

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2019 ROK

**Miejski Zakład Energetyki Ciepłej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

62-600 Koło, ul. Przesmyk 1

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe firmy **Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w **62-600 Koło**, ul. Przesmyk 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.
 - a) **Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego** – nie podlega obowiązkowi wg art. 64 ustawy o rachunkowości
 - b) **Identyfikacja podatkowa** – numer NIP 666-10-05-055
 - c) **Urząd Skarbowy** – 62-600 Koło, ul. Prusa 10
 - d) **Rejestracja jednostki i forma prawna**

Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **0000063322**.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu **13.12.2001**

- e) **Przedmiotem działalności Spółki w roku było:**
 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH – 35. 30. Z,
 - WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH – 43. 22. Z,
 - INSTALOWANIE MASZYN PRZEMYSŁOWYCH, SPRZETU I WYPOSAŻENIA- 33. 20. Z,
 - POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY- 36. 00. Z,
 - ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH- 42. 21. Z,
 - ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII TELEKOMUNIKACYJNYCH I ELEKTROENERGETYCZNYCH - 42. 22. Z,
 - SPRZEDAŻ HURTOWA ODPADÓW I ZŁOMU- 46. 77. Z,
 - WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI - 68. 20. Z,
 - DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE- 71. 12. Z,
 - POZOSTAŁE BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE- 71. 20. B,
 - WYNAJEM I DZIERŻAWA MASZYN I URZĄDZEŃ BUDOWLANYCH- 77. 32. Z,
 - POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA - 82. 99. Z

Spółka posiada koncesje na:

- wytwarzanie ciepła WCC/182-ZTO-A/322/W/OPO/2013/AJ
- przesył i dystrybucja PCC/194-ZTO/322/W/OPO/2007/MP

f) **Udziałowcy/ Właściciele: Gmina Miejska Koło – 100% udziałów**

2. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.
Jednostka powstała w Kole. Akt notarialny z dnia 09.11.1995r w Kancelarii Andrzeja Przybyłowicza w Kole Rep. A Nr 6616 / 95
3. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
4. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

a) **Metody wyceny:**

Środki trwałe i WNIP

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z ustawą o rachunkowości według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- środki trwałe fabrycznie nowe zaliczane do grupy 3-6 oraz wartości niematerialnych i prawnych, gdzie:
 - wartość jednego środka trwałego, nabytego w roku podatkowym, wynosi co najmniej 10 000,00 zł
 - łączna wartość początkowa co najmniej dwóch środków trwałych nabytych w roku podatkowym, wynosi co najmniej 10 000,00 zł, a wartość początkowa każdego z nich przekracza 3 500,00 złmogą być dokonywane jednorazowe odpisy amortyzacyjne do wysokości 100 000,00 (łącznie z odpisami amortyzacyjnymi) w roku podatkowym, w którym zostały wprowadzone do ewidencji,
- środek trwały – kocioł K4 amortyzacja podatkowa 20%, bilansowa 7%,
- pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych,
- węzły i przyłącza ciepłne bez względu na wartość umarzane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych,
- prawo wieczystego użytkowania gruntu (stawka 5%),
- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 24 m-cy,
- limit emisji dwutlenku węgla - w chwili ich wykorzystania tj. na ostatni dzień roku kalendarzowego na podstawie obliczeń odpowiednich służb. Korekty tych odpisów mogą być

dokonywane po weryfikacji raportu o emisji CO₂, sporządzonego przez uprawniony podmiot .
Do wyceny kwoty amortyzacji uwzględniającej wykorzystanie praw jednostka przyjmuje metodę ostatecznie przyszło - pierwsze wyszło - (LIFO).

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Ponadto w wartości środków trwałych w budowie ujmuje się skutki wyceny według skorygowanej ceny nabycia kredytów i pożyczek zaciągniętych na finansowanie środków trwałych w budowie.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wg ceny nabycia/rynkowej/godziwej

- nie wystąpiły –

Długoterminowe aktywa finansowe

- nie wystąpiły –

Środki obrotowe

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

Zapasy

surowce - nie wystąpiły;

materiały - wg cen nabycia.

- Ewidencję analityczną materiałów stanowi ewidencja ilościowo - wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
- Do wyceny miału węglowego stosuje się ceny zakupu miału węglowego łącznie z transportem.
- Do wyceny zapasów pozostałych materiałów stosuje się ceny zakupu.
- Rozchód materiałów wycenia się wg cen materiałów najwcześniej nabytych.
- Zużycie materiałów, do których w szczególności zalicza się materiały takie jak: materiały gospodarcze, biurowe, druki, czasopisma, książki itp. odpisuje się w koszty w momencie zakupu.
- Złom, odpady, odzyski. Na podstawie protokołu przygotowanego przez odpowiednie służby, na stan magazynowy przyjmuje się złom, odpady i odzyski podlegające dalszej odsprzedaży lub wykorzystaniu na własne potrzeby. W przypadku odzysku z inwestycji wartości te ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne. W przypadku odzysków z wydziałów działalności koncesjonowanej, nie związanych z inwestycjami, korygowane są koszty działalności z której je odzyskano.

Ujawnione w czasie rozliczenia zakupu materiałów drobne odchylenia wynikające z zaokrągleń odpisuje się w koszty działalności w okresach kwartalnych.

towary - nie dotyczy;

produkty - nie dotyczy.

Należności, roszczenia i zobowiązania: należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

W bilansie w pozycji B.II.2b Aktywów i w pozycji B.III.2g Pasywów- Należności / Zobowiązania z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń Spółka prezentuje na dzień bilansowy należności i zobowiązania wymagalne jak i nie wymagalne jeszcze na ten dzień. W szczególności dotyczy to podatku VAT do przyszłego rozliczenia (należny i naliczony), rozrachunków z ZUS, które staną się zobowiązaniem wymagalnym dopiero po wypłacie wynagrodzeń w następnym miesiącu, a także zobowiązań z tytułu ochrony środowiska płatnych do końca marca następnego roku.

Środki pieniężne w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki:

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami, tj. zgodnie z treścią umów. W przypadku, gdy termin płatności jeszcze nie zapadł odsetki ujmowane są na odrębnym koncie, co ułatwi naliczenie aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania długoterminowe wyceniane są przy zastosowaniu skorygowanej ceny nabycia (SCN), zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149 poz. 1674 ze zm) do instrumentów finansowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia kosztów w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne w wartości nominalnej.

Wynik finansowy w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

b)_OMÓWIENIE POZOSTAŁYCH ZAGADNIEŃ ZWIĄZANYCH ZE SPORZĄDZENIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

- sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR;

- rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w zpr. rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;

- punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;

- zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych (jednostki zależne, współzależne, stowarzyszone, znaczący inwestor); - nie wystąpiły
- zgodnie z zapisami w zpr jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

24.04.2020
.....
(data, podpis osoby, której powierzono księgi rachunkowe)

DYREKTOR
EKONOMICZNO-FINANSOWY
Ewa Wasielewska

24.04.2020
.....
(data, podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Przemysław Stasiak