota	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto		7 432 131,30	5 361 822,67
II.	Korekty razem		7 309 435,51	6 404 050,92
1.	Amortyzacja	29	12 305 661,48	15 218 341,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	41	-3 398,47	176,50
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42	-949 806,45	-854 715,26
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43	229 141,00	-2 576 005,53
5.	Zmiana stanu rezerw	44	1 300 662,75	1 544 279,63
6.	Zmiana stanu zapasów	45	-2 411 863,47	-2 635 590,01
7.	Zmiana stanu należności	46	-376 278,57	97 353,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47	-1 317 703,37	720 811,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	48	-3 902 070,08	-4 777 834,01
10.	Inne korekty	49	2 435 090,69	-332 768,01
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		14 741 566,81	11 765 873,59
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy		1 444 939,43	1 953 226,18
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50	2 513,01	16 345,95
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		949 806,45	854 715,26
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach	51	949 806,45	854 715,26
	- odsetki	51	949 806,45	854 715,26
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne	52	492 619,97	1 082 164,97
II.	Wydatki		16 257 703,93	19 275 577,62
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	53	13 569 737,86	18 616 531,12
4.	Inne wydatki inwestycyjne	54	2 687 966,07	659 046,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-14 812 764,50	-17 322 351,44
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy		0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II.	Wydatki		0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
8.	Odsetki		0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		-71 197,69	-5 556 477,85
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	55	-58 217,49	-5 560 052,82
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	56	-12 980,20	3 574,97
F.	Środki pieniężne na początek okresu	57	49 405 460,46	49 334 262,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	58	49 334 262,77	43 777 784,92
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	59	433 791,10	359 363,72

Nota nr 41

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
nie zrealizowane dodatnie różnice kursowe dotyczące działalności finansowej (wycena środków na rachunku bankowym i gotówki w kasie)	-3 398,47	
nie zrealizowane ujemne różnice kursowe dotyczące działalności finansowej (wycena środków na rachunku bankowym i gotówki w kasie)	0,00	176,50
razem zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 398,47	176,50

Nota nr 42

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
otrzymane odsetki od bankowych lokat terminowych i środków na rachunkach bieżących	-949 806,45	-854 715,26
razem odsetki i udziały	-949 806,45	-854 715,26

Nota nr 43

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
przychód ze zbycia majątku trwałego	-2 513,01	-16 345,95
wartość brutto zlikwidowanego majątku trwałego (środki trwałe i WNIPI)	2 601 367,27	3 392 087,93
umorzenie zlikwidowanego majątku trwałego (środki trwałe i WNIPI)	-2 339 544,70	-3 297 357,53
nieodpłatnie przekazany środek trwały	-28 168,56	-2 654 389,98
nadwyżka inwentaryzacyjna	-2 000,00	0,00
razem zysk/strata z działalności inwestycyjnej	229 141,00	-2 576 005,53

Nota nr 44

Zmiana stanu rezerw

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
stan na koniec okresu (poz.B.I pasywów)	11 619 762,10	13 164 041,73
stan na początek okresu (poz.B.I pasywów)	-10 319 099,35	-11 619 762,10
razem zmiana stanu rezerw	1 300 662,75	1 544 279,63

Nota nr 45

Zmiana stanu zapasów

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
stan na koniec okresu	-10 009 407,57	-12 644 997,58
stan na początek okresu	7 597 544,10	10 009 407,57
razem zmiana stanu zapasów	-2 411 863,47	-2 635 590,01

Nota nr 46

Zmiana stanu należności

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
stan na koniec okresu	-13 018 555,32	-12 847 117,50
należności dotyczące działalności inwestycyjnej	86 004,53	11 920,70
razem stan na koniec okresu	-12 932 550,79	-12 835 196,80
stan na początek okresu	12 556 272,22	13 018 555,32
należności dotyczące działalności inwestycyjnej		-86 004,53
razem stan na początek okresu	12 556 272,22	12 932 550,79
razem zmiana stanu należności	-376 278,57	97 353,99

