

Noty i ujawnienia

powyższe należy wkomponować w informację dodatkową w ramach sprawozdania finansowego

fragmenty wybrane

Wstęp do sprawozdania finansowego

Określenie źródeł informacji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych:

Źródłem informacji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014 oraz porównywalnych danych finansowych za rok obrotowy 2013 są prowadzone zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. oraz z zasadami Ustawy Prawa energetycznego ewidencje zdarzeń gospodarczych. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności oraz zgodnie z wymogami artykułu 44 Prawa energetycznego w **zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminacji subsydiowania skrośnego między prowadzonymi działalnościami.**

Mając na uwadze zapisy art.44 Ustawy prawo energetyczne

[Redacted text block consisting of multiple lines of blacked-out content]

energetyczną, a objętą umową lub statutem przedsiębiorstwa to taką

działalność rozumiemy jako działalność niekoncesjonowaną i prezentujemy jako wyszczególnioną z całości.

Struktura odbiorców energii ciepłej

Od roku trwa modernizacja systemu ciepłowniczego. Na chwilę obecną wszyscy odbiorcy rozliczani są zgodnie z prawem energetycznym na podstawie urządzeń pomiarowo-rozliczeniowych.

Strukturę odbiorców w poszczególnych grupach charakteryzuje poniższe zestawienie.

Moc zamówiona w grupach

Grupa	Średnia w roku		Struktura	
	2013	2014	2013	2014
Gr 1				
Gr 2				
K1 ul.				
K2 Gr. 3				
K3 Gr. 4				
Razem lokalne				
Ogółem przedsiębiorstwo				

Ceny za ciepło i stawki opłat za usługi przesyłowe

Od 1997 roku obowiązuje Ustawa – Prawo energetyczne, która wraz z przepisami wykonawczymi aktualnie reguluje między innymi zasady ustalania taryf za ciepło.

Ceny netto w roku 2014 w porównaniu z cenami z poprzedniej taryfy wzrosły/spadły o wskaźnik: ... %.

W załączniku nr ... przedstawiono porównanie średnich jednoskładnikowych



Sytuacja ekonomiczno – finansowa

Rachunek zysków i strat

eliminowanie subsydiowania skrósnego pomię-
dzy działalnościami koncesjonowanymi.

Przychody

Mając na uwadze zapisy art.44 Ustawy prawo

Przychody z działalności koncesjonowanej za 2014r

	Zamówiona moc	Ciepło	Nośnik	Razem wytwarzanie	Przesył stały	Przesył zmienny	Razem przesył	Ogółem
Gr 1				0,00			0,00	0,00
Gr 2				0,00			0,00	0,00
K-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K-2				0,00			0,00	0,00
K-3				0,00			0,00	0,00
Gr 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPLATY ŁĄCZNIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przychody finansowe

Mając na uwadze brak możliwości określenia źródła pochodzenia środka finan-
sowego dokonano alokacji przychodów finansowych na poszczególne działal-
ności (Załącznik nr ...)

Pozostałe przychody operacyjne.

Mając na uwadze źródła pochodzenia pozostałych przychodów

Zyski nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne alokowano na działalności wg struktury wyniku na działal-
ności gospodarczej.

