

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.2.6.2.6.2.9.7.6.5.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.1.2.3.5.9.5.</u>
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M.BYTOM
Gmina	M.BYTOM	Miejscowość	BYTOM
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	BYTOM	Gmina	M.BYTOM
Ulica	WROCŁAWSKA	Nr domu	122
		Nr lokalu	
Miejscowość	BYTOM	Kod pocztowy	41-902
		Poczta	BYTOM
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 5 3 0 Z WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego spółki są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.). Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu sporządza bilans i rachunek zysków i strat według załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

- Wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia do 3.500 zł Spółka zalicza do środków trwałych,
- Spółka zalicza składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł wprowadzając je do ewidencji bilansowej tych aktywów:
 - nabyte w cenie nabycia oraz
 - wytworzone we własnym zakresie po koszcie wytworzenia.
- Odpisów amortyzacyjnych od wszystkich wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje według okresów użyteczności ekonomicznej.
- Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wycenione są według wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe

- Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 100,00 zł – 3.500,00 zł Spółka zalicza do środków trwałych niskocennych, wprowadzając je do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
- Środki trwałe nabyte o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Spółka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej.
- Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych bilansowo Spółka dokonuje według okresów użyteczności ekonomicznej.

2. Środki trwałe w budowie

- Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

IV. Inwestycje długoterminowe

- Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia z nich korzyści.

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są na przejściowe różnice ujemne różniące wartość bilansową aktywów i pasywów od ich wartości podatkowej.

B. Aktywa obrotowe

- Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności i roszczenia inne niż zaklasyfikowane jako aktywa. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący
- Inwestycje krótkoterminowe według ceny(wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa, albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.
- Środki pieniężne według wartości nominalnej.

PASYWA

A. Kapitały - według wartości nominalnej.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

1. Rezerwy na zobowiązania

- Rezerwy tworzy się na pewne oraz prawdopodobne koszty i straty, których uregulowanie jest wysoce prawdopodobne w następnych okresach sprawozdawczych, Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się od przejściowych różnic dodatnich między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością bilansową aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową. Rezerwy tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych oraz w ciężar podstawowych kosztów operacyjnych.

II. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz obligacji ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych oraz w ciężar podstawowych kosztów operacyjnych.

III. Zobowiązania krótkoterminowe ujmuje się w księgach w kwocie wymagalnej zapłaty.

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.
Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
Sporządzane jest zestawienie zmian w kapitale własnym.
Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.
Spółka osiąga przychody operacyjne (zgodnie z posiadanymi koncesjami) z tytułu wytwarzania, przesyłu oraz obrotu ciepła.
Podstawą fakturowania usług ciepłowniczych z odbiorcami są:
-ceny i stawki opłat określone w taryfie dla ciepła zatwierdzone przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki;
Pozostałe usługi fakturowane są o oparciu o ceny skalkulowane za daną usługę.
Spółka w rachunku zysków i strat prezentuje wynik brutto, który koryguje o:
-bieżący podatek dochodowy oraz
-odroczony podatek.

Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

Zasada wyższości treści nad formą, która polega na tym, że jednostka ma obowiązek stosowania przyjętej polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, należy ujmować w księgach rachunkowych i wykazywać w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Zasada kontynuacji polega na stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym.

Zasada memoriału oznacza, że w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów polega na tym, że do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Zasada ostrożności polega na tym, że w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Zadania indywidualnej wyceny, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie - zakaz kompensat.

Zasada istotności polega na tym, że dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb jednostki należy zapewnić wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Zasada prawidłowości pod względem merytorycznym - dotyczy zgodności przedstawionych danych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Zasada prawidłowości pod względem formalno-rachunkowym - dotyczy formy sprawozdania oraz zawarcia wymaganych danych formalnych, jak również brak błędów rachunkowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

