



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT
spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

OPINIA i RAPORT

z badania

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2011

**MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
ENERGETYKI CIEPLNEJ SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
z siedzibą w Olsztynie, ul. Słoneczna 46**

Warszawa, 27 marca 2012 r.



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT
spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 ☎ tel. 22 848.60.42 ☎ fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl ☎ www.pteprofit.pl ☎ NIP 521-008-89-95 ☎ kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

OPINIA

niezależnego biegłego rewidenta

dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu

**MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA
ENERGETYKI CIEPLNEJ SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
z siedzibą w Olsztynie, ul. Słoneczna 46**

I. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. **MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA ENERGETYKI CIEPLNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** z siedzibą w Olsztynie, ul. Słoneczna 46, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **114.771.715,08 PLN**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujący
zysk netto w wysokości **624.775,79 PLN**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujące
zwiększenie o kwotę **138.798,72 PLN**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujący
zmniejszenie stanu środków o kwotę **-3.072.333,73 PLN**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd ww. Spółki.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

III. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.,

- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Umowy Spółki.

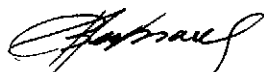
IV. Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, 27 marca 2012 r.


WICEPREZES ZARZĄDU
Czesław Skowronek
biegły rewident nr leg. 8609

Kluczowy biegły rewident

Teresa Bednarek



(nr w rejestrze 6317)

Polskie Towarzystwo Ekonomiczne – PROFIT

Spółka z o.o.

nr koncesji 250



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT
spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteproofit.pl © www.pteproofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

**MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
ENERGETYKI CIEPLNEJ SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

z siedzibą w Olsztynie, ul. Słoneczna 46

za rok obrotowy 2011

Warszawa, 27 marca 2012 r.

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Identyfikacja badanej jednostki	3
2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta	5
3. Informacja o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	6
4. Informacja o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy	7
5. Pozostałe ustalenia i informacje	8
B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO BADANEJ JEDNOSTKI	8
1. Podstawowe zjawiska i tendencje	8
2. Ocena wskaźnikowa sytuacji finansowej jednostki	9
3. Ocena ogólna sytuacji majątkowej i finansowej	11
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	14
I. Ustalenia dotyczące stosowanego systemu rachunkowości	14
1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości	14
2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej w powiązaniu z systemem rachunkowości	15
II. Inwentaryzacja, jej zakres i spełnienie wymogów ustawowych	16
III. Prawdliwość i rzetelność ujęcia poszczególnych pozycji bilansu	17
1. Aktywa trwałe	17
2. Aktywa obrotowe	21
3. Charakterystyka pasywów bilansu	24
IV. Przychody i koszty kształtujące wynik finansowy	33
D. USTALENIA POZOSTAŁE	38
1. Ustalenia dotyczące informacji dodatkowej	38
2. Ustalenia dotyczące zestawienia zmian w kapitale własnym	39
3. Ocena rachunku przepływów pieniężnych	39
4. Ustalenia dotyczące sprawozdania z działalności jednostki	39
E. INFORMACJA KOŃCOWA	40



A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Identyfikacja badanej jednostki

Spółka Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została zawiązana przez Gminę Olsztyn Aktem Notarialnym Repertorium A Nr 1914/1997 z dnia 30 czerwca 1997 r.

Ostatnia zmiana w Akcie Założycielskim Spółki miała miejsce w dniu 18 maja 2011 r. Aktem Notarialnym, Repertorium A Nr 4461/2011.

Jednostka prowadzi działalność w oparciu o:

- Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r. Nr 94, poz. 1037, z późniejszymi zmianami),
- Ustawę z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo Energetyczne (Dz. U. Nr 54, poz. 348 z 1998 r. z późniejszymi zmianami).
- Oraz inne obowiązujące przepisy.

Wpis do Rejestru Handlowego nastąpił w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy w Olsztynie pod nr RHB 2257.

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpił w dniu 14 grudnia 2001 r. pod nr KRS 0000072800.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, zgodnie PKD jest – 3530Z – Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych.

Ponadto przedmiot działalności obejmuje:

- 1) Wytwarzanie energii elektrycznej.
- 2) Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.
- 3) Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich.
- 4) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.
- 5) Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych.

- 6) Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane.
- 7) Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane.
- 8) Wykonywanie instalacji elektrycznych.
- 9) Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- 10) Transport drogowy i towarowy.
- 11) Badania i analizy techniczne.

Stan organizacyjny badanej jednostki przedstawia się następująco:

- 1) Zgromadzenie Wspólników.
- 2) Rada Nadzorcza.
- 3) Zarząd.

W skład Zarządu Spółki, zgodnie z odpisem z KRS z dnia 23 stycznia 2012 r., wchodzi następujący przedstawiciel:

- Prezes Zarządu – Pan Konrad Krzysztof Nowak
- Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomicznych – Pani Wiesława Skora
- Wiceprezes Zarządu ds. Technicznych – Pan Stanisław Kazimierz Chanowski

Zgodnie z odpisem z KRS z dnia 23 stycznia 2012 r. w Skład Rady Nadzorczej wchodzi następujący przedstawiciel:

- Pan Sławomir Obiedziński
- Pan Leszek Jan Frąckowiak
- Pan Marian Oliński
- Pan Marek Marian Przybysz
- Pan Robert Krzysztof Lewandowski
- Pan Mirosław Kowalewski
- Pan Jerzy Józef Giemza
- Pan Paweł Rechinbach
- Pan Sławomir Matczak

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosi kwotę 63.560.337,63 PLN i obejmuje:

- 1) Kapitał podstawowy 53.394.000,00 PLN
- 2) Kapitał zapasowy 1.504.214,91 PLN

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPŁNEJ SP. Z O.O.

3)	Pozostałe kapitały rezerwowe	7.593.722,93 PLN
4)	Zysk z lat ubiegłych	443.624,00 PLN
5)	Zysk netto	624.775,79 PLN

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2011 r. wynosi kwotę 53.394.000,00 PLN i dzieli się na 106.788 równych udziałów po 500,00 PLN każdy. Jedynym udziałowcem jest Gmina Miejska Olsztyn.

Przeciętne zatrudnienie w roku badanym wyniosło 298,11 etatów. Na dzień 31.12.2011 r. Spółka zatrudniała 286 pracowników na podstawie umowy o pracę.

Spółka otrzymała z Urzędu Statystycznego w Olsztynie numer identyfikacyjny **REGON 510620015** (zaświadczenie z dnia 01 lipca 2009 r.) i z Urzędu Skarbowego w Olsztynie numer identyfikacji podatkowej **NIP 739-02-00-206** (Potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego z dnia 15 lipca 1997 r.).

2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego

2.1. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2011 został dokonany Uchwałą Nr 19/11 Rady Nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 25 października 2011 r. w sprawie wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za 2011 r.

2.2. Badanie zostało przeprowadzone stosownie do zawartej Umowy nr MPEC/PT-DBH-HG74/11 z dnia 09 listopada 2011 r. pomiędzy Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie, a uprawnioną do badania sprawozdań finansowych PTE-PROFIT Spółką z o.o. w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 250.

Spółka jest także zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000014823 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie.

- 2.3. Badanie przeprowadził z upoważnienia wyżej wymienionego podmiotu uprawnionego, biegły rewident Teresa Bednarek nr leg. KIBR 6317 w siedzibie Spółki w dniach 20-21 grudnia 2011 r. (badanie wstępne) i od 12 marca 2012 r. do 26 marca 2012 r.
- 2.4. Zarówno podmiot uprawniony PTE-PROFIT, z którym Jednostka badana zawarła umowę o badanie, jak i biegły rewident Teresa Bednarek, są niezależni od badanej Jednostki w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym Jednostki za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok poprzedzający rok badany, w którym:

- | | |
|--|--------------------|
| 1) suma bilansowa wynosiła | 102.815.370,41 PLN |
| 2) wynik finansowy netto stanowił kwotę | 3.761.113,23 PLN |
| 3) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazało zwiększenie o kwotę | 3.737.291,39 PLN |
| 4) zmiana stanu środków pieniężnych wynosiła (zwiększenie) | 1.120.049,93 PLN |

było badane przez biegłego rewidenta z podmiotu uprawnionego do badania: DORADCA Sp. z o.o., uzyskując opinię bez zastrzeżeń i zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6/11 Zgromadzenia Wspólników Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 26 kwietnia 2011 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2010 r. Sprawozdanie finansowe Spółki za 2010 rok zostało przekazane do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Skarbowego w Olsztynie w dniu 04 maja 2011 r. a do Sądu Rejonowego w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 09 maja 2011r.

Zysk netto w kwocie 3.761.113,23 PLN Uchwałą nr 8/11 Zgromadzenia Wspólników Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 26 kwietnia 2011 r. w sprawie podziału zysku netto za 2010 r. postanowiono przeznaczyć w następujący sposób:

- 1) na dywidendę w kwocie 1.000.000,00 PLN,
- 2) na kapitał zapasowy (8,00 % zysku netto) w kwocie 300.889,00 PLN,
- 3) na nagrodę roczną dla Prezesa Zarządu w kwocie ustalonej przez Zgromadzenie Wspólników,

- 4) na nagrodę roczną dla Wiceprezesa Zarządu ds. Ekonomicznych i Wiceprezesa Zarządu ds. Technicznych w kwocie przyznanej przez Radę Nadzorczą,
- 5) na kapitał rezerwowy w kwocie obliczonej w następujący sposób: zysk netto – (poz. 1 + poz. 2 + poz. 3 + 4).

