

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dział I

1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy łącznie z ich umorzeniem przedstawiają poniższe tabele.

Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (wg grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)
Wartość brutto na początek okresu			1 202 131,24			1 202 131,24
Zwiększenia z tytułu	-	-	7 673,40	-		7 673,40
- przyjęcia OT			7 673,40			7 673,40
- aport						0,00
- pozost. zwiększenia			0,00			0,00
Zmniejszenia z tytułu	-	-	75 600,09	-		75 600,09
- sprzedaż, likwidacje			75 600,09			75 600,09
- pozost. zmniejszenia			0,00			0,00
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	1 134 204,55	-		1 134 204,55
Skumulowana amortyzacja(umorzenie) na początek okresu			1 202 131,24			1 202 131,24
Zwiększenia z tytułu	-	-	2 551,89	-		2 551,89
- amort.planow. za okres			2 551,89			2 551,89
- nieplanow. amortyz.						0,00
- pozost. zwiększenia			0,00			0,00
Zmniejszenia z tytułu	-	-	75 600,09	-		75 600,09
- sprzedaż, likwidacje			75 600,09			75 600,09
- pozost. zmniejszenia			0,00			0,00
Skumulowana amortyz. na koniec okresu	-	-	1 129 083,04	-		1 129 083,04
Wartość netto na początek okresu	-	-	0,00	-		0,00
Wartość netto na koniec okresu	-	-	5 121,51			5 121,51

Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(zł)
Wartość brutto na początek okresu	593 556,20	74 740 140,32	23 842 510,95	556 782,95	52 063,16	2 418,43	99 787 472,01
Zwiększenia z tytułu	0,00	943 374,20	73 485,72	0,00	5 800,00	1 083 661,31	2 106 321,23
- przyjęcia OT		943 374,20	73 485,72	0,00	5 800,00		1 022 659,92
- aport							0,00
- pozost. zwiększenia							0,00
- nakłady na ŚT w budowie						1 083 661,31	1 083 661,31
Zmniejszenia z tytułu	0,00	6 289,68	13 047,52	0,00	0,00	1 022 659,92	1 041 997,12
- sprzedaż, likwidacje		6 289,68	13 047,52	0,00	0,00		19 337,20
- pozost. zmniejszenia							0,00
- przyjęcia w poczet środków trwałych						1 022 659,920	1 022 659,92
Wartość brutto na koniec okresu	593 556,20	75 677 224,84	23 902 949,15	556 782,95	57 863,16	63 419,82	100 851 796,12
Skumulowana amortyz.(umorzenie) na początek okresu	7 314,00	22 393 078,25	20 390 197,74	492 683,80	36 818,67	0,00	43 320 092,46
Zwiększenia z tytułu	0,00	1 473 285,04	990 318,94	29 519,78	4 532,95	0,00	2 497 656,71
- amort. planow. za okres		1 473 285,04	990 318,94	29 519,78	4 532,95		2 497 656,71
- nieplanow. amortyz.							0,00
- pozost. zwiększenia							0,00
Zmniejszenia z tytułu		4 417,30	2 603,34	0,00	0,00	0,00	7 020,64
- sprzedaż, likwidacje		4 417,30	2 603,34	0,00	0,00		7 020,64
- pozost. zmniejszenia			0,00				0,00
Skumulowana amortyz. na koniec okresu	7 314,00	23 861 945,99	21 377 913,34	522 203,58	41 351,62	0,00	45 810 728,53
Wartość netto na początek okresu	586 242,20	52 347 062,07	3 452 313,21	64 099,15	15 244,49	2 418,43	56 467 379,55
Wartość netto na koniec okresu	586 242,20	51 815 278,85	2 525 035,81	34 579,37	16 511,54	63 419,82	55 041 067,59

Środki trwałe i środki trwałe w budowie bilansowe (struktura własnościowa) brutto

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Własne w wartości brutto	100 851 796,12	99 787 472,01
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej umowy,	0,00	0,00
Środki trwałe bilansowe razem	100 851 796,12	99 787 472,01

