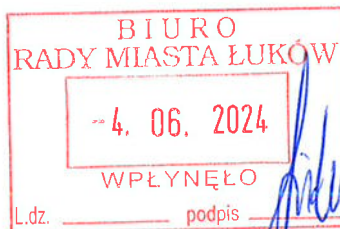


PRZEDSIĘBIORSTWO
ENERGETYKI CIEPLNEJ
w Łukowie Sp. z o.o.
21-400 Łuków, ul. Świdarska 42
Nr KRS 0000064366, NIP 825-000-38-48
tel. 798 62 65 tel./fax 798 61 05



Łuków, dnia 20.05.2024 r.

INFORMACJA z realizacji zadań w 2023 r. PEC Sp. z o.o. w Łukowie

I. Informacje ogólne

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łukowie Spółka z o.o. jest jednoosobową spółką z o.o. Miasta Łuków o kapitale zakładowym na dzień sporządzania sprawozdania w wysokości 3.132.000 zł (słownie: trzy miliony sto trzydzieści dwa tysiące złotych). Spółka rozpoczęła działalność 01 października 1992 roku z kapitałem zakładowym w kwocie 2.571.100 zł. Kapitał ten w 1994 r. uległ podwyższeniu do kwoty 3.065.300 zł oraz w 1997 r. o 66.700 zł (słownie: sześćdziesiąt sześć tysięcy siedemset złotych). Część kapitału zakładowego w kwocie 113.700 zł została wniesiona w formie aportu.

Przedsiębiorstwo działa w oparciu o Akt Notarialny Rep. A nr 9000/92 z dnia 28 września 1992 r. sporządzony w Kancelarii Notarialnej Marii Sajkiewicz, Małgorzaty Nawrockiej zwanym Statutem spółki ze zmianami Aktami Notarialnymi: Rep. A nr 3984/94 z dnia 20 kwietnia 1994 r. Rep. A Nr 2509/2001 z dnia 20 czerwca 2001 r. Rep. A 2002/2004 z dnia 19 kwietnia 2004 r. oraz Rep. A Nr 414/2010 z dnia 22 stycznia 2010 r.

Przedmiotem podstawowej działalności przedsiębiorstwa jest wytwarzanie oraz przesyłanie i dystrybucja ciepła na terenie miasta. Zapis § 9 ww. Statutu określa tę działalność wg. klasyfikacji PKD, jako: *Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych (35.30 Z)*.

Przedsiębiorstwo posiada koncesje:

- a) na wytwarzanie ciepła nr WCC/365/297/U/OT-7/98/AR z dnia 28 października 1998 r. z późniejszymi zmianami,
- b) na przesyłanie i dystrybucję ciepła nr PCC/377/297/U/OT-7/98/AR z dnia 28 października 1998 r. z późniejszymi zmianami.

II. Informacja techniczna

Od 2016 roku wytwarzanie ciepła odbywa się wyłącznie w ciepłowni przy ul. Świdarskiej w Łukowie, która jest wyposażona w trzy kotły wodne WR5/WR8-M o łącznej mocy nominalnej 24,0 MW i mocy maksymalnej trwałej 30,0 MW.

Ciepło wytwarzane w 2023 r. w postaci gorącej wody przesyłane jest siecią ciepłowniczą o łącznej długości 20,863 km, w tym: siecią główną o średnicach DN 150÷350 o długości 4,305 km, sieciami rozdzielczymi o średnicach DN 80÷125 o długości 9,055 km oraz odcinkami przyłączy do budynków o średnicach DN 25÷60 o długości 7,504 km do 215 indywidualnych węzłów cieplnych na potrzeby ogrzewania pomieszczeń i podgrzewu wody wodociągowej w

budynkach i obiektach na terenie miasta.

Wszystkie węzły ciepłne w całości stanowią własność przedsiębiorstwa, są w pełni opomiarowane i zautomatyzowane, a nad prawidłowym przebiegiem ich pracy oraz całego systemu ciepłowniczego czuwa całodobowo Dystrybutor Sieci Ciepłowniczej, który ma dostęp do zdalnego nadzoru i sterowania.