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało ogłoszone w Monitorze Polskim „B” Nr 1387, poz. 7699 z dnia 24 sierpnia 2011 r.

Bilans zamknięcia, za rok poprzedzający rok badany, został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2011 roku.

4. Informacja o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2011

- 4.1. Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Spółki za 2011 r., na które składają się:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania,
 - b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **114.771.715,08 PLN**
 - c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. zamykający się
zyskiem netto w kwocie **624.775,79 PLN**
 - d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok
obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.
wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę **138.798,72 PLN**
 - e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.
wykazujący zmniejszenie stanu tych środków o kwotę **-3.072.333,73 PLN**
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 4.2. Ponadto przedmiotem badania było sprawozdanie z działalności Spółki, księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgowa, na podstawie których sporządzono sprawozdanie finansowe.

5. Pozostałe ustalenia i informacje

- 5.1. Zarząd badanej Jednostki złożył w dniu 27 marca 2012 r. oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych. Zarząd oświadczył, że w dodatkowych informacjach i objaśnieniach ujawnił wszelkie zobowiązania warunkowe oraz zaistniałe do dnia zakończenia badania zdarzenia, wpływające w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok. Oświadczenie to jest składnikiem dokumentacji roboczej z badania.
- 5.2. W trakcie badania Jednostka udostępniła badającemu dokumenty i informacje niezbędne do przeprowadzenia badania. Z tego tytułu nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.
- 5.3. Do obowiązków badającego nie należało wykrycie i wyjaśnienie ewentualnych zdarzeń podlegających ściganiu (np. nadużyć) oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Jednostki.
- 5.4. Zastosowane metody badania sprawozdania finansowego.
Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadzono stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223) oraz stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.
- 5.5. Badanie w zakresie nie objętym metodą pełną zostało przeprowadzone metodą wrywkową na odpowiednio dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych.

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO BADANEJ JEDNOSTKI

1. Podstawowe zjawiska i tendencje

- 1) Rok 2011 w działalności Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie był okresem zmniejszenia obrotów oraz wzrostu aktywów. Przychody z całokształtu działalności osiągnęły kwotę 90.868,2 tys. PLN i były niższe o 7,04% w stosunku do roku 2010.
- 2) Majątek całkowity badanej Jednostki na koniec 2011 r. wyniósł kwotę 114.771,7 tys. PLN i zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o 11,63%. W konfrontacji ze wskaźnikiem inflacji można mówić o wzroście realnej wartości majątku.

3) Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł kwotę 6.806,0 tys. PLN i w porównaniu do roku 2010 zmniejszył się o 4.184,4 tys. PLN.

4) Strata ze sprzedaży, po uwzględnieniu kosztów sprzedaży (849,6 tys. PLN) i kosztów ogólnego zarządu (6.753,9 tys. PLN) wyniosła kwotę -797,4 tys. PLN i zmniejszyła się o 4.219,4 tys. PLN w porównaniu do zysku ze sprzedaży roku 2010.

5) Strata ze sprzedaży została zmniejszona dodatnim wynikiem na działalności pozostałej operacyjnej (zysk 1.613,4 tys. PLN) oraz została zmniejszona dodatnim wynikiem na działalności finansowej (zysk 45,9 tys. PLN), co wynika z pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu zysku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacji, amortyzacji prawa wieczystego użytkowania, amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inne oraz z przychodów finansowych z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych, od lokat i inne.

6) Zysk brutto wyniósł kwotę 861,9 tys. PLN i zmniejszył się o 3.947,5 tys. PLN w porównaniu do roku 2010.

7) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego – podatek dochodowy, aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – spowodowały, iż zysk netto wyniósł kwotę 624,8 tys. PLN i zmniejszył się o 3.136,3 tys. PLN w porównaniu do roku poprzedniego.

2. Ocena wskaźnikowa sytuacji finansowej

W ocenie wskaźnikowej sytuacji finansowej uwzględniono następujące kryteria:

- 1) płynność finansowa,
- 2) rentowność działalności gospodarczej,
- 3) aktywność wykorzystania zasobów,
- 4) zadłużenie,
- 5) stabilizację.

Obliczenie wskaźników przyjętych do oceny przedstawione zostało w załączniku do raportu.

Niżej przedstawiono tylko wyniki stosownych obliczeń i ich tendencje.

Wskaźniki finansowe Spółki w latach 2009-2011

Lp.	Nazwa wskaźnika	sposób obliczenia	J.m.	wskaźnik za rok			zmiana		tendencja
				2009	2010	2011	2011/ 2010	2011/ 2009	
I	Wskaźniki płynności finansowej								
1	Wskaźnik płynności finansowej bieżącej (I stopnia)	aktywa obrotowe	wsk.	1,9	1,61	1,17	0,73	0,62	spadkowa
2	Wskaźnik płynności szybkiej (II stopnia)	zobowiązania krótk. majątek obr. - zapasy	wsk.	1,3	1,23	0,77	0,63	0,59	spadkowa
3	Wskaźnik płynności bieżącej (gotówkowy) III st.	zobowiązania krótk. środki pieniężne	wsk.	0,2	0,17	0,02	0,12	0,10	spadkowa
		zobow. krótkotermin.							
II	Wskaźniki rentowności								
4	Wskaźnik rentowności przychodów brutto	wynik brutto x 100	%	1,24	4,92	0,95	0,19	0,77	spadkowa
5	Wskaźnik rentowności przychodów netto	przychody ogółem	%	1,98	3,85	0,69	0,18	0,35	spadkowa
6	Wskaźnik rentowności aktywów netto	wynik netto x 100	%	1,82	3,66	0,54	0,15	0,30	spadkowa
7	Wskaźnik rentowności kapitałów netto	aktywa ogółem	%	2,79	5,93	0,98	0,17	0,35	spadkowa
		wynik netto x 100	%						
		kapitały własne							
III	Wskaźniki aktywności gospodarczej								
8	Wskaźnik rentowności sprzedaży	wynik ze sprzedaży x 100 przychody ze sprzedaży	%	1,24	3,62	-0,9	- 0,25	- 0,73	spadkowa
9	Wskaźnik produktywności aktywów	przychody ogółem	wsk.	0,93	0,95	0,79	0,83	0,85	spadkowa
10	Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	aktywa ogółem	dni	38	34	57	1,68	1,50	wzrostowa
11	Wskaźnik rotacji należności w dniach	zapasy ogółem x 365	dni						
		koszt wł. sprzedaży należności z tytułu dostaw x 365	dni	62	73	65	0,89	1,05	spadkowa/ wzrostowa
12	Szybkość obrotu zobowiązaniami	zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365	dni	38	43	51	1,19	1,34	wzrostowa
		koszty działalności operacyjnej							
IV	Wskaźniki zadłużenia								
13	Ogółem wskaźnik zadłużenia	zobowiązania ogółem	wsk.	0,35	0,38	0,45	1,18	1,29	wzrostowa
14	Wskaźnik stabilizacji - pokrycie aktywów trwałych kapitałami własnymi	aktywa ogółem	%	104,1	106,1	95,02	0,90	0,91	spadkowa
		kapitały własne + rezerwy + zobowiązania długot. x 100	%						
15	Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów	aktywa trwałe	%	34,95	38,32	44,62	1,16	1,28	wzrostowa
		kapitały obce x 100	%						
		aktywa ogółem							

Zestawione wskaźniki pozwalają na następującą syntetyczną ocenę sytuacji finansowej badanej Jednostki:

- 1) **Wskaźniki płynności finansowej I, II i III stopnia** (gotówkowy) kształtują się na niższych niż w latach ubiegłych poziomach lecz Spółka posiada możliwość bieżącego regulowania zobowiązań. Na obniżenie wskaźników wpływ miał wyższy stan zapasów miału węglowego wg stanu na 31.12. – w roku 2011 na wartość 15.633,5 tys. PLN, w roku 2010 na wartość 6.457,3 tys. PLN.
- 2) **Wskaźniki rentowności** przychodów brutto, rentowności przychodów netto, rentowności aktywów, rentowności kapitałów własnych wykazują tendencje spadkowe, spowodowane pogorszeniem relacji kosztów i przychodów. Wskaźnik udziału kosztów ogółem w wartości przychodów ogółem wyniósł 99,05%, a w roku poprzednim wynosił on 95,08%. Ogólnie możemy stwierdzić, że badana Jednostka jest rentowna.
- 3) **Wskaźniki aktywności gospodarczej** – wskaźnik rentowności sprzedaży jest ujemny z uwagi na stratę ze sprzedaży spowodowaną wysokimi kosztami działalności operacyjnej w relacji do przychodów ze sprzedaży. Wskaźnik produktywności aktywów kształtuje się na średnim poziomie i wykazuje tendencję spadkową. Cykl obrotu zapasami trwa ponad dwa miesiące i wykazuje tendencję wzrostową. Cykl rozliczania należności trwa ponad dwa miesiące i wykazuje tendencję spadkową. Szybkość obrotu zobowiązaniami trwa ponad półtora miesiąca i wykazuje tendencję wzrostową.
- 4) **Wskaźnik zadłużenia** – ogólny wskaźnik zadłużenia kształtuje się na średnim poziomie i wykazuje tendencję wzrostową.
- 5) **Wskaźniki stabilizacji** – pokrycie aktywów trwałych kapitałami własnymi kształtuje się na dość wysokim poziomie lecz wykazuje tendencję spadkową. Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów kształtuje się na średnim poziomie i wykazuje tendencję wzrostową.

