

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała w wyniku przekształcenia zgodnie z ustawą z dnia 13 lipca 1990 roku o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych, przedsiębiorstwa komunalnego Energetyki Ciepłej w jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Właścicielem Spółki jest samorząd terytorialny - Gmina Miasto Łęczyca.

NIP jednostki - 7750000491

Spółka działa na obszarze Polski od dnia wpisania do rejestru handlowego to jest od 30 kwietnia 1996r. Do rejestru przedsiębiorców Spółka wpisana została przez Sąd rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000062794.

Spółka działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, powołanej wyżej ustawy oraz aktu założycielskiego.

Siedziba Spółki mieści się w Łęczycy przy ul. Tumskiej 2, 99-100 Łęczyca.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z aktem założycielskim jest:

- świadczenie usług w zakresie gospodarki ciepłowniczej
- produkcja, dystrybucja i sprzedaż energii ciepłej
- eksploatacja, konserwacja i wykonywanie remontów urządzeń ciepłowniczych
- realizacja inwestycji w zakresie gospodarki ciepłowniczej
- współuczestnictwo w programowaniu rozwoju ciepłownictwa

na rzecz jednostek organizacyjnych gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, jednostek użyteczności publicznej i osób fizycznych.

Działalność Spółki prowadzona jest w oparciu o wydane przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki koncesje na wytworzenie oraz przesył i dystrybucję

Przyjęty w Spółce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa nieprzerwalnie 12 kolejnych miesięcy.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r

Zgodnie z art.64 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Spółki nie podlega obowiązkowi badania finansowego. Spółka za rok poprzedzający rok obrotowy nie spełniła co najmniej dwóch z trzech wielkości które wskazywałyby na poddanie sprawozdania finansowego badaniu, czyli

- suma aktywów bilansu na koniec poprzedzającego roku obrotowego (2022) nie osiągnęła równowartości w walucie polskiej co najmniej 2,5 mln euro, jeżeli rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy jest to kwota 11.724.750 zł
- średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty nie osiągnęło co najmniej 50 osób
- przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy rozpoczęty w 2022r nie stanowiły równowartości w walucie polskiej co najmniej 5 milionów euro, jeżeli rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy jest to kwota 23.449.500zł

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Zarządowi Spółki nie są znane fakty i okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla kontynuowania działalności prowadzonej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Podstawą przyjęcia tego założenia jest analiza ryzyka, która pozwala przyjąć, że mimo istnienia zagrożeń spowodowanych wysokimi cenami energii, gazu, pracy nasza firma będzie w stanie nadal prowadzić działalność gospodarczą.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółki prowadzi w języku polskim i w walucie polskiej zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r z późniejszymi zmianami oraz unormowaniami wewnętrznymi Spółki w tym polityką rachunkowości, regulaminami wewnętrznymi i instrukcjami przy zachowaniu nadrzędnych zasad rachunkowości.

W przypadku braku rozwiązań w ustawie o rachunkowości zastosowanie znajdują Krajowe Standardy Rachunkowości oraz MSR-y

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Aktywa i pasywa Spółki wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości z pewnymi wyjątkami, wyłączeniami i uzupełnieniami.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia:

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej obejmuje ewidencją, którą prowadzi w sposób uproszczony. Uproszczenie to polega na założeniu kart kontowych dla poszczególnych składników majątku i dokonaniu odpisów jednorazowych w momencie przyjęcia środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.
- Składniki majątku do wartości 1500,00zł, narzędzia oraz odzież roboczą odpisuje się w koszty uzyskania przychodów w momencie oddania ich do użytkowania jako zużycie materiałów
- Składniki majątku, których wartość początkowa wynosi od 1500,00zł do 3500,00zł, ujmuje się w ewidencji środków trwałych, i odnosi jednorazowo w koszty uzyskania przychodu w miesiącu wydania do używania lub miesiącu następującym po wprowadzeniu
- Wydatki poniesione na składniki majątku trwałego, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynosi powyżej 3500,00zł i nie przekracza 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje od pierwszego miesiąca następującego po wprowadzeniu do ewidencji przy zastosowaniu metody liniowej i stawek podatkowych
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynosi powyżej 10.000,00zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji przy zastosowaniu metody liniowej i stawek podatkowych

- Nabyte fabrycznie nowe środki trwałe grupy 3-6 i 8 KŚT można amortyzować jednorazowo dokonując odpisów amortyzacyjnych do wysokości nieprzekraczającej w każdym roku podatkowym kwoty 100.000,00zł
- Tabela odpisów amortyzacyjnych określa stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych a także dane o ich umorzeniu i odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości za cały okres od przyjęcia ich do użytkowania, umożliwiając ustalenie wartości początkowej oraz umorzenia na początek i koniec każdego roku obrotowego. Tabela odpisów amortyzacyjnych stanowi podstawę obliczania odpisów amortyzacyjnych. Podlega uzgodnieniu z kontem syntetycznym co najmniej na 31 grudnia każdego roku obrotowego. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się miesięcznie

Pozostałe elementy aktywów i pasywów Spółka ujmuje w księgach według następujących ustaleń:

- Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny nabycia lub wartości rynkowej zależnie od tego która z nich jest niższa
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ceny zakupu lub kosztu wytworzenia , nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, a koszty zakupu zalicza bezpośrednio w koszty w momencie ich poniesienia
- Ewidencje zapasów w magazynach prowadzi się w rzeczywistych cenach zakupu
- Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-biurowe i gospodarcze, paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur , rachunków pod datą ich zakupu
- Rozchodu rzeczowych składników obrotowych dokonuje się według metody FIFO – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 1500,00zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
- Majątek obrotowy wynikający ze świadectw pochodzenia energii kwalifikuje się i zalicza do towarów. Drugostronnie przyznane prawa ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozlicza do wysokości amortyzacji środka trwałego na który otrzymano świadectwo efektywności energetycznej
- Prawa majątkowe ujmuje się w księgach na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia (towarową giełdę energii) i wycenia jako iloczyn przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej z dnia przyznania świadectwa i nabycia praw majątkowych.
- Rozchodu praw majątkowych dokonuje się wg. metody FIFO – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
- Odpis aktualizujący w związku z utratą wartości praw majątkowych (świadectw efektywności energetycznej) odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Przywrócenie uprzednio skorygowanych różnic z wyceny odnosi się na pozostałe przychody operacyjne.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
- Zobowiązania ujęte na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymagających zapłaty

- Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
- Kapitały własne z wyjątkiem udziałów wycenianych według ceny nabycia, wycenia się w wartości nominalnej .
- Spółka nie ustala rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 uor)

W oparciu o art.44 ustawy prawo energetyczne Spółka w ramach przyjętej polityki rachunkowości, a także zgodnie z Zakładowym Planem Kont ewidencję księgową prowadzi w sposób umożliwiający obliczanie kosztów stałych, zmiennych oraz przychodów w odniesieniu dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej

System kont umożliwia identyfikację poszczególnych rodzajów kosztów, przychodów, a także równoprawne traktowanie odbiorców oraz eliminowanie subsydiowania skróśnego pomiędzy grupami odbiorców

Łęczycza, dnia 27.03.2024r

Główny Księgowy

Stanisława Chwiła

A. AKTYWA

I AKTYWA TRWAŁE

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Stan na początek roku obrotowego wartość początkowa brutto	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia	Zmniejszenia z tytułu zbycia, likwidacji i inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Licencja na oprogramowanie RAI moduł FX, RZ	3.000,00			3.000,00
Licencja na oprogramowanie RAI moduł PŁACE	3.000,00			3.000,00
Licencja na oprogramowanie RAI	14.000,00			14.000,00
Licencja na oprogramowanie RAI SQL V2	2.500,00			2.500,00
Licencja na oprogramowanie JPK	3.000,00			3.000,00
Licencja na oprogramowanie SQL – moduł faktury		8.000,00		8.000,00
RAZEM	25.500,00	8.000,00	0,00	33.500,00

Wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu amortyzacji, aktualizacji, nabycia	Zmniejszenia z tytułu zbycia, likwidacji i inne	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego
Licencja na oprogramowanie RAI moduł FX, RZ	3.000,00			3.000,00
Licencja na oprogramowanie RAI moduł PŁACE	3.000,00			3.000,00
Licencja na oprogramowanie RAI	14.000,00			14.000,00
Licencja na oprogramowanie RAI SQL V2	2.500,00			2.500,00
Licencja na oprogramowanie JPK	3.000,00			3.000,00
RAZEM	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00

W roku 2023 Spółka na potrzeby fakturowania zakupiła oprogramowanie – moduł SQL faktury . Zakup oprogramowania związany był z wystawianiem przez Spółkę od miesiąca grudnia faktur, w których należało zawrzeć informację o stosowanej rekompensacie do cen ciepła w oparciu o ustawę o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw z dnia 15 września 2022r

2. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i umorzenia

Środki trwałe - wartość początkowa

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego wartość początkowa brutto	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia	Zmniejszenia z tytułu zbycia, likwidacji i inne	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	111.450,00	0,00	10.972,11	100.477,89
Budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9.513.499,93	82.343,69		9.595.843,62
Maszyny i urządzenia techniczne	9.161.867,45	274.261,64	132.643,71	9.303.485,38
Środki transportowe	48.500,00			48.500,00
Inne środki trwałe	29.430,03			29.430,03
RAZEM	18.864.747,41	356.605,33	143.615,82	19.077.736,92

Umorzenie - wartość początkowa

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu amortyzacji	Zmniejszenia z tytułu zbycia, likwidacji i inne	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	100.477,89
Budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.560.970,31	364.915,12		5.925.885,43	3.669.958,19
Maszyny i urządzenia techniczne	6.698.176,97	500.182,58	132.643,71	7.065.715,84	2.237.769,54
Środki transportowe	48.500,00			48.500,00	0,00
Inne środki trwałe	18.001,25	2.187,19		20.188,44	9.241,59
RAZEM	12.325.648,53	867.284,89	132.643,71	13.060.289,71	6.017.447,21

3. Środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe w budowie				
Budowa przyłącza do budynku przy ul. Kaliskiej	3.500,00	64.500,00		68.000,00
Budowa przyłącza do budynku przy ul. Kościelnej	0,00	30.550,00		30.550,00
Zakup laptopów-Notebook Dell -szt. 4	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
Rozszerzenie monitoringu o kotłownię przy ul. Belwederska 83	0,00	6.071,64	6.071,64	0,00
Docieplenie budynku kotłowni przy ul. Belwederska 83	0,00	47.063,69	47.063,69	0,00
Wykonanie placu manewrowego przy kotłowni Belwederska 83		35.280,00	35.280,00	0,00
Budowa wężła ciepłego w budynku przy ul. Wojska Polskiego 1A	0,00	88.400,00	88.400,00	0,00
Budowa wężła ciepłego w budynku przy ul. Wojska Polskiego 1B	0,00	82.450,00	82.450,00	0,00
Budowa wężła ciepłego w budynku przy ul. Wojska Polskiego 1C	0,00	87.700,00	87.700,00	0,00
Zakup - Smartfon Samsung Galaxy	0,00	2.640,00	2.640,00	0,00
RAZEM	3.500,00	451.655,33	356.605,33	98.550,00

Środki trwałe inwentaryzacją objęte były na dzień 30.11.2022r.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły.

Wykazane grunty są własnością Spółki.

W roku 2023 majątek Spółki w wyniku zakupów i modernizacji zwiększył się o kwotę 356.605,33 zł Zwiększenie majątku nastąpiło w poniżej przedstawionych grupach rodzajowych::

Grupa 1 - budynki

- Docieplenie budynku kotłowni Belwederska 83 47.063,69zł
- Wykonanie placu manewrowego przed kotłownią Belwederska 83 35.280,00zł

Grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

- Budowa węzłów cieplnych przy ul. Wojska Polskiego 1A,1B,1C	258.550,00zł
- Rozszerzenie monitoringu o kotłownię Belwederska 83	6.071,64zł
- Zakup laptopów na potrzeby biura – szt. 4	7.000,00zł
- Zakup telefonu - Smartfon Samsung Galaxy	2.640,00zł

W roku 2023 w związku z pęknięciami, odkształceniami, przestarzałą automatyką zlikwidowano węzły cieplne w budynkach budownictwa społecznościowego przy ul. Wojska Polskiego 1A,1B,1C na ogólną wartość 120.625,20zł, a w ich miejsce zamontowano nowe

W związku ze zbyt małą pamięcią, przestarzałymi procesorami i wysokimi kosztami eksploatacji poddano likwidacji 4 komputery na ogólną wartość 9.617,70zł i jeden smartfon Samsung Galaxy o wartości 2.400,81zł

Likwidacją objęto również grunt o powierzchni 487m² przy kotłowni Dworcowa 5E .

