

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia
2023-06-28

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	
Województwo	wiekopolskie
Powiat	KOLSKI
Gmina	KOŁO
Miejscowość	Koło
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	wiekopolskie
Powiat	KOLSKI
Gmina	KOŁO
Ulica	Przesmyk
Nr domu	1
Miejscowość	Koło
Kod pocztowy	62-600
Poczta	Koło
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	3530Z - wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	6661005055
Numer KRS	
KRS	0000063322

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01 - 2022-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

NIE SĄ ZNANE OKOLICZNOŚCI, KTÓRE WSKAZYWAŁYBY NA ISTNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONO PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEZ CO NAJMNIEJ 12 KOLEJNYCH MIESIĘCY I DŁUŻEJ.

7. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

ZASADY (POLITYKA RACHUNKOWOŚCI) PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 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.

METODY WYCENY:

ŚRODKI TRWAŁE I WNIP

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WYCENIA SIĘ WEDŁUG CEN NABYCIA LUB KOSZTÓW WYTWORZENIA POMNIEJSZONYCH O ODPISY AMORTYZACYJNE LUB UMORZENIOWE, A TAKŻE O ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI.

- ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI DO 10 000,00 ZŁ UJMOWANE SĄ W CIĘŻAR KOSZTÓW ZUŻYCIA MATERIAŁÓW W MIESIĄCU ZAKUPU ZA WYJĄTKIEM ZESPOŁÓW KOMPUTEROWYCH, TABLETÓW, UPS, KTÓRE SĄ UJMOWANE JAKO ŚRODKI TRWAŁE BEZ WZGLĘDU NA ICH WARTOŚĆ I AMORTYZOWANE W 100 % W MIESIĄCU PRZEKAZANIA DO UŻYWANIA. A TAKŻE ZA WYJĄTKIEM NARZĘDZI EWIDENCJONOWANYCH JAKO POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE, KTÓRE SĄ AMORTYZOWANE W MIESIĄCU PRZEKAZANIA DO UŻYWANIA I DLA KTÓRYCH PROWADZONA JEST EWIDENCJA ILOŚCIOWO - WARTOŚCIOWA.

- ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI POWYŻEJ 10 000,00 ZŁ AMORTYZOWANE SĄ OD NASTĘPNEGO MIESIĄCA PO PRZEKAZANIU DO UŻYWANIA.

- WĘZŁY I PRZYŁĄCZA CIEPLNE BEZ WZGLĘDU NA WARTOŚĆ UJMOWANE SĄ JAKO ŚRODKI TRWAŁE I AMORTYZOWANE METODĄ LINIOWĄ OD NASTĘPNEGO MIESIĄCA PO PRZEKAZANIU DO UŻYTKOWANIA.

AMORTYZACJA OBLICZONA ZOSTAŁA ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI WEDŁUG PRZEWIDYWANEGO OKRESU EKONOMICZNEJ UŻYTECZNOŚCI, PRZY CZYM:

- ŚRODKI TRWAŁE NISKOCENNE PRZEKAZYWANE NA NARZĘDZIOWNIĘ EWIDENCJONOWANE SĄ NA POZOSTAŁYCH ŚRODKACH – EWIDENCJA ILOŚCIOWO- WARTOŚCIOWA - I AMORTYZOWANE SĄ JEDNORAZOWO W MIESIĄCU WYDANIA DO UŻYTKOWANIA.

- AMORTYZACJA WĘZŁÓW I PRZYŁĄCZY CIEPLNYCH BEZ WZGLĘDU NA WARTOŚĆ DOKONYWANA JEST METODĄ LINIOWĄ.

- ODPISY AMORTYZACYJNE OD WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH DOKONYWANE SĄ PRZEZ OKRES 24 MIESIĘCY, ZA WYJĄTKIEM PRAW DO EMISJI I POŚWIADCZONYCH JEDNOSTEK REDUKCJI EMISJI, NA KTÓRE ODPISY AMORTYZACYJNE DOKONYWANE SĄ W CHWILI ICH WYKORZYSTANIA T.J. 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 OSTATNIE PRZYSZŁO - PIERWSZE WYSZŁO - (LIFO).

ŚRODEK TRWAŁY – KOCIOŁ K4 AMORTYZACJA PODATKOWA 20%, BILANSOWA 7%,

PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU (STAWKA 5%),

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 FINANSOWYCH WYTWORZENIE LUB NABYCIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH INWESTYCYJNE DŁUGOTERMINOWE

FINANSUJĄCYCH WYTWÓRZENIE LUB NABYCIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

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 NABITYCH (FIFO).

- 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.

KREDYTYY I POŻYCZKI:

- KREDYTYY I POŻYCZKI OTRZYMANE WYCENIANE SĄ NA DZIEŃ BILANSOWY W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY, CZYLI ŁĄCZNIE Z NALICZONYMI ODSETKAMI, A TAM GDZIE DOTYCZY 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 DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO 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, WYCENA AKTUARIALNA.

FUNDUSZE SPECJALNE W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

ROZLICZENIA M/O PRZYCHODÓW OBEJMUJĄ OTRZYMANE DOTACJE I POZYCZKI Z WFOSIGW, OTRZYMANE NIEODPŁATNIE ŚRODKI TRWAŁE I PRZYDZIELONE UPRAWNIENIA DO EMISJI CO₂, KTÓRE W PRZYSZŁYCH OKRESACH BĘDĄ ROZLICZONE JAKO AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

PRZYCHODY I KOSZTY W WIARYGODNIE USTALONEJ WARTOŚCI, PRZY ZACHOWANIU ZASADY MEMORIAŁU, WSPÓŁMIERNOŚCI, OSTROŻNOŚCI I REALIZACJI.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

WYNIK FINANSOWY W WIARYGODNIE USTALONEJ WARTOŚCI, PRZY ZACHOWANIU ZASADY MEMORIAŁU, WSPÓŁMIERNOŚCI, OSTROŻNOŚCI I REALIZACJI.

ZAGADNIENIA ZWIĄZANE ZE SPORZĄDZENIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

- SPRAWOZDANIE (W TYM RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH) – SPORZĄDZONE ZOSTAŁO W ZŁ I GR, Z SZCZEGÓŁOWOŚCIĄ 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 ZAŁ. NR 1 DO UOR.
- RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONO METODĄ POŚREDNIA;
- 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 UPREDNIO 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 ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

DO CELU USTALENIA OBOWIĄZKU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, ŚREDNIOROCZNE ZATRUDNIENIE SPÓŁKA OBLICZA NA PODSTAWIE WYDANYCH PRZEZ GUS ZASAD STATYSTYKI I ZATRUDNIENIA. ZGODNIE Z NIMI, PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE OBEJMUJE OSOBY ZATRUDNIONE NA PODSTAWIE STOSUNKU PRACY, PEŁNOZATRUDNIONE ORAZ NIEPEŁNOZATRUDNIONE, PRZELICZONE NA PEŁNOZATRUDNIONYCH (TZW. PRACOWNIKÓW UMYSŁOWYCH I FIZYCZNYCH).

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	35.035.397,30	12.462.261,73	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4.050.958,92	9.983.468,53
I	Wartości niematerialne i prawne	7.635,50	23.883,20	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5.806.920,00	5.806.920,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4.176.548,53	5.660.000,00
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2.308,00	2.308,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7.635,50	23.883,20	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	32.596.986,80	11.606.999,53	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	10.984.615,01	9.927.891,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	894.238,32	915.442,20		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.733.333,39	5.677.541,13	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
				VI	Zysk (strata) netto	-5.932.509,61	-1.483.451,47