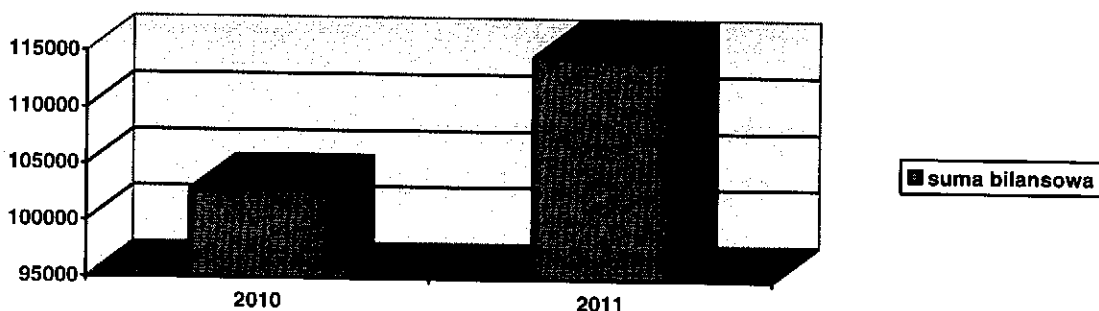
3. Ocena ogólna sytuacji majątkowej i finansowej

Zjawiska i podstawowe tendencje, jakie miały miejsce w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie w 2011 r., wskazują, iż ogólną sytuację majątkową i finansową możemy ocenić pozytywnie, pomimo pogorszenia wyników. Wzrósł majątek w ujęciu realnym. Prawidłowa jest struktura kapitałowa. Jednostka jest rentowna. Jednakże płynność finansowa jest na niższym poziomie, spowodowana głównie zgromadzonym zapasem opału na koniec 2011 roku.

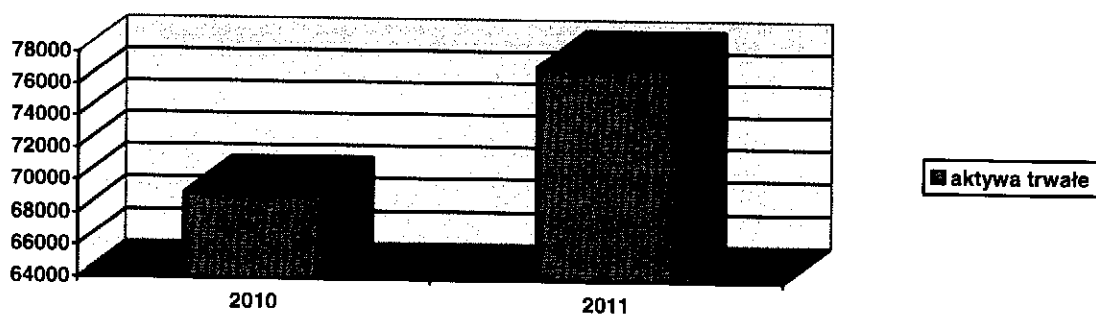
Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie posiada warunki do kontynuacji działalności.

Ze struktury i dynamiki bilansu wynika, że:

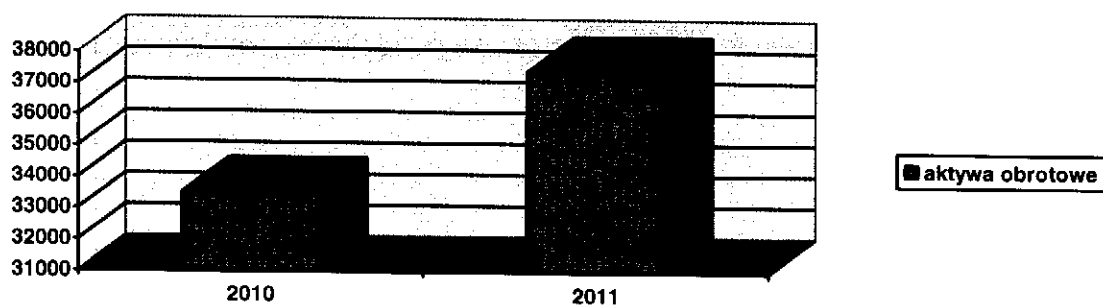
- suma bilansowa zwiększyła się o 11.956.344,67 PLN i stanowi 111,63% sumy bilansowej 2010 r.,



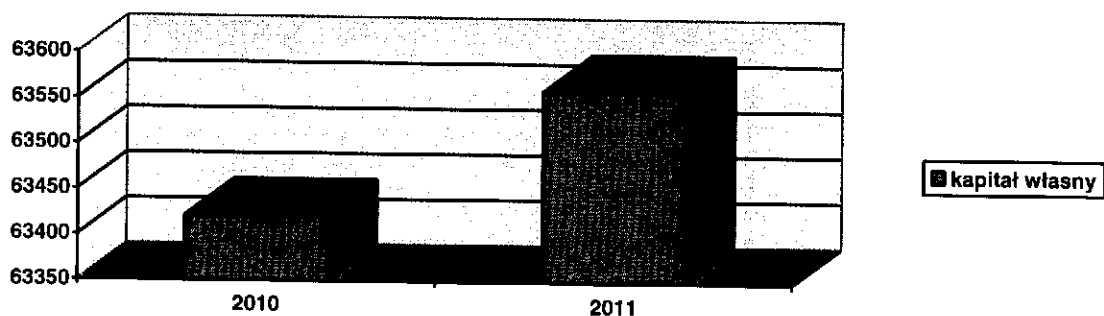
- aktywa trwałe zwiększyły się o 8.022.326,35 PLN i stanowią 111,58% aktywów trwałych 2010 r.



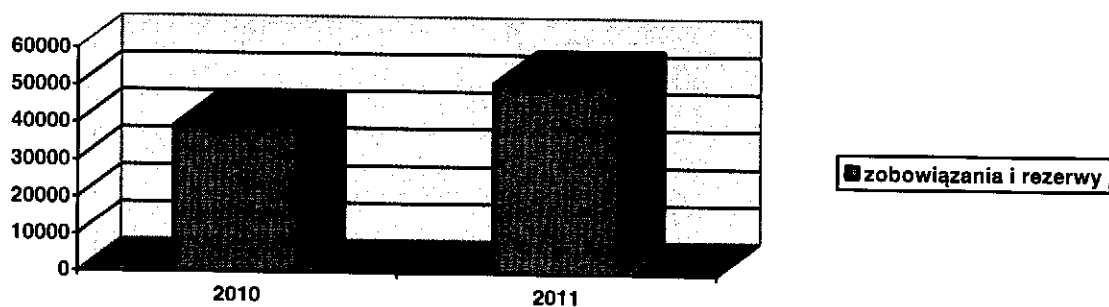
- aktywa obrotowe zwiększyły się o 3.934.018,32 PLN i stanowią 111,73% aktywów obrotowych 2010 r.,



- kapitał własny zwiększył się o 138.798,72 PLN i stanowi 100,22% kapitału własnego 2010r.,

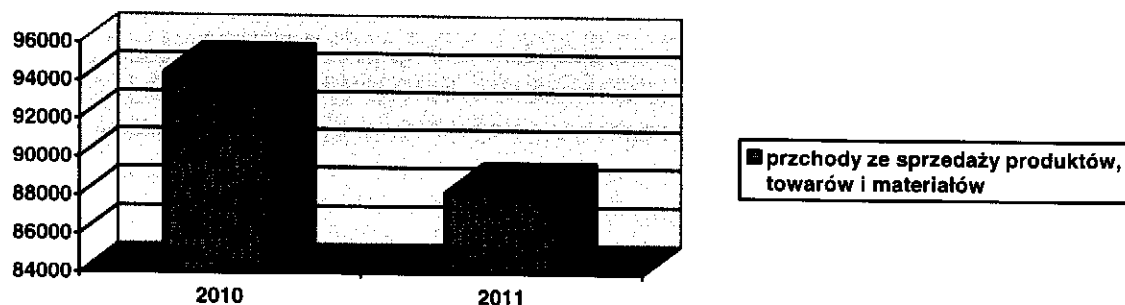


- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się o 11.817.545,95 PLN i stanowią 130,00% tych zobowiązań i rezerw 2010 r.