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia (m2)	778,00			778,00
2	Wartość brutto PWUG	7314,00			7314,00

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Używane na podstawie najmu , dzierżawy, leasingu lub innej umowy, w tym:	0,00	0,00
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00
- używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00
- używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00
Postawione w stan likwidacji	0,00	0,00
Środki trwałe pozabilansowe razem	0,00	0,00

2 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy na koniec roku obrotowego tj na dzień 31-12-2024 wynosi 18.324.000 zł i składa się z 36.648 równych niepodzielonych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. W roku obrotowym nie dokonano zmian w strukturze kapitału podstawowego.

Jedynym współnikiem udziałowcem Spółki jest Gmina Kędzierzyn – Koźle. Gmina Kędzierzyn-Koźle posiada 100% udziałów. Nie ma udziałów uprzywilejowanych.

3 Dane o strukturze własności kapitału zapasowego

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych przedstawia poniższa tabela.

Kapitał zapasowy został powiększony o wartość 249 286,17 zł -część wyniku (zysk) za rok 2023 (uchwała nr 5/ZZW/2024 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników MZEC z dnia 26-04-2024 r.)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
	zł.	zł.	zł.	
Kapitał zapasowy	7 522 734,35	249 286,17	0,00	7 772 020,52
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	
Razem	7 522 734,35	249 286,17	0,00	7 772 020,52

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2024 Spółka osiągnęła stratę netto 756 262,44 zł. Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę netto z kapitału zapasowego w wysokości 756 262,44 zł.

4 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, według stanu na 31-12-2024 wyniosły 1 580 719,65 zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz rezerwa na urlopy i podobne:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	1 609 271,87	1 190 501,50
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 406 493,13	1 190 501,50
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	202 778,74	0,00
Zwiększenie/Zawiązanie	7486,95	418 770,37
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	215 991,63
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	7 486,95	202 778,74
Zmniejszenie/Rozwiązanie	36 039,17	0,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	36 039,17	0,00
Stan na koniec okresu	1 580 719,65	1 609 271,87 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 370 453,96	1 406 493,13
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	210 265,69	202 778,74

Stan pozostałych rezerw to rezerwa na ewentualne skutki sprawy sądowej. Spółka została pozwana przez kontrahenta o zapłatę FV 1/2021 z której Spółka potrąciła kary umowne w wysokości 741 134,22 zł. W roku 2023 rezerwa została zwiększona o 493 230,29 zł. Na tą wartość składa się kara umowna w wysokości 78 540,00 zł, która została potrącona z fv nr 16/2020 oraz odsetki od nieterminowej zapłaty faktur w wysokości 321 350,29 zł. Rezerwa obejmuje również skutki w vat z tytułu odsetek w wysokości 39 331,00 zł oraz koszty procesu w wysokości 54 009,00 zł. Spółka w pierwszej instancji i w apelacji przegrała sprawę, wniesiono skargę kasacyjną. W roku 2024 rezerwa została zwiększona o koszty procesowe w wysokości 8 100,00 zł i odsetki w wysokości 360,01 zł. Pozostałe rezerwy obejmują również sprawę sądową z pracownikiem Spółki. Wysokość tej rezerwy na przewidywane koszty to 33 705,18 zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	1 268 189,69	741 134,22
Rezerwa na kary umowne	1 234 364,51	741 134,22
Koszty procesowe na sprawę z pracownikiem	33 825,18	0,00
Zwiększenia	8 460,01	527 055,47
Odsetki za zwłokę w zapłacie	0,00	321 350,29
Odsetki za opóźnienie od kosztów postęp.apelacyjnego	360,01	0,00
Kara umowna	0,00	78 540,00
Koszty procesowe	8 100,00	54 009,00
Koszty procesowe na sprawę z pracownikiem	0,00	33 825,18
Zobowiązanie z tyt.vat	0,00	39 331,00
Wykorzystanie	120,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 276 529,70	1 268 189,69
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 276 529,70	1 268 189,69
Rezerwa na kary umowne	1 242 824,52	1 234 364,51
Koszty procesowe na sprawę z pracownikiem	33 705,18	33 825,18