c) urządzenia techniczne i maszyny	3.147.398,08	3.076.655,84	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu	183.165,06	238.141,62	B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	44.925.284,25	13.124.371,11
e) inne środki trwałe	26.482,16	20.110,56	I Rezerwy na zobowiązania	11.126.315,90	3.724.527,25
2 Środki trwałe w budowie	21.612.371,79	1.679.108,18	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.564,00	48.520,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.570.330,71	1.645.211,25
III Należności długoterminowe			– długoterminowa	1.161.148,28	1.358.949,41
1 Od jednostek powiązanych			– krótkoterminowa	409.182,43	286.261,84
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3 Pozostałe rezerwy	9.524.421,19	2.030.796,00
3 Od pozostałych jednostek			– długoterminowe	382.470,00	
IV Inwestycje długoterminowe			– krótkoterminowe	9.141.951,19	2.030.796,00
1 Nieruchomości			II Zobowiązania długoterminowe	16.429.364,64	
2 Wartości niematerialne i prawne			1 Wobec jednostek powiązanych		
3 Długoterminowe aktywa finansowe			2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) w jednostkach powiązanych			3 Wobec pozostałych jednostek	16.429.364,64	
– udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	16.429.364,64	
– inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			d) zobowiązania wekslowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			e) inne		
– udziały lub akcje			III Zobowiązania krótkoterminowe	3.142.321,83	2.446.977,04
– inne papiery wartościowe			1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
– udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			– do 12 miesięcy		
c) w pozostałych jednostkach			– powyżej 12 miesięcy		
– udziały lub akcje			b) inne		
– inne papiery wartościowe			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			– do 12 miesięcy		
4 Inne inwestycje długoterminowe			– powyżej 12 miesięcy		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.430.775,00	831.379,00	b) inne		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.430.775,00	831.379,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3.004.337,08	2.292.229,02
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki	1.392.922,65	981.052,91
B AKTYWA OBROTOWE	13.940.845,87	10.645.577,91	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I Zapasy	2.299.491,59	1.860.735,33	c) inne zobowiązania finansowe		
1 Materiały	2.299.491,59	1.860.735,33	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	823.816,00	450.782,16
2 Półprodukty i produkty w toku			– do 12 miesięcy	823.816,00	450.782,16
3 Produkty gotowe			– powyżej 12 miesięcy		
4 Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
5 Zaliczki na dostawy i usługi			f) zobowiązania wekslowe		
II Należności krótkoterminowe	3.555.685,62	2.591.310,45	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	424.523,15	603.121,19
1 Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń	208.766,16	174.041,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i) inne	154.309,12	83.231,03
– do 12 miesięcy			4 Fundusze specjalne	137.984,75	154.748,02
– powyżej 12 miesięcy			IV Rozliczenia międzyokresowe	14.227.281,88	6.952.866,82
b) inne			1 Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	14.227.281,88	6.952.866,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			– długoterminowe	6.197.667,38	884.952,30
– do 12 miesięcy			– krótkoterminowe	8.029.614,52	6.067.914,52
– powyżej 12 miesięcy			PASYWA RAZEM	48.976.243,17	23.107.839,64
b) inne					
3 Należności od pozostałych jednostek	3.555.685,62	2.591.310,45			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.720.652,69	2.210.918,48			
– do 12 miesięcy	1.720.652,69	2.210.918,48			
– powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.786.132,88	326.041,40			
c) inne	48.900,05	54.350,57			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	8.055.398,69	6.135.330,01			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.055.398,69	6.135.330,01			
a) w jednostkach powiązanych					
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.055.398,69	6.135.330,01			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107.791,57	6.129.526,36			

- inne środki pieniężne	7.947.607,12	5.803,65
- inne aktywa pieniężne		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.269,97	58.202,12
C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	48.976.243,17	23.107.839,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA KALKULACYJNA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	19.634.698,32	19.112.119,56
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19.634.698,32	19.098.644,03
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		13.475,53
B	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	25.788.639,50	19.290.100,34
	- jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25.788.639,50	19.276.635,22
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13.465,12
C	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-6.153.941,18	-177.980,78
D	KOSZTY SPRZEDAŻY		
E	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1.927.545,35	1.668.374,01
F	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-8.081.486,53	-1.846.354,79
G	POZO STAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	715.528,34	164.626,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10.018,50	9.609,48
IV	Inne przychody operacyjne	705.509,84	155.017,49
H	POZO STAŁE KOSZTY OPERACYJNE	127.078,32	59.358,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12.193,85	6.852,90
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24.369,33	4.568,47
III	Inne koszty operacyjne	90.515,14	47.936,69
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-7.493.036,51	-1.741.085,88
J	PRZYCHODY FINANSOWE	58.261,01	30.410,76
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:	12.488,10	27.491,43
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5.606,66	2.919,33
V	Inne	40.166,25	
K	KOSZTY FINANSOWE	114.086,11	8.596,35
I	Odsetki, w tym:	110.235,26	8.590,26
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1.339,25	
IV	Inne	2.511,60	6,09
L	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-7.548.861,61	-1.719.271,47
M	PODATEK DOCHODOWY	-1.616.352,00	-235.820,00

N	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
O	ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-5.932.509,61	-1.483.451,47

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	9.983.468,53	11.971.784,53
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	9.983.468,53	11.971.784,53
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5.806.920,00	5.806.920,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5.806.920,00	5.806.920,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5.660.000,00	5.159.070,51
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1.483.451,47	500.929,49
a)	zwiększenie (z tytułu)		500.929,49
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		500.929,49
	- inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1.483.451,47	
	– pokrycia straty	1.483.451,47	
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4.176.548,53	5.660.000,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1.483.451,47	1.005.794,02
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1.005.794,02
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1.005.794,02
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		1.005.794,02
	- ZFŚS		24.864,53
	- nagroda z zysku dla pracowników i Zarządu		230.000,00
	- kapitał zapasowy		500.929,49
	- dywidenda		250.000,00
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1.483.451,47	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1.483.451,47	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-1.483.451,47	
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	-1.483.451,47	
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	Wynik netto	-5.932.509,61	-1.483.451,47
A	zysk netto		

B	strata netto	-5.932.509,61	-1.483.451,47
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁAŚNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	4.050.958,92	9.983.468,53
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁAŚNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	4.050.958,92	8.500.017,06

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	NAN	NAN
I	ZYSK (STRATA) NETTO	-5.932.509,61	-1.483.451,47
II	KOREKTY RAZEM	15.203.714,98	14.105.887,89
1	Amortyzacja	3.138.148,39	6.408.019,19
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	108.455,51	8.278,92
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12.193,85	6.964,62
5	Zmiana stanu rezerw	7.401.788,65	1.324.041,78
6	Zmiana stanu zapasów	-438.756,26	985.618,44
7	Zmiana stanu należności	-964.375,17	-862.342,80
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	283.475,05	4.515,19
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5.702.951,21	6.229.687,22
10	Inne korekty	-40.166,25	1.105,33
III	PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	9.271.205,37	12.622.436,42
B	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	NAN	NAN
I	WPIŹYWY	50,00	821,14
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50,00	821,14
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	WYDATKI	24.123.688,16	7.338.218,54
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24.123.688,16	7.338.218,54
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I–II)	-24.123.638,16	-7.337.397,40
C	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	NAN	NAN
I	WPIŹYWY	19.041.576,97	980.961,33
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	19.041.576,97	980.805,98
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		155,35
II	WYDATKI	2.269.075,50	488.650,33
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		250.000,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		230.000,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	2.160.373,06	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	108.702,44	8.650,33
9	Inne wydatki finansowe		

III	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	16.772.501,47	492.311,00
D	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1.920.068,68	5.777.350,02
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	1.920.068,68	5.777.350,02
	- ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6.135.330,01	357.979,99
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	8.055.398,69	6.135.330,01
	- O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA	8.030.746,20	6.100.840,65

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie	Rok bieżący z zysków kapitałowych	Rok bieżący z innych źródeł	Podstawa prawna	Rok poprzedni Łącznie
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	-7.548.861,61				-1.719.271,47
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CELÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CELÓW PODATKOWYCH), W TYM:	63.074,99		63.074,99		54.099,80
B.1. Otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego				art 17 ust 1 pkt 21	
B.2. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - odsetki	5.606,66		5.606,66	art 12 ust 4	2.919,33
B.3. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - inne	10.018,50		10.018,50	art 12 ust 4	9.609,48
B.4. Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych z umorzenia pożyczki	16.875,00		16.875,00	art 12 ust 1 pkt 2	16.875,00
B.5. Wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie śr. trw. i wnip	12.791,52		12.791,52	art 12 ust 1 pkt 2	12.791,52
B.6. Inne	17.783,31		17.783,31	art 12	11.904,47
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:	46.662,12		46.662,12		13.872,49
C.1. Naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	6.495,87		6.495,87	art 12 ust 4 pkt 2	13.872,49
C.2. Inne	40.166,25		40.166,25	art 12	
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:	30.695,42		30.695,42		5.256,49
D.1. Otrzymane odsetki od należności zarachowane w latach ubiegłych	19.216,71		19.216,71	art 12 ust 4 pkt 2	5.256,49
D.2. Inne	11.478,71		11.478,71	art 12	
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CELÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CELÓW PODATKOWYCH), W TYM:	87.096,47		87.096,47		77.130,35
E.1. Odsetki za zwłokę od należności budżetowych				art 16 ust 1 pkt 21	75,00
E.2. Amortyzacja od środków trwałych, w tym otrzymanych nieodpłatnie	37.649,11		37.649,11	art 16 ust 1	38.258,44
E.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie				art 16 ust 1 pkt 27	
E.4. Darowizny	4.700,00		4.700,00	art 16 ust 1 pkt 14	6.850,00
E.5. PFRON				art 16 ust 1 pkt 36	
E.6. Koszty reprezentacji	3.999,37		3.999,37	art 16 ust 1 pkt 28	12.778,68
E.7. VAT od faktur- odpisy aktualizujące	1.577,49		1.577,49	art 16 ust 1 pkt 46,26 lit a	779,47
E.8. Ubezpieczenie OC Zarządu, RN, Gł. Księg.	15.185,00		15.185,00	art 16 ust 1 pkt 59	12.146,21
E.9. Koszty używania samochodów do celów mieszanych (parkingi, autostrady, podróże służbowe, kilometrówka, inne)	6.485,77		6.485,77	art 16 ust 1	4.012,36
E.10. Inne	17.499,73		17.499,73	art 16	2.230,19
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU	7.584.282,64		7.584.282,64		4.380.834,68

UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:	7.501.202,04	7.501.202,04		7.501.202,04	
F.1. Saldo rezerw utworzonych i rozwiązanych związanych z działalnością operacyjną	7.418.744,65	7.418.744,65	art 16 ust 1 pkt 27	1.275.521,78	
F.2. Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło, kontraktu menadżerskiego	25.500,00	25.500,00	art 16 ust 1 pkt 57		
F.3. Składki ZUS za XI i XII do zapłaty w roku przyszłym	112.396,18	112.396,18	art 16 ust 1 pkt 57 lit a	101.276,97	
F.4. Odsetki od kredytu i pożyczek za rok bieżący do zapłaty w przyszłym roku			art 16 ust 1 pkt 11	246,93	
F.5. Odpisy aktualizujące należności	24.131,09	24.131,09	art 16 ust 1 pkt 26 lit a	3.789,00	
F.6. Odsetki od zobowiązań - kontrahenci			art 16 ust 1 pkt 11		
F.7. Inne	490,72	490,72	art 16		
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	101.523,90	101.523,90		121.936,84	
G.1. Składki ZUS zapłacone w miesiącu styczniu i lutym nie będące kosztem podatkowym w roku poprzednim	101.276,97	101.276,97	art 15 ust 4 pkt h	97.424,18	
G.2. Wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło zarachowanych w roku ubiegłym			art 15 ust 4 pkt g	24.474,00	
G.3. Odsetki od kredytu i pożyczek	246,93	246,93	art 16 ust 1 pkt 11		
G.4. Inne			art 16	38,66	
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	49.066,23	49.066,23			
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	110.134,32	110.134,32		110.134,32	
I.1. Amortyzacja od środków trwałych (różnica pomiędzy amortyzacją podatkową	110.134,32	110.134,32	art 15 ust 6	110.134,32	
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM					-335.824,76
K. PODATEK DOCHODOWY					-63.807,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
INFORMACJA DODATKOWA 2022 R.	INFORMACJA DODATKOWA 2022 R..pdf

A. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	4 985 514,75	0,00	4 985 514,75
Zwiększenia	0,00	0,00	1 773 696,00	0,00	1 773 696,00
- uprawnienia do emisji CO2-EUACO2	0,00	0,00	1 772 796,00	0,00	1 772 796,00
- oprogramowanie Office Home & Business	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	6 550 393,00	0,00	6 550 393,00
- prawa majątkowe - białe certyfikaty	0,00	0,00	231 114,00	0,00	231 114,00
- odpis emisji CO2	0,00	0,00	6 319 279,00	0,00	6 319 279,00
Stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	208 817,75	0,00	208 817,75
UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	4 961 631,55	0,00	4 961 631,55
Zwiększenia	0,00	0,00	1 789 943,70	0,00	1 789 943,70
- amortyzacja za okres			1 789 943,70		1 789 943,70
Zmniejszenia	0,00	0,00	6 550 393,00	0,00	6 550 393,00
- prawa majątkowe - białe certyfikaty			231 114,00		231 114,00
- odpis emisji CO2			6 319 279,00		6 319 279,00
Stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	201 182,25	0,00	201 182,25
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	23 883,20	0,00	23 883,20
Wartość netto na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	7 635,50	0,00	7 635,50

Rozliczenie emisji dwutlenku węgla dotyczące 2022 roku:

Wyszczególnienie	liczba	wartość	
Przyznane prawa do emisji CO ₂ na rok 2022	3 810,00	1 143,00	jako amortyzacja w 2022 r.
Zakup EUA do 04.2023 roku za rok 2022r.	22 089,00	9 116 351,19	jako rezerwa w 2022 r., amortyzacja w 2023 r.

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe / Narzędziownia	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 01.01.2022 r.	1 115 112,07	10 908 538,66	15 182 518,99	498 068,22	412 080,33	28 116 318,27
Zwiększenia	0,00	1 438 326,90	947 532,85	0,00	31 312,45	2 417 172,20
- przyjęcie z budowy	0,00	1 438 326,90	0,00	0,00	0,00	1 438 326,90
- zakup	0,00	0,00	40 732,85	0,00	31 312,45	72 045,30
- modernizacja	0,00	0,00	906 800,00	0,00	0,00	906 800,00
- umorzenie jednorazowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	18 837,85	19 384,07	0,00	17 890,88	56 112,80
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	19 384,07	0,00	17 890,88	37 274,95
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie inwentaryzacji	0,00	18 837,85	0,00	0,00	0,00	18 837,85
Stan na 31.12.2022 r.	1 115 112,07	12 328 027,71	16 110 667,77	498 068,22	425 501,90	30 477 377,67
AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na 01.01.2022 r.	199 669,87	5 230 997,53	12 105 863,15	259 926,60	391 969,77	18 188 426,92
Zwiększenia	21 203,88	370 290,79	876 792,61	54 976,56	24 940,85	1 348 204,69
- amortyzacja za okres	21 203,88	370 290,79	876 792,61	54 976,56	24 940,85	1 348 204,69
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	6 594,00	19 384,07	0,00	17 890,88	43 868,95
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	19 384,07	0,00	17 890,88	37 274,95
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie inwentaryzacji	0,00	6 594,00	0,00	0,00	0,00	6 594,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022 r.	220 873,75	5 594 694,32	12 963 271,69	314 903,16	399 019,74	19 492 762,66
WARTOŚĆ NETTO						
Wartość netto na 01.01.2022 r.	915 442,20	5 677 541,13	3 076 655,84	238 141,62	20 110,56	9 927 891,35
Wartość netto na 31.12.2022 r.	894 238,32	6 733 333,39	3 147 396,08	183 165,06	26 482,16	10 984 615,01
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2022 r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 3 - środki trwale w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na 01.01.2022 r.	1 679 108,18
2.	Zwiększenia:	24 108 119,36
	- zakupy gotowych obiektów	35 447,27
	- wnip - uprawnienia do praw emisji CO2 - EUA	1 772 796,00
	- wnip - program, licencje	900,00
	- modernizacja dachu magazynu zrębek	48 073,00
	- nakłady na węzły, sieci i przyłącza	1 118 579,58
	- modernizacja kotła biomasowego	906 800,00
	- rozbudowa biurowca	14 525,58
	- wiata magazynowa, wiata na maszyny budowlane	231 434,43
	- budowa ciepłowni geotermalnej	19 883 482,24
	- nakłady na pozostałe środki trwale	96 081,26
3.	Zmniejszenia:	4 174 855,75
	- przekazanie do używania środków trwałych	2 401 159,75
	- przekazanie do używania wnip	900,00
	- wykorzystanie uprawnień praw emisji CO2-EUA	1 772 796,00
4.	Stan na koniec okresu BZ	21 612 371,79

Nota objaśniająca nr 4 – zaliczki na środki trwale w budowie

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans Otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia:	0,00
	-	0,00
3.	Zmniejszenia:	0,00
	-	0,00
4.	Stan na 31.12.2022 r.	0,00

Nota objaśniająca nr 5 - wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans Otwarcia - środki trwale w budowie	124 158,90
2.	Zwiększenia:	0,00
	-	0,00
3.	Zmniejszenia:	0,00
	-	0,00
4.	Stan na 31.12.2022 r. - środki trwale w budowie	124 158,90

Nota objaśniająca nr 6 - inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Aktualizacja (+,-)	Stan na 31.12.2022 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 7 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu okresu		Stan na 31.12.2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia (m ²)	6 006,00	0,00	0,00	6 006,00
2.	Wartość	224 407,05	0,00	21 203,88	203 203,17

Nota objaśniająca nr 8 - wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie w tym z tytułu umów leasingu spełniających wymogi art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości	Wartość			
		Stan na 01.01.2022 r.	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00
	-tym nieruchomości gruntowa (działki 406/7 i 413/3 Chojny)*	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	110 288,00	0,00	0,00	110 288,00
	- w tym agregat prądowórczy*	110 288,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		285 288,00	0,00	0,00	285 288,00
- w tym z tytułu leasingu		0,00	0,00	0,00	0,00

* Umowy z Gminą Miejską Koło

2) Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Nota nr 9 - zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz własny)	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku	831 379,00	0,00	48 520,00	0,00
a)	Zwiększenia	2 006 277,00	0,00	9 802,00	0,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	65 261,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	1 941 016,00	0,00	9 802,00	0,00
b)	Zmniejszenia	406 881,00	0,00	26 758,00	0,00
	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	79 489,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	327 392,00	0,00	26 758,00	0,00
2.	Stan na koniec roku	2 430 775,00	0,00	31 564,00	0,00
w tym: z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze		298 363,00	x	x	x

3) Objasnienia dotyczace zapasow

Nota objaśniająca nr 10 - wartości poszczególnych pozycji zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2021 r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2022 r. w cenach nabycia / zakupu	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2022r.
1	Materiały	1 860 735,33	2 299 491,59	0,00	2 299 491,59
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 860 735,33	2 299 491,59	0,00	2 299 491,59