Likwidacja nastąpiła na podstawie aktu notarialnego w wyniku sprzedaży działki na potrzeby budownictwa społecznościowego. Wartość zlikwidowanego majątku to kwota 10.972,11zł

Ogólnie likwidacją w roku 2023 objęto majątek na kwotę 143.615,82zł

Objęte likwidacją urządzenia techniczne i aparaty ogólnego zastosowania , komputery były w pełni zamortyzowane.

II Należności długoterminowe

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenie	0,00
Zmniejszenie	0,00
Stan na koniec okresu	0,00

W roku obrotowym 2023 należności długoterminowe nie wystąpiły

III Inwestycje długoterminowe

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenie	0,00
Zmniejszenie	0,00
Stan na koniec okresu	0,00

W roku obrotowym 2023 inwestycje długoterminowe nie wystąpiły

B. AKTYWA OBROTOWE

Na dzień sprawozdawczy aktywa obrotowe Spółki przedstawiają się następująco:

1. Zapasy	BO – 139.823,17zł	BZ – 90.017,36zł
w tym:		
a) Materiały		16.980,84zł
• gospodarcze i remontowe		16.980,84zł
Złom stalowy		21,00zł
Pompy		8.629,84zł
Liczniki ciepła		1.400,00zł
Kołnierz gwintowany		50,00zł
Przetwornik przepływu		1.980,00zł
Modbus		4.900,00zł

Materiały zgromadzone w magazynie związane są z bieżącym funkcjonowaniem Spółki, dotyczą materiałów remontowych na wypadek wystąpienia sytuacji nagłych awarii. Stany magazynowe zostały objęte spisem z natury na dzień 30.10.2022r

b) Towary – świadectwa efektywności energetycznej

Saldo konta na dzień 31.12.2023r wynosi **55.560,90zł** i obejmuje świadectwa efektywności energetycznej w ilości 28,257toe

Wyceny świadectw dokonano zgodnie z Krajowymi Standardami Rachunkowości. W księgach rachunkowych świadectwa zostały ujęte na dzień ich przyznania i wycenione jako iloczyn przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej z dnia przyznania świadectw i nabycia praw majątkowych.

Obroty na koncie w roku 2023 kształtowały się w sposób następujący :

- Saldo początkowe na dzień 01.01.2023r	113.211,55zł
30,912 toe po 1520,00 zł/toe (nr świadectwa PL 4234/4/F/00219/2018)	
18,630 toe po 1927,07 zł/toe (nr świadectwa PL 5336/4/F/00219/2020)	
15,162 toe po 2000,00 zł/toe (nr świadectwa PL 9068/4/F/00219/2022)	
- Zwiększenia	0,00zł
- Zmniejszenia	57.650,65zł

Rozchód świadectw celem realizacji obowiązku o którym mowa w art. 10 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 20 maja 2016 r o efektywności energetycznej

30,912toe po 1520,00zł = 46.986,24zł

5,534toe po 1927,07zł = 10.664,41zł

łącznie zmniejszenie wynosi 36,446toe na kwotę 57.650,65zł

- Saldo końcowe na dzień 31.12.2023r	55.560,90zł
13,096 toe po 1927,07 zł/toe (nr świadectwa PL 5336/4/F/00219/2020)	
15,162 toe po 2000,00 zł/toe (nr świadectwa PL 9068/4/F/00219/2022)	

Saldo na dzień 31.12.2023r potwierdzono poprzez weryfikację dokumentów .

c) Zaliczki na dostawy i usługi **BO – 17.475,62** **BZ - 17.475,62**

Saldo na początek okresu	17.475,62zł
Zwiększenie w roku	0,00zł
Zmniejszenie w roku	0,00zł
Saldo na koniec okresu	17.475,62zł

Saldo związane z wniesioną zaliczką do PSG na przyłącze gazowe

2. Należności krótkoterminowe

Stan na początek roku – 937.603,46 zł

Stan na koniec roku – 2.293.331,09zł

Należności według stanu na 31.12.2023r obejmują:

- | | |
|--|----------------|
| a) Należności z tytułu dostaw i usług ciepłowniczych o okresie spłaty do 12 miesięcy | 1.533.518,16zł |
| w tym od jednostek powiązanych | 131.107,34zł |
| b) Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. I zdr. | 231.021,25zł |
| • podatek od nieruchomości – nadpłata powstała w wyniku złożonej korekty | 993,00zł |
| • podatek vat naliczony od zakupów którego odliczenie nastąpi w miesiącu styczniu 2024 | 230.028,25zł |
| Saldo obejmuje podatek naliczony od zakupów, którego odliczenie nastąpi w miesiącu styczniu 2024r oraz nadpłatę w podatku od nieruchomości | |
| c) Inne należności | 528.791,68zł |
| • z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych | 57.560,95zł |
| • od Zarządcy Rozliczeń z tytułu wyrównania cen do ciepła | 471.230,73zł |

Inne należności to udzielone i wypłacone pożyczki mieszkaniowe oraz przysługująca kwota rekompensaty z tyt. wyrównania cen do ciepła dla osób uprawnionych w oparciu o ustawę Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 15 września 2022r o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw Dz. U. z 2022 poz. 1967 z póź. zm.

Saldo należności na dzień 31.12.2023r obejmuje należności z tytułu dostaw i usług za dostarczone ciepło, należny podatek od zakupów, którego odliczenie nastąpi w miesiącu styczniu 2024r, udzielone na rzecz pracowników pożyczki z funduszu mieszkaniowego oraz przysługujące od Zarządcy Rozliczeń wyrównanie do cen ciepła.