5 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek według okresu przeterminowania.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
- do 1 miesiąca/bieżący	9 806 231,96	14 154 042,48
- powyżej od 1-3mcy	156 632,06	848 945,44
- powyżej od 3-6 mcy	4 297,39	7 010,32
- powyżej od 6-12 mcy	7 920,67	31 465,64
- powyżej 1 roku	5 820,18	14 636,37
Należności razem	9 980 902,26	15 056 100,25
Odpisy aktualizujące wartość należności	246 098,71	227 558,79
Należności razem (netto)	9 734 803,55	14 828 541,46

Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek roku	227 558,79	210 847,27
Zwiększenia	19 163,76	16 711,52
Zmniejszenia	623,84	0,00
Stan na koniec okresu	246 098,71	227 558,79

6 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Powyżej 1 roku do 3 lat	847 204,12	699 489,40
powyżej 3 lat do 5 lat	826 920,00	685 075,07
powyżej 5 lat	1 985 737,17	1 961 437,17
Stan na koniec okresu	3 659 861,29	3 346 001,64

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw usług wobec pozostałych jednostek wg okresu przeterminowania.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Nieprzeterminowane	7 031 504,76	8 263 764,85
Przeterminowane:	5 523,16	18 904,58
- do 1 miesiąca	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	5 523,16	17 971,01
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	933,57
Razem	7 037 027,92	8 282 669,43

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
PFRON	4 615,00	5 148,00
Opłata ochrona środowiska	7 250,00	6 594,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	30 280,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	71 287,00	67 376,00
Ubezpieczenia społeczne	186 127,38	253 949,47
Podatek od towarów i usług VAT	1 586 897,20	2 218 175,60
Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
Razem	1 886 456,58	2 551 243,07

Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
PFRON	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	483 909,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
Podatek od towarów i usług VAT	1 037 109,66	2 329 198,57
Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
Razem	1 037 109,66	2 813 107,57

Fundusze specjalne

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Stan na początek okresu	11 268,91	4 524,61
Zwiększenia	121 977,00	91 346,70
Zmniejszenia	112 507,11	84 602,40
Stan na koniec roku	20 738,80	11 268,91

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
- energia elektryczna, gaz	0,00	0,00
- UDT	24 417,05	21 595,61
- abonament telefoniczny	2 185,65	1 778,76
- polisy ubezpieczeniowe	24 956,68	29 214,12
- opłaty licencyjne	0,00	34,55
- inne, prenumerata	19 781,64	10 600,13
- opłaty roczne za zajęcie drogi	0,00	0,00
- reklama	0,00	0,00
RAZEM	71 341,02	63 223,17

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Bierne rozliczenia międzyokresowe:		
- Dotacje – Kadetów	3 153,65	3 153,65
- Dotacja dz.4.3 Blachownia	98 668,42	98 668,42
- Dotacja dz.9.2 NFOŚiGW	226 403,71	226 403,71
- Dotacja KAWKA	28 010,94	28 010,94
- Dotacja Subregion	149 329,75	151 448,53
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 NII	260 373,43	279 673,35
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 NIV	39 635,18	39 631,98
- Dotacja NFOŚiGW Dz. 1.5 N V	57 906,69	75 198,43
- Białe certyfikaty	1 002 693,65	1 062 094,05
RAZEM	1 866 175,42	1 964 283,06

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
.....Dotacja dz.4.3 Blachownia	1 292 623,87	1 391 292,29
.....Dotacja dz.9.2 NFOŚiGW	7 159 780,62	7 384 510,35
.....Dotacje – Kadetów	32 789,30	35 226,18
.....Dotacja KAWKA	967 524,15	997 209,07
.....Dotacja Subregion	6 263 490,25	6 412 819,74
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NII	5 567 465,23	5 449 184,25
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NIV	554 257,19	567 457,34
.....Dotacja dz. 1.5 NFOŚiGW NV	1 482 997,44	1 767 581,01
.....Koszty sądowe, Kara ECOErgia	0,00	0,00
RAZEM	23 320 928,05	24 005 280,23