Nota objaśniająca nr 11 - struktura czasowa zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				Razem
		do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	
1.	Materiały	1 936 048,63	35 119,94	128 140,67	200 182,35	2 299 491,59
2.	Półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 936 048,63	35 119,94	128 140,67	200 182,35	2 299 491,59

Nota objaśniająca nr 12 - wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2022 r.
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 13 - należności długoterminowe

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 14 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2 754 832,06	163 521,61	2 591 310,45	3 729 290,65	173 605,03	3 555 685,62
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 374 440,09	163 521,61	2 210 918,48	1 894 257,72	173 605,03	1 720 652,69
	- do 12 miesięcy	2 374 440,09	163 521,61	2 210 918,48	1 894 257,72	173 605,03	1 720 652,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	326 041,40	0,00	326 041,40	1 786 132,88	0,00	1 786 132,88
	c) inne	54 350,57	0,00	54 350,57	48 900,05	0,00	48 900,05
	- dotyczące działalności operacyjnej	478,34	0,00	478,34	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	622,23	0,00	622,23	0,05	0,00	0,05
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące ZFŚS	53 250,00	0,00	53 250,00	48 900,00	0,00	48 900,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 754 832,06	163 521,61	2 591 310,45	3 729 290,65	173 605,03	3 555 685,62

Nota objaśniająca nr 15 - należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1.	do 1 miesiąca	1 671 942,22	39 154,53	1 711 096,75	9 398,20	1 701 698,55
2.	od 1 do 3 miesięcy	10 898,39	4 020,17	14 918,56	2 079,21	12 839,35
3.	od 3 do 6 miesięcy	0,00	905,52	905,52	785,04	120,48
4.	od 6 do 12 miesięcy	5 792,38	13 385,62	19 178,00	13 385,62	5 792,38
5.	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	4 430,91	4 430,91	4 228,98	201,93
6.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	143 727,98	143 727,98	143 727,98	0,00
7.	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 688 632,99	205 624,73	1 894 257,72	173 605,03	1 720 652,69

Nota objaśniająca nr 16 - dane o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2022 r.
1.	należności z tyt. dostawy ciepła	153 054,88	19 501,19	9 618,50	0,00	162 937,57
2.	odsetki	5 898,26	1 339,25	5 606,66	0,00	1 630,85
3.	koszty postępowania	400,00	3 928,59	400,00	0,00	3 928,59
4.	należności z tyt. najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	należności pozostałe	4 168,47	939,55	0,00	0,00	5 108,02
Razem, w tym:		163 521,61	25 708,58	15 625,16	0,00	173 605,03
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tyt. dostaw i usług	163 521,61	25 708,58	15 625,16	0,00	173 605,03

Nota objaśniająca nr 17 A - inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 135 330,01	8 055 398,69	0,00	8 055 398,69
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 135 330,01	8 055 398,69	0,00	8 055 398,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 129 526,36	107 791,57	0,00	107 791,57
	- inne środki pieniężne, w tym:	5 803,65	7 947 607,12	0,00	7 947 607,12
	- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	5 803,65	9 471,28	0,00	9 471,28
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 135 330,01	8 055 398,69	0,00	8 055 398,69

Nota objaśniająca nr 17 B - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT , o którym mowa w: - art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe tekst jednolity (Dz.U.2022 poz. 2324 ze zm.)

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Bank PKO BP S.A.	1 188,22	9 471,28
Bank Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie	4 615,43	0,00

5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 18 A - dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych (dla spółek akcyjnych)

nie dotyczy

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w Kapitale akcyjnym Spółki
		zwykle	uprzywilejowane	inne		
1.					0,00%	
2.					0,00%	
3.					0,00%	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00%	

5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 18 B – kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi 5 806 920,00 zł i składa się z 9 366 udziałów o wartości nominalnej 620,00 zł każdy. Na koniec roku udziałowcem / właścicielem Spółki była:

Nazwa Spółki / wspólnika	Ilość i wartość posiadanych udziałów/ kapitału przez wspólników	% posiadanych głosów
- Gmina Miejska Koło	9 366 x 620,00 = 5 806 920,00	100,00%

Struktura własnościowa w 2022 roku nie uległa zmianie.

Wartość kapitału zakładowego w 2022 roku nie uległa zmianie.

W spółce nie występują należne wpłaty na kapitał podstawowy, ani udziały (akcje) własne.

6) Dane o pozostałych kapitałach (funduszach) wykazanych w części A pasywów bilans

Nota objaśniająca nr 19 - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z aktualizacji wyceny
1	Stan na początek roku	5 660 000,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ponad wymagane ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z zysku	0,00	0,00	0,00
	- dopłaty	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	1 483 451,47	0,00	0,00
	- pokrycie straty	1 483 451,47	0,00	0,00
	- dywidendy	0,00	0,00	0,00
	- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) na koniec roku	4 176 548,53	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 20 - propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	-5 932 509,61
2	Proponowany podział zysku	0,00
	a) wypłata dywidendy (zaliczki)	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	0,00
	e) zasilenie funduszy specjalnych - ZFŚS	0,00
	f) inne	0,00
3	Proponowane pokrycie straty:	5 932 509,61
	a) kapitałem zapasowym	3 176 548,53
	b) z zysków lat następnych	2 755 961,08
	c) z dopłat	0,00
	d) inne	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony (+)zysk (-) strata	0,00

7) Rezerwy wg pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 21 - dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbedna	Przebieganie z krótkoterminowych na długoterminowe	Stan na 31.12.2022 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 520,00	9 802,00	26 758,00	0,00	0,00	31 564,00
	- część dotycząca operacji wynikowych	48 520,00	9 802,00	26 758,00	0,00	0,00	31 564,00
	- część dotycząca operacji kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne (6)*	1 645 211,25	343 480,51	131 982,20	286 378,85	0,00	1 570 330,71
	a) długoterminowe	1 358 949,41	2 088,59	0,00	199 889,72	0,00	1 161 148,28
	- na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe	1 358 949,41	2 088,59	0,00	199 889,72	0,00	1 161 148,28
	b) krótkoterminowe	286 261,84	341 391,92	131 982,20	86 489,13	0,00	409 182,43
	- na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe	136 772,71	198 512,56	131 982,20	0,00	0,00	203 303,07
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	86 489,13	82 009,01	0,00	86 489,13	0,00	82 009,01
	- rezerwa na premie, nagrody, wynagrodzenie zmienne Zarządu	63 000,00	60 870,35	0,00	0,00	0,00	123 870,35
3	Pozostałe rezerwy (6)*	2 030 796,00	9 323 781,19	1 790 796,00	39 360,00	0,00	9 524 421,19
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	382 470,00	382 470,00
	- zakup białych certyfikatów	0,00	0,00	0,00	0,00	382 470,00	382 470,00
	b) krótkoterminowe	2 030 796,00	9 323 781,19	1 790 796,00	39 360,00	-382 470,00	9 141 951,19
	- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych nad rzeczywistymi kosztami usług długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rabaty otrzymane na pokrycie kosztów napraw gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na badanie sprawozdania finansowego i CO2	18 000,00	25 600,00	18 000,00	0,00	0,00	25 600,00
	- zakup białych certyfikatów- świadectw efektywności energetycznej	240 000,00	181 830,00	0,00	39 360,00	-382 470,00	0,00
	- zakup uprawnień do emisji CO2	1 772 796,00	9 116 351,19	1 772 796,00	0,00	0,00	9 116 351,19
	Razem	3 724 527,25	9 677 063,70	1 949 536,20	325 738,85	0,00	11 126 315,90

*oznaczyć, sposób księgowania

6 - księgowane jako BRMK - w koszty operacyjne

8 - księgowane jako rezerwy, w pozostałe koszty operacyjne

Różnica między BO, a BZ wynosi 7 401 788,65

Różnica stanu rezerw wynika:

- zwiększenie przychodu finansowego (rozwiązanie rezerw na odsetki)	0,00	0,00
dlugoterminowe	0,00	
krótkoterminowe	0,00	
- zwiększenie / zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej (rezerwy na świadczenia pracownicze)		-74 880,54
- zwiększenie / zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej (pozostałe)		7 493 625,19

Różnica między obiema pozycjami stanowi zmianę stanu rezerw 7 418 744,65

W związku z realizacją priorytetowej dla miasta i Spółki inwestycji pn.: "Budowa ciepłowni geotermalnej w mieście Koło wraz z jej

8) Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania

Nota objaśniająca nr 22 - zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r. wg okresu wymagalności			
			od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	4 549 395,99	2 981 704,00	8 898 264,65	16 429 364,64
	a) kredyty i pożyczki	0,00	4 549 395,99	2 981 704,00	8 898 264,65	16 429 364,64
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	4 549 395,99	2 981 704,00	8 898 264,65	16 429 364,64