Nota nr 47

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
stan na koniec okresu	7 870 045,13	8 546 758,73
- zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej	-291 892,64	-247 794,60
razem stan na koniec okresu	7 578 152,49	8 298 964,13
stan na początek okresu	-9 393 404,48	-7 870 045,13
- zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej	497 548,62	291 892,64
razem stan na początek okresu	-8 895 855,86	-7 578 152,49
razem zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 317 703,37	720 811,64

Nota nr 48

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
RMK czynne długoterminowe stan na koniec okresu	-9 304 644,79	-12 023 486,16
RMK czynne krótkoterminowe stan na koniec okresu	-1 684 920,37	-2 228 161,86
RMK czynne razem stan na koniec okresu	-10 989 565,16	-14 251 648,02
RMK czynne długoterminowe stan na początek okresu	7 771 928,75	9 304 644,79
RMK czynne krótkoterminowe stan na początek okresu	940 299,16	1 684 920,37
RMK czynne razem stan na początek okresu	8 712 227,91	10 989 565,16
razem zmiana stanu RMK czynnych	-2 277 337,25	-3 262 082,86
RMK bierne stan na koniec okresu	23 243 063,25	21 779 200,60
w tym: nieodpłatne uprawnienia do emisji CO2	-1 018 881,55	-1 703 878,06
umorzenie nieodpłatnych uprawnień do emisji CO2	1 444 792,05	1 651 989,56
RMK bierne razem stan na koniec okresu	23 668 973,75	21 727 312,10
RMK bierne stan na początek okresu	-25 293 706,58	-23 243 063,25
RMK bierne razem stan na początek okresu	-25 293 706,58	-23 243 063,25
razem zmiana stanu RMK biernych	-1 624 732,83	-1 515 751,15
razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 902 070,08	-4 777 834,01

Nota nr 49

Inne korekty

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
nakłady inwestycyjne do odsprzedaży poniesione w roku sprawozdawczym	2 678 384,34	662 444,97
sprzedaż nakładów CCW	-578 624,50	-1 008 081,14
otrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umowy	17 343,00	12 868,16
korekta umorzenia środka trwałego z 2017 r.	-1 085,81	0,00
likwidacja nakładów inwestycyjnych	319 073,66	0,00
razem inne korekty	2 435 090,69	-332 768,01

Nota nr 50

Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
przychody ze zbycia majątku trwałego	2 513,01	16 345,95
razem wpływy ze zbycia majątku trwałego	2 513,01	16 345,95

Nota nr 51

Wpływy z odsetek

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
otrzymane odsetki od bankowych lokat terminowych i środków na rachunkach bieżących	949 806,45	854 715,26
razem inne wpływy z aktywów finansowych	949 806,45	854 715,26

Nota nr 52

Wpływy ze zbycia aktywów finansowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
przychody ze sprzedaży nakładów na Program Centralna Ciepła Woda-Komfort i Bezpieczeństwo	578 624,50	1 008 081,14
należności nie zapłacone na koniec 2018 r. netto	-86 004,53	86 004,53
należności nie zapłacone na koniec 2019 r. netto		-11 920,70
razem wpływy ze zbycia aktywów finansowych	492 619,97	1 082 164,97

Nota nr 53

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
wartość nakładów na budowę środków trwałych - system własny	10 561 793,99	9 942 211,05
wartość nakładów na budowę środków trwałych - system zlecony	2 226 234,68	2 432 519,50
nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 254 437,55	6 860 147,50
nakłady na program Centralna Ciepła Woda - Komfort i Bezpieczeństwo do odsprzedaży	-2 678 384,34	-662 444,97
zobowiązania z tytułu nakładów na budowę środków trwałych na dzień bilansowy (netto)	-291 892,64	-247 794,60
zobowiązania z tytułu nakładów na budowę środków trwałych na początek okresu (netto)	497 548,62	291 892,64
razem wydatki na nabycie majątku trwałego	13 569 737,86	18 616 531,12