PRZEDSIĘBIORSTWO
ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.
Z SIEDZIBĄ W BYTOMIU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	133 602 349,65	138 000 342,13	A	Kapitał (fundusz) własny	54 040 054,11	54 622 582,61
I	Wartości niematerialne i prawne	663 947,23	419 635,92	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	34 688 500,00	34 688 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 050 337,55	17 950 337,55
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	663 947,23	419 635,92				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	132 637 000,42	137 425 116,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	129 703 212,09	135 746 992,36		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 431 451,76	6 431 451,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 103 545,38	103 437 377,34		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 773 904,10	25 499 706,95		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	391 238,13	374 299,03				
e)	inne środki trwałe	3 072,72	4 157,28				
2	Środki trwałe w budowie	2 933 788,33	1 678 123,85	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-135 388,30	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 436 604,86	1 983 745,06
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 356 516,25	113 856 559,29
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	23 183 127,36	21 168 946,33
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	306 661,00	65 283,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 303 510,00	4 564 833,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	4 574 428,00	3 655 608,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	729 082,00	909 225,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	17 572 956,36	16 538 830,33
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	16 538 830,33	16 538 830,33
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 034 126,03	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	23 979 396,84	24 505 915,92
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	23 979 396,84	24 505 915,92
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	2 943 481,00	1 365 958,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	21 035 915,84	23 139 957,92
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	301 402,00	155 590,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	28 101 246,96	18 847 613,41
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 402,00	155 590,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	40 794 220,71	30 478 799,77		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 022 221,64	1 392 427,37		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 969 505,06	1 392 427,37	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	1 052 716,58	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	24 679 312,87	17 115 328,49	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 101 246,96	18 847 613,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	458 355,00	235 508,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 594 276,07	2 863 886,48
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 870 954,77	11 696 789,65
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	18 870 954,77	11 696 789,65

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 153 061,18	2 000 739,53
3	Należności od pozostałych jednostek	24 679 312,87	17 115 328,49	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 364 905,19	1 159 416,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 662 952,24	16 571 227,04	i)	inne	659 694,75	891 273,64
	– do 12 miesięcy	23 662 952,24	16 571 227,04	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	45 092 745,09	49 334 083,63
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	169 579,55	200 983,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	846 781,08	343 118,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	45 092 745,09	49 334 083,63
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	40 043 002,65	44 496 794,95
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 756 618,62	11 415 693,25		– krótkoterminowe	5 049 742,44	4 837 288,68
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 756 618,62	11 415 693,25				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 756 618,62	11 415 693,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 756 618,62	11 415 693,25				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 336 067,58	555 350,66				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	174 396 570,36	168 479 141,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	174 396 570,36	168 479 141,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	176 527 952,96	132 922 042,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	176 129 593,03	132 192 780,54
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	180 143,00	-482 350,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	78 356,72	428 897,81
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 935,97	2 481,09
V	Przychody z tytułu przyznaných praw majątkowych ze świadectwa pochodzenia	133 924,24	780 232,69
B	Koszty działalności operacyjnej	176 716 838,25	131 126 914,37
I	Amortyzacja	24 576 748,36	23 724 674,64
II	Zużycie materiałów i energii	120 053 902,14	79 294 606,91
III	Usługi obce	4 571 635,57	4 699 735,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 655 366,64	5 450 718,87
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	15 775 058,40	12 942 636,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 192 682,94	3 467 621,91
	– emerytalne	1 428 544,55	1 365 985,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 885 508,23	1 544 439,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 935,97	2 481,09
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-188 885,29	1 795 127,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 986 605,04	6 306 125,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24 469,31	272 581,69
II	Dotacje	5 049 742,44	4 837 288,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	524 178,93	434 218,68
IV	Inne przychody operacyjne	388 214,36	762 036,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 997 781,08	3 548 823,92
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	606 583,51	540 221,31
III	Inne koszty operacyjne	1 391 197,57	3 008 602,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 799 938,67	4 552 429,24
G	Przychody finansowe	384 252,16	134 037,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	362 077,54	131 035,80
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	22 174,62	3 002,17
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 247 114,97	1 611 523,15
I	Odsetki, w tym:	2 210 804,56	1 581 993,66
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	29 277,72	23 226,21
IV	Inne	7 032,69	6 303,28
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 937 075,86	3 074 944,06
J	Podatek dochodowy	500 471,00	1 091 199,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 436 604,86	1 983 745,06