Nota objaśniająca nr 23 - zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	2 292 229,02	3 004 337,08
	a) kredyty i pożyczki	981 052,91	1 392 922,65
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	450 782,16	823 816,00
	- do 12 miesięcy	450 782,16	823 816,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	603 121,19	424 523,15
	h) z tytułu wynagrodzeń	174 041,73	208 766,16
	i) inne	83 231,03	154 309,12
	- dotyczące działalności operacyjnej	8 193,65	8 410,95
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	75 037,38	145 898,17
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	154 748,02	137 984,75
	Razem	2 446 977,04	3 142 321,83

Nota objaśniająca nr 24 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności

Lp.	Termin płatności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	W tym			
				Zobowiązania bieżące		Zobowiązania przeterminowane	
				BO	BZ	BO	BZ
1	do 1 miesiąca	319 205,93	669 385,89	319 108,02	669 385,89	97,91	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	110 016,22	154 430,11	110 027,04	154 430,11	-10,82	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	21 560,01	0,00	20 436,01	0,00	1 124,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	450 782,16	823 816,00	449 571,07	823 816,00	1 211,09	0,00

Nota objaśniająca nr 25 - zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego
z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wobec	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Budżetu państwa	0,00	0,00
2.	Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 26 - wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania według umowy	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach *	
					Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	PKO BP kredyt w formie limitu kredytu wielocelowego do 1 500 000,00 zł; umowa obowiązuje do 31.12.2021 r.; 01.2022 r. spłata odsetek	kredyt na kwotę 1 500 000,00 zł	1 500 000,00	246,93	0,00
2.	1) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową; 2) pełnomocnictwo do pobrania środków w terminie jak również przed terminem spłaty z rachunku z tytułu zwrotu podatku VAT na spłatę kapitału kredytu	Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie o/ Koło, kredyt obrotowy na finansowanie podatku VAT w związku z realizacją inwestycji pn. "Budowa ciepłowni geotermalnej w mieście Koło wraz z jej podłączeniem do istniejącego systemu ciepłowniczego MZEC Sp. z o.o."	kredyt na kwotę 4 500 000,00 zł;	4 500 000,00	0,00	1 400 263,05
3.	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie o/ Koło, kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	kredyt na kwotę 2 500 000,00 zł	2 500 000,00	980 805,98	2 016 391,78
4.	1) hipoteka umowna łączna na zasadzie równego pierwszeństwa na nieruchomościach położonych w miejscowości Koło i Chojny, na których realizowana jest inwestycja; 2) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC; 3) weksel własny in blanco wystawiony przez Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o. o. wraz z deklaracją wekslową, 4) pełnomocnictwo do pobrania środków w terminie spłaty z rachunku Klienta.	Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie o/ Koło, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie, kredyt inwestycyjny przeznaczony na finansowanie inwestycji pn. "Budowa ciepłowni geotermalnej w mieście Koło wraz z jej podłączeniem do istniejącego systemu ciepłowniczego MZEC Sp. z o.o."	kredyt na kwotę 3 200 000,00 zł	4 800 000,00	0,00	328 640,00

5.	<p>1) weksel własny „in blanco” Beneficjenta z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową;</p> <p>2) cesja wierzytelności z umowy sprzedaży energii ciepłej, zawartej ze Spółdzielnią Mieszkaniową w Kole ul. Wojciechowskiego 30;</p> <p>3) hipoteka umowna do najwyższej kwoty w wys. 125% kwoty pożyczki na nieruchomościach, na których jest realizowane przedsięwzięcie wraz z oświadczeniem Beneficjenta o poddaniu się rygorowi egzekucji w myśl art. 777 § 1 k.p.c., sporządzone w formie aktu notarialnego;</p> <p>4) cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, na których jest realizowane przedsięwzięcie;</p> <p>5) hipoteka umowna do najwyższej kwoty w wys. 125% kwoty pożyczki na należącej do Gminy Miasta Koło nieruchomości, położonej w miejscowości Chojny, na terenie której zlokalizowany jest otwór badawczo-rozpoznawczy „Koło-GT1” wraz z oświadczeniem właściciela nieruchomości o poddaniu rygorowi egzekucji w myśl art. 777 § 1 k.p.c.;</p> <p>6) nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunku bankowego Beneficjenta, na który wpływają przychody z tytułu sprzedaży ciepła.</p>	<p>NFOŚiGW pożyczka dot. przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa ciepłowni geotermalnej w mieście Koło wraz z jej podłączeniem do istniejącego systemu ciepłowniczego MZEC Sp. z o.o.”</p>	<p>pożyczka na kwotę 15 198 497,24 zł; kwota z aneksu 33 544 212,50 zł</p>	<p>41 930 265,63</p>	<p>0,00</p>	<p>14 116 961,99</p>
Razem		45 244 212,50	55 230 265,63	981 052,91	17 862 256,82	

* bez uwzględnienia skorygowanej ceny nabycia kredytu, pożyczki

Nota objaśniająca nr 27 - zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

nie wystąpiły

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem, w tym między innymi z tytułu:	0,00	0,00
	- gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	- kaucji i wadium	0,00	0,00
	- indosu weksli	0,00	0,00
	- zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00

9) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 28 - wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	831 379,00	2 430 775,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	831 379,00	2 430 775,00
	- dotyczących operacji wynikowych	831 379,00	2 430 775,00
	- dotyczących operacji kapitałowych	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
	- koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu długoterminowych umów na usługi	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 202,12	30 269,97
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	55 873,37	27 941,22
	- remonty środków trwałych	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe, odpowiedzialności osób zarządzających	17 556,17	11 909,98
	- prenumeraty, inne zakupy	38 317,20	16 031,24
	- nadwyżka rzeczywistych kosztów wytworzenia nad zarachowanymi kosztami usług długotermin.	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa	2 328,75	2 328,75
	- koszty finansowe z tytułu potrąconych z góry prowizji i odsetek	2 328,75	2 328,75
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych lub pożyczek	0,00	0,00
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa	6 952 866,82	14 227 281,88
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 952 866,82	14 227 281,88
	a) długoterminowe	884 952,30	6 197 667,36
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	30 155,73	17 416,21
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe	0,00	0,00
	- objęte ugodą, układem zobowiązania do umorzenia	0,00	0,00
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- dofinansowanie (dotacja - NFOŚiGW)*	531 827,82	5 874 157,40
	- umorzenie pożyczki (WFOŚiGW w Poznaniu)	322 968,75	306 093,75
	b) krótkoterminowe	6 067 914,52	8 029 614,52
	- przedpłaty na świadczenia	0,00	0,00
	- nadwyżka faktur częściowych nad zarachowanymi przychodami z tytułu umów długotermin.	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	12 791,52	12 739,52
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- dofinansowanie (dotacja - NFOŚiGW - zaliczka)*	6 038 248,00	8 000 000,00
	- umorzenie pożyczki (WFOŚiGW w Poznaniu)	16 875,00	16 875,00

UWAGA!

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów opisano w nocie objaśniającej nr 21 dotyczącej rezerw

*Otrzymana dotacja księgowana jest w rozliczeniach międzyokresowych krótkoterminowych. Po zatwierdzeniu przez NFOŚiGW wniosku o rozliczenie płatności następuje przeksięgowanie zatwierdzonej kwoty na rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

B. Wyjaśnienia do rachunków zysków i strat

Nota objaśniająca nr 29 - struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	19 098 644,03	19 634 698,32	0,00	0,00
	1) wyrobów, w tym:	18 427 751,43	18 510 118,69	0,00	0,00
	- energia cieplna	18 427 751,43	18 510 118,69	0,00	0,00
	2) usług, w tym:	670 892,60	1 124 579,63	0,00	0,00
	- usługi działalności podstawowej co i cw	295 980,16	683 253,33	0,00	0,00
	- usługi - wynajem i dzierżawa nieruchomości	346 272,31	441 326,30	0,00	0,00
	- usługi - sprzedaż hurtowa złomu	28 640,13	0,00	0,00	0,00
	- usługi - badania i analizy techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13 475,53	0,00	0,00	0,00
	1) towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) materiałów, w tym:	13 475,53	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż mialu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż pozostałych materiałów	13 475,53	0,00	0,00	0,00
	Razem 1 + 2	19 112 119,56	19 634 698,32	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 30 - koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A	Koszty według rodzaju	21 289 309,57	20 254 288,83
1	Amortyzacja	3 138 148,39	6 408 019,19
2	Zużycie materiałów i energii	11 820 157,32	7 577 850,80
3	Usługi obce	1 025 075,63	1 283 276,56
4	Podatki i opłaty, w tym:	466 175,04	458 859,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	3 801 703,06	3 541 052,02
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	953 100,23	882 985,66
7	Pozostałe koszty rodzajowe	84 949,90	102 245,53
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie+, zmniejszenie-)	-991 869,37	-584 801,38
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych produktów	0,00	0,00
2	Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3	Odpisanie kosztów produkcji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-938 111,11	-555 652,95
5	Inne (koszty dot. usług transportowych i pozostałych usług)	-53 758,26	-29 148,43
C	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-, zmniejszenie+)	7 418 744,65	1 275 521,78
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)	7 418 744,65	1 275 521,78
D	Koszt własny sprzedaży A+\-B+/-C	27 716 184,85	20 945 009,23
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 788 639,50	19 276 635,22
2	Koszty handlowe	0,00	0,00
3	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
4	Koszty ogólnozakładowe (zarządu)	1 927 545,35	1 668 374,01
E	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	13 465,12
1	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
2	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	13 465,12