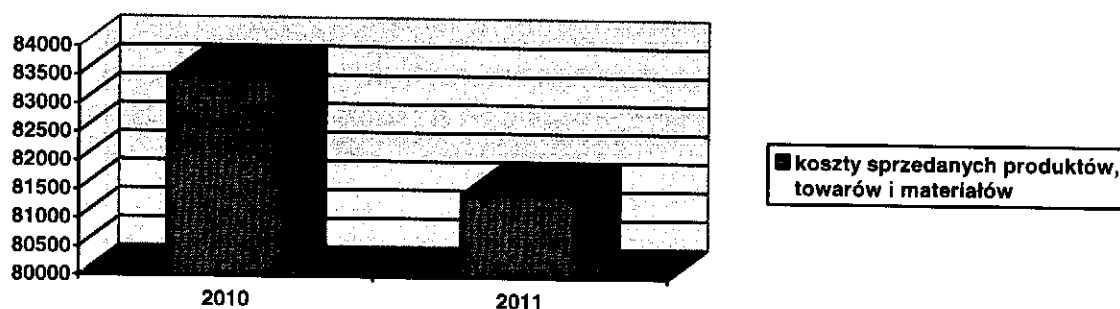


Ze struktury i dynamiki rachunku zysków i strat wynika, że:

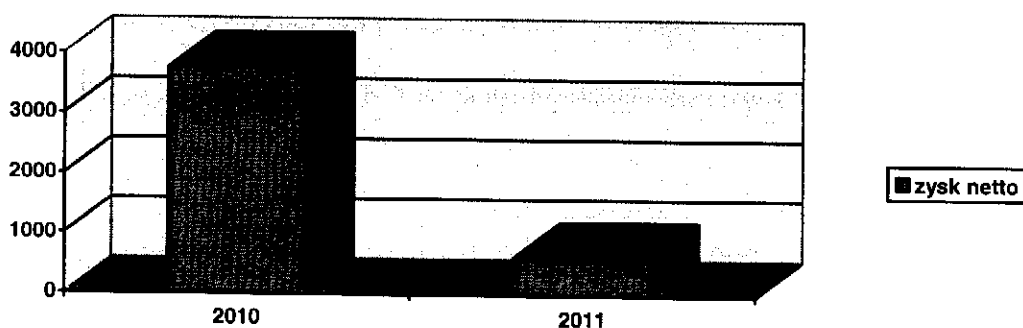
- przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów zmniejszyły się o 6.225.697,82 PLN i stanowią 93,41% tych przychodów 2010 r.,



- koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów zmniejszyły się o 2.041.314,35 PLN i stanowią 97,56% tych kosztów 2010 r.,



- zysk netto zmniejszył się o 3.136.337,44 PLN i stanowi 16,61% zysku netto 2010 r.



C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. USTALENIA DOTYCZĄCE STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Rachunkowość badanej Jednostki prowadzona jest na podstawie zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223) oraz na podstawie Zasad (Polityki) Rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem Nr 38/2007 Prezesa Zarządu MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 17 grudnia 2007 r. Ostatnia aktualizacja Polityki Rachunkowości nastąpiła Zarządzeniem Nr 26/11 Prezesa Zarządu MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 28 października 2011 r.

Dokumentacja ta odpowiada wymogom zawartym w art. 10 ustawy o rachunkowości, tj.

- a) określono rok obrotowy, którym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze,
- b) właściwie określono metody wyceny aktywów i pasywów,
- c) określono sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym
 - założowy plan kont ustalający wykaz kont księgi głównej i kont analitycznych,
 - zasady klasyfikacji i ewidencji zdarzeń oraz operacji gospodarczych, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych i ich powiązanie z kontami księgi głównej;
 - metody amortyzacji/umorzenia – metodą liniową,
 - zasady ustalania i wyceny usług obcych i ich weryfikację na okoliczność zaliczania do właściwych okresów sprawozdawczych.

Badana Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustaleniami powyższej dokumentacji.

Ewidencja księgowa operacji gospodarczych, prowadzona jest techniką komputerową przy zastosowaniu Zintegrowanego Systemu Informatycznego Microsoft Business Solutions-Axapta 3.0. Na ww. System Spółka posiada licencję.

Sposób w jaki były kompletowane i ewidencjonowane dokumenty nie budzi zastrzeżeń. Dane ewidencyjne przechowywane są w postaci wydruków komputerowych, zapisów na dysku twardym i na laserowych nośnikach danych.

Sposób prowadzenia ww. urządzeń księgowych nie nasuwa uwag.

Stwierdza się poprawność dokonywanych zapisów i ich powiązania z dokumentami oraz badanym sprawozdaniem finansowym.

Dokumenty księgowe są odpowiednio przechowywane i zabezpieczone przed kradzieżą.

2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej w powiązaniu z systemem rachunkowości

Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad Spółką Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie. Kontrolę funkcjonalną sprawuje Zarząd Spółki, Główny Księgowy i Pracownicy na kierowniczych stanowiskach.

System organizacji i kontroli wewnętrznej badanej Spółki został określony w Instrukcji Kontroli i Obiegu Dokumentów opracowanej w październiku 2009 r i wprowadzonej do

stosowania Zarządzeniem Prezesa. Spółka posiada regulaminy: Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, Regulamin Organizacyjny, Regulamin ZFŚŚ, Regulamin systemu ocen pracowników, Regulamin udzielania zamówień sektorowych - doprogowych, Regulamin na dostawę miału energetycznego, Regulamin pracy komisji przetargowych oraz liczne instrukcje i zarządzenia w tym Zarządzenie nr 25/10 z 26.10 2010r w sprawie systemu kontroli zarządczej w MPEC Sp. z o.o.

W wyniku wrywkowego sprawdzenia, stwierdza się że procedury kontroli wewnętrznej są stosowane w sposób ciągły. Dokumenty księgowe podlegały kontroli, co potwierdzają:

- opisy dokumentów dokonywane przez odpowiedzialnych pracowników,
- akceptacje odpowiednich dokumentów przez kierowników właściwych komórek organizacyjnych,
- podpisy dokumentów przez właściwe osoby.

W oparciu o przeprowadzone wrywkowe badanie, uznaje się że stosowane procedury organizacyjne i kontrolne zabezpieczają wiarygodność danych ewidencyjnych. Zapisy księgowe prowadzone są w oparciu o prawidłowe dokumenty.

Ten system kontroli spełnia warunki jeśli chodzi o udokumentowanie przychodów i rozchodów oraz obrotów gotówkowych i bezgotówkowych.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej przeprowadzone zostało w zakresie wiążącym się z badanym sprawozdaniem finansowym.

II. INWENTARYZACJA, JEJ ZAKRES I SPEŁNIENIE WYMOGÓW USTAWOWYCH

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie, na podstawie Instrukcji Inwentaryzacyjnej, Zarządzeniem Nr 25/11 Prezesa Zarządu MPEC Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 28 października 2011 r., Zarządzeniem Nr 27/11 z dnia 09 listopada 2011 r., Zarządzeniem Nr 30/11 z dnia 01 grudnia 2011 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, w badanym okresie przeprowadziła następujące inwentaryzacje:

- 1) **Inwentaryzacja środków trwałych** - przeprowadzono wg stanu na dzień 31.10.2011r. w drodze spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 2) **Inwentaryzacja środków trwałych w budowie** – przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2011 r. w drodze spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

- 3) **Inwentaryzacja materiałów** - przeprowadzono wg stanu na dzień 24.10.2011 r., 30.11.2011 r. i 31.12.2011 r. w drodze spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne rozliczono prawidłowo.
- 4) **Inwentaryzacja środków pieniężnych w banku** – przeprowadzono w drodze potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31.12.2011 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 5) **Inwentaryzacja należności** – przeprowadzono w drodze potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31.12.2011 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 6) **Ponadto przeprowadzono inwentaryzację w drodze weryfikacji danych** w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów wg stanu na dzień 31.12.2011 r. składników aktywów i pasywów nie objętych inwentaryzacją w drodze spisu z natury lub uzyskania potwierdzenia salda.

Spółka w roku 2011 dochowała terminów inwentaryzacji majątku, wynikających z Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223).

W wyniku dokonanej oceny inwentaryzacji stwierdza się, że przygotowanie i przebieg inwentaryzacji były właściwe. Biegły uczestniczył w inwentaryzacji. Rozliczenia wyników inwentaryzacji dokonano prawidłowo. Różnice inwentaryzacyjne poddano analizie i odpowiednio rozliczono.

Wymogi ustawowe co do terminów, zakresu i częstotliwości inwentaryzacji określone w art. 26 ust. 3 pkt 2 ustawy o rachunkowości zostały spełnione.

Ocena merytoryczna inwentaryzacji zawarta jest w ocenie wyników badania poszczególnych składników aktywów i pasywów.

III. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU

A K T Y W A

1. AKTYWA TRWAŁE

Aktywa trwałe obejmują w Spółce następujące pozycje:

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| 1) Wartości niematerialne i prawne | 69.726,41 PLN |
| 2) Rzeczowe aktywa trwałe | 75.643.122,85 PLN |
| 3) Inwestycje długoterminowe | 68.500,00 PLN |

4) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1.531.717,58 PLN

Razem

77.313.066,84 PLN

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów trwałych na dzień 31.10.2011 r. w drodze spisu z natury. Inwentaryzację środków trwałych w budowie przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2011 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywane są zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 PLN odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- pozostałe środki trwałe umarzane są metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- wartość początkową posiadanych praw do emisji dwutlenku węgla, zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych, przeznaczonych na własne potrzeby, zmniejszają odpisy umorzeniowe. Wysokość amortyzacji ustala się jako iloczyn wykorzystanych w danym okresie praw do emisji oraz jednostkowej ceny ich nabycia.
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

1.1. Wartości niematerialne i prawne – poz. A.I. aktywów

Na dzień 31.12.2011 r. wartości niematerialne i prawne wykazują kwotę 69.726,41 PLN, zgodne są z ewidencją księgową i wynikają z poniższych pozycji:

1) Wartości niematerialne i prawne brutto na B.O. na 01.01.2011 r.	2.663.395,64 PLN
2) Przychód wartości niematerialnych i prawnych w 2011 r.	1.198.589,32 PLN
3) Rozchód wartości niematerialnych i prawnych w 2011 r.	1.811.341,10 PLN
4) Stan wartości niematerialnych i prawnych brutto na 31.12.2011 r.	2.050.643,86 PLN
5) Stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2011 r.	1.980.917,45 PLN
6) Wartości niematerialne i prawne netto na dzień 31.12.2011 r.	69.726,41 PLN

Udokumentowanie przychodu i rozchodu wartości niematerialnych i prawnych nie budzi zastrzeżeń. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w badanym okresie wyniosło

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.

1.266.195,25 PLN i zostało odniesione w ciężar kosztów na konto amortyzacji.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe – poz. A.II. aktywów

Rzeczowe aktywa trwałe netto wg stanu na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **75.643.122,85 PLN** obejmują:

1) Środki trwałe	68.770.362,28 PLN
2) Środki trwałe w budowie	<u>6.872.760,57 PLN</u>
	75.643.122,85 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2.1. Środki trwałe

Na środki trwałe, wykazane w kwocie 68.770.362,28 PLN składają się poniższe pozycje:

1) Stan środków trwałych brutto na B.O. na dzień 01.01.2011 r.	182.476.687,32 PLN
2) Przychód środków trwałych w 2011 r.	13.265.186,89 PLN
3) Rozchód środków trwałych w 2011 r.	3.279.602,50 PLN
4) Stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2011 r. (1+2-3)	192.462.271,71 PLN
5) Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2011 r.	123.691.909,43 PLN
6) Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2011 r. (poz. 4-5)	68.770.362,28 PLN

Udokumentowanie przychodu i rozchodu środków trwałych nie budzi zastrzeżeń. Umorzenie środków trwałych w badanym okresie wyniosło 8.392.048,25 PLN i zostało odniesione w ciężar kosztów na konto amortyzacji.

1.2.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2011 r. wykazane w kwocie 6.872.760,57 PLN zgodne są z poniższymi zapisami:

1) Stan środków trwałych w budowie na B.O. na dzień 01.01.2011 r.	3.582.927,52 PLN
2) Zwiększenie środków trwałych w budowie w 2011 r.	17.753.609,26 PLN
3) Zmniejszenie środków trwałych w budowie w 2011 r.	14.463.776,21 PLN
4) Stan środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2011 r.	6.872.760,57 PLN

Środki trwałe w budowie wykazane na dzień bilansowy w kwocie 6.872.760,57 PLN obejmują:

- 108 zadań inwestycyjnych, stanowiących elementy

środków trwałych w budowie

6.633.710,57 PLN

- przebudowę ogrodzenia posesji Spółki

239.050,00 PLN

6.872.760,57 PLN

Spółka przeprowadziła inwentaryzację środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2011 r. w drodze spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Ewidencja i wycena środków trwałych w budowie nie budzi zastrzeżeń.

1.3. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wykazane na dzień bilansowy w kwocie **68.500,00 PLN** zgodnie są z ewidencją księgową i obejmują długoterminowe aktywa finansowe – udziały i akcje.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenione zostały w cenie nabycia i dotyczą udziałów w „Chłodni Olsztyn” Sp. z o.o. w kwocie 127.000,00 PLN i w Spółce Warmińsko –Mazurska Agencja Energetyczna Sp. z o.o. w Olsztynie w kwocie 5.000,00 PLN. Na dzień bilansowy odpis aktualizujący udziały wyniósł kwotę 63.500,00 PLN. Udziały są realne i zostały potwierdzone. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poz. A.IV. aktywów

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **1.531.717,58 PLN** zgodnie są z ewidencją księgową i obejmują:

1) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 1.320.211,00 PLN

2) inne rozliczenia międzyokresowe 211.506,58 PLN

1.531.717,58 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 1.320.211,00 PLN zgodnie są z ewidencją księgową i naliczone zostały od ujemnych przejściowych różnic, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. (Dz. U. Nr 54 z 2000 r., poz. 654 z późniejszymi zmianami) i ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223). Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego pozostają do rozliczenia w latach następnych.

1.4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 211.506,58 PLN dotyczą opłat za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń ciepłowniczych. Udokumentowanie nie budzi zastrzeżeń. Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty.

2. AKTYWA OBROTOWE

Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2011 r. obejmuje:

1) Zapasy	17.660.003,74 PLN
2) Należności krótkoterminowe	18.387.615,94 PLN
3) Inwestycje krótkoterminowe	472.049,27 PLN
4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>938.979,29 PLN</u>
Razem	37.458.648,24 PLN

2.1. Zapasy – poz. B.I. aktywów

Zapasy wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **17.660.003,74 PLN** zgodne są z ewidencją księgową, zostały potwierdzone spisem z natury i obejmują:

1) Materiały	16.822.430,16 PLN
2) Towary	827.573,58 PLN
3) Zaliczki na dostawy	<u>10.000,00 PLN</u>
	17.660.003,74 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.1.1. Materiały

Zapas materiałów wykazany w kwocie 16.822.430,16 PLN jest realny i nieprzeterminowany. Inwentaryzacja materiałów została przeprowadzona w drodze spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne rozliczono prawidłowo. Materiały wyceniane są wg cen nabycia.

2.1.2. Towary

Towary wykazane na dzień bilansowy w kwocie 827.573,58 PLN dotyczą zapasu węgla – groszek w kwocie 764.853,36 PLN i praw majątkowych – świadectwa pochodzenia z kogeneracji w kwocie 62.720,22 PLN Wyceny dokonano wg ceny nabycia. Zapas jest realny i nie jest przeterminowany.

2.1.3. Zaliczki na dostawy

Zaliczki na dostawy na dzień 31.12.2011 r. wykazują kwotę 10.000,00 PLN i zostały wycenione wg wartości wymagających zapłaty. Dotychczas zaliczki zostały rozliczone.

2.2. Należności krótkoterminowe – pozycja B.II. aktywów

Należności krótkoterminowe wykazane na dzień 31 grudnia 2011 r. na kwotę **18.387.615,94 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i dotyczą należności od pozostałych jednostek z następujących tytułów:

1) należności z tytułu dostaw i usług	15.501.876,53 PLN
2) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	2.152.475,00 PLN
3) inne należności	<u>733.264,41 PLN</u>
	18.387.615,94 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.2.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w kwocie 15.501.876,53 PLN wycenione zostały wg wartości wymagających zapłaty. Odpis aktualizujący należności na dzień bilansowy wyniósł (narastająco) kwotę -2.459.443,20 PLN i pomniejszył saldo wykazane w bilansie. Jednostka dokonała inwentaryzacji sald należności, poprzez wysłanie sald do potwierdzenia. Potwierdzono salda na łączną kwotę 7.896.620,87 PLN. Dotychczas należności z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w kwocie 13.958.113,11 PLN, co stanowi 90,04 % należności z tytułu dostaw i usług. Nie stwierdza się sald przedawnionych i nierealnych.

2.2.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń wykazane na dzień bilansowy w kwocie 2.152.475,00 PLN dotyczą nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym z miesiąca grudnia 2011 r. Saldo zgodne z deklaracją VAT-7 za miesiąc grudzień 2011 r. Należność rozliczono poprzez przeniesienie na następny okres rozliczeniowy.

2.2.3. Inne należności

Na saldo innych należności wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 733.264,41 PLN składają się :

1) Należności z tytułu pożyczek z ZFSS	727.138,31 PLN
--	----------------

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.

2) Rozrachunki z pracownikami z tytułu sprzedaży materiałów i usług	5.526,10 PLN
3) Kaucje	<u>600,00 PLN</u>
	733.264,41 PLN

Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty. Pożyczki spłacane są zgodnie z zawartymi umowami. Dotychczas inne należności rozliczono w kwocie 70.168,36 PLN, co stanowi 9,6 %. Kaucje rozliczone zostaną po wygaśnięciu lub rozwiązaniu umowy. Nie stwierdza się sald przedawnionych i nierealnych.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe – poz. B.III. aktywów

Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **472.049,27 PLN** zgodnie są z ewidencją księgową i obejmują:

1) środki pieniężne w kasie	36.659,65 PLN
2) środki pieniężne na rachunku bankowym	23.781,86 PLN
3) inne środki pieniężne	<u>411.607,76 PLN</u>
	472.049,27 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3.1. Środki pieniężne w kasie

Środki pieniężne w kasie wykazane w kwocie 36.659,65 PLN zgodnie są ze stanem wykazanym:

- W raporcie kasowym nr 11/078 wg stanu na dzień 31.12.2011 r.
- W Protokole z inwentaryzacji kasy wg stanu na dzień 31.12.2011 r.
- Na koncie 100 – Kasa.