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 436 604,86	1 983 745,06
II.	Korekty razem	21 730 093,24	23 895 524,00
1.	Amortyzacja	24 576 748,36	23 724 674,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 420 908,09	952 230,07
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-24 469,31	-272 581,69
5.	Zmiana stanu rezerw	2 014 181,03	2 806 318,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 629 794,27	-889 490,81
7.	Zmiana stanu należności	-7 563 984,38	1 542 457,14
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 393 982,15	-1 115 226,75
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 129 221,96	-3 486 657,31
10.	Inne korekty	671 743,53	633 800,71
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	23 166 698,10	25 879 269,06
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	24 800,00	383 117,07
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 800,00	383 117,07
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	21 137 110,43	22 243 583,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 137 110,43	22 243 583,65
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 112 310,43	-21 860 466,58
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 052 107,50	3 760 279,06
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 090 753,00	1 011 273,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	961 354,50	2 749 006,06
II.	Wydatki	6 765 569,80	3 247 660,91
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 596 745,06	1 600 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	287 000,00	289 265,56
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	290 383,00	399 862,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 104 042,08	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	2 420 908,09	952 230,07
9.	Inne wydatki finansowe	66 491,57	6 303,28
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 713 462,30	512 618,15
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 659 074,63	4 531 420,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 659 074,63	4 531 420,63
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 415 693,25	6 884 272,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 756 618,62	11 415 693,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	400 750,61	6 224,50

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	54 622 582,61	54 528 103,11
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-135 388,30	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	54 487 194,31	54 528 103,11
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	34 688 500,00	34 688 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	34 688 500,00	34 688 500,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 950 337,55	17 850 337,55
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	100 000,00	100 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	100 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	100 000,00	100 000,00
	- aport	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 050 337,55	17 950 337,55
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 983 745,06	1 989 265,56
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 983 745,06	1 989 265,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 983 745,06	1 989 265,56
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 983 745,06	1 989 265,56
	- zwiększenie kapitału zapasowego	100 000,00	100 000,00
	- wypłata dywidendy	1 596 745,06	1 600 000,00
	- wypłata nagrody z zysku dla pracowników	287 000,00	289 265,56
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-135 388,30	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta błędów lat poprzednich	135 388,30	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-135 388,30	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-135 388,30	0,00
6.	Wynik netto	1 436 604,86	1 983 745,06
	a) zysk netto	1 436 604,86	1 983 745,06
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	54 040 054,11	54 622 582,61
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 040 054,11	54 622 582,61

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 937 075,86			3 074 944,06		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 665 486,23			5 581 685,34		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	715 270,36			343 593,99		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	342 469,00			3 002,17		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 482 569,99			5 611 465,89		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 077 437,76			3 979 010,37		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	818 892,06			191 798,26		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	508 825,00			521 620,96		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 131 078,96			6 029 723,94		
K.	Podatek dochodowy	404 905,00			1 145 648,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres:
od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
PRZEDSIĘBIORSTWA ENERGETYKI CIEPLNEJ
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością

Spis treści

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	4
1. Informacje i objaśnienia do bilansu.....	4
Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych	5
Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.....	6
Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych	7
- nie występują.....	7
Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	7
Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	7
Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy	7
Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto	7
Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo).....	8
Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa	8
Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności.....	9
Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce akcyjnej	9
na dzień 31.12.2019r.....	9
Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o.	9
– stan na 31.12.2019r.....	9
Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego	9
Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny.....	10
Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy	10
Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.....	10
Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania.....	11
Nota 18 Odroczone podatki dochodowe	12
Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności.....	13
Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku	14
Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe.....	15
Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15
Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania	16
Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych	17
Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku	18
Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej	18
Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej	18
Nota 29 Środki zgromadzone na rachunku VAT	18
1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.....	18
2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.....	18
Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.....	18
Nota 31 Umowy o usługi długoterminowe	19
Nota 32 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym	19
Nota 33 Odpisy aktualizujące środki trwałe.....	19
Nota 34 Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	19
Nota 35 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	19
Nota 36 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	19
Nota 37 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	20
Nota 38 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	20
Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska	20