Nota nr 54

Inne wydatki inwestycyjne

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
nakłady na program Centralna Ciepła Woda - Komfort i Bezpieczeństwo do odsprzedaży	2 678 384,34	662 444,97
różnice kursowe dot. środków na rachunkach naliczone w roku ubiegłym	9 581,73	-3 398,47
razem inne wpływy z aktywów finansowych	2 687 966,07	659 046,50

Nota nr 55

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
stan środków pieniężnych na koniec okresu	49 337 661,24	43 777 608,42
stan środków pieniężnych na początek okresu	-49 395 878,73	-49 337 661,24
bilansowa zmiana środków pieniężnych	-58 217,49	-5 560 052,82

Nota nr 56

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
dodatnie różnice kursowe na koniec roku bieżącego	-3 398,47	0,00
dodatnie różnice kursowe na koniec roku poprzedniego	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe na koniec roku poprzedniego	-9 581,73	3 398,47
ujemne różnice kursowe na koniec roku bieżącego	0,00	176,50
razem zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-12 980,20	3 574,97

Nota nr 57

Środki pieniężne na początek okresu

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
bilansowy stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	49 395 878,73	49 337 661,24
korekta o ustalone różnice kursowe na dzień bilansowy	9 581,73	-3 398,47
razem środki pieniężne na początek okresu	49 405 460,46	49 334 262,77

Nota nr 58

Środki pieniężne na koniec okresu

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 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
razem środki pieniężne na koniec okresu	49 334 262,77	43 777 784,92

Nota nr 59

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
środki ZFŚS	433 447,13	347 293,39
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)	343,97	12 070,33
razem środki pieniężne na koniec okresu	433 791,10	359 363,72

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 CO₂.

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). W ocenie Zarządu, ryzyko to w krótkim horyzoncie czasowym nie jest wysokie.

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.

W ostatnich dniach 2019 r. pojawiły się informacje dotyczące rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na terenie Chin. Na początku roku 2020 zaczęły docierać niepokojące informacje dotyczące dynamicznego rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na terenie Europy, w tym na terenie Polski. Zarząd Spółki uważa tą sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowego ujawnienia. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania sytuacja ulega dynamicznym zmianom. Do tej pory Zarząd Spółki nie odnotował zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw, jednak sytuacja epidemiologiczna może mieć znaczący wpływ na sytuację płynnościową w związku z utratą zdolności kontrahentów do terminowego regulowania zobowiązań.

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).

Generalnym założeniem dyrektywy dotyczącej EU ETS było stworzenie w III okresie rozliczeniowym jednej puli uprawnień do emisji w całej UE, która do 2020 r. jest 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 1 stycznia 2013 r. wraz z przyznaną im liczbą uprawnień do emisji. Instalacja „Elektrociepłownia Piaskówka” (podobnie jak inni uczestnicy systemu) corocznie otrzymują degresywne ilości darmowych uprawnień. W konsekwencji, corocznie instalacje zmuszone są 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 2019 r. Spółka dysponowała 57.295 uprawnień do emisji CO₂, które wykorzystane będą do pokrycia emisji za rok 2019. W roku 2019 otrzymano nieodpłatny przydział uprawnień w ilości 20.511 EUA. W trakcie roku zakupiono 70.000 EUA na wartość 6.808.968 zł.

W 2019 roku ujęto koszty emisji 96.166 Mg CO₂ w wysokości 5.4473.422,86 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 dysponuje zapasem 51.640 EUA, które wykorzystane zostaną do umorzenia emisji za 2020 r.

Zdarzenia związane z uprawnieniami do emisji prezentuje **nota 60 „Uprawnienia do emisji zanieczyszczeń” i nota 61 „Bank uprawnień do emisji CO₂”**.