Struktura odbiorców ciepła:

| | |
|---|---------------------|
| - Liczba odbiorców ciepła | - 84 |
| w tym spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe | - 40 |
| przedsiębiorstwa, instytucje i placówki oświatowe | - 39 |
| pozostali odbiorcy | - 5 |
| - Zamówiona moc cieplna na dzień 31.12.2023 r. | - 29,8 MW |
| w tym na ogrzewanie pomieszczeń | - 22,3 MW (74,66 %) |

Bilans ciepła w 2023 r. przedstawia się następująco:

| | |
|--|------------------------|
| - Produkcja ciepła | - 204 707 GJ |
| - Sprzedaż ciepła | - 180 336 GJ |
| w tym na ogrzewanie pomieszczeń | - 130 293 GJ (72,25 %) |
| - Zużycie na potrzeby własne | - 2 093 GJ |
| - Straty ciepła na przesyle | - 22 278 GJ |
| - Zużycie opału (miał węglowy) | - 10 461,74 Mg |
| - Średnioroczna sprawność wytwarzania ciepła | - 86,71 % |

W 2023 roku przedsiębiorstwo oprócz działalności eksploatacyjnej ciepłowni i sieci ciepłowniczej oraz wykonania niezbędnych remontów urządzeń i instalacji zapewniających ciągłość dostawy ciepła do odbiorców, prowadziło również działalność inwestycyjną przede wszystkim w zakresie rozbudowy sieci ciepłowniczej.

W tym okresie przyłączono do miejskiego systemu ciepłowniczego nowe budynki mieszkalne, o łącznej mocy zamówionej 0,22 MW i powierzchni mieszkalnej 8 278,00 m². Powierzchnia ogrzewanych budynków ogółem w 2023 roku wynosiła 366 467 m².

W ramach realizacji inwestycji wykonano odcinki sieci rozdzielczej, do których w kolejnych latach realizowane będą kolejne przyłączenia. Węzły wymiennikowe, sieci i przyłącza Spółka wykonywała własnymi siłami wraz z dokumentacją projektową inwestycji. W nowych węzłach w celu zdalnego podglądu pracy zamontowano system telemetryczny.

W 2023 roku przedsiębiorstwo zaspokajało potrzeby ciepłne w zakresie ogrzewania i wentylacji pomieszczeń oraz podgrzewania wody wodociągowej dla odbiorców należących do dwóch grup taryfowych:

- G-1.1, w której to odbiorcy pobierają ciepło wytworzone w źródle przy ul. Świderskiej 42, poprzez sieć ciepłowniczą i węzły ciepłne obsługujące jeden obiekt, stanowiące własność dostawcy i przez niego eksploatowane.
- G-1.2, w której to odbiorcy pobierają ciepło wytworzone w źródle przy ul. Świderskiej 42, bezpośrednio z sieci ciepłowniczej stanowiącej własność dostawcy.

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łukowie Sp. z o.o. w 2023 roku stosowało następujące ceny i stawki opłat za dostarczane do odbiorców ciepło:

- w okresie 01.01. – 09.07.2023 r. stosowana była zmiana XIII Taryfy dla ciepła zatwierdzona przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Decyzją z dnia 10 sierpnia 2022 r. nr OLB.4210.41.2022.AWr,
- w okresie 10.07. – 31.12.2023 r. stosowana była XIV Taryfa dla ciepła zatwierdzona przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Decyzją z dnia 21 czerwca 2022 r. nr OLB.4210.12.2023.AGo, co przełożyło się na wzrost cen i stawek opłat za ciepło na średnim poziomie ok.

Wprowadzenie XIV Taryfy dla ciepła spowodowane były znaczącym wzrostem kosztów zakupu opału oraz uprawnień do emisji CO₂, co przełożyło się na średni wzrost cen za ciepło odpowiednio o 17,32 %.