Należności z tytułu dostaw i usług regulowane są terminowo, zostały w całości potwierdzone inwentaryzacją na dzień 31.10.2023r

Salda pożyczek i podatków zostały potwierdzone drogą weryfikacji dokumentów

3. Odpisy aktualizujące należności

Stan na początek okresu	0,00zł
Zwiększenie	0,00zł
Zmniejszenie	0,00zł
Stan na koniec okresu	0,00zł

4. Środki pieniężne

Stan na początek roku – 1.674.412,57zł

Stan na koniec roku – 1.972.203,15zł

Saldo środków pieniężnych na koniec roku obrotowego 2023 obejmuje środki zgromadzone na rachunkach bankowych . Saldo zostało w całości potwierdzone inwentaryzacją na dzień 31.12.2023r

Na saldo inwestycji krótkoterminowych składają się środki zgromadzone w :

- Banku PKO BP – konto podstawowe 1.907.099,42zł
- Banku PKO BP – konto ZFŚS 16.807,67zł
- Banku PKO PB – rachunek VAT 48.296,06zł

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

BO – 11.750,33zł

BZ - 15.800,86zł

Na saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2023r składają się opłacone na następny okres sprawozdawczy

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Prenumerata czasopism	1919,32	1988,06
Ubezpieczenie majątku	6432,58	7249,94
Zakupione telefony	1800,00	6090,00
Opłacone usługi telekomunikacyjne	54,48	148,63
Odnowienie podpisu kwalifikowanego	713,30	324,23
Prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	830,65	0,00

Saldo potwierdzone w całości drogą weryfikacji dokumentów

B. PASYWA

I. Kapitał własny

BO 6.706.304,07

BZ 6.872.236,40zł

Na kapitał własny wykazany w sprawozdaniu finansowym składa się :

Kapitał podstawowy
Kapitał zapasowy
Nierozliczona strata z roku 2019

Nierozliczona strata z roku 2021
Wynik finansowy roku obrotowego

a) Kapitał podstawowy

BO – 3.390.250,00

BZ – 3.390.250,00

Kapitał zakładowy został wykazany w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym w wielkości zgodnej z umową Spółki i informacją odpowiadającą wypisowi z Rejestru Przedsiębiorców, rejestracja sądowa przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego o numerze 0000062794

W roku obrachunkowym kapitał zakładowy nie uległ zmianie.

Udziałowcem Spółki jest jednostka samorządu terytorialnego - Gmina Miasto Łęczyca.

Posiada w kapitale zakładowym spółki 67.805 udziałów (100%) o wartości nominalnej 50,00 zł/1 udział na łączną wartość 3.390.250,00zł

Saldo potwierdzone drogą weryfikacji dokumentów

b) Kapitał zapasowy

• Kapitał zapasowy stan na początek okresu sprawozdawczego	3.280.231,39zł
• Zwiększenie/zmniejszenie w roku obrotowym	0,00zł
• Stan na koniec okresu sprawozdawczego	3.280.231,39zł

W roku obrachunkowym 2023 zmian w kapitale zapasowym nie odnotowano. Saldo potwierdzono drogą weryfikacji dokumentów.

c) Strata z lat ubiegłych

Strata na początek okresu	141.219,48zł
Zmniejszenie	57.042,16zł
Zwiększenie	0,00zł
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	84.177,32zł

W wyniku podziału zysku netto za rok 2022 pomniejszono stratę z lat ubiegłych o kwotę 57.042,16zł. Podstawą do pomniejszenia straty była uchwała Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 12 czerwca 2023r

d) Zysk netto

Stan na początek okresu	177.042,16zł
Zmniejszenie wyniku	177.042,16zł
Zwiększenie wyniku	285.932,33zł
Stan na koniec roku	285.932,33zł

W roku obrotowym 2023 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 285.932,33zł

e) Propozycja podziału wyniku za rok 2023

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok obrotowy 2023 w ogólnej kwocie netto 285.932,33zł przeznaczyć:

Na dywidendę	150.000,00zł
Na zwiększenie ZFŚS	20.000,00zł
Na pokrycie straty z lat ubiegłych	84.177,32zł
Na kapitał zapasowy	31.755,01zł
Kapitał z aktualizacji wyceny i kapitał rezerwowy nie występują	

2. Rezerwy na zobowiązania

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	0,00

W roku obrotowym 2023 rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły

3. Zobowiązania długoterminowe

Stan na początek roku	34.918,67zł
Zwiększenia	0,00zł
Zmniejszenia	34.918,67zł
Stan na koniec roku	0,00zł

Saldo zobowiązań długoterminowych to pożyczka zaciągnięta przez Spółkę w roku 2013 z WFOŚ i GW na zadanie inwestycyjne pod nazwą „ Budowa i przebudowa sieci ciepłowniczych na terenie Miasta Łęczycza”. Ostateczny termin spłaty pożyczki to 30.04.2024r . Saldo przeniesione do zobowiązań krótkoterminowych z uwagi na okres spłaty do 12 miesięcy.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Stan na początek roku - 1.566.148,14

Stan na koniec roku – 2.780.803,89zł

z tego:

a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	2.295.483,13zł
w tym	
• dostawy i usługi od jednostek powiązanych	515,67zł
b) pożyczek krótkoterminowych	34.918,67zł
dotyczy rat kapitałowych do dnia 31.12.2024	
c) z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	327.652,26zł
z tego:	
• podatek VAT wynikający z deklaracji za miesiąc grudzień 2023r	104.579,00zł
• podatek VAT należny wynikający z wyrównania do ciepła – rozl. styczeń 2024	88.116,32zł
• podatek dochodowy od osób fizycznych wg PIT-4R	12.209,00zł
• podatek dochodowy od osób prawnych	57.940,00zł
• ubezpieczenia społeczne - należne składki	64.807,94zł
d) z tytułu wynagrodzeń	29.970,95zł
e) inne rozrachunki	17.142,43zł
z tego:	

składki NSZZ Solidarność-	387,64
opłata za korzystanie ze środowiska –	4.280,00
raty za telefony –	10.331,27
rozrachunki z inst. zarządzającą PPK-	2.043,52
ubezpieczenie pracownicze –	100,00