Nota nr 60

Uprawnienia do emisji zanieczyszczeń

	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.	rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.
wartość uprawnień na początek roku obrotowego	2 594 168,39	2 438 828,71
przydział na rok obrotowy 2019 - 20 511 EUA		1 703 878,06
przydział na rok obrotowy 2018 - 24.935 EUA	1 018 881,55	
zakup 70.000 EUA (2018 r. - 40.000 EUA)	3 044 597,00	6 808 967,50
pokrycie emisji roku poprzez umorzenie 96.166 EUA (2018 r. - 99.112 EUA)	-4 218 818,23	-7 125 412,42
wartość uprawnień na koniec roku obrotowego	2 438 828,71	3 826 261,85
wartość uprawnień na koniec roku obrotowego po korekcie o nieodpłatny przydział	1 603 618,44	2 939 163,08

Nota nr 61

Bank uprawnień emisji CO2 (EUA)

	stan uprawnień do emisji CO2 na 31.12.2019	wartość uprawnień do emisji CO2 w PLN (uwzględniająca wartość uprawnień nieodpłatnych)
uprawnienia do emisji CO2 na koniec 31.12.201 r.	51 640	
wartość uprawnień		2 939 163,08
razem	51 640,00	2 939 163,08

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 2019 wykonano obowiązek umorzenia 350,254 toe za rok 2018. Za 2019 rok Spółka zobowiązana jest umorzyć 335,742 toe. Pod potrzeby umorzenia zakupiono w 2019 r. łącznie 350,726 toe. Wartość zakupu wyniosła 589.832,62 zł. Częścią zakupionych świadectw pokryto umorzenie za 2018 r. (0,726 toe). Koszt obowiązku umorzenia za 2019 r. wyniósł 565.653,33 zł.

Świadectwa efektywności energetycznej (tzw. białe certyfikaty)

	ilość	wartość
świadectwa wg stanu na 01.01.2019 r.	0,000	0,00
zakup w roku 2019	350,726	589 732,62
pokrycie umorzenia za 2018 r.	-0,726	-57,62
umorzenie za 2019 r.	-335,742	-565 653,33
świadectwa wg stanu na 31.12.2019 r.	14,258	24 021,67

G. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA POZABILANSOWYCH ZOBOWIĄZAŃ SPÓŁKI

Zgodnie z zapisami Statutu Spółki (zmienionego uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Nr 2/2010 z dnia 26 października 2010 r. podjętą w dniu 17 listopada 2010 r.) akcje NFOŚiGW mają zostać umorzone: 30 czerwca 2020 r. (akcje powstałe z udziałów objętych w 2001 r. i 2002 r. – w ilości 8.500.000) i 30 czerwca 2021 r. (akcje powstałe z udziałów objętych w 2003 r. i 2004 r. – w ilości 9.500.000). Formuła określająca kwotę wynagrodzenia za umorzenie akcji określona została szczegółowo w § 10 ust. 3 lit. b 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 251/A/NBP z 31.12.2019 r. – dla euro kurs 4,2585 zł., dla dolara amerykańskiego 3,7977 zł
3. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów nadzorujących i zarządzających:
 - wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia Rady Nadzorczej - 222.567,14 zł
 - wypłacone wynagrodzenia Zarządu - 735.355,20 zł

Członkowie Zarządu Spółki będąc pracownikami zatrudnionymi na umowę o pracę do 30.06.2017 r. korzystali z pożyczek udzielanych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W 2019 r. spłacali pożyczki zaciągnięte przed 30.06.2017 r. Wszyscy członkowie Zarządu spłacili w 2019 r. zaciągnięte pożyczki. Członkowie Rady Nadzorczej nie korzystają 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 214,35 etatów. Na dzień kończący rok obrotowy zatrudnionych było 208 osoby, w tym 158 osób na stanowiskach produkcyjnych i 50 na stanowiskach nieprodukcyjnych.
6. Spółka nie wypłacała wynagrodzeń z wypracowanego zysku.
7. Zagadnienia, które nie wystąpiły w roku obrotowym 2019 oraz w roku poprzedzającym nie zostały omówione.
8. 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 2020 r.