

**Dodatkowe informacje i objaśnienia dla Zakładu Energetyki Ciepłej  
Puckiej Gospodarki Komunalnej Spółki z o.o. w Pucku za 2022 rok**

Nota 1 Główne składniki aktywów trwałych

(w zł i gr)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			początkowej				(4 + 5 + 6)				
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	-		-		-	-	-	-	-	-
A	grunty										
B	Budynki, lokale	4 213 516,13		1 576 471,09		1 576 471,09	-	-	-	-	5 789 987,22
C	Urządzenia techniczne i maszyny	3 977 889,18		377 275,56		377 275,56	-	-	-	-	4 355 164,74
D	Środki transportu	50 654,00		-		-	-	-	-	-	50 654,00
E	Inne środki trwałe	34 834,30		6 375,80		6 375,80	-	-	-	-	41 210,10
2.	Środki trwałe w budowie	-		-		-	-	-	-	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-		-		-	-	-	-	-	-
4	Inne wartości niematerialne i prawne	11 600,00		-		-	-	-	-	-	11 600,00
5	SUMA	8 288 493,61	-	1 960 122,45	-	1 960 122,45	-	-	-	-	10 248 616,06

Umorzenie  – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu  roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia  (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie  – stan na koniec roku obrotowego  (13 + 17 – 18)	Wartość netto	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				składników aktywów	
							stan na początek roku obrotowego  (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego  (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
-		-		-	-	-	-	-
1 534 760,07		196 622,80		196 622,80	-	1 731 382,87	2 678 756,06	4 058 604,35
2 533 105,35		329 755,32		329 755,32	-	2 862 860,67	1 444 783,83	1 492 304,07
10 140,29		5 065,40		5 065,40	-	15 205,69	40 513,71	35 448,31
23 324,43		1 339,90		1 339,90	-	24 664,33	11 509,87	16 545,77
-		-		-	-	-	-	-
-		-		-	-	-	-	-
6 333,33		1 580,00		1 580,00	-	7 913,33	5 266,67	3 686,67
4 107 663,47	-	534 363,42	-	534 363,42	-	4 642 026,89	4 180 830,14	5 606 589,17

Należności krótkoterminowe i zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane są wg faktycznego stanu odbiorców i dostawców usług ciepłowniczych.

**Podział należności krótko i długoterminowych.**

Nota 2 Należności z tytułu dostaw i usług według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4)	(3 + 5)	
1. Należności wobec zakładu ZEC											
– z tytułu dostaw i usług	528 638,92	656 366,31								528 638,92	656 366,31

**Podział zobowiązań krótko i długoterminowych.**

Nota 3 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4)	(3 + 5)	
1. Zobowiązania wobec jednostek											
– z tytułu dostaw i usług	197 860,26	2 252 972,40								197 860,26	2 252 972,40

## II. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

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

Nota 4 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Materiałów, w tym główne grupy:						
- materiały						
- materiały						
2. Usługi, w tym główne grupy wg zakładów	3 361 287,70	4 414 548,15				
- usługa ZWK						
- usługa ZUK						
- usługa ZGM i ZRB						
- usługa ZEC	3 361 287,70	4 414 548,15				
<b>Razem</b>	<b>3 361 287,70</b>	<b>4 414 548,15</b>				

### **III. Objąsnienia do bilansu**

W bilansie po stronie majątku trwałego oparto się na środkach przypisanych do Zakładu Energetyki Ciepłej i przez ten zakład wykorzystywanych z bezpośredniej działalności, należności wykazane są wg faktycznego stanu tylko odbiorców usług ciepłowniczych. Nie wykazano zapasów materiałów i opału z uwagi na brak wydzielenia ze stanu Spółki. Inwestycje krótkoterminowe - ZEC nie posiada wyodrębnionego rachunku bankowego do prowadzenia działalności gospodarczej i dlatego w bilansie nie wykazano bezpośrednio stanu środków pieniężnych a posłużono się pozycją inwestycji krótkoterminowych.

Po stronie pasywów powinien nastąpić podział kapitału własnego na podstawowy i zapasowy zastosowano pozycję pozostałe kapitały- fundusze rezerwowe co stanowi kwotę statystyczną.. Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są wg stanu tylko dostawców Zakładu Energetyki Ciepłej natomiast w pozycji inne rozliczenia międzyokresowe ujęto kwotę, która stanowi różnicę pomiędzy wydzielonymi i wykazanymi w bilansie aktywami z działalności energetyki ciepłej a sumą zobowiązań i ustalonym statystycznie kapitałem własnym.

Puck, dnia 2023.05.15.