7 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania zabezpieczanego na moment zaciągnięcia zobowiązania	Maksymalna umowna wartość przelewu wierzytelności	Wartość zablokowanych środków
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 32/2019/G-22/OA-OE1/P z dnia 19-11-2019	Przelew wierzytelności	2 515 000,00	2 515 000,00	0,00
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 8/2022/G-22/OA-OE1/P z dnia 19-09-2022	Przelew wierzytelności	1 891 700,00	2 837 550,00	0,00
Umowa pożyczki WFOŚiGW Opole nr 10/2024/G-22/OA-OE1/P z dnia 09-10-2024	Przelew wierzytelności	729 600,00	1 094 400,00	0,00
R A Z E M		5 136 300,00	6 446 950,00	0,00

8 Zobowiązania warunkowe:

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Rok bieżący	Rok poprzedni
Umowa RPOP.03.03.01-16-0006/16-00 z dnia 03-07-2017	1/weksel własny „In blanco”	7 377 294,58	7 377 294,58
Umowa POIS.01.05.00-00-0017/17-00 z dnia 09-03-2018	1/weksel własny ” In blanco”	7 242 610,04	7 242 610,04
Umowa POIS.01.05.00-00-0049/18 z dnia 25-02-2019	1/weksel własny ” In blanco”	728 515,01	728 515,01
Umowa POIS.01.05.00-00-0035/19-00 z dnia 06-08-2020	1/weksel własny ” In blanco”	2 201 757,08	2 201 757,08
R A Z E M		17 550 176,71	17 550 176,71

Dział II

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów .

Przychody ze sprzedaży /netto/	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż eksportowa	
	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Produktów/Usług	47 361 246,83	56 755 485,87	0,00	0,00
3. Towarów	35 637,81	92 012,64	0,00	0,00
Razem przychody	47 396 884,64	56 847 498,51	0,00	0,00

2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Spółka nie posiada środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wymagających objęcia odpisem aktualizującym.

3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

4 Struktura kosztów rodzajowych przedstawia się następująco

Wyszczególnienie	Rok bieżący zł.	Rok poprzedni zł.
1. Amortyzacja	2 500 250,82	2 761 286,66
2. Zużycie materiałów i energii	36 241 066,74	42 368 692,33
3. Usługi obce	792 941,35	703 195,43
4. Podatki i opłaty	2 147 416,35	2 021 801,97
5. Wynagrodzenia	5 616 420,11	5 053 906,41
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 259 192,15	1 144 237,74
- w tym emerytalne	526 951,09	462 133,52
7. Pozostałe koszty rodzajowe	393 432,71	316 417,64
Razem koszty wg rodzaju	48 950 720,23	54 369 538,18
Zmiana stanu produktu	-87 952,62	371 879,47
Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby	-3 100,08	-8 655,92
Koszt własny produkcji sprzedanej	48 859 667,53	54 732 761,73

5 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Tabela wykazuje koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, finansowane ze środków własnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki w tym:	3 100,08	8 655,92
- środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby	3 100,08	8 655,92

6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, a w tym z tytułu ochrony środowiska

Wyszczególnienie	Poniesione w bieżącym roku	Planowane na rok następny
	zł.	zł.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	7 673,40	0,00
Nabycie środków trwałych w tym:	1 083 661,31	1 080 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	1 091 334,71	1 080 000,00