XIV Taryfa dla ciepła zawiera następujące rodzaje oraz wysokość cen i stawek opłat oraz stawki opłat za przyłączenie do sieci ciepłowniczej:

Rodzaje oraz wysokość cen i stawek opłat

| L.p. | Rodzaje cen i stawek opłat | Jednostka miary | | Grupa taryfowa G-1.1 | Grupa taryfowa G-1.2 |
|------|---|-------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 1. | Cena za zamówioną moc cieplną | zł/MW/rok | netto | 143 468,64 | |
| | | zł/MW/m-c | netto | 11 955,72 | |
| 2. | Cena ciepła | zł/GJ | netto | 82,78 | |
| 3. | Cena nośnika ciepła | zł/m ³ | netto | 27,40 | |
| 4. | Stawka opłat stałych za usługi przesyłowe | zł/MW/rok | netto | 45 747,12 | 43 650,24 |
| | | zł/MW/m-c | netto | 3 812,26 | 3 637,52 |
| 5. | Stawka opłat zmiennych za usługi przesyłowe | zł/GJ | netto | 16,72 | 15,59 |

Stawki opłat za przyłączenie do sieci ciepłowniczej

| Średnica przyłącza DN [mm] | Jm. | Stawka opłaty netto |
|----------------------------|-------|---------------------|
| DN 25 | zł/mb | 324,78 |
| DN 32 | zł/mb | 343,06 |
| DN 40 | zł/mb | 361,91 |
| DN 50 | zł/mb | 401,24 |
| DN 65 | zł/mb | 449,18 |
| DN 80 | zł/mb | 527,24 |

Spółka jest typowym, sieciowym przedsiębiorstwem ciepłowniczym działającym na lokalnym rynku, w specyficznym otoczeniu prawnym, gdyż zakres oraz efekty jego działalności, a zwłaszcza wynik finansowy są ograniczone przepisami ustaw: *prawo energetyczne* i *o samorządzie gminnym*.



Przedsiębiorstwo posiada pozwolenie na emisję zanieczyszczeń do powietrza wydane przez Starostę Łukowskiego z dn. 07.12.2015 r znak: ROŚ.6224.4.2015-2.

Wszystkie obowiązki wynikające z tej decyzji w 2022 roku były wypełnione, a ustalone poziomy emisji zanieczyszczeń tlenków siarki, tlenków azotu oraz pyłów nie zostały przekroczone. Przedsiębiorstwo posiada również decyzję zezwalającą na emisję dwutlenku węgla i jest zobowiązane do uczestnictwa w handlu uprawnieniami do emisji tego gazu i corocznego sporządzenia rocznego raportu z jego emisji.

W roku 2023 Przedsiębiorstwo wyemitowało do powietrza **4 Mg** pyłów oraz **19 103 Mg** gazów i poniosło z tego tytułu opłaty za emisję **71 261 zł**. Opłata za przydział bezpłatnych uprawnień wyniosła **972 zł**. Opłaty za korzystanie ze środowiska i przyznane uprawnienia CO₂ wnosi się w terminie do dnia **31 marca 2024 roku** na konto Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie.

Do urzędu marszałkowskiego złożone zostały również wymagane wykazy zawierające zbiorcze zestawienie informacji o zakresie korzystanie ze środowiska oraz wysokości należnych opłat pismo znak: NP/D/9/386/2024 z dnia 20 lutego 2024 r.

Głównymi odpadami wytwarzanymi w związku z prowadzoną przez Przedsiębiorstwo działalnością są odpady paleniskowe w postaci mieszanki popiołowo-żuźłowej (odpad o kodzie 10 01 80).

W 2023 r. wytworzono mieszanekę popiołowo-żuźłową w ilości **2 855 Mg**.

III. Informacja ekonomiczna.

Suma aktywów w roku 2023 zwiększyła się w stosunku do roku ubiegłego o 362,3 tys. zł, co oznacza wzrost o 1,8 %. W aktywach trwałych nastąpił wzrost o 3,9 %, a aktywa obrotowe wzrosły o 0,3 %. Największy wzrost odnotowano w pozycji wartości niematerialne i prawne (WNiP) o 448 tys. Wpływ na tak wysoki wzrost WNiP miał zakup uprawnień do emisji CO₂ oraz pozostawienie nadwyżki uprawnień do umorzenia w 2024r. Zapasy wzrosły o 12,6 %. Wzrosły także należności z tytułu dostaw i usług o 44,2 % z powodu wzrostu ilości sprzedaży ciepła jak i wzrostu cen spowodowanych inflacją a głównie wzrostem cen węgla.