Nota objaśniająca nr 31 - pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym przychody nie podlegające opodatkowaniu
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych*	0,00	0,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- limity emisji CO2	0,00	0,00	0,00
	- odzyski z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- odszkodowania z tytułu kradzieży, wypadków środków transportowych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	- dotacje i dopłaty do sprzedaży lub kosztów	0,00	0,00	0,00
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 609,48	10 018,50	10 018,50
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
	- zapasów	0,00	0,00	0,00
	- należności	9 609,48	10 018,50	10 018,50
IV	Inne przychody operacyjne	155 017,49	705 509,84	47 449,83
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wnip	12 791,52	12 791,52	12 791,52
	- otrzymane odszkodowania	0,00	0,00	0,00
	- refundacja wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	- najem , dzierżawa , pozostałe	60,98	180,62	0,00
	- zużel	56 098,06	59 615,66	0,00
	- usługi koparko-ładowarką	1 543,12	5 638,21	0,00
	- inne usługi	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	555 647,84	0,00
	- inne, w tym:	55 048,81	37 960,99	17 783,31
	-sprzedaż inne usługi	15 970,72	9 987,19	0,00
	- sprzedaż usług transportowych	127,39	672,41	0,00
	- pozostała sprzedaż	4 973,37	1 661,85	0,00
	- pozostałe przychody	12 480,13	17 775,80	12 848,12
	- otrzymane kary oraz zwrot kosztów sądowych	21 497,20	7 863,74	4 935,19
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych z umorzenia pożyczki - WFOŚiGW	16 875,00	16 875,00	16 875,00
	- dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	12 600,00	16 800,00	0,00
	Razem	164 626,97	715 528,34	57 468,33

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 32 - pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych*	6 852,90	12 193,85	0,00
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	12 193,85	0,00
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych w budowie	6 852,90	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 568,47	24 369,33	24 369,33
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
	- zapasów	0,00	0,00	0,00
	- należności	4 568,47	24 369,33	24 369,33
III	Inne koszty operacyjne	47 936,69	90 515,14	17 604,08
	- różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00
	- wniesione opłaty sądowe	1 930,00	1 050,00	0,00
	- zapłacone odszkodowania	0,00	0,00	0,00
	- przekazane darowizny rzeczowe i finansowe	6 850,00	4 700,00	4 700,00
	- koszty pozostałych usług	4 317,37	3 832,70	0,00
	- koszty wynajmu i dzierżaw - pozostałe	0,00	276,79	0,00
	- koszty sprzedaży zużła	20 972,43	27 955,89	0,00
	- koszty usług koparko- ładowarki	3 205,31	18 282,37	0,00
	- koszty usług transportowych	653,32	3 410,51	0,00
	- kary	0,00	0,00	0,00
	- inne	10 008,26	31 006,88	12 904,08
	Razem	59 358,06	127 078,32	41 973,41

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów operacyjnych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 33 - przychody finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym przychody nie podlegające opodatkowaniu
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	27 491,43	12 488,10	6 495,87
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	27 491,43	12 488,10	6 495,87
	- od środków i lokat na rachunkach powyżej 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	155,35	0,00	0,00
	- odsetki od należności	27 336,08	12 488,10	6 495,87
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych*, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 919,33	5 606,66	5 606,66
	- wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	2 919,33	5 606,66	5 606,66
V	Inne	0,00	40 166,25	40 166,25
	- wycena bilansowa kredytów i pożyczek	0,00	40 166,25	40 166,25
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00
	Razem	30 410,76	58 261,01	52 268,78

* W rachunkach zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunkach zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 34 - koszty finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I.	Odsetki	8 590,26	110 235,26	0,00
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	8 590,26	110 235,26	0,00
-	odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	8 434,27	105 955,51	0,00
-	odsetki od zobowiązań (w tym budżetowych)	155,99	4 279,75	0,00
-	odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych *	0,00	0,00	0,00
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 339,25	1 339,25
-	obniżenie wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	1 339,25	1 339,25
-	obniżenie wartości krótkoterminowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	6,09	2 511,60	11,60
-	ujemne różnice kursowe **	0,00	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący wartość należności z tytułu operacji finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dopłaty wniesione do spółki	0,00	0,00	0,00
-	prowizje od kredytów i pożyczek	0,00	2 500,00	0,00
-	wycena bilansowa kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
-	inne koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	wyksięgowanie niesięgalnych odsetek	6,09	11,60	11,60
Razem		8 596,35	114 086,11	1 350,85

* W rachunku zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunku zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 35 - rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-7 548 861,61
2.	Zmiana stanu produktów (+) (-)	0,00
3.	Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00
	- przychody z dywidend	0,00
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	0,00
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	63 074,99
	- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - odsetki	5 606,66
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - inne	10 018,50
	- równość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych z umorzenia pożyczki	16 875,00
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie śr. trw. i wnip	12 791,52
	- inne	17 783,31
5.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	46 662,12
	- naliczone odsetki od należności	6 495,87
	- skorygowana cena zobowiązań	40 166,25
	- inne	0,00
6.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń	0,00
	- wartość umorzonej pożyczki z WFOŚiGW	0,00
7.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	30 695,42
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w latach ubiegłych	19 216,71
	- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej z lat ubiegłych	0,00
	- inne	11 478,71
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa	0,00
9.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	87 096,47
	- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	0,00
	- amortyzacja od środków trwałych, w tym otrzymanych nieodpłatnie	37 649,11
	- darowizny	4 700,00
	- PFRON	0,00
	- koszty reprezentacji	3 999,37
	- składki na rzecz organizacji	0,00
	- VAT od faktur nie do odliczenia	1 577,49
	- VAT od faktur- odpisy aktualizujące	0,00
	- zapłacone kary, odszkodowania	0,00
	- ubezpieczenie OC Zarządu, RN, Gł. Księg.	15 185,00
	- pozostałe (parkingi, autostrady, podróże służbowe, kilometrówka, inne)	6 485,77
	- inne	17 499,73
	- odpisy aktualizujące środki trwale w budowie	0,00

10.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	7 581 262,64
	- skorygowana cena zobowiązań	0,00
	- saldo rezerw utworzonych i rozwiązanych w 2022 r. związanych z działalnością operacyjną	7 418 744,65
	- różnice inwentaryzacyjne	0,00
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło, kontraktu menadżerskiego	25 500,00
	- opłata za korzystanie ze środowiska	0,00
	- składki ZUS za XI i XII, 2022 r.	112 396,18
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00
	- opłata zastępcza	0,00
	- odsetki od kredytu i pożyczek za rok 2022 do zapłaty w 2023 r.	0,00
	- odpisy aktualizujące należności	24 131,09
	- wycena bilansowa kredytów i pożyczek	0,00
	- odsetki od zobowiązań - kontrahenci	0,00
	- inne	490,72
11.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	101 523,90
	- składki ZUS za XI i XII 2021 r. zapłacone w 2022 r.	101 276,97
	- opłata za korzystanie ze środowiska za XII 2020 r. opłacona w 2021 r.	0,00
	- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i odziewo zarachowanych w roku ubiegłym	0,00
	- zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
	- odsetki od kredytu i pożyczek za rok 2021 zapłacone w 2022 r.	246,93
	- odpis aktualizacyjny - nieściągalność należności uprawdopodobniona	0,00
	- inne	0,00
12.	Inne zmiany (+) (-) - amortyzacja od środków trwałych (różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową)	110 134,32
13.	Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 12)	49 066,23
14.	Odliczenia od dochodu	49 066,23
	- darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
	- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-), rok 2018	49 066,23
	- inne	0,00
15.	Podstawa opodatkowania (poz. 13 - 14)	0,00
16.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

Nota objaśniająca nr 36 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie wystąpiły

Lp.	Rodzaj działalności zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1.				
2.				
3.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 37 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W 2022 roku koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby wyniosły (w zł):

- budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	888 576,20
- urządzenia techniczne i maszyny	49 534,91
- pozostałe	0,00
Razem	938 111,11

Nota objaśniająca nr 38 - poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Środki trwałe	2 107 939,79	47 390 800,51
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	1 682 378,25	47 248 800,51
2.	Środki trwałe w budowie	20 226 483,57	15 550,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	20 226 483,57	15 550,00
3.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	22 334 423,36	47 406 350,51
4.	Inne	0,00	0,00
	Podsumowanie	22 334 423,36	47 406 350,51

Nota objaśniająca nr 39- sprawozdania sporządzone zgodnie z wymogami art. 44 Ustawy Prawo energetyczne

Sprawozdanie finansowe określone w art.44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 Prawo Energetyczne (t.j. Dz.U. 2021 poz. 716 z późniejszymi zmianami).