Wyżej wymienione salda zostały uzgodnione poprzez weryfikację dokumentów oraz potwierdzenie sald z kontrahentami . Salda zostały zapłacone w całości w terminie wymagającym zapłaty. Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe są o okresie spłaty do 12 miesięcy

f) Fundusze specjalne

Saldo konta na dzień 31.12.2023r	75.636,45zł
a) BO	64.428,51zł
b) Zwiększenia	41.937,14zł
• Odpis podstawowy	20.265,47zł
• Z podziału zysku	20.000,00zł
• Odsetki od udzielonych pożyczek	1.671,67zł
c) Zmniejszenia	30.729,20zł
• Pomoc rzeczowa i finansowa	17.600,00zł
• Wczasy pod gruszą	11.340,00zł
• Upominki	1.789,20zł
d) BZ	75.636,45zł

Saldo konta uzgodniono drogą weryfikacji dokumentów

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na początek roku – 998.817,53zł

Stan na koniec roku – 842.309,38zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią nierozliczone na dzień 31.12.2023 otrzymane dotacje oraz dopłaty do środków trwałych od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych

a) Grant GEF jako pomoc w finansowaniu modernizacji Kotłowni Belwederska 83	28.081,45 zł
a) Eko Funduszu na częściowe sfinansowanie modernizacji Kotłowni Wojska Polskiego 1B	213.232,87zł
b) Grant GEF oraz umorzona pożyczka z WFOŚ i GW w Łodzi na kotłownię Dworcową 5e	119.495,81zł
c) Dotacja i umorzona pożyczka na modernizację kotłowni Żydowska 8	252.825,23zł
d) Częściowa kwota zwrotu poniesionych nakładów na wykonanie przyłącza TBS	7.920,97zł
e) Kwota dofinansowania projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	86.728,20zł

f) Częściowa kwota zwrotu poniesionych nakładów na wykonanie sieci ciepłowniczej - Osiedle Medyk	42.856,21zł
g) Częściowa kwota zwrotu poniesionych nakładów na wykonanie przyłącza Przedrynek - Poznańska	10.606,86zł
h) Częściowa kwota zwrotu poniesionych nakładów na wykonanie węzłów cieplnych	19.243,44zł
J) Otrzymane świadczenie-prace związane z modernizacją nawierzchni przy kotłowni Dworcowa 5E	22.940,00zł
k) Otrzymane świadectwa efektywności energetycznej - białe certyfikaty	20.775,09zł
l) Częściowa kwota zwrotu poniesionych nakładów na wykonanie placu przed kotłownią Belwederska 83	17.603,25zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczane są poprzez odpisy amortyzacyjne środków trwałych które w części sfinansowane zostały dopłatami oraz dotacjami w wysokości procentowego udziału dofinansowania do zadania inwestycyjnego

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazano na dzień bilansowy z podziałem na :

Rozliczenia krótkoterminowe	119.422,23zł
Rozliczenia długoterminowe	722.887,15zł

OBJAŚNIENIE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

A. PRZYCHODY	9.122.249,44zł
1. Przychody uzyskane w roku obrachunkowym ze sprzedaży usług i materiałów	8.855.755,21zł
<ul style="list-style-type: none"> • przychody ze sprzedaży usług ciepłowniczych energia wytworzona we własnych źródłach ciepła wraz z należnym wyrównaniem do cen ciepła • przychody z konserwacji węzłów • przychody z najmu • przychody ze sprzedaży materiałów, towarów • przychody z opłat przyłączeniowych do sieci ciepłowniczej 	8.707.818,53zł
2. Pozostałe przychody operacyjne	233.112,10zł
<ul style="list-style-type: none"> • przychody do wysokości naliczonej amortyzacji środków trwałych częściowo sfinansowane dotacją, dopłatą bądź umorzoną pożyczką • zysk ze zbycia sprzedaży środka trwałego • refundacja poniesionych kosztów • zaokrąglenia 	154.059,30zł
3. Przychody finansowe	33.382,13zł
<ul style="list-style-type: none"> • Odsetki od środków na lokatach otrzymane 	33.382,13zł

Największy udział w przychodach Spółki stanowią usługi ciepłownicze będące podstawową formą działalności Spółki. Świadcząc usługi ciepłownicze swym zasięgiem Spółka obejmuje Miasto Łęczycza.

B. KOSZTY PONIESIONE PRZEZ SPÓŁKĘ

8.753.099,11zł

Spółka ewidencjonuje koszty w zespole 4 i 5 stosując rachunek wyników w układzie kalkulacyjnym.

1. Koszty operacyjne	8.727.084,11zł
<ul style="list-style-type: none"> • koszty działalności podstawowej (własne źródła ciepła) • koszty ogólnego zarządu • Wartość sprzedanych towarów i materiałów 	<p>7.547.133,30zł</p> <p>1.151.150,81zł</p> <p>28.800,00zł</p>
2. Pozostałe koszty operacyjne	22.125,93zł
<ul style="list-style-type: none"> • darowizny • wartość netto zlikwidowanych składników majątku trwałego • opłata giełdowa od świadectw e.e. • koszty postępowania sądowego związane z egzekucja należności • zaokrąglenia 	<p>10.525,08zł</p> <p>10.972,11zł</p> <p>121,55zł</p> <p>500,00zł</p> <p>7,19zł</p>
3. Koszty finansowe	3.889,07zł
<ul style="list-style-type: none"> • Odsetki zapłacone od pożyczek i kredytów • Prowizja od linii kredytowej 	<p>2.058,42zł</p> <p>1.830,65zł</p>

Działalność operacyjna Spółki

Lp	Wyszczególnienie	Rok		Zmiana wartościowa
		2023	2022	
1	2	3	4	5
1	Przychody z działalności podstawowej	8.707.818,53	7.258.152,10	1.449.666,43
2	Przychody ze sprzedaży zakupionej energii cieplnej	0,00	326.448,35	-326.448,35
3	Przychody z usług pozostałych działalności podstawowej	147.936,68	64.433,53	83.503,15
4	Koszt własny działalności podstawowej	7.547.133,30	6.237.876,47	1.309.256,83
5	Koszt własny sprzedaży towarów handlowych	0,00	326.448,35	-326.448,35
6	Koszt własny pozostałych usług działalności podstawowej	28.800,00	7.600,00	21.200,00
7	Koszty ogólnego zarządu	1.151.150,81	954.308,62	196.842,19

8	Zysk/strata z działalności operacyjnej (sprzedaży)	128.671,10	123.612,76	5.058,34
9	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej i finansowej	240.479,23	78.026,62	162.452,61
10	Wynik finansowy na działalności gospodarczej	369.150,33	200.827,16	168.323,17
11	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	83.218,00	23.785,00	59.433,00
12	Zysk/strata netto	285.932,33	177.042,16	108.890,17