Nota 40 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	21
3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych	21
Nota 41 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat	21
4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	21
Nota 42 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych	21
Nota 43 Przepływy pieniężne netto do działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią.....	23
Nota 44 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie, a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.....	23
Nota 45 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie, a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych	24
Nota 46 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego	24
5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe	24
Nota 47 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	24
Nota 48 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	25
Nota 49 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki.....	25
Nota 50 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki.	25
Nota 51 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy	25
6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości	25
Nota 52 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny	25
Nota 53 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	25
Nota 54 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych.....	25
7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji	26
Nota 55 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.....	26
Nota 56 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	26
Nota 57 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji.....	26
Nota 58 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją	26
8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło	26
Nota 59 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	26
Nota 60 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	26
9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.....	26
10. Pozostałe informacje i objaśnienia	26

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9+10+11)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	pozostałe zwiększenia (nadwyżki ujawnione w inwentaryzacji)	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	przesunięcia	inne	wyśięganie różnic groszowych		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Grunty	6 431 451,76					0,00						0,00	6 431 451,76
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	189 243 019,70		4 907 051,95			4 907 051,95	66 383,55	9 803,31				76 186,86	194 073 884,79
Urządzenia techniczne i maszyny	93 558 873,20		3 085 232,23			3 085 232,23		50 992,50		1 851,63		52 844,13	96 591 261,30
Środki transportu	1 025 807,40		169 851,79			169 851,79						0,00	1 195 659,19
Inne środki trwałe	897 320,50		64 997,03			64 997,03		17 661,97				17 661,97	944 655,56
Razem	291 156 472,56		8 227 133,00			8 227 133,00	66 383,55	78 457,78		1 851,63		146 692,96	299 236 912,60
Środki trwałe w budowie	443 787,85		7 864 186,44			7 864 186,44				7 730 328,63		7 730 328,63	577 645,66
Środki trwałe w budowie CO2	1 234 336,00		2 356 142,67			2 356 142,67				1 234 336,00		1 234 336,00	2 356 142,67
Razem środki trwałe w budowie	1 678 123,85		10 220 329,11			10 220 329,11				8 964 664,63		8 964 664,63	2 933 788,33

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (14 + 18 – 19)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 14)	stan na koniec roku obrotowego (13 – 20)
	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Grunty	0,00				0,00		0,00	6 431 451,76	6 431 451,76
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	85 805 642,36		7 240 747,92		7 240 747,92	76 050,87	92 970 339,41	103 437 377,34	101 103 545,38
Urządzenia techniczne i maszyny	68 059 166,25		6 810 840,38		6 810 840,38	52 649,43	74 817 357,20	25 499 706,95	21 773 904,10
Środki transportu	651 508,37		152 912,69		152 912,69		804 421,06	374 299,03	391 238,13
Inne środki trwałe	893 163,22		66 081,59		66 081,59	17 661,97	941 582,84	4 157,28	3 072,72
Razem	155 409 480,20		14 270 582,58		14 270 582,58	146 362,27	169 533 700,51	135 746 992,36	129 703 212,09

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ Sp. z o. o.*

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje	36 027,09		33 780,00		33 780,00		2 500,00		2 500,00	67 307,09
Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	1 177 337,90		14 847,36	2 352,48	17 199,84		29 430,40		29 430,40	1 165 107,34
Inne prawa	419 203,23		222 844,00		222 844,00				0,00	642 047,23
Prawa do emisji CO ₂	9 425 856,40		11 289 256,40		11 289 256,40		10 436 107,07		10 436 107,07	10 279 005,73
Razem	11 058 424,62		11 560 727,76	2 352,48	11 563 080,24		10 468 037,47		10 468 037,47	12 153 467,39

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	-Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
Licencje	35 908,39		3 411,17		3 411,17	2 500,00	36 819,56	118,70	30 487,53
Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	1 157 334,60		19 114,85		19 114,85	27 077,92	1 149 371,53	20 003,30	15 735,81
Inne prawa	19 689,31		4 634,03		4 634,03		24 323,34	399 513,92	617 723,89
Prawa do emisji CO ₂	9 425 856,40		11 289 256,40		11 289 256,40	10 436 107,07	10 279 005,73	0,00	0,00
Razem	10 638 788,70		11 316 416,45	0,00	11 316 416,45	10 465 684,99	11 489 520,16	419 635,92	663 947,23