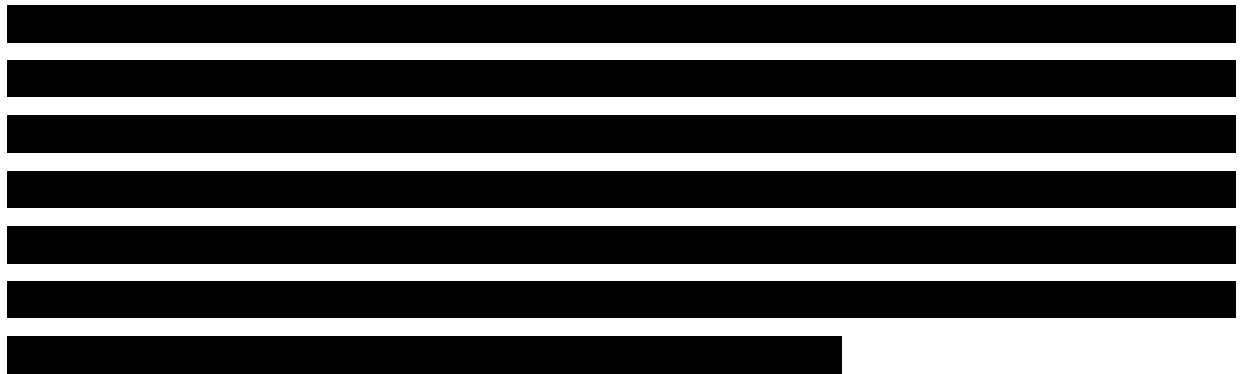
Koszty

3.3.1. Koszty według rodzaju

Koszty działalności operacyjnej roku sprawozdawczego zamknęły się łączną kwotą ... zł. W porównaniu z rokiem poprzednim koszty ogółem wzrosły/spadły o ... %.

Mając na uwadze zapisy art.44 Ustawy prawo energetyczne poniżej zaprezentowano wykonane koszty rodzajowe w podziale na poszczególne działalności koncesjonowane.

W celu wyeliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy działalnościami koncesjonowanymi, mianowicie pomiędzy wytwarzaniem a przesyłem i



Lp.	wyszczególnienie	wytwarzanie ciepła			przesyłanie i dystrybucja ciepła				Ogółem
		wytwarzanie ciepła	pozyskanie i uzdatnianie nośnika ciepła	razem	sieć ciepłownicza	węzły ciepłownicze indywidualne	grupowe węzły ciepłownicze	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
A	Koszty zmienne								
A.1	Woda			0,00				0,00	0,00
A.2	Węgiel			0,00				0,00	0,00
A.3	Gaz			0,00				0,00	0,00
A.4	Olej opałowy			0,00				0,00	0,00
A.5	Energia elektryczna			0,00				0,00	0,00
A.6	Oplaty na rzecz ochrony środowiska			0,00				0,00	0,00
Σ A	Razem koszty zmienne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty stałe								
B.1	Amortyzacja			0,00				0,00	0,00
B.2	Wynagrodzenia			0,00				0,00	0,00
B.3	Narzućy do plac (ZUS)			0,00				0,00	0,00
B.4	Świadczenia na rzecz pracowników			0,00				0,00	0,00
B.5	Materiały			0,00				0,00	0,00
B.6	Usługi obce			0,00				0,00	0,00
B.7	Podatki i opłaty			0,00				0,00	0,00
B.8	Pozostałe koszty			0,00				0,00	0,00
B.9	Koszty ogólne zarządu			0,00				0,00	0,00
B.10	w tym place			0,00				0,00	0,00
B.11	Koszty wydziałowe			0,00				0,00	0,00
B.12	w tym place			0,00				0,00	0,00
Σ B	Razem koszty stałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Koszty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły ... zł. i w porównaniu do roku poprzedniego uległy zmniejszeniu o ... %.

Koszty finansowe w części H.I. Odsetki alokowano na poszczególne działalności wg struktury należności krótkoterminowych, ponieważ z reguły dotyczą one

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED] koszty działalności operacyjnej”.

Straty nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne alokowano na działalności wg struktury wyniku na działalności gospodarczej.

W 2014 roku zanotowano straty nadzwyczajne w kwotę ... zł, w tym:

-...

-...

Bilans

W zakresie prezentacji danych w Bilansie w części pozycji Aktywów i Pasywów, gdzie z zasady dotyczą one środków finansowych, nie jest możliwe ani zasadne

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Aktywa

Poz. Aktywów A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne przedsiębiorstwo prezentuje w bilansie wg miejsc przeznaczenie, co oznacza, że jeżeli możliwe jest jednoznaczne [REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Poz. Aktywów A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

Związane ze środkami trwałymi zapisy księgowe wynikają z przepisów o rachunkowości Rozporządzenia Ministra Finansów (MF) z dnia 27 marca 1992 roku.

w sprawie składników majątkowych uznawanych za środki trwałe /Dz. U. nr 30 poz. 130/ z późniejszymi zmianami, rozporządzeniu MF z dnia 17 stycznia 1997 w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych /Dz. U. nr 6 poz. 35/.