Wyceny środków pieniężnych dokonano wg wartości nominalnych.

2.3.2. Środki pieniężne na rachunkach

Stan środków pieniężnych w banku w kwocie 23.781,86 PLN zgodny jest z ostatnimi wyciągami bankowymi i został w całości potwierdzony wg stanu na dzień 31.12.2011 r. przez Bank Millennium S.A. Wyceny środków pieniężnych dokonano wg wartości nominalnych.

2.3.3. Inne środki pieniężne

Inne środki pieniężne wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 411.607,76 PLN dotyczą lokat w Banku Millennium. Saldo zostało potwierdzone przez Bank. Wyceny środków pieniężnych dokonano wg wartości nominalnych.

2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poz. B.IV. aktywów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 938.979,29 PLN zgodnie są z ewidencją księgową i dotyczą:

1) podatku VAT do odliczenia w późniejszym terminie	750.495,46 PLN
2) prenumerat	6.872,13 PLN
3) ubezpieczeń	79.453,09 PLN
4) opłaty rocznej za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	59.841,49 PLN
5) kalendarzy zakupionych na rok następny	10.814,60 PLN
6) dopłaty do biletów na miesiąc styczeń	1.519,90 PLN
7) prowizji od kredytów i pożyczek rozliczanych w czasie	21.780,46 PLN
8) innych rozliczeń	<u>8.202,16 PLN</u>
	938.979,29 PLN

Podatek VAT do odliczenia w późniejszym terminie

Na saldo w kwocie 750.495,46 PLN składa się podatek VAT do odliczenia w późniejszym terminie od zakupów dokonanych w miesiącu grudniu 2011 r. Saldo rozliczono w deklaracji VAT-7 za miesiąc styczeń 2012 r. w kwocie 189.154,01 PLN, złożonej do Urzędu Skarbowego w lutym 2012 r. oraz w deklaracji VAT-7 za miesiąc luty 2012 r. w kwocie 561,341,45 PLN, złożonej do Urzędu Skarbowego w marcu 2012 r.

Pozostałe saldo w całości zostanie rozliczone w 2012 r. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

P A S Y W A

1. Kapitały własne – poz. A pasywów

Kapitały własne wg stanu na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **63.560.337,63 PLN** obejmują:

1) Kapitał podstawowy	53.394.000,00 PLN
2) Kapitał zapasowy	1.504.214,91 PLN
3) Pozostałe kapitały rezerwowe	7.593.722,93 PLN
4) Zysk z lat ubiegłych	443.624,00 PLN
5) Zysk netto	<u>624.775,79 PLN</u>
	63.560.337,63 PLN

Do ewidencji i dokonanych operacji oraz zaewidencjonowania nie wnosi się zastrzeżeń. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.1. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazany w kwocie 53.394.000,00 PLN zgodny jest z aktualnym odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego, Aktem Założycielskim Spółki i w badanym okresie uległ zwiększeniu o kwotę 91.000,00 PLN z tytułu wniesienia aportu - wydania udziałów.

1.2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy wykazany na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 1.504.214,91 PLN utworzony został w latach wcześniejszych i w badanym okresie uległ zwiększeniu o kwotę 300.889,00 PLN z tytułu podziału zysku za 2010 r. – obowiązkowe 8,00%, zgodnie z Uchwałą nr 8/11 Zgromadzenia Wspólników Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 26 kwietnia 2011 r.

1.3. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe wykazane na 31.12.2011 r. w kwocie 7.593.722,93 PLN utworzone zostały w latach wcześniejszych i w badanym okresie uległy zwiększeniu o kwotę 2.439.623,16 PLN z tytułu podziału zysku za 2010 r., zgodnie z Uchwałą nr 8/11 Zgromadzenia Wspólników Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Olsztynie z dnia 26 kwietnia 2011 r.

1.4. Zysk z lat ubiegłych

Zysk z lat ubiegłych wykazany na dzień bilansowy w kwocie 443.624,00 PLN dotyczy wyniku kontroli podatkowej za 2010 r. związanej z przekwalifikowaniem wydatków remontowych środków trwałych na ulepszenie w wysokości 567.150,00 PLN. Korekta wyniku w kwocie 443.624,00 PLN wynika ze zwiększenia w wysokości 567.150,00 PLN i zmniejszenia w wysokości 123.526,00 PLN (w tym podatek dochodowy od osób prawnych 108.717,00 PLN i odsetki 14.809,00 PLN).

1.5. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto wykazany na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 624.775,79 PLN zgodny jest z wynikiem finansowym netto wykazanym w rachunku zysków i strat i jest dodatni jako zysk netto zamykający bilans za 2011 r. Wynika on z zamknięcia kosztów i przychodów omawianych w rozdziale "Rachunek zysków i strat".

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – poz. B pasywów

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **51.211.377,45 PLN** zgodnie są z ewidencją księgową i obejmują:

1) Rezerwy na zobowiązania	7.341.112,51 PLN
2) Zobowiązania długoterminowe	2.559.445,28 PLN
3) Zobowiązania krótkoterminowe	32.065.015,19 PLN
4) Rozliczenia międzyokresowe	<u>9.245.804,47 PLN</u>
	51.211.377,45 PLN

2.1. Rezerwy na zobowiązania – poz. B.I. pasywów

Rezerwy na zobowiązania wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **7.341.112,51 PLN** dotyczą następujących rezerw:

1) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.570,00 PLN
2) Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne	6.346.117,67 PLN
3) Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne	602.359,84 PLN
4) Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	<u>365.065,00 PLN</u>
	7.341.112,51 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 27.570,00 PLN naliczona została, od dodatnich różnic przejściowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223).

2.1.2. Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wykazana na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 6.346.117,67 PLN naliczona została przez SIGNUM Biuro Aktuariale w Warszawie i obejmuje:

- rezerwę na odprawy emerytalne	1.730.781,01 PLN
- rezerwę na nagrody jubileuszowe	4.570.902,30 PLN
- rezerwę na odprawy rentowe	<u>44.434,36 PLN</u>
	6.346.117,67 PLN

Zasadność naliczenia rezerw nie budzi zastrzeżeń.

2.1.3. Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wykazana na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 602.359,84 PLN naliczona została przez SIGNUM Biuro Aktuarialne w Warszawie i obejmuje:

- rezerwę na odprawy emerytalne	58.288,73 PLN
- rezerwę na nagrody jubileuszowe	536.474,80 PLN
- rezerwę na odprawy rentowe	<u>7.596,31 PLN</u>
	602.359,84 PLN

Zasadność naliczenia rezerw nie budzi zastrzeżeń.

2.1.4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 365.065,00 PLN dotyczą rezerwy na deficyt praw do emisji dwutlenku węgla. Zasadność naliczenia rezerwy nie budzi zastrzeżeń.

2.2. Zobowiązania długoterminowe – poz. B.II. pasywów

Zobowiązania długoterminowe wykazane na dzień 31.12.2012 r. w kwocie **2.559.445,28 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i dotyczą;

1) Kredytów i pożyczek	1.964.072,45 PLN
2) Innych zobowiązań	<u>595.372,83 PLN</u>
	2.559.445,28 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.2.1. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki wykazane na dzień bilansowy w kwocie 1.964.072,45 PLN dotyczą:

1) Pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW zgodnie z Umową Nr 00006/10/62/OA-ME/P w kwocie 930.000,00 PLN na modernizację systemów przygotowania ciepłej wody użytkowej w oparciu o systemy kolektorów słonecznych w obiektach do których ciepło dostarczane jest z MPEC w Olsztynie. Termin spłaty upływa w 2015 r. Na zadłużenie długoterminowe przypada kwota 581.250,00 PLN.

2) kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Bank BOŚ S.A., zgodnie z Umową nr 803/08/2010/1072/F/CEB/UZU/133/EKO z 2010 r. Kredyt udzielony został w wysokości 2.133.493,45 PLN do 30.11.2015r, z przeznaczeniem na finansowanie rozbudowy Ciepłowni Kortowo o wysokosprawny blok kogeneracyjny oparty na silnikach gazowych. Zadłużenie

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.

długoterminowe wynosi kwotę 1.382.822,45 PLN i zostało potwierdzone przez Bank.

Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty.

2.2.2. Inne zobowiązania

Inne zobowiązania długoterminowe wykazane na dzień bilansowy w kwocie 595.372,83 PLN dotyczą:

1) rozrachunków z tytułu przedmiotu leasingu	379.966,25 PLN
2) opłaty dla Miejskiego Zarządu Dróg i Mostów za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	211.506,58 PLN
3) zabezpieczenia należytego wykonania umowy	<u>3.900,00 PLN</u>
	595.372,83 PLN

Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty.