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

- nie występują

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

- nie występują

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

- nie występuje

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

-nie występują

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
2361/332 GWC Haldex ul. Wrocławska 63A	Powierzchnia (m2)	226,00			226,00
	Wartość (zł)	12 680,00			12 680,00
174/17 GWC ul. Felińskiego 25A	Powierzchnia (m2)	556,00			556,00
170/17 GWC ul. Felińskiego	Powierzchnia (m2)	588,00			588,00
1268/11 GWC ul. Nickła 143A	Powierzchnia (m2)	654,00			654,00
1269/11 GWC ul. Nickła 143A	Powierzchnia (m2)	113,00			113,00
995/5 GWC Bławatkowa 21	Powierzchnia (m2)	2 311,00			2 311,00
	Wartość (zł)	174 486,63			174 486,63
4006/25 CC 5 ul. Leszczyka 42	Powierzchnia (m2)	159,00			159,00
	Wartość (zł)	19 318,00			19 318,00
1268/9 GWC ul. Podhalańska 1B	Powierzchnia (m2)	766,00			766,00
	Wartość (zł)	24 994,84			24 994,84
797/9 GWC ul. Podhalańska 1B	Powierzchnia (m2)	259,00			259,00
	Wartość (zł)	25 160,00			25 160,00
2894/96 GWC ul. Grota Roweckiego 31	Powierzchnia (m2)	119,00			119,00
2895/96 GWC ul. Grota Roweckiego 31	Powierzchnia (m2)	2 793,00			2 793,00
	Wartość (zł)	99 007,90			99 007,90
3446/310 GWC ul. Adamka 26J	Powierzchnia (m2)	721,00			721,00

3448/315 GWC ul. Adamka 26J	Powierzchnia (m2)	765,00			765,00
	Wartość (zł)	46 388,94			46 388,94
1274/9 GWC ul. Nowakowskiego 13B	Powierzchnia (m2)	361,00			361,00
	Wartość (zł)	22 600,00			22 600,00
1272/9 GWC ul. Pomorska 2B	Powierzchnia (m2)	715,00			715,00
	Wartość (zł)	41 380,00			41 380,00
1316/18 ul. Wyzwolenia grunt - sieć ciepłownicza	Powierzchnia (m2)	2 241,00			2 241,00
1657/18 ul. Wyzwolenia grunt - sieć ciepłownicza	Powierzchnia (m2)	735,00			735,00
	Wartość (zł)	55 033,80			55 033,80
1415/50 ul. Łągiewnicka-Małgorzatki grunt - sieć ciepłownicza	Powierzchnia (m2)	2 290,00			2 290,00
	Wartość (zł)	100 635,42			100 635,42
1417/50 ul. Łągiewnicka-Małgorzatki grunt - sieć ciepłownicza	Powierzchnia (m2)	2 067,00			2 067,00
	Wartość (zł)	90 835,86			90 835,86
2126/14 Wrocławska 122	Powierzchnia (m2)	7 707,00			7 707,00
	Wartość (zł)	96 343,00			96 343,00
RAZEM	Powierzchnia (m2)	26 146,00			26 146,00
	Wartość (zł)	808 864,39	0,00	0,00	808 864,39

Nota 8 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)
-nie występują

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa
- nie występują

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6
Należności	800 988,63	606 414,19		524 493,33	882 909,49
Odsetki	23 299,61	29 277,72	47,21	23 252,40	29 277,72
Z tyt. udzielonej pożyczki	1 000 000,00				1 000 000,00
Razem	1 824 288,24	635 691,91	47,21	547 745,73	1 912 187,21

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce akcyjnej na dzień 31.12.2023r.

- nie występuje

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o.

- stan na 31.12.2023r.

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Gmina Bytom	52 764	26 382 000,00	76,05%
Gmina Radzionków	16 613	8 306 500,00	23,95%
Razem	69 377	34 688 500,00	100,00%

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	17 950 337,55	0,00	17 950 337,55
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	100 000,00	0,00	100 000,00
– agio			0,00
– podział zysku	100 000,00	0,00	100 000,00
– dopłaty			0,00
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty			0,00
– zwrot dopłat			0,00

- dywidendy			0,00
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	18 050 337,55	0,00	18 050 337,55