7 Pozostałe przychody operacyjne.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Zyski z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	902,70	1 268,20
Dotacje, w tym:	864 542,48	913 306,65
- amortyzacja dotowanych środków trwałych dz. 9.2; promocja	226 403,71	226 403,71
- amortyzacja dotowanych środków trwałych dz. 4.3 Blachownia	98 668,42	98 668,42
- amortyzacja dotowanych inwestycji KAWKA; promocja	28 010,94	28 010,94
- amortyzacja - dotacja-Kadetów	2 436,88	2 436,88
- amortyzacja – dotacja Subregion	151 448,53	161 596,91
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NII	279 285,34	284 949,78
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NIV	39 638,78	39 619,77
- amortyzacja – dotacja NFOŚ Dz. 1.5 NV	38 649,88	71 620,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności w związku z zapłatą	0,00	0,00
- nadmierny odpis dla śr.tr. nr 10300024	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	17 893,73	14 299,24
- zwrot kosztów sądowych, rekompensata za koszty odzyskiwania należności)	10 409,35	3 035,96
- z tyt.terminowego wpłacania podatków (PIT-4)	1 715,00	2 599,00
- pozostałe (różnice groszowe, różnice w zapłacie, odzysk węgla ciepłego)	5 769,38	1 798,10
Razem	883 338,91	928 874,09

8 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
środki trwałe	0,00	0,00
należności	0,00	0,00
zapasy	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	84 922,73	196 638,53
- odpis na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
odpisanie należności	19 163,76	16 711,52
rezerwa na koszty postępowania apelacyjnego	8 100,00	0,00
darowizny przekazane	3 000,00	3 500,00
kary, odszkodowania	0,00	6 866,18
rezerwa koszty sądowe	47 012,00	166 374,18
likwidacja ŚT	7 533,63	0,00
koszty komornicze	110,62	0,00
rożnice groszowe	2,72	3,95
pozostałe koszty(koszty sąd.notarialne,wypisy,mapy,różnice z poprzed.okresów obrotowych,refaktury)	0,00	3 182,70
Razem	84 922,73	196 638,53

9 Przychody finansowe.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Odsetki naliczone od pożyczki	0,00	0,00
Odsetki naliczone odbiorcom	1 747,64	1 468,12
Odsetki uzyskane z lokat bankowych i odbiorców	12 040,77	42 659,26
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	13 788,41	44 127,38

10 Koszty finansowe.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	zł.	zł.
Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	8 062,67	7 284,40
Odsetki od pożyczki	74 712,67	92 541,42
Odsetki od limitu kredytu obrotowego ING	1 177,74	99 572,09
Odsetki naliczone od dostawców	0,00	0,00
Odsetki zapłacone dostawcom	0,00	56,64
Odsetki budżetowe	82 459,00	1 385,20
Odsetki z tytułu wynagrodzeń	0,00	11 653,39
Inne (koszty związane z udzieleniem kredytu, zwiększeniem limitu kredytu)	36 600,00	6 600,00
Rezerwa -odsetki za opóźnienie od kosztów postępowania apelacyjnego	360,01	360 681,29
Razem	203 372,09	579 774,43

11 Odroczony podatek dochodowy

W bieżącym roku obrotowym Spółka ustaliła odroczony podatek dochodowy.

Ustalenie odroczonego podatku za rok obrotowy:

a/ zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku (wzrost) :

BO 01.01.2024r 785 582,00 zł

BZ 31.12.2024r 708 601,00 zł

Spadek (-) 76 981,00 zł

b/ zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku (spadek):

BO 01.01.2024r 535 030,00 zł

BZ 31.12.2024r 118 938,00 zł

Spadek (-) 416 092,00 zł

c/ odroczony podatek wykazany w rachunku zysków i strat wynosi **(-) 339 111,00 zł.**

12 Obliczenie bieżącego i odroczonego podatku za rok obrotowy metodą bilansową:

a/ zysk brutto	(-)889 653,44 zł
b/ podatek bieżący	205 720,00 zł
c/ odroczony podatek	(-) 339 111,00 zł
d/ odroczony pod. odniesiony na kapitał	0,00 zł
e/ obciążenie podatkowe razem (b+c)	(-)133 391,00 zł
f/ zysk netto (a-c)	(-)756 262,44 zł.