2.3. Zobowiązania krótkoterminowe – poz. B.III. pasywów

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2011 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą kwotę **32.065.015,19 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i obejmują:

1) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30.574.174,59 PLN
2) fundusze specjalne	<u>1.490.840,60 PLN</u>
	32.065.015,19 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3.1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wykazane w bilansie na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **30.574.174,59 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i obejmują:

1) kredyty i pożyczki	6.896.525,75 PLN
2) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12.226.424,31 PLN
3) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3.846.647,60 PLN
4) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	692.665,52 PLN
5) inne zobowiązania	<u>6.911.911,41 PLN</u>
	30.574.174,59 PLN

2.3.1.1. Kredyty i pożyczki

Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki wykazane w kwocie 6.896.525,75 PLN dotyczą:

- 1) Pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW zgodnie z Umową Nr 00006/10/62/OA-ME/P w kwocie 930.000,00 PLN na modernizację systemów przygotowania ciepłej wody użytkowej w oparciu o systemy kolektorów słonecznych w obiektach do których ciepło dostarczane jest z MPEC w Olsztynie. Termin spłaty upływa w 2015 r. Na zadłużenie krótkoterminowe przypada kwota 232.500,00 PLN.
- 2) kredytu preferencyjnego udzielonego przez Bank BOŚ S.A., zgodnie z Umową nr 97/07/W-232/OA-PO/K z 2007 r. i Aneksami. Kredyt udzielony został w wysokości 4.410.000,00 PLN do 31.05.2012 r. z przeznaczeniem na finansowanie przedsięwzięcia p.n. „Modernizacja źródła ciepła – Ciepłowni „Kortowo” w Olsztynie w kierunku redukcji emisji zanieczyszczeń do powietrza i wykorzystania biomasy”. Zadłużenie krótkoterminowe wynosi kwotę 565.382,00 PLN i zostało potwierdzone przez Bank.
- 3) kredytu w rachunku bieżącym złotowym, udzielonego przez Bank BOŚ S.A., zgodnie z Umową nr S/41/08/2011/1072/F/OBR/WPR z 2011 r. Kredyt udzielony został w wysokości 6.000.000,00 PLN do 18 sierpnia 2012 r. z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Zadłużenie krótkoterminowe wynosi kwotę 5.611.488,19 PLN i zostało potwierdzone przez Bank.
- 4) kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Bank BOŚ S.A., zgodnie z Umową nr 803/08/2010/1072/F/CEB/UZU/133/EKO z 2010 r. Kredyt udzielony został w wysokości 2.133.493,45 PLN do 30.11.2015 r. z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji PN.: „Rozbudowa Ciepłowni Kortowo o wysokosprawny blok kogeneracyjny oparty na silnikach gazowych”. Zadłużenie krótkoterminowe wynosi kwotę 474.108,00 PLN i zostało potwierdzone przez Bank.
- 5) odsetki od kredytów naliczone na dzień bilansowy w wysokości 12.836,56 PLN i potwierdzone przez Bank.
- 6) saldo zadłużenia firmowej karty kredytowej VISA w wysokości 211,00 PLN

Wyceny zobowiązania dokonano wg wartości wymagających zapłaty. Kredyty spłacane są zgodnie z Umowami.

2.3.1.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane w kwocie 12.226.424,31 PLN wyceniono wg wartości wymagających zapłaty. Spółka uzyskała potwierdzenia sald zobowiązań w łącznej kwocie 87.750,96 PLN. Dotychczas zobowiązania uregulowano w kwocie 12.223.316,22 PLN, co stanowi 99,97 % zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Nie stwierdza się sald przedawnionych i nierealnych.

2.3.1.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na dzień 31.12.2011 r. wykazane w kwocie 3.846.647,60 PLN obejmują następujące pozycje:

1) podatek dochodowy od osób prawnych	177.625,00 PLN
2) podatek VAT do odprowadzenia w późniejszym okresie	2.475.231,80 PLN
3) podatek dochodowy od osób fizycznych	190.485,00 PLN
4) wpłaty na PFRON	3.672,00 PLN
5) opłata za korzystanie ze środowiska	161.455,00 PLN
6) zobowiązanie z tytułu akcyzy	19.842,00 PLN
7) odsetki budżetowe	14.809,00 PLN
8) składki ZUS	<u>803.527,80 PLN</u>
	3.846.647,60 PLN

Podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 177.625,00 PLN stanowi zobowiązanie z następujących tytułów:

- 1) podatek dochodowy od osób prawnych z roku 2011 w kwocie 68.908,00 PLN, zgodnie z deklaracją CIT-8 za 2011 rok do uregulowania do dnia 31.03.2012 r,
- 2) korekta podatku dochodowego za lata 2009- 2010 w kwocie 108.717,00 PLN. Zobowiązanie zostało uregulowane dnia 06.03.2012 r.

Podatek VAT do odprowadzenia w późniejszym okresie na dzień 31.12.2011 r. wykazany w kwocie 2.475.231,80 PLN dotyczy podatku VAT od sprzedaży dokonanej w miesiącu grudniu 2011 r. a ze względu na szczególny moment powstania obowiązku podlega rozliczeniu w styczniu 2012 r. Zobowiązanie uregulowano w obowiązującym terminie.

Podatek dochodowy od osób fizycznych obliczany był w programie komputerowym i zaliczki na poczet tego podatku odprowadzane były w obowiązujących terminach. Podatek dochodowy od osób fizycznych wg deklaracji PIT-4R za 2011 r. wyniósł kwotę 1.360.400,00 PLN, z tego od wynagrodzeń osobowych 1.342.130,00 PLN i od wynagrodzeń bezosobowych 18.270,00 PLN. Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych naliczono w kwocie 4.079,00 PLN. Zryczałtowany podatek dochodowy w 2011 r. wyniósł kwotę 442,00 PLN.

Zobowiązanie na dzień 31.12.2011 r., wynosi 190.485,00 PLN dotyczy podatku dochodowego od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2011 r. wypłaconych w grudniu 2011 r. i styczniu 2012 r. Zobowiązanie uregulowano w obowiązującym terminie.

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych odprowadzane były w obowiązujących terminach. Zobowiązanie w kwocie 3.672,00 PLN pochodzi z miesiąca grudnia 2011 r., zgodne jest z deklaracją DEK-I-0 i zostało uregulowane w obowiązującym terminie. Spółka w roku 2011 wpłaty na PFRON naliczyła w łącznej kwocie 44.496,00 PLN.

Opłata za korzystanie ze środowiska w kwocie 161.455,00 PLN została uregulowana w obowiązującym terminie.

Zobowiązanie z tytułu akcyzy w kwocie 19.842,00 PLN zostało uregulowane w obowiązującym terminie.

Odsetki budżetowe w kwocie 14.809,00 PLN dotyczą zobowiązania wynikającego z korekty podatku dochodowego od osób prawnych za 2010 r. Zobowiązanie zostało uregulowane w obowiązującym terminie.

Składki ZUS naliczane były w programie Płatnik i odprowadzane w obowiązujących terminach. Zobowiązanie na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 803.527,80 PLN dotyczy składek bieżących od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2011 r., zgodnie z deklaracją ZUS DRA za miesiąc grudzień 2011 r. w kwocie 444.777,07 PLN i składek ZUS od wynagrodzeń za 2011 r. wypłaconych w styczniu 2012 r. w kwocie 358.750,73 PLN. Zobowiązanie uregulowano w obowiązującym terminie.

2.3.1.4. Inne zobowiązania

Inne zobowiązania wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 6.911.911,41 PLN obejmują:

1)	rozrachunki z tytułu zakupów niefinansowych aktywów trwałych	1.270.235,79 PLN
2)	rozrachunki z pracownikami	97,50 PLN
3)	rozliczenia z tytułu umieszczenia w pasie drogowym urządzeń	59.841,49 PLN
4)	składki PZU i NW	18.344,45 PLN
5)	składki związkowe	4.528,02 PLN
6)	alimenty i zajęcia komornicze	7.774,16 PLN
7)	Pracownicza Kasa Pożyczkowa	69.620,00 PLN
8)	składki ubezpieczeniowe	63.847,37 PLN
9)	factoring odwrotny – Bank Millennium	4.989.378,33 PLN
10)	wadia otrzymane	198.267,54 PLN
11)	rozrachunki z tytułu leasingu	<u>229.976,76 PLN</u>
		6.911.911,41 PLN

Dotychczas uregulowano kwotę 2.515.150,36 PLN, co stanowi 36,39 % innych zobowiązań.
Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty.

2.3.2. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie 1.490.840,60 PLN zgodne są z ewidencją księgową i obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wynika z poniższych pozycji:

1) Stan ZFŚS na B.O. na dzień 01.01.2011 r.	1.508.127,65 PLN
2) Naliczenia na ZFŚS w koszty 2011 r., zgodnie z przepisami	368.424,33 PLN
3) Inne zwiększenia	38.189,96 PLN
4) Wydatki z ZFŚS i inne zmniejszenia	423.901,34 PLN
5) Stan ZFŚS po zmianach na dzień 31.12.2011 r.	1.490.840,60 PLN

Gospodarka środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych nie budzi zastrzeżeń.
Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostały odprowadzone na wyodrębniony rachunek bankowy w obowiązującym terminie.