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

- nie występują

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-135 388,30
2. Zysk netto za rok obrotowy	1 436 604,86
3. Razem zysk do podziału	1 436 604,86
4. Proponowany podział zysku	1 436 604,86
- pokrycie straty z lat ubiegłych	135 388,30
- wypłata dywidendy	
- zwiększenie kapitału zapasowego	1 301 216,56
- zwiększenie kapitału rezerwowego	
- zwiększenie kapitału podstawowego	
- wypłata nagród, premii	
- zasilenie funduszy specjalnych	
- inne	
5. Niepodzielony zysk	

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

- nie występuje

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przesunięcia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-7)
				wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Rezerwy długoterminowe	20 194 438,33	918 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 113 258,33
– na świadczenia emerytalne i podobne	3 655 608,00	918 820,00				0,00	4 574 428,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00					0,00	0,00
– na pozostałe koszty	16 538 830,33					0,00	16 538 830,33
2. Rezerwy krótkoterminowe	909 225,00	1 034 126,03	0,00	0,00	180 143,00	180 143,00	1 763 208,03
– na świadczenia emerytalne i podobne	909 225,00				180 143,00	180 143,00	729 082,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00					0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	1 034 126,03				0,00	1 034 126,03
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 283,00	306 661,00			65 283,00	65 283,00	306 661,00
Razem	21 168 946,33	2 259 607,03	0,00	0,00	245 426,00	245 426,00	23 183 127,36

Nota 18 Odroczoney podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczoney podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapital (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapital (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego,	65 283,00	0,00	155 590,00	0,00	0,00	0,00
w tym:						
- z tytułu strat podatkowych						
2. Zwiększenia, w tym:	306 661,00		301 402,00			
- z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:	65 283,00		155 590,00			
- z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	306 661,00	0,00	301 402,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych						

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO (2 + 4 + 6 + 8)	BZ (3 + 5 + 7 + 9)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										0,00	0,00
– inne										0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										0,00	0,00
– inne										0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 847 613,41	28 101 246,96	5 574 042,16	7 151 565,16	4 208 084,16	4 208 084,16	14 723 789,60	12 619 747,52	43 353 529,33	52 080 643,80	
– kredyty i pożyczki	235 508,00	458 355,00	1 365 958,00	2 943 481,00					1 601 466,00	3 401 836,00	
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 863 886,48	2 594 276,07	4 208 084,16	4 208 084,16	4 208 084,16	4 208 084,16	14 723 789,60	12 619 747,52	26 003 844,40	23 630 191,91	
– inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	
– z tytułu dostaw i usług	11 696 789,65	18 870 954,77							11 696 789,65	18 870 954,77	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 000 739,53	4 153 061,18							2 000 739,53	4 153 061,18	
– z tytułu wynagrodzeń	1 159 416,11	1 364 905,19							1 159 416,11	1 364 905,19	
– inne	891 273,64	659 694,75	0,00						891 273,64	659 694,75	
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									0,00	0,00	
– inne									0,00	0,00	
Razem	18 847 613,41	28 101 246,96	5 574 042,16	7 151 565,16	4 208 084,16	4 208 084,16	14 723 789,60	12 619 747,52	43 353 529,33	52 080 643,80	

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ Sp. z o. o.*

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	41 138 623,65	41 138 623,65						
Hipoteka	1 601 466,00	3 401 836,00	3 249 100,00	5 044 000,00	3 249 100,00	5 044 000,00		
Zastaw rejestrowy / ING Bank Śląski								
Zastaw rejestrowy / Bank PEKAO	25 244 000,00	25 244 000,00	25 244 000,00	25 244 000,00	135 285 000,00	135 285 000,00	135 285 000,00	135 285 000,00
Lokaty								
Cesje	25 244 000,00	25 244 000,00	25 244 000,00	25 244 000,00				
Razem	93 228 089,65	95 028 459,65	53 737 100,00	55 532 000,00	138 534 100,00	140 329 000,00	135 285 000,00	135 285 000,00

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	710 940,66	34 079 502,17	31 152 973,25	3 637 469,58
- długoterminowe	155 590,00	301 402,00	155 590,00	301 402,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155 590,00	301 402,00	155 590,00	301 402,00
- krótkoterminowe	555 350,66	33 778 100,17	30 997 383,25	3 336 067,58
ubezpieczenia majątkowe (polisy ubezpieczeniowe samochodów)	0,00			0,00
ubezpieczenia majątkowe (środki trwałe)	0,00			0,00
ubezpieczenia OC od działalności	0,00			0,00
Prenumeraty	0,00			0,00
podatek VAT do odliczenia w następnym roku	555 350,66	33 778 100,17	30 997 383,25	3 336 067,58
pozostałe	0,00			0,00