Rok obrotowy 2023 Spółka zakończyła dodatnim wynikiem finansowym. Przychody z działalności podstawowej wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 1.449.666,43zł

Przyrost sprzedaży w roku 2023 ma związek ze zwiększonym zapotrzebowaniem na ciepło w sezonie grzewczym i jednoczesnym wprowadzeniem od miesiąca grudnia nowych cen i stawek opłat na ciepło

Poza przychodami z podstawowej działalności ciepłowniczej spółka uzyskała również przychody z najmu, z konserwacji węzłów, ze sprzedaży materiałów oraz z opłat z tytułu przyłączenia do sieci ciepłowniczej. Uzyskane z tego tytułu przychody wynoszą 147.936,68zł

Wynik z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej to różnica pomiędzy przychodami, a kosztami pozostałej działalności operacyjnej w skład, której wchodzi: dotacje, przychody ze sprzedaży gruntu, przychody ze sprzedaży materiałów, darowizny, nieumorzona wartość zlikwidowanych środków trwałych, a przychodami i kosztami działalności finansowej, która obejmuje zapłacone odsetki od pożyczki z WFOŚ i GW, zapłacone prowizje od linii w rachunku bieżącym oraz uzyskane odsetki od utworzonej lokaty. Zysk z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej to kwota 162.452,61zł
Dodatni wynik finansowy Spółki to umiejętne i racjonalne gospodarowanie wydatkami, przemyślane zakupy, które przekładają się na obniżenie kosztów produkcji ciepła a tym samym i wyniki finansowe przedsiębiorstwa.

Koszty w układzie rodzajowym

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2023	struktura	Rok 2022	struktura	Zmiana	
						kwotowa	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zużycie materiałów i energii	5834265,35	67,04	4584127,58	63,75	1250137,77	27,27
	Opał	5455810,31	62,69	4329270,79	60,20	1126539,52	26,02
	Straty na przesyle	0,00	0	30836,87	0,43	-30836,87	0,00
	Energia elektryczna	252278,01	2,90	168671,61	2,35	83606,40	49,57
	Materiały do remontu	89040,41	1,02	26661,20	0,37	62379,21	333,97
	Woda	2226,91	0,03	1632,79	0,02	594,12	36,39
	Pozostałe	34909,71	0,40	27054,32	0,38	7855,39	29,04

2	Usługi obce	317127,31	3,64	188980,29	2,63	128147,02	67,81
3	Podatki i opłaty	269153,25	3,09	258761,56	3,6	10391,69	4,02
4	Wynagrodzenia	1122186,73	12,89	919404,04	12,79	202782,69	22,06
5	Świadczenia na rzecz pracowników	256479,61	2,95	216109,66	3,00	40369,95	18,68
6	Amortyzacja	867284,89	9,96	994439,65	13,83	-127154,76	-14,66
7	Pozostałe koszty	36668,15	0,42	28868,12	0,40	7800,03	27,02
Razem		8703165,29	100,00	7190690,90	100,00	1512474,39	21,03

Koszty w układzie rodzajowym wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 21,03 % . Wzrost kosztów odnotowano w większości pozycji układu rodzajowego kosztów z jednym wyjątkiem - amortyzacji . Amortyzacja zmniejszyła się o 14,66% z uwagi na zamortyzowanie się węzłów cieplnych oraz kotłów w kotłowni przy ul. Dworcowa 5e

Największy wzrost kosztów wystąpił w pozycji opał tj. paliwo gazowe. Koszt gazu jest podstawowym i jednym z głównych składników przy produkcji i wytwarzaniu ciepła. Cena paliwa gazowego w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 10,4% Przy wzroście wolumenu sprzedaży przełożyło się to również na znaczny wzrost kosztu rodzajowego Kolejnym kosztem wpływającym na wyniki Spółki jest energia elektryczna , która w roku 2023 wzrosła o blisko 50%. Wzrost energii elektrycznej to głównie efekt znacznego wzrostu cen energii

Duży wzrost kosztów widzimy również w pozycji materiały do remontów. W roku 2023 Spółka wymieniła znaczną część modułów centralnego ogrzewania i ciepłej wody, które zbierają dane z wszystkich obiektów objętych telemetrią (wizualizacja węzłów cieplnych). Telemetria pozwala śledzić pracę pomp i liczników ciepła, śledzić dane pogodowe oraz dane dotyczące zużycia energii. Oprócz modułów co i cw Spółka wymieniała kilka pomp i liczników ciepła co przekłada się na lepszą i sprawniejszą pracę kotłowni i węzłów cieplnych w sezonie grzewczym. Spółka na bieżąco monitoruje pracę urządzeń i poprzez szybkie działania ogranicza straty w sprzedaży ciepła.

Poza wymianą materiałów prowadzone są również prace konserwacyjne oraz przeglądy, które obejmują legalizację urządzeń pomiarowych, przeglądy kotłów, budynków, sprzętu ppoż .

W roku 2023 Spółka zleciła wykonanie gruntownego remont dachu kotłowni przy ulicy Belwederska 83 oraz pomalowanie pomieszczenia garażowego. – koszt prac to kwota 116.798,48 co przełożyło się na wzrost usług obcych o blisko 62%

Wyższe wynagrodzenia w stosunku do roku poprzedniego są wynikiem wzrostu od miesiąca lipca wynagrodzeń osobowych pracowników etatowych, wzrostu wynagrodzenia z kontraktu menadżerskiego oraz wzrostu wynagrodzeń Rady Nadzorczej z początkiem roku 2023 . Ogólny wzrost wynagrodzeń stanowi nieco powyżej 22%

Wraz z wynagrodzeniem następuje wzrost narzutów na wynagrodzenia tj. ubezpieczeń społecznych, które są pochodną wynagrodzeń .

Pozostałe koszty rodzajowe w skład których wchodzi delegacje, ryczałty, koszty reprezentacji i reklamy czy ubezpieczenia majątkowe Spółki wzrosły o 7.800,03zł . Wzrost ten stanowi 27,02% i wynika z większych wydatków, które Spółka poniosła na wydatki związane z delegacjami, kosztami reprezentacji i ubezpieczeniami.