W związku ze zmianą w 2016r artykułu 44 PE, Spółka nie sporządza rachunków zysków i strat oraz bilansów dla poszczególnych segmentów wykonywanej działalności: wytwarzanie, przesył i dystrybucja, obrót oraz pozostała działalność.

Istotną zmianą w Prawie Energetycznym jest uwolnienie przedsiębiorstw energetycznych funkcjonujących w sektorze ciepłowniczym od dodatkowych obowiązków sprawozdawczych.

C. Objąsnienia do instrumentów finansowych

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka nie posiada innych niż poniżej wymienione zobowiązań zaliczanych zgodnie z przepisami RMF z dnia 12.12.2001 r.w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych do instrumentów finansowych.

Zobowiązanie z tytułu pożyczki - NFOŚiGW w Warszawie

wartość nominalna, w tym jako:	14 117 158,71
- długoterminowa	14 116 961,99
- krótkoterminowa	196,72
skorygowana cena nabycia	-672,84
- długoterminowa	-672,84
- krótkoterminowa	0,00
wartość według skorygowanej ceny nabycia	14 116 485,87
- długoterminowa	14 116 289,15
- krótkoterminowa	196,72

Zobowiązanie z tytułu kredytu obrotowego na VAT - LBS w Strzałkowie o/ Kolo

wartość nominalna, w tym jako:	1 400 263,05
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	1 400 263,05
skorygowana cena nabycia	-7 537,12
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	-7 537,12
wartość według skorygowanej ceny nabycia	1 392 725,93
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	1 392 725,93

Zobowiązanie z tytułu kredytu inwestycyjnego - LBS w Strzałkowie o/ Kolo; RBS w Malanowie

wartość nominalna, w tym jako:	328 640,00
- długoterminowa	328 640,00
- krótkoterminowa	0,00
skorygowana cena nabycia	-31 956,29
- długoterminowa	-31 956,29
- krótkoterminowa	0,00
wartość według skorygowanej ceny nabycia	296 683,71
- długoterminowa	296 683,71
- krótkoterminowa	0,00

D. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

	Wyszczególnienie	Wartości	bieżący rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		-5 932 509,61
II.	Korekty razem		15 203 714,98
1.	Amortyzacja		3 138 148,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) konto 751-03 odsetki od kred. i pożyczek konto 751-07 prowizja razem	105 955,51 2 500,00 108 455,51	108 455,51
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej 764-02 odzyski z likwidacji środków trwałych 765-02 likwidacja składników śr, trw razem	-50,00 12 243,85 12 193,85	12 193,85
5.	Zmiana stanu rezerw BO BZ razem	-3 724 527,25 11 126 315,90 7 401 788,65	7 401 788,65
6.	Zmiana stanu zapasów BO BZ razem	-1 860 735,33 2 299 491,59 438 756,26	-438 756,26
7.	Zmiana stanu należności BO faktura- zakup TOE - nadpłata na koncie 201-30-02476 BZ faktura- zakup TOE - nadpłata na koncie 201-30-02476 razem	-2 590 688,22 -622,23 3 555 685,57 0,05 964 375,17	-964 375,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów BO - (2 446 977,04 - 981 052,91) BZ + (3 142 321,83 - 1 392 922,65) razem	-1 465 924,13 1 749 399,18 283 475,05	283 475,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Aktywa dł. BO Aktywa dł. BZ Aktywa kr. BO Aktywa kr. BZ Pasywa kr. BO Pasywa kr. BZ razem	-831 379,00 2 430 775,00 -58 202,12 30 269,97 6 952 866,82 -14 227 281,88 -5 702 951,21	5 702 951,21
10.	Inne korekty SCN LBS, RBS (kredyt inwestycyjny) SCN LBS (kredyt na VAT) SCN NFOŚiGW (pożyczka) razem	-31 956,29 -7 537,12 -672,84 -40 166,25	-40 166,25
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		9 271 205,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		50,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 764-02 odzyski z likwidacji środków trwałych razem	50,00 50,00	50,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	zbycie aktywów finansowych		0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
-	odsetki		0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00

II.	Wydatki		24 123 688,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych nakłady śr. trw. wyposażenie narzędziownia inne razem	24 108 119,36 16 012,45 -443,65 24 123 688,16	24 123 688,16
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
–	nabycie aktywów finansowych		0,00
–	udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-24 123 638,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		19 041 576,97
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2.	Kredyty i pożyczki pożyczka NFOŚiGW kredyt na VAT kredyt inwestycyjny LBS kredyt w rachunku bieżącym - per saldo razem	16 277 335,05 1 400 263,05 328 640,00 1 035 338,87 19 041 576,97	19 041 576,97
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00
II.	Wydatki		2 269 075,50
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku-nagrody dla prac wypłata z zysku nagrody dla pracowników		0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek Zwrot zaliczki pożyczki razem	2 160 373,06 2 160 373,06	2 160 373,06
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8.	Odsetki konto 751-03 odsetki od kred. i pożyczek konto 751-03 odsetki od kred. i pożyczek ujęte w 2021 płatność 2022 PKO konto 751-07 prowizja prowizja od kredytu i przygotowawcza (zapłata w 2021 konto 651 ; koszty 2022) prowizja od kredytu i przygotowawcza (zapłata w 2022 konto 651 ; koszty 2023) razem	105 955,51 246,93 2 500,00 -2 328,75 2 328,75 108 702,44	108 702,44
9.	Inne wydatki finansowe zwrot zaliczki dotacji		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		16 772 501,47
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		1 920 068,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 920 068,68
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu		6 135 330,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		8 055 398,69
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		8 030 746,20

E. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

- 1) **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

nie wystąpiły

- 2) **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba o której mowa w lit. a) i b), lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

nie wystąpiły

- 3) **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	18	17
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	33	33
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Ogółem		50	50

4) **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia w roku			
		poprzednim		obrotowym	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia* Zarządu	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00
2.	Wynagrodzenia* zmienne Zarządu	61 323,76	0,00	0,00	0,00
3.	Wynagrodzenia* Rady Nadzorczej	89 844,00	0,00	96 000,00	0,00
	Razem	361 167,76	0,00	306 000,00	0,00

* wynagrodzenia brutto zarachowane w koszty lub ciężar rozliczenia wyniku, tj. w kwotach przyjmowanych do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych. W 2022 roku Spółka nie wypłaciła wynagrodzenia zmiennego dla Prezesa Zarządu związanego z realizacją celów zarządczych za rok 2021.

W roku 2021 wypłacono wynagrodzenie zmienne za rok 2020 w kwocie 61 323,76 zł.

W 2022 r. nie wypłacono wynagrodzenia zmiennego za rok 2021 (kwota należna zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej 63 000,00 zł).

5) **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

Członkowie organów	Stan na koniec roku				
	udzielone pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze*				
	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie od- do
		do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nadzorujących	0,00	0,00	0,00	0,00	

* bez pożyczek i świadczeń z ZFŚS

W 2022 r. Spółka nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6) **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:**

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	0,00
b) nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	21 000,00
c) inne usługi poświadczające,	0,00
d) usługi doradztwa podatkowego,	0,00

F. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły, stąd również w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie występują.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji Spółki za rok 2022.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W Zasadach Polityki Rachunkowości Spółki zmieniono zapis, iż zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek będą wyceniane przy zastosowaniu skorygowanej ceny nabycia (SCN) na ostatni dzień roku, a nie co kwartał.

Dodano również zapis Do celu ustalenia, obowiązku badania sprawozdania finansowego średnioroczne zatrudnienie Spółka oblicza na podstawie wydanych przez GUS zasad statystyki i zatrudnienia. Zgodnie z nimi przeciętne zatrudnienie obejmuje osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy, pełnozatrudnione oraz niepełnozatrudnione, przeliczone na pełnozatrudnionych (tzw. pracowników umysłowych i fizycznych)

4) Inne informacje po dniu bilansowym

W dniu 06 marca 2023 roku Zarząd Spółki podpisał Aneks nr 2/301 do Umowy pożyczki nr 2776/2021/Wn14/OA-mg-yk/P z dnia 22 grudnia 2021 roku, zmieniający okres na jaki zostaje udzielona pożyczka oraz zmieniający okres karencji w spłacie rat kapitałowych pożyczki.

W dniu 18.04.2023 r. Spółka zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę kredytu obrotowego niednawialnego na finansowanie i refinansowanie zakupu uprawnień do emisji CO₂, miału i biomasy. Dzięki podpisaniu tej umowy Spółka mogła zakupić uprawnienia do emisji CO₂ za rok 2022.

G. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych

I. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Lp.	Wyszczególnienie	
1.	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	/
2.	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie)	
3.	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
4.	Inne	

II. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązаныmi.

III. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale podstawowym lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Udziały w spółkach zależnych i stowarzyszonych nie wystąpiły.

IV. Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Powyższe nie dotyczy Spółki.

H. Informacje o połączeniu spółek

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną spółką.

I. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego*

Niniejszym Zarząd w świetle posiadanych informacji oświadcza, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Zarząd zwraca uwagę, iż Spółka realizuje priorytetową dla miasta i odbiorców ciepła inwestycję geotermalną, która w niedalekiej przyszłości przyniesie korzyści ekonomiczne i środowiskowe.

W 2022 r. Spółka napotkała na swojej drodze trudności niespotykane dotychczas w swojej działalności:

- Kilkuset procentowy wzrost cen mialu węglowego i biomasy.
- Brak dostępności mialu węglowego i biomasy.
- Znaczny wzrost cen uprawnień do emisji CO₂.
- Brak zatwierdzenia i wprowadzenia w 2022 roku nowej taryfy dla ciepła uwzględniającej tak znaczny wzrost cen kosztów Spółki (procedowanie taryfy około roku).

W trakcie roku Spółka borykała się z płynnością oraz poniosła wysoką stratę na podstawowej działalności.

Wybuch wojny w Ukrainie w 24 lutego 2022 r. spowodował niespotykany i trudny do przewidzenia kryzys na rynku węgla i biomasy. Miał węglowy był trudno dostępny w cenie akceptowalnej i ujętej w obowiązującej Taryfie dla ciepła, podobna sytuacja miała miejsce w zakresie zrębki drzewnej. Aby wypełnić swój podstawowy obowiązek, czyli zapewnić ciepło swoim odbiorcom, Spółka dokonywała zakupów węgla i biomasy w cenach znacznie przekraczających dotychczasowe wartości. Tak jak w roku poprzednim największym wyzwaniem dla Spółki w zakresie działalności operacyjnej było utrzymanie płynności finansowej pomimo nieznacznego wzrostu przychodów ze sprzedaży ciepła. Utrzymująca się na rekordowo wysokim poziomie cena uprawnień do emisji CO₂ oraz brak środków finansowych na ich zakup spowodował, że w 2022 r. MZEC nie zakupił odpowiedniej ilości uprawnień w celu spełnienia ustawowego obowiązku. Dodatkowo utrzymująca się niemal przez cały rok bardzo wysoka inflacja spowodowała znaczny wzrost cen zakupywanych urządzeń, materiałów i usług. Sytuacja całej branży ciepłowniczej jest coraz gorsza, by nie powiedzieć tragiczna, czego potwierdzeniem są wyniki finansowe w branży i w Spółce.

Koszty sprzedanych produktów i usług wzrosły o około 34 %, tj. o kwotę około 6,5 mln zł. Wpływ na to w największym stopniu miała rezerwa na uprawnienia do emisji CO₂ oraz znaczny wzrost kosztów miału węglowego. Spółka zamknęła działalność gospodarczą w roku 2022 stratą brutto w wysokości 7 548 861,61 zł, natomiast stratą netto na poziomie 5 932 509,61 zł.

Na ujemny wynik finansowy w największym stopniu wpłynęła sytuacja z brakiem zatwierdzenia nowej taryfy dla ciepła, wysokie koszty zakupu miału węglowego oraz wysokie koszty zakupu uprawnień do emisji CO₂.

Poza marazmem, który dotknął również MZEC, w 2022 r., miały miejsce również pozytywne wydarzenia. Kontynuowano rozbudowę sieci ciepłej i przyłączano nowych odbiorców ciepła. Pozyskano dodatkowe dofinansowanie w formie dotacji do budowy ciepłowni geotermalnej w kwocie ponad 13 mln zł oraz zwiększono wysokość pożyczki o ponad 18 mln zł. Obie kwoty pochodzą z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Pozyskano również kredyt inwestycyjny w kwocie 3,2 mln zł na ten cel. Ponadto wyłoniono Wykonawcę obiektów objętych projektem ciepłowni geotermalnej i rozpoczęto prace budowlane.

Ciepłownia geotermalna jest jedynym sposobem, w przypadku MZEC, na zmniejszenie kosztów swojej działalności a zarazem stabilizację i obniżkę ceny ciepła dla jego odbiorców. Uruchomienie nowoczesnego, zeroemisyjnego źródła ciepła poprawi zdecydowanie perspektywę rozwoju Spółki oraz uatrakcyjni jej ofertę w następnych latach.

Pomimo niezwykle trudnego roku 2022 oraz bardzo niekorzystnych okoliczności, które dotknęły MZEC nie odnotowano przestojów pracy sieci czy też ograniczeń w dostawach ciepła. Możliwe było to dzięki dobremu planowaniu zakupów paliwa na niezwykle niestabilnym rynku przy ograniczonych przychodach oraz pomimo drastycznemu wzrostowi kosztów bieżącej działalności. Wykonane w latach poprzednich inwestycje i remonty w obrębie systemu ciepłego zapewniły jego bezawaryjną pracę w roku objętym sprawozdaniem. W 2023 r. dojdzie do uruchomienia ciepłowni geotermalnej, która przyczyni się do dalszego, dynamicznego rozwoju MZEC z korzyścią przede wszystkim dla środowiska naturalnego i mieszkańców miasta Koło.

Kompleksowa oferta w zakresie ciepłownictwa, pełna informacja dla mieszkańców o kierunkach rozwoju i bieżącej działalności oraz stawianie na nowoczesne rozwiązania techniczne, to coś, co wyróżnia MZEC. Spółka znalazła się w trudnym położeniu z przyczyn niezależnych od siebie. Jednak silna motywacja oraz determinacja w dążeniu do naprawy tej sytuacji, a także realne podstawy, są gwarantem tego, że w najbliższym czasie dojdzie do odwrócenia niekorzystnego trendu.

Zarząd podjął działania żeby poprawić sytuację Spółki:

- W dniu 28.06.2022 r. Spółka podpisała z NFOŚiGW umowę zwiększenia wartości dofinansowania w formie dotacji z kwoty 15 095 620,86 zł do kwoty 28 409 462,50 zł na realizację przedsięwzięcia geotermalnego.
- W dniu 28.06.2022 r. do Spółki podpisała z NFOŚiGW umowę zwiększenia wartości dofinansowania w formie pożyczki z kwoty 15 198 497,24 zł do kwoty 33 544 212,50 zł na realizację przedsięwzięcia geotermalnego.
- Wynegocjowano wydłużenie okresu spłaty pożyczki oraz okresu karencji w spłacie rat kapitałowych pożyczki w NFOŚiGW co w konsekwencji przyczyni się do poprawy płynności finansowej. Umowę podpisano w dniu 06 marca 2023 r.
- W dniu 18.04.2023 r. Spółka zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego na finansowanie i refinansowanie zakupu uprawnień do emisji CO₂, miału i biomasy. Dzięki podpisaniu tej umowy Spółka mogła zakupić uprawnienia do emisji CO₂ za rok 2022.

Należy podkreślić iż w przypadku kredytu inwestycyjnego i pożyczki na realizację przedsięwzięcia geotermalnego oraz kredytu w BGK, Zarząd Spółki dołożył wszelkich starań aby wynegocjować okres karencji w spłacie rat kapitałowych powyższych zobowiązań tak aby ich spłaty rozpocząć od 2024 r. tj. po uruchomieniu nowego źródła ciepła.

Zarząd w celu obniżenia kosztów działalności Spółki realizuje zakupy w postaci zapytań o cenę, zapytań ofertowych oraz przetargów z wykorzystaniem platformy zakupowej. Dokonywane są jedynie niezbędne zakupy wpływające na poprawę bezpieczeństwa i ciągłości pracy systemu ciepłego. Prowadzona jest ciągła kontrola kosztów mająca na celu optymalizację wydatków w kierunku racjonalnego gospodarowania posiadanymi zasobami finansowymi. Wykonywane są również inwestycje, które bądź to wpływają na zmniejszenie kosztów bądź w krótkim czasie będą generowały przychody np. rozbudowa sieci ciepłej i przyłączanie do niej nowych odbiorców ciepła.

Dzięki podejmowanym działaniom Spółka zdolna jest realizować zadania, do których została powołana i bezpiecznie osiągać wyznaczone cele oraz z powodzeniem zakończyć inwestycję geotermalną, która w przyszłości poprawi jej kondycję finansową.

J. Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o wpływie SARS-CoV-2 na działalność Spółki.

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (Dz. U. poz. 1025), został zniesiony stan epidemii, a zaczął obowiązywać stan zagrożenia epidemicznego. Skutki pandemii COVID-19 nie wywarły znaczącego wpływ na działalność jednostki w 2022 roku.

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Wyszczególnienie tych dodatkowych informacji.

Zarząd oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową.
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny Spółki dane sprawozdawcze oraz informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

K. Ustalenia końcowe

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzono Koło, dnia 28.06.2023

Ewa Wasielewska
Dyrektor Ekonomiczno - Finansowy
(imię, nazwisko osoby sporządzającej)

Przemysław Stasiak
Prezes Zarządu
(imię, nazwisko kierownika jednostki)

.....

(pieczęć firmowa)

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
62 - 600 KOŁO, ul. Przesmyk 1
tel. (63) 261 70 10, tel./fax 2617011
NIP 666-10-05-055