Struktura i dynamika aktywów:

| AKTYWA | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | | dynamika | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | | % sumy bilansowej | | % sumy bilansowej | | % sumy bilansowej | 2022/2021 | 2023/2022 |
| Aktywa trwałe | | | | | | | | |
| wartości niematerialne i prawne | 91 627,48 | 0,66 | 1 612,96 | 0,01 | 449 837,00 | 2,20 | 0,0176 | 278,8891 |
| rzeczowe aktywa trwałe | 7 982 823,12 | 57,29 | 8 278 612,41 | 41,23 | 8 141 825,63 | 39,84 | 1,0371 | 0,9835 |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 102 717,00 | 0,74 | 104 779,00 | 0,52 | 119 675,00 | 0,59 | 1,0201 | 1,1422 |
| Razem | 8 177 167,60 | 58,69 | 8 385 004,37 | 41,76 | 8 711 337,63 | 42,63 | 1,0254 | 1,0389 |
| Aktywa obrotowe | | | | | | | | |
| zapasy | 1 602 715,70 | 11,5 | 4 946 867,34 | 24,64 | 5 570 902,04 | 27,26 | 3,0866 | 1,1261 |
| należności krótkoterminowe | 2 851 954,15 | 20,47 | 3 382 701,73 | 16,85 | 4 454 330,60 | 21,80 | 1,1861 | 1,3168 |
| od pozostałych jednostek | 2 851 954,15 | 20,47 | 3 382 701,73 | 16,85 | 4 454 330,60 | 21,80 | 1,1861 | 1,3168 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 2 382 637,83 | 17,1 | 3 051 411,88 | 15,20 | 4 401 358,44 | 21,54 | 1,2807 | 1,4424 |
| b) inne | 469 316,32 | 3,37 | 331 289,85 | 1,65 | 52 972,16 | 0,26 | 0,7059 | 0,1599 |

| | | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| inwestycje krótkoterminowe | 1 161 378,79 | 8,33 | 3 252 285,80 | 16,20 | 1 607 427,28 | 7,87 | 2,8004 | 0,4942 |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 140 664,62 | 1,01 | 112 386,97 | 0,56 | 91 787,74 | 0,45 | 0,799 | 0,8167 |
| Razem | 5 756 713,26 | 41,31 | 11 694 241,84 | 58,24 | 11 724 447,66 | 57,37 | 2,0314 | 1,0026 |
| AKTYWA RAZEM | 13 933 880,86 | 100,00 | 20 079 246,21 | 100,00 | 20 435 785,29 | 100,00 | 1,441 | 1,0178 |

Wartości niematerialne i prawne stanowią wysoki składnik majątku trwałego. Na dzień 31.12.2023 r., są to uprawnienia do emisji CO₂.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych w stosunku do roku poprzedniego spadła o 136,8 tys. zł. tj. o 1,7 %. Wynika to z oddania mniejszej ilości niż w poprzednim roku nakładów na budowę środków trwałych w celu przyjęcia środka trwałego i poddanie amortyzacji za rok 2023.

Wartość księgowa nakładów inwestycyjnych w 2023 r. wyniosła 877,1 tys. zł.

Wydatki inwestycyjne łącznie wyniosły 877 104,56 zł i rodzajowo kształtowały się następująco :

1. Budowa sieci ciepłowniczej i przyłączy – wartość całkowita 688 147,42 zł;
2. Budowa węzłów cieplnych oraz montaż ciepłomierzy – wartość całkowita 169 516,09 zł;
3. Rozbudowa sieci telemetrycznej i serwera – wartość całkowita 13 445,12 zł;
4. Zakupy środków trwałych pozostałe - wartość całkowita 5 995,93 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią największą grupę majątku spółki. Udział rzeczowych aktywów trwałych netto w wartości ogółem aktywów wynosi 39,8 %, a w strukturze aktywów trwałych 93,5 %.