C. PODATEK DOCHODOWY

W roku 2023 Spółka wypracowała dodatni wynik finansowy

Przychód podatkowy roku 2023 **8.968.400,13zł**
z tego:

1. przychody osiągnięte w roku podatkowym 2023	9.122.249,44zł
2. minus przychody niepodlegające opodatkowaniu w myśl art. 12 ust 4 pkt.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . Przychody w wysokości naliczonej amortyzacji środków trwałych częściowo sfinansowanych dopłatami, dotacjami, umorzoną pożyczką	(-)154.059,30zł
• Kotłownia Belwederska 83	5.794,27zł
• Kotłownia Dworcowa 5E	16.477,38zł
• Kotłownia Wojska Polskiego 1B	35.912,10zł
• Kotłownia Żydowska 2	39.081,29zł
• Przyłącze ciepłe do TBS	1.036,71zł
• Dofinansowanie wg. Projektu EFRR	26.252,03zł
• Dofinansowanie do sieci osiedle Medyk	2.460,30zł
• Przyłącze ciepłe Przedrynek-Poznańska	591,97zł
• Dofinansowanie do węzłów ciepłych Belwederska	21.552,54zł
• Dofinansowanie do terenu przed kotłownią	620,00zł
• Dofinansowanie-białe certyfikaty	4.243,96zł
• Dofinansowanie-plac manewrowy	36,75zł
3. Nienotyfikowane odsetki z roku 2022	209,99zł

Koszty podatkowe roku 2022 **8.530.412,21zł**

1. Ogółem koszty osiągnięte w roku 2023	8.753.099,11zł
2. minus koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	222.686,90zł
w tym:	
a) odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych nabytych nieodpłatnie lub zwrócone podatnikowi w jakiegokolwiek formie art.16ust1 pkt 48 updop	169.397,12zł
• Kotłownia Belwederska 83	7.349,89zł
• Kotłownia Dworcowa 5E	16.477,38zł
• Kotłownia Wojska Polskiego 1b	35.912,10zł
• Kotłownia Żydowska 2	39.081,29zł

• Przyłącze ciepłne TBS	1.036,71zł
• Dofinansowanie wg projektu EFRR	26.252,03zł
• Dofinansowanie do sieci ZOZ	2.460,30zł
• Dofinansowanie do przyłączy Przedrynek-Poznańska	591,97zł
• Dofinansowanie do węzłów ciepłnych Łęczycanka	21.552,54zł
• Środki otrzymane nieodpłatnie	13.783,08zł
• Dofinansowanie do terenu przed kotłownią	620,00zł
• Dofinansowanie-białe certyfikaty	4.243,96zł
• Dofinansowanie-plac manewrowy	36,75zł
• Środki otrzymane nieodpłatnie	13.782,20zł
b) Składka na Izbę Gospodarczą i Związek Pracodawców w części niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów	1.963,53zł
Wyliczenia dokonano w oparciu o art. 16 ust.1 pkt 37c ustawy o podatku dochodowym do wysokości łącznie nie przekraczającej w roku podatkowym 0,25% kwoty wynagrodzeń stanowiących podstawę wymiaru składek ZUS wypłacone w poprzednim roku podatkowym wynagrodzenie osobowe wynoszą 698.587,45 zł	
$698.587,45 \times 0,25 = 1.746,47zł$	
Zapłacone składki – 3.710 z tego:	
IGCP -3.310,00	
Związek Pracodawców – 400,00	
Kwota składek NKUP $3680,00-1493,99 = 2.186,01zł$	
c) darowizny – art. 16 ust. 1 pkt 14 updop	10.525,08zł
d) Koszty reprezentacji i reklamy – art. 16 ust.1 pkt 28	3.177,21zł
e) Koszty używania samochodu będącego na majątku Spółki – art. 16 ust.1 pkt 51	467,49zł
• Paliwo i oleje – 929,16	
• ubezpieczenie – 851,97	
• przegląd techniczny - 88,84	
łącznie $1.869,97 \times 25\%$	
f) koszty używania samochodu w oparciu o umowę cywilno-prawną kontrakt menadżerski – art. 16 ust. 1 pkt. 57	1.211,73zł
• ryczałt za okres 01-11/2020 – 3.246,10	
• delegacje-1600,80	
łącznie $4.846,90 \times 25\% = 1211,73$	
h) niewypłacone wynagrodzenie z umowy cywilno-prawnej – art.16 ust.1 pkt 57 updop	12.770,96zł
• kontrakt menadżerski – 12.770,96	
i) nieopłacone do ZUS składki – art. 16 ust. 1 pkt 57a	5.271,41zł
• kontrakt menadżerski – 3.967,82	
• Rada Nadzorcza – 1.303,59	
j) niewypłacone ryczałty samochodowe – art. 16 ust. 1 pkt 57	1.215,36zł
• z umów o pracę – 901,72	
• kontrakt menadżerski-313,64	
k) opłacona składka z tytułu odpowiedzialności cywilnej organów Spółki - art. 16 ust. 1 pkt 38a i 59	2.200,00zł

l) pozostałe koszty operacyjne	7,18zł
m) pracownicze plany kapitałowe od wynagrodzeń bezosobowych art. 15 ust. 4ga i art. 16 ust.1 pkt 57aa	191,56zł
n) szczepienie ochronne z umowy o zarządzanie	105,82zł
o) koszty postępowania spornego	500,00zł
P) operat szacunkowy	700,00zł
r) opłata sądowa	300,00zł
s) nieopłacone faktury powyżej 90 dni	146,34zł
t) likwidacja środka trwałego (grunty)	10.972,11zł
u) koszt aktu notarialnego	1.564,00zł

Dochód/strata podatkowa

- przychód podatkowy 8.968.400,13zł
- koszt podatkowy 8.530.412,21zł

Dochód podatkowy	437.987,92zł
X 19%	
Podatek	83.218,00zł

D. ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH

LP	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2021	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1	2	3	4	5	6
1	Pracownicy etatowi ogółem	10,33	3,32	7	10,33
a	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	5,00	3,00	2	5
	Prezes Spółki				
	Kierownik dz. technicznego	1		1	1
	Gł. Księgowy	1	1		1
	Pracownik obsługi sekretariatu i działu kadr	1	1		1
	Pracownik obsługi księgowej	1	1		1
	Pracownik obsługi zamówień publicznych i RODO	1		1	1
b	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,33	0	5,33	5,33
2	Umowy cywilno-prawne	1	0	1	1
	Kontrakt menadżerski	1	0	1	1