Wartość brutto środków trwałych oraz środków trwałych o niskiej wartości na dzień 01 stycznia 2014 roku wyniosła zł. Zmiany, jakie nastąpiły w pozycji środki trwałe na przestrzeni okresu sprawozdawczego wpłynęły na zmianę stanu tej pozycji i na koniec 2014 roku w księdze inwentarzowej wartość środków trwałych wyniosła zł, w tym: środki trwałe – zł., środki trwałe o niskiej wartości – zł. Skorygowana o umorzenie wielkość środków trwałych wykazana w bilansie wyniosła odpowiednio na dzień 01.01.2014 - zł., a na dzień 31.12.2014 – zł.

Mając na uwadze zapisy art.44 Ustawy prawo energetyczne poniżej

Rzeczowe aktywa trwałe netto według bilansu na 31.12.2014 (w zł.) – wg działalności:

Lp.	Treść	Wykonanie			Struktura	
		2013	2014	% 4:3	2013	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Wytwarzanie			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2	Przesył i dystrybucja	0	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.1	przesyłowe sieci ciepłownicze			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.2	węzły ciepłownicze - indywidualne			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.3	węzły ciepłownicze - grupowe			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.4	zewnętrzne instalacje za węz. grup.			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
3	Inne			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
4	Razem	0	0	#DZIEL/0!		

TABELA do uzgodnienia z URE-C1 i TARYFĄ.

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]			[REDACTED]
[REDACTED]			[REDACTED]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

[Redacted text block]

Poz. Pasywa A. Kapitały własne stanowią:

A.I Kapitał podstawowy – 2014:.....zł;

Kapitał podstawowy ustalony dla każdej działalności w konstrukcji przeliczenia aby zapewnić zgodność zasady, że Pasywa dla działalności równają się Aktywom z tej samej działalności. Należy jednak podkreślić, że jest to zasadniczo

[Redacted text block]

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]”, ponieważ w żaden sposób przedmiotowa prezentacja nie ma wpływu na zjawisko subsydiowania i równoprawne traktowanie podmiotów, które zasadniczo prezentowane jest na poziomie RZiS.

Poz. Pasywa B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Pozostałe stany aktywów i pasywów prezentuje Załącznik nr 2 (Raport art.44 xl-sx.) do sprawozdania – „BILANS w podziale na działalności”.

Poz. Pasywa B. III.2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych [REDACTED]

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

3.5 Wskaźniki ekonomiczne

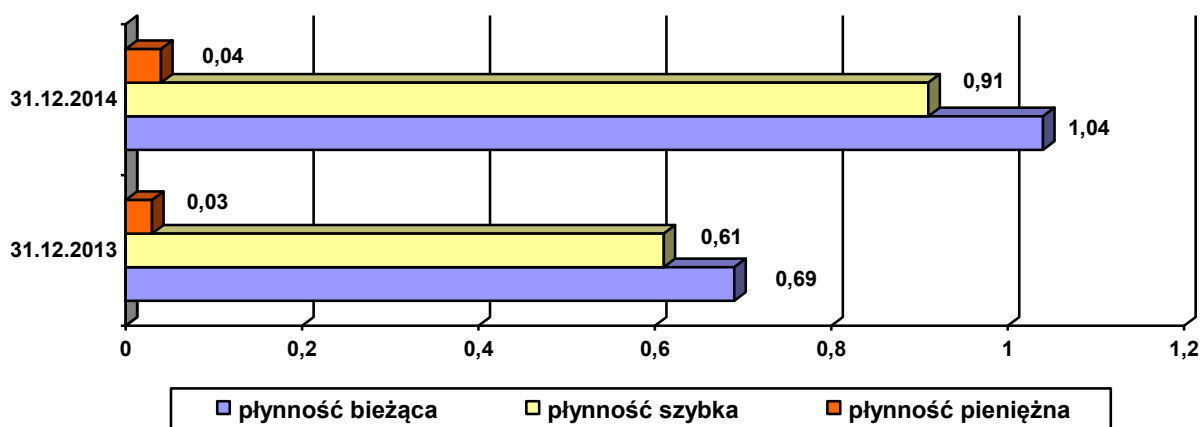
Ocena płynności finansowej

Wskaźniki płynności, określające możliwości regulowania zobowiązań finansowych zostały przedstawione w poniższej tabelicy.