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. oraz stopień ich umorzenia w poszczególnych grupach rodzajowych obrazuje poniższa tabela:

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2023 r.

| Grupa rodzajowa środków trwałych | Wart. brutto [zł] | Umorzenie [zł] | Amortyzacja za 2023 r. [zł] | Wartość netto [zł] | Stopa umorzenia majątku [%] |
|--|-------------------|----------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Ogółem : | 29 085 576 | 20 047 531 | 1 000 950 | 8 037 095 | 72,4 |
| w tym: | | | | | |
| 0.Grunt. | 280 051 | 52 974 | 2 761 | 224 316 | 19,9 |
| 1. Budynki i lokale | 1 769 602 | 1 223 638 | 40 385 | 505 578 | 71,4 |
| 2. Obiekty inżynierii lądowej. | 11 445 872 | 6 115 281 | 331 040 | 4 999 551 | 56,3 |
| 3. Kotły i masz. energetyczne | 6 573 615 | 4 744 579 | 453 897 | 1 375 140 | 79,1 |
| 4. Masz. urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania. | 6 562 643 | 5 747 742 | 133 105 | 681 796 | 89,6 |
| 5. Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty. | 521 954 | 516 812 | 935 | 4 208 | 99,2 |
| 6. Urządzenia techniczne. | 1 317 986 | 1 052 827 | 33 947 | 231 212 | 82,5 |
| 7. Środki transportu. | 238 357 | 238 357 | 0 | 0 | 100,0 |
| 8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie. | 375 496 | 355 320 | 4 880 | 15 296 | 95,9 |

Stopień umorzenia środków trwałych na koniec 2023 roku wynosi 72,4 %. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost o 1,1 %.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 119 675,00 z tego ;

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 108 843,00 zł. pozycja ta obejmuje kwotę przewidzianą w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu;
- utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze o wartości 10 832 zł, które dotyczą kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów.

Zapasy magazynowe

Zapasy w strukturze aktywów stanowią 27,26 % i jest to tylko miał węglowy. Stan zapasów na dzień 31.12.2023 r. wynosi 6 154,70 ton o wartości 5 570,90 tys. zł. i wzrósł w stosunku do ubiegłego roku o 625 tys. Poziom zapasu węgla spełnia wymogi przepisu o minimalnych zapasach opału.

Należności krótkoterminowe

Udział należności krótkoterminowych w aktywach obrotowych wynosi 21,8 % i zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1077,0 tys. zł. Wzrosły głównie należności z tytułu dostaw i usług o kwotę 1356,0 tys. zł. w związku z wyższą ceną sprzedaży ciepła w miesiącu grudniu 2023 r. w porównaniu do grudnia 2022 r.

Na należności krótkoterminowe składają się należności z tytułu:

| | |
|--|--------------|
| • Dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy | 4 401 358,44 |
| • Podatku VAT do rozliczenia w styczniu 2024 r; | 12 409,16 |
| • Podatku dochodowego od osób prawnych | 32 571,00 |
| • Dopłaty PFRON do wynagrodzeń | 2 350,00 |
| • Pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS | 5 609,00 |
| • Pozostałe należności | <u>33,00</u> |

Razem 4 454 330,60

Na koniec roku 2023 należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług wyniosły 240 972,31 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Strukturę i dynamikę pasywów przedstawia poniższa tabela:

Struktura i dynamika pasywów

| PASYWA | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | | dynamik a | dynamik a |
|-------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| | | % sumy bilanso wej | | % sumy bilanso wej | | % sumy bilanso wej | 2022/20 21 | 2023/20 22 |
| Kapitał własny | | | | | | | | |
| kapitał podstawowy | 3 132 000,00 | 22,48 | 3 132 000,00 | 15,60 | 3 132 000,00 | 15,33 | 1 | 1 |
| kapitał zapasowy | 5 695 189,73 | 40,87 | 5 504 157,08 | 27,41 | 6 319 000,75 | 30,92 | 0,9665 | 1,148 |
| kapitał z aktualizacji wyceny | 822 731,60 | 5,9 | 822 731,60 | 4,10 | 822 731,60 | 4,03 | 1 | 1 |
| zysk (strata) netto | -81 237,39 | -0,58 | 814 843,67 | 4,06 | -458 326,81 | -2,24 | -10,0304 | -0,5625 |

| | | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Razem | 9 458 888,68 | 67,88 | 10 273 732,35 | 51,17 | 9 815 405,54 | 48,03 | 1,0861 | 0,9554 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | | | | | | | |
| rezerwy na zobowiązania | 421 010,09 | 3,02 | 405 546,64 | 2,02 | 573 293,00 | 2,81 | 0,9633 | 1,4136 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 3 552 685,09 | 25,5 | 8 959 815,10 | 44,62 | 9 667 679,35 | 47,31 | 2,522 | 1,079 |
| wobec pozostałych jednostek | 3 385 543,23 | 24,3 | 8 794 506,50 | 43,80 | 9 497 983,93 | 46,48 | 2,5977 | 1,08 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 546 736,67 | 3,92 | 117 547,10 | 0,59 | 94 732,66 | 0,46 | 0,215 | 0,8059 |
| b) inne zobowiązania krótkoterminowe | 2 838 806,56 | 20,37 | 8 676 959,40 | 43,21 | 9 403 251,27 | 46,01 | 3,0566 | 1,0837 |
| fundusze specjalne | 167 141,86 | 1,2 | 165 308,60 | 0,82 | 169 695,42 | 0,83 | 0,989 | 1,0265 |
| rozliczenia międzyokresowe | 501 297,00 | 3,6 | 440 152,12 | 2,19 | 379 407,40 | 1,86 | 0,878 | 0,862 |
| Razem | 4 474 992,18 | 32,12 | 9 805 513,86 | 48,83 | 10 620 379,75 | 51,97 | 2,1912 | 1,0831 |
| PASYWA RAZEM | 13 933 880,86 | 100,00 | 20 079 246,21 | 100,00 | 20 435 785,29 | 100,00 | 1,441 | 1,0178 |

Kapitał własny tworzą : kapitał podstawowy, kapitał zapasowy oraz wynik finansowy netto za rok obrotowy. Kapitał podstawowy pozostał na poziomie roku ubiegłego i wynosi 3 132 000,00 zł.

Kapitał zapasowy na 31.12.2023 r. wynosi 6 319 000,75 zł. i w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 814 843,67 zł w wyniku zwiększenia o zysk netto za rok ubiegły. Zobowiązania ogółem zwiększyły się o kwotę 707 864,25 zł. Wzrosły głównie zobowiązania z tytułu podatków, składek ZUS oraz innych tytułów publicznoprawnych, tj. o kwotę 676 282,55 zł. Wykazany kredyt zaciągnięto na sfinansowanie zakupu opału na sezon grzewczy 2023/2024 oraz na zakup uprawnień do emisji CO2 w celu rozliczenia roku 2023. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obniżyły się o kwotę 22 814,44 zł. Są to zobowiązania prawidłowe, o okresie wymagalności do 12 m-cy.

Wzrosły rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe o kwotę 49 272 zł.

Wynik finansowy jest odzwierciedleniem procesów zachodzących w spółce. Na wynik wpływają:

- Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług
- Koszty działalności operacyjnej
- Pozostałe przychody i koszty działalności operacyjnej
- Przychody i koszty działalności finansowej
- Straty i zyski nadzwyczajne

Tabela poniżej prezentuje kwoty i dynamikę przychodów, kosztów i wyniku finansowego działalności w ostatnich trzech latach.