Wynagrodzenia wypłacone w roku 2023 wynoszą **1.122.186,73zł**

w tym

- ze stosunku pracy 821.057,59
- z zasiadania w Radzie Nadzorczej 87.665,98
- z umowy zlecenia 2.200,00
- z kontraktu menadżerskiego 211.263,16

Zasady kształtowania wynagrodzeń osobowych w Spółce reguluje Zakładowy Regulamin Wynagradzania. Średnie miesięczne wynagrodzenie ze stosunku pracy w roku 2022 wynosiło 5.669,53zł, a w roku 2023 wyniosło 6.623,57zł czyli zwiększyło się porównując rok do roku o 954,04zł co stanowi wzrost o 16,83%.

Na wzrost średniego wynagrodzenia wpłynęły podwyżki płacy zasadniczej od miesiąca lipca oraz wzrost pochodnych od płacy zasadniczej czyli premii, dodatków stażowych, dodatków zmianowych
Kształtowanie się wynagrodzeń organów Spółki : Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki reguluje Uchwała Walnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. z siedzibą w Łęczycy z dnia 27 czerwca 2017r ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 11/2019 z dnia 26.06.2019 i Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 2/2023 i nr 3/2023 z dnia 8 lutego 2023r

W roku obrotowym 2023 Spółka nie udzielała pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółką.

E. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Amortyzacja (Korekty poz. A II 1 RPP)

Lp	Wyszczególnienie	Odniesiona na koszty rodzajowe	Wykazana w RPP	Opis różnic pomiędzy wartością ujętą w kosztach rodzajowych i wykazaną w RPP
1	Amortyzacja śr. trwałych w 2023	867.284,89	867.284,89	
2	Amortyzacja WNiP w 2023	0,00	0,00	
Razem		867.284,89	867.284,89	

II. Odsetki i udziały w zyskach

Lp	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w RPP jako korekta działalności operacyjnej na 31.12.2023r – poz. A II 3	Wartość wykazana w RPP w działalności inwestycyjnej na 31.12.2023 poz. B III b	Opis pozycji
1	Odsetki od pożyczki zapłacone	2.058,42		RZiS
2	Prowizje zapłacone	1.830,65		RZiS
3	Odsetki od lokat uzyskane	33.382,13		RZiS

III. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej (korekta poz. A II 4 RPP)

Lp	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w RPP jako korekta w działalności operacyjnej na 31.12.2023 poz. A II 4	Opis pozycji
	Zysk (-) , strata (+)		
1	na sprzedaży składników działalności inwest. wartość netto	-66.027,89	Sprzedaż gruntu
2	zlikwidowanych składników działalności inwestycyjnej (+)		B I 4
3	przekazane darowizny niepieniężne składników działalności inwestycyjnej (+)		B I 4
4	ujawnione nadwyżki składników działalności inwestycyjnej (-)		
5	ujawnione niedobory składników działalności inwestycyjnej (+)		
6	odpisy korygujące wartość aktywów trwałych + zmniejszenie, - zwiększenie		
7	odpisy korygujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych + zmniejszenie, - zwiększenie		
8	Otrzymane darowizny niepieniężne składników działalności inwestycyjnej (-)		B II 4
9	pozostałe		

IV. Inne korekty (korekty poz. A II 10 RPP)

Lp	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w RPP	Opis pozycji
1			
2			
3			

V. Zmiany stanu (poz. A II 5-9 RPP)

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2023	Wartość zmiana stanu	Wartość prezentacji w RPP
1	rezerwy (B I Pasywa)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	zapasy (B I. Aktywa)	139.823,17	90.017,36	-49.805,81	49.805,81
3	należności	937.603,46	2.293.331,09	1.355.727,63	-1.355.727,63
a	- długoterminowe (A. III Aktywa)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	- krótkoterminowe (B II Aktywa)	937.603,46	2.293.331,09	1.355.727,63	-1.355.727,63
4	zobowiązania krótkoterminowe (B III. Pasywów bez B III. 2a-c, f)	1.496.248,14	2.745.885,22	1.249.637,08	1.249.637,08
5	rozliczenia międzyokresowe			-152.466,62	-160.567,68
a	- czynne	11.750,33	15.800,86	4.050,53	-4.050,53
	długoterminowe (A.V Aktywów)	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe (B.IV Aktywów)	11.750,33	15.800,86	4.050,53	-4.050,53
b	- bierne (B>IV> Pasywów)	998.817,53	842.309,38	-156.517,15	-156.517,15

VI. Wpływy z działalności inwestycyjnej

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Pozycja RPP	Opis do pozycji /wskazanie powiązań z innymi informacjami
1	Zbycie WNiP		B.I.1	
2	Zbycie ŚT	77.000,00	B.I.1	sprzedaż gruntu
3	Zbycie aktywów finansowych		B.I.3 b)	
4	Dywidendy i udziały w zyskach		B.I.3 b)	
5	Inne wpływy z aktywów finansowych		B.I.3 b)	
6	Inne wpływy inwestycyjne		B.I.4	

VII. Wydatki działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Pozycja RPP	Opis do pozycji /wskazanie powiązań z innymi informacjami
1	Nabycie WNiP	8.000,00	B.II.1	oprogr. -faktury
2	Nabycie ŚT	356.605,33	B.II.1	Nabycie środków trwałych /opis w informacji dodatkowej
3	Nabycie aktywów finansowych		B.II.3 b)	
4	Inne wydatki inwestycyjne	95.050,00	B.II.4	inwest.w budowie

F. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

1. Ujęte w sprawozdaniu finansowym

W roku obrotowym 2023 nie wystąpiły szczególne zdarzenia

2. Nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ na to sprawozdanie

3. Porównywalność sprawozdań finansowych

Salda i obroty w bilansie i w rachunku zysków i strat za lata 2022 i 2023 wykazane są w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz zasady polityki rachunkowości stosowane przez Spółkę

G. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DLA JEDNOSTKI INNEJ

Sprawozdanie z działalności

Łęczyca, dnia 27 marca 2024r