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	46 836 185,95	961 354,50	5 043 311,86	42 771 308,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe - umorzone pożyczki WFOŚiGW	2 480 818,27		165 387,88	2 315 430,39
Pozostałe - nadwyżki inwentaryzacyjne	17 079,41	6 006,70		6 006,70
Razem	49 334 083,63	967 361,20	5 208 699,74	45 092 745,09

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

- nie wystąpiły

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu obligacji	240	21 035 915,84	B.II.3 lit. b)	21 035 915,84
		2 594 276,07	B.III.3 lit. b)	2 594 276,07
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	137	2 943 481,00	B.II.3 lit. a)	2 943 481,00
		458 355,00	B.III.3 lit. a)	458 355,00
Razem		27 032 027,91		27 032 027,91

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2+3-7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	41 138 623,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 138 623,65	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- weksel WFOŚiGW	4 396 030,00					0,00	4 396 030,00	
- weksel WFOŚiGW	10 638 810,00					0,00	10 638 810,00	
- weksel WFOŚiGW	9 703 889,20					0,00	9 703 889,20	
- weksel WFOŚiGW	16 399 894,45					0,00	16 399 894,45	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00					0,00	0,00	
Razem	41 138 623,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 138 623,65	

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

- nie wystąpiły

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

- nie występują

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

- nie występuje

Nota 29 Środki zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa a art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe, w tym:	400 750,61
- ING Bank Śląski S.A.	0,00
- Bank PEKAO S.A.	400 750,61
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe i ryzyka gospodarcze zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w Części D pod nazwą: "Instrumenty finansowe, czynniki ryzyka i zagrożenia związane z branżą ciepłowniczą".

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	132 192 780,54	176 129 593,03	0,00	0,00	0,00	0,00
- wytwarzanie	23 001 092,33	28 975 691,26				
- przesył i dystrybucja	35 255 469,93	37 445 382,87				
- obrót	72 897 496,61	108 604 432,98				
- pozostałe	1 038 721,67	1 104 085,92				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	2 481,09	5 935,97	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze sprzedaży wyrobów						
- ze sprzedaży materiałów	2 481,09	5 935,97				
4. Przychody z tytułu przyznanych praw majątkowych ze świadectwa pochodzenia	780 232,69	133 924,24				
Razem	132 975 494,32	176 269 453,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31 Umowy o usługi długoterminowe

- nie występują

Nota 32 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Nota 33 Odpisy aktualizujące środki trwałe

- nie występują

Nota 34 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

- nie występują

Nota 35 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- nie wystąpiły

Nota 36 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	1 937 075,86
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	7 379 864,75
a) różnice trwałe	5 302 426,99
– odsetki budżetowe	59 057,00
– koszty zaniechanych inwestycji	0,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	4 860 294,56
– koszty reprezentacji	33 332,82
– darowizny	138 204,00
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	32 731,00
– świadczenia na rzecz pracowników	10 623,30
– opłaty PFRON	235 266,00
– koszt wytworzenia środków trwałych	78 356,72
– pozostałe	34 704,59
- rozliczenia międzyokresowe	-180 143,00
b) różnice przejściowe	2 077 437,76
– odpisy aktualizujące wartość należności	606 414,19
– wynagrodzenia Rady Nadzorczej i z kontraktu menadżerskiego wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	61 969,58
– utworzona rezerwa na przewidywane straty	0,00
– utworzona rezerwa na świadczenia pracownicze	918 820,00
– naliczone odsetki od obligacji	490 233,99
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	818 892,06