Dynamika przychodów i kosztów

| Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą porównawczą | Rok kończący się 31.12.2021 | Rok kończący się 31.12.2022 | Dynamika 2022/2021 | Rok kończący się 31.12.2023 | Dynamika 2023/2022 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 922 512,31 | 17 515 931,81 | 1,26 | 21 979 501,95 | 1,25 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 52 243,00 | 74 630,38 | 1,43 | 37 803,00 | 0,51 |
| Razem | 13 974 755,31 | 17 590 562,19 | 1,26 | 22 017 304,95 | 1,25 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 039,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|--------------|
| Koszty działalności operacyjnej | | | | | |
| Amortyzacja | 5 463 212,15 | 6 495 962,53 | 1,19 | 7 167 470,70 | 1,10 |
| Zużycie materiałów i energii | 3 391 272,92 | 4 556 885,30 | 1,34 | 8 553 828,21 | 1,88 |
| Usługi obce | 888 809,47 | 1 007 780,38 | 1,13 | 1 265 843,62 | 1,26 |
| Podatki i opłaty | 498 923,73 | 505 015,92 | 1,01 | 426 862,35 | 0,85 |
| Pozostałe koszty rodzajowe, w tym wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 3 853 789,77 | 4 080 439,60 | 1,06 | 4 802 063,65 | 1,18 |
| Razem | 14 096 008,04 | 16 646 083,73 | 1,18 | 22 216 068,53 | 1,33 |
| Zysk ze sprzedaży | -122 292,13 | 944 478,46 | -7,72 | -198 763,58 | -0,21 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | |
| Dotacje | 86 067,65 | 83 183,64 | 0,97 | 86 183,64 | 1,04 |
| Inne przychody operacyjne | 14 548,75 | 142 307,90 | 9,78 | 84 006,55 | 0,59 |
| Razem | 100 616,40 | 225 491,54 | 2,24 | 170 190,19 | 0,75 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | |
| Inne koszty operacyjne | 1,85 | 6 383,26 | 3 450,41 | 10 085,87 | 1,58 |
| Razem | 1,85 | 6 383,26 | 3 450,41 | 10 085,87 | 1,58 |
| Zysk(strata) z działalności operacyjnej | -21 677,58 | 1 163 586,74 | -53,68 | -38 659,26 | -0,03 |
| Przychody finansowe | | | | | |
| Odsetki | 0,00 | 949,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 949,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | | | | | |
| Odsetki | 37 764,81 | 349 834,52 | 9,26 | 434 515,55 | 1,24 |
| Razem | 37 764,81 | 349 834,52 | 9,26 | 434 515,55 | 1,24 |
| Zysk/strata brutto | -59 442,39 | 814 701,67 | -13,71 | -473 174,81 | -0,58 |
| Podatek dochodowy | 21 795,00 | -142,00 | -0,01 | -14 848,00 | 104,56 |
| Zysk/strata netto | -81 237,39 | 814 843,67 | -10,03 | -458 326,81 | -0,56 |

Przychody ogółem wzrosły o 25,2 % w stosunku do roku ubiegłego tj. o kwotę 4 426,7 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o kwotę 5 569,9 tys. zł. Największy wzrost zanotowały koszty zużycia materiałów i energii, tj. 87,71 %, głównie z powodu wzrostu cen opału i zakupionych uprawnień do emisji CO₂. Wydatki na zakup uprawnień w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 19,27 % .W roku 2023 wydano na ten cel kwotę 6 600,83 tys. zł. W związku ze spadkiem produkcji ciepła do roku poprzedniego o 7 087 GJ, na koniec roku 2023 powstała nadwyżka uprawnień CO₂ w ilości 1 331 szt. o wartości 449 837 zł. Nadwyżka zostanie rozdysponowana w 2024r.

Analizując zmiany dynamiki oraz struktury kosztów w kolejnych latach należy zwrócić także uwagę na ciągły wzrost udziału oraz dynamiki kosztów finansowych. Koszty finansowe odzwierciedlają odsetki od kredytów płaconych przez firmę, ich wzrost w stosunku do poprzedniego roku wynosi 24,21 %.

IV. Podsumowanie i wnioski.

1. Spółka w 2023 r. nie odnotowała istotnych dla bezpieczeństwa dostaw ciepła awarii.
2. Spółka w 2023 r. nie odnotowała przekroczenia dopuszczalnych granicznych pułapów emisji zanieczyszczeń do powietrza.
3. Terminowo regulowano wszystkie zobowiązania.

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
Aleksander Kompa