Dział III

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek Przepływów Pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 r wynosi łącznie 777 564,31 zł w tym:

- lokata ING OKO 0,00 zł
- środki pieniężne w kasie 1 705,32 zł
- na rachunkach bankowych 775 858,99 zł: - w tym na rachunku VAT – 6 543,53 zł.

Stan środków pieniężnych zwiększył się o 733 570,06 zł w stosunku do stanu na 31.12.2023r.

Działalność inwestycyjna finansowana była ze środków własnych oraz dotacji . W roku obrotowym 2024 Spółka otrzymała dotacje w łącznej wysokości 381 482,80 zł.

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2024r.
1	Zmiana stanu rezerw	-436 304,21
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-436 304,21
2	Zmiana stanu zapasów	-19 032,54
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-19 032,54
3	Zmiana stanu należności	5 093 737,91
-	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	5 093 737,91
-	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 099 673,35 zł
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 645 647,50
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu-kredyty i pożyczki	-556 317,17
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	-2 280,35
-	Korekta o zobowiązania netto z tytułu inwestycji	0,00
-	Korekta o zobowiązania netto z tytułu naliczonych odsetek	-8 062,67
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-859 454,06
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	72 606,41
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-8 117,85
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	-782 459,82
-	dotacje do ŚT otrzymane	-141 482,80
-	aktywa na podatek odroczony ujęte w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych (korekta błędu)	0,00
6	Inne korekty	0,00
-	Dotacje do szkoleń -otrzymane	0,00

Dział IV

1 Informacje o strukturze zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1. Zatrudnienie przeciętne w osobach ogółem, z tego:	46,33	46,75
- pracownicy na stanowiskach robotniczych,	23,00	22,67
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	23,33	24,08

2 Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
	zł.	zł.
Wynagrodzenie Zarządu Spółki	728 601,86	606 724,69
Wynagrodzenie członków organów nadzorczych	136 800,00	134 000,00

3 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku obrotowym i okresach poprzednich nie udzielono pożyczek członkom zarządu ani członkom Rady Nadzorczej Spółki. Nie występują także pożyczki nierozliczone.

4 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

- badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 należne wynagrodzenie netto
18 000 zł.

5 Informacje o charakterze i celu gospodarczym umów nie uwzględnione w bilansie – nie występują w Spółce.

6 Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe - nie występują w Spółce .

7 Inne istotne informacje - nie wystąpiły w Spółce.

Dział V

- 1 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz dane porównawcze.
W roku 2024 dokonano zmiany prezentacji w zakresie ujmowania w rachunku zysków i strat przychodów i kosztów z refakturowania mediów przesuwając je z pozycji sprzedaży towarów do pozycji sprzedaży usług. Dane porównawcze w tym zakresie zaprezentowano w rachunku zysków i strat
- 2 Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe) w roku obrotowym 2024 oszacował i wycenił aktuariusz zgodnie z MSR 19.
- 3 Spółka nie prowadziła przedsięwzięć wspólnych z innymi podmiotami gospodarczymi.
- 4 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja krótkoterminowa	Klasyfikacja długoterminowa
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – dotacje do rozliczenia	24 184 409,82	863 481,77	23 320 928,05
2	Rozliczenie pożyczki	4 053 037,17	413 460,00	3 639 577,17
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	50 537,46	23 375,50	27 161,96
	Razem	28 287 984,45	1 300 317,27	26 987 667,18

- 5 Zdarzenia po dniu bilansowym - nie wystąpiły.
- 6 Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości nie dotyczą Spółki.

Dział VI

Sprawozdanie finansowe określone w art.44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 Prawo Energetyczne (Dz.U.2012. 1059 JT 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Gmina Kędzierzyn-Koźle, w której skład wchodzi Spółka MZEC jako spółka zależna. Sprawozdanie jest dostępne w Gminie Kędzierzyn-Koźle, 47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Grzegorza Piramowicza 32.

Załączniki:

1. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024r.-31.12.2024r. – wariant porównawczy

Kędzierzyn-Koźle, dnia 23.05.2025r.