Nazwa wskaźnika	31.12.2013	31.12.2014	Dynamika
Płynność pieniężna			#DZIEL/0!
Płynność szybka			#DZIEL/0!
Płynność bieżąca			#DZIEL/0!

Wskaźniki płynności uległy zmianie w stosunku do roku poprzedniego, co oznacza, że w przeciągu badanego okresu w Przedsiębiorstwie nastąpiła poprawa / pogorszenie poziomu wypłacalności zarówno krótko jak i długookresowej.

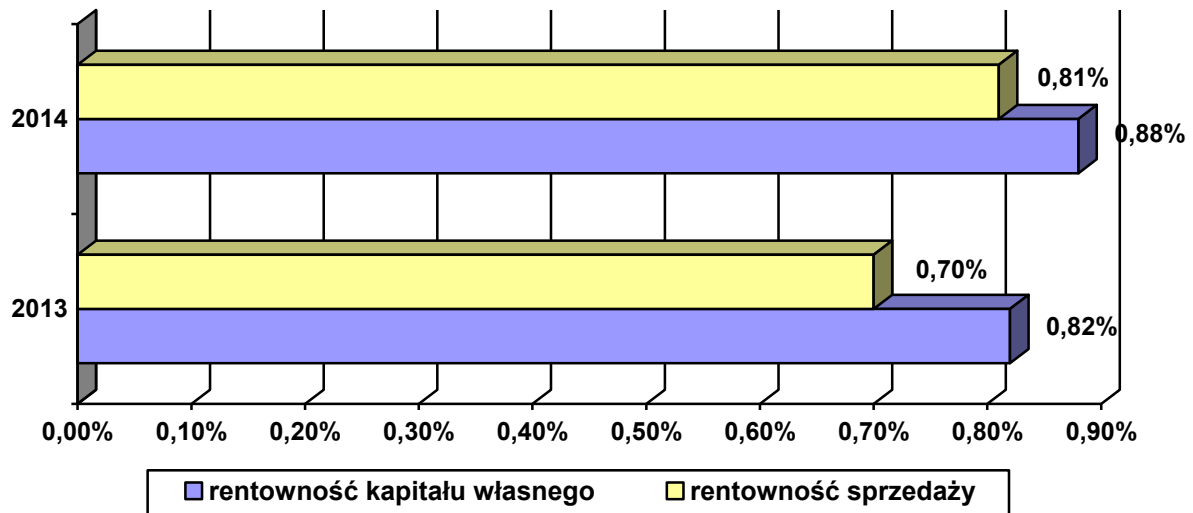
Graficzną prezentację kształtowania się wskaźników płynności, w porównaniu do okresu poprzedniego, przedstawia wykres poniżej.



Wskaźniki rentowności

Nazwa wskaźnika	31.12.2013	31.12.2014	Dynamika
ROE			#DZIEL/0!
ROS			#DZIEL/0!
ROCE			#DZIEL/0!

W porównaniu z rokiem sprawozdawczym 2013 nastąpił przyrost/spadek rentowności, co oznacza poprawę/pogorszenie kondycji finansowej przedsiębiorstwa.



Wskaźniki aktywności kapitału

Nazwa wskaźnika	2013	2014	Dynamika
Wskaźnik obrotu aktywów bieżących			#DZIEL/0!
Wskaźnik obrotu zapasami			#DZIEL/0!
Wskaźnik obrotu należnościami			#DZIEL/0!
Wskaźnik obrotu zobowiązań			#DZIEL/0!