- wypłacone wynagrodzenie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	59 047,66
- odsetki od obligacji	759 844,40
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	6 200 613,59
a) różnice przejściowe (-)	715 270,36
- Sprzedaż produkcji podstawowej- rekompensaty do ceny	685 994,36
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	29 276,00
b) różnice trwałe (-)	5 485 343,23
- wytworzone produkty na własne potrzeby	78 356,72
- rozwiązane rezerwy	0,00
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	546 667,95
- amortyzacja od środków dotowanych	4 860 294,56
- pozostałe	24,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	342 469,00
- zapłacone odsetki od należności	22 174,62
- wypłacone rekompensaty do ceny	320 294,38
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	2 639 903,96
odliczenia od podstawy opodatkowania	508 825,00
podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	2 131 079
podatek CIT	404 905

Nota 37 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	78 356,72	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

Nota 38 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
- nie wystąpiły

Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	271 471,36	
2. Prawo do emisji CO2	11 289 256,40	
3. Środki trwałe przyjęte do użytkowania oraz środki trwałe w budowie, w tym:	8 227 133,00	15 255 327,00
- na ochronę środowiska	8 227 133,00	15 255 327,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
5. Planowane inwestycje ze środków unijnych		

Nota 40 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- nie wystąpiła

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**Nota 41 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat**

- spółka nie miała w roku 2023 obrotów z zagranicą oraz nie posiada pozycji bilansowych w walutach obcych, dlatego nie wymagają wyceny.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**Nota 42 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych**

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 415 693,25	9 756 618,62	-1 659 074,63	400 750,61
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 415 693,25	9 756 618,62	-1 659 074,63	400 750,61

Zmiany w stanie inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje krótkoterminowe				Wartość netto inwestycji krótkoterminowych	
		udzielone pożyczki	naliczone odsetki	splacone pożyczki	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Udzielona pożyczka	1 000 000,00					1 000 000,00	1 000 000,00			1 000 000,00	0,00	0,00
Razem	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00

Nota 43 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	25 879 269,06	23 166 698,10
I. Zysk (strata) netto	1 983 745,06	1 436 604,86
II. Korekty razem	23 895 524,00	21 730 093,24
1. Amortyzacja	23 724 674,64	24 576 748,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	952 230,07	2 420 908,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-272 581,69	-24 469,31
5. Zmiana stanu rezerw	2 806 318,00	2 014 181,03
6. Zmiana stanu zapasów	-889 490,81	-1 629 794,27
7. Zmiana stanu należności	1 542 457,14	-7 563 984,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 115 226,75	9 393 982,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 486 657,31	-8 129 221,96
10. Inne korekty	633 800,71	671 743,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	25 879 269,06	23 166 698,10

Wyjaśnienie pkt A.II.10: - w tym wycena obligacji na dzień bilansowy: 490.233,99 zł.

Nota 44 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie, a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	9 393 982,15
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	9 393 982,15

Nota 45 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie, a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu	-1 629 794,27
1.	Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego w postaci składników majątku obrotowego (zapasów): wzrost ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	-1 629 794,27

Nota 46 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	500 471,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-241 378,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	145 812,00
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	404 905,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	404 905,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	404 905,00

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 47 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	65,81
Pracownicy na stanowiskach roboczych	70,47
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,64
Razem	137,92

Nota 48 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	660 567,00	
Organ nadzorujący	184 782,85	
Organ administrujący		

Nota 49 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

- nie występują

Nota 50 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

- nie występują

Nota 51 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem za 2022r. i 2023r.	W tym	
		wypłacone	należne za 2023r.
1	2	3	5
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	39 200,00		19 600,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 52 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popelnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	
Korekta kosztów	
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-135 388,30

Nota 53 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

- nie wystąpiły

Nota 54 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

- nie dotyczy

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nota 55 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

- nie wystąpiły

Nota 56 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

- nie wystąpiły

Nota 57 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

- nie dotyczy

Nota 58 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

- nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nota 59 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

- nie wystąpiły

Nota 60 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

- nie wystąpiło

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- nie wystąpiły. Sytuacja związana z wybuchem wojny w Ukrainie, na dzień sporządzenia Sprawozdania finansowego, nie ma wpływu na działalność Spółki.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

W związku z wybuchem wojny w Ukrainie zwiększyło się ryzyko cyberataków. Kadra zarządzająca i kadra kierownicza została przeszkolona w zakresie cyberbezpieczeństwa. Spółka stosuje i na bieżąco aktualizuje rozwiązania dot. bezpieczeństwa informatycznego.

Bytom, dnia 17.04.2024r.