W porównaniu do roku poprzedniego zanotowano wzrost poziomu wskaźników:

-
-

4. Strategia i rozwój

Cele strategiczne:

1. Utrzymanie aktualnych klientów Przedsiębiorstwa i zwiększenie udziału w rynku
2. Wprowadzenie nowych produktów na rynek
3. Wzrost indywidualnej odpowiedzialności za sukces firmy

4.1. Działania organizacyjne:

W 2014 r. podjęto następujące działania operacyjne w ramach realizacji powyższych celów:

- a) zakończono prace nad wdrażaniem Systemu Zapewnienia Jakości. Potwierdzone to zostało otrzymaniem dnia Certyfikatu wg normy
- b) kontynuowano realizację Programu Restrukturyzacji i Modernizacji Systemu Ciepłowniczego;
- c) ukończono przygotowanie koncepcji utworzenia profesjonalnego Biura Obsługi Klienta obejmującego: wydawanie warunków technicznych, zawieranie umów, skargi i reklamacje, doradztwo techniczne, pomoc w szacowaniu kosztów ogrzewania i ustalaniu mocy zamówionej, informacje o awariach oraz informacje ogólne;
- d) przygotowano szereg propozycji nowych usług na bazie potrzeb odbiorców i potencjału firmy takich jak: wykonawstwo (całe węzły, sieci jak poszczególne elementy np. liczniki, automatyka), usługi remontowe (kotłownie, kotły, węzły, sieci, instalacje wewn., usługi budowlane), eksploatacja, audyty energetyczne, obsługa procesów inwestycyjnych w tym finansowanych ze źródeł zewnętrznych, przygotowanie Master i Biznes Planów dla przedsiębiorstw ciepłowniczych, sprawdzanie i legalizacja liczników, usługi transportowe i sprzętowe, naprawy samochodów i sprzętu, pomiary w ciepłownictwie, analizy chemiczne, płukanie wymienników.
- e) kontynuowano prace nad tworzeniem bazy danych potencjalnych odbiorców (ciągła analiza obszarów ekspansji m.s.c.);
- f) na obszarze m.s.c. przyłączono nowych odbiorców.
- g) kontynuowano stały nadzór i obsługę strony internetowej Przedsiębiorstwa;
- h) prezentacje Spółki, referaty na imprezach branżowych i w siedzibie firmy dla odbiorców;

- i) zorganizowano szereg spotkań Zarządu Spółki z większymi potencjalnymi odbiorcami lub klientami istniejącymi chcącymi rozszerzyć zakres umowy;
- j) na bieżąco przeprowadzano porady techniczne, udzielano doradztwa bezpośredniego dot. problemów z odbiorem energii cieplnej;

4.2. Inwestycje, przedsięwzięcia modernizacyjne, remonty

Realizacja robót inwestycyjnych w 2014 roku:

- ze środków własnych zł.
- ze środków obcych zł.

W 2014 roku w ramach przeprowadzonych inwestycji wykonano prace związane głównie z:

- ...
- ...

[Mając na uwadze zapisy art.44 Ustawy prawo energetyczne poniżej zaprezentowano wykonane inwestycje w podziale na działalności.](#)

Realizacja inwestycji w 2014 (w zł.) – wg działalności:

Lp.	Treść	Wykonanie			Struktura	
		2013	2014	% 4:3	2013	2014
	2	3	4	5	6	7
1	Wytwarzanie	0	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
1.1	K-1			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
1.2	K-X			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2	Przesył i dystrybucja	0	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.1	przesyłowe sieci ciepłownicze			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.2	węzły ciepłownicze - indywidualne			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.3	węzły ciepłownicze - grupowe			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.4	zewnętrzne instalacje za węz. grup.			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
3	Inne			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
4	Razem	0	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####



Realizacja remontów w 2014 (w zł.) – wg działalności:

Lp.	Treść	Wykonanie			Struktura	
		2013	2014	% 4:3	2013	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Wytwarzanie	0	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
1.1	K-1			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
1.2	K-X			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2	Przesył i dystrybucja	0	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.1	przesyłowe sieci ciepłownicze			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.2	węzły ciepłownicze - indywidualne			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.3	węzły ciepłownicze - grupowe			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
2.4	zewnętrzne instalacje za węz. grup.			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
3	Inne			#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####
4	Razem	0	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#####