2.4. Rozliczenia międzyokresowe – poz. B.IV pasywów

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wykazane na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **9.245.804,47 PLN** dotyczą innych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych z tytułu :

1)	równowartości środków trwałych sfinansowanych pożyczką z WFOŚ	45.100,00 PLN
2)	równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	16.809,40 PLN
3)	równowartości prawa wieczystego użytkowania gruntów	2.562.296,90 PLN
4)	równowartości ujawnionych sieci ciepłowniczych	2.016.510,14 PLN
5)	częściowego zwrotu nakładów na budowę środków trwałych	293.664,50 PLN
6)	równowartości dotacji z ZPORR – modernizacja źródła ciepła	2.122.550,10 PLN
7)	równowartość dotacji z RPO – blok kogeneracyjny	1.691.711,83 PLN
8)	dotacji Fundacji EkoFundusz – kolektory słoneczne	<u>497.161,60 PLN</u>
		9.245.804,47 PLN

IV. PRZYCHODY I KOSZTY KSZTAŁTUJĄCE WYNIK FINANSOWY

Ustalenia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
2. Pozycje kształtujące przychody i koszty ich uzyskania oraz wynik finansowy prezentowane w rachunku zysków i strat Spółki wynikają z zestawienia obrotów i sald ewidencji syntetycznej oraz szczegółowych urządzeń analitycznych dotyczących przychodów i kosztów. Ich prawidłowość została stwierdzona w toku badania.
3. Zważywszy, że badana Jednostka jest podatnikiem podatku VAT, sprzedaż usług, a także innych składników majątku trwałego i obrotowego udokumentowana jest fakturami VAT.
4. Analityczna ewidencja sprzedaży zawiera odpowiedni podział wg kierunków, a także wg stosowanych stawek podatku VAT i jest właściwą podstawą sporządzenia deklaracji podatkowych VAT.

1. Przychody i koszty oraz wynik na sprzedaży

1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – poz.

A. Rachunku zysków i strat

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za rok obrotowy 2011 w kwocie **88.268.106,22 PLN** dotyczą:

1) przychodów ze sprzedaży produktów	68.210.327,95 PLN
2) przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>20.057.778,27 PLN</u>
	88.268.106,22 PLN

Ustalane przychody zgodne są z ewidencją księgową, są kompletne i udokumentowane. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów - poz. B. Rachunku zysków i strat

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów za rok obrotowy 2011 w kwocie **81.462.067,61 PLN** obejmują:

1) koszt wytworzenia sprzedanych produktów	59.527.499,91 PLN
2) wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>21.934.567,70 PLN</u>
	81.462.067,61 PLN

Koszty wg rodzaju w porównaniu z rokiem ubiegłym ukształtowały się następująco:

Składniki kosztów	(w tys. PLN)			
	poniesionych za		zmiana (+ -)	
	I-XII 2010 r.	I-XII 2011 r.	kwota	%
Amortyzacja	9714,1	9657,3	-56,8	99,42
Zużycie materiałów i energii	27124,5	31523,5	+4399,0	116,22
Usługi obce	4769,4	4039,7	-729,7	84,70
Podatki i opłaty	3109,9	3348,1	+238,2	107,66
Wynagrodzenia	15951,5	15845,7	-105,8	99,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3605,8	3570,9	-34,9	99,03
Pozostałe koszty rodzajowe	380,0	490,1	+110,1	128,97
Razem:	64655,2	68475,3	+3820,1	105,91

Ww. koszty są udokumentowane i kompletne. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.3. Zysk brutto ze sprzedaży – poz. C. Rachunku zysków i strat

Zysk brutto ze sprzedaży za 2011 r. stanowi kwotę **6.806.038,61 PLN**.

1.4. Koszty sprzedaży – poz. D. Rachunku zysków i strat

Koszty sprzedaży za 2011 r. wynoszą kwotę 849.625,54 PLN, są kompletne i udokumentowane.

1.5. Koszty ogólnego zarządu – poz. E. Rachunku zysków i strat

Koszty ogólnego zarządu za 2011 r. wynoszą kwotę 6.753.854,26 PLN, są kompletne i udokumentowane.

1.5. Strata ze sprzedaży – poz. F. Rachunku zysków i strat

Strata ze sprzedaży za 2011 r. stanowi kwotę **-797.441,19 PLN**.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne – poz. G. i H. Rachunku zysków i strat.

W 2011 r. pozostałe przychody i koszty operacyjne, a także wynik finansowy na tej działalności kształtowały się następująco:

1) Pozostałe przychody operacyjne	2.146.208,68 PLN
2) Pozostałe koszty operacyjne	<u>532.780,90 PLN</u>
3) Wynik na działalności pozostałej operacyjnej: zysk (poz. 1-2)	1.613.427,78 PLN

2.1. Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

– zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	949.999,88 PLN
– dotacje	422.138,69 PLN
– rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	187.314,31 PLN
– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	254.164,56 PLN
– amortyzacja środków trwałych ujawnionych	249.794,39 PLN
– otrzymane kary i odszkodowania	19.017,58 PLN
– zwrot kosztów procesów sądowych	961,90 PLN
– rozwiązanie odpisu na zapasy	28.846,46 PLN

– inne (zwrot kosztów sądowych, przyjęcie odpadów, itp.)	<u>33.970,91 PLN</u>
	2.146.208,68 PLN

2.2. Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

– odszkodowania z tytułu wypadku w pracy	22.823,28 PLN
– odpisy aktualizujące należności	248.576,65 PLN
– aktualizacja niefinansowych aktywów	159.488,90 PLN
– odpisane należności umorzone	2,99 PLN
– koszty postępowania sądowego	9.485,08 PLN
– przekazane darowizny	1.000,00 PLN
– rezerwy na świadczenia pracownicze	75.878,37 PLN
– koszty napraw powypadkowych	6.017,76 PLN
– likwidacja materiałów magazynowych	5.806,12 PLN
– składki	3.697,35 PLN
– pozostałe koszty operacyjne	<u>4,40 PLN</u>
	532.780,90 PLN

Wymienione wyżej pozostałe przychody i koszty operacyjne zgodne są z ewidencją syntetyczną i analityczną. Kwalifikacja poszczególnych ich składników jest właściwa. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. Przychody i koszty finansowe – poz. J. i K. Rachunku zysków i strat.

W 2011 r. przychody i koszty finansowe oraz wynik na tej działalności kształtowały się następująco:

1) Przychody finansowe	453.887,25 PLN
2) Koszty finansowe	<u>407.961,05 PLN</u>
3) Wynik na działalności finansowej: zysk (poz. 1-2)	45.926,20 PLN

3.1. Na przychody finansowe składają się:

– odsetki uzyskane od środków na rachunkach bankowych i lokat	132.579,96 PLN
– odsetki uzyskane za zwłokę w zapłacie	<u>321.307,29 PLN</u>
	453.887,25 PLN

3.2. Koszty finansowe obejmują:

– odsetki od kredytów i pożyczek	351.165,85 PLN
– odsetki od zobowiązań	2.234,68 PLN
– odsetki budżetowe	2.016,36 PLN
– prowizje i inne opłaty od kredytów	8.219,54 PLN
– raty leasingowe	41.951,76 PLN
– inne koszty finansowe	536,55 PLN
– nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami	<u>1.836,31 PLN</u>
	407.961,05 PLN

Kwalifikacja przychodów i kosztów finansowych znajduje w pełni odzwierciedlenie w ewidencji analitycznej i syntetycznej. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

4. Wynik finansowy

Uwzględniając przedstawione wyżej ustalenia wynik na działalności gospodarczej i zysk brutto za 2011 r. przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	88.268.106,22 PLN
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	81.462.067,61 PLN
Zysk brutto ze sprzedaży	6.806.038,61 PLN
Koszty sprzedaży	849.625,54 PLN
Koszty ogólnego zarządu	6.753.854,26 PLN
Strata ze sprzedaży	-797.441,19 PLN
Pozostałe przychody operacyjne	2.146.208,68 PLN
Pozostałe koszty operacyjne	532.780,90 PLN
Zysk na działalności operacyjnej	815.986,59 PLN
Przychody finansowe	453.887,25 PLN
Koszty finansowe	407.961,05 PLN
Zysk brutto z działalności gospodarczej	861.912,79 PLN
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00 PLN
Zysk brutto	861.912,79 PLN

USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODWYM OD OSÓB PRAWNYCH

1) Przychody ogółem	90.868.202,15 PLN
2) Koszty ogółem	90.006.289,36 PLN
3) Zysk brutto	861.912,79 PLN
4) Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania	-1.206.576,19 PLN
5) Przychody włączone do opodatkowania	2.099,91 PLN
6) Wpływ dotacji na budowę środków trwałych	1.783.730,84 PLN
7) Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2.262.397,16 PLN
8) Koszty podatkowe 2011 r. nie będące podatkowymi w 2010 r.	-740.971,70 PLN
9) Dochody wolne (art.17) dotacje	1.783.730,84 PLN
10) Podstawa do opodatkowania	1.178.861,97 PLN
11) Podatek dochodowy wg stawki 19%	223.983,77 PLN
12) Podatek dochodowy wg stawki 19% po zaokrągleniu	223.984,00 PLN
13) Zmniejszenie z tyt. rozwiązania rezerwy na odroczony pod. dochodowy	-0,00 PLN
14) Zwiększenie z tyt. zawiązania rezerwy na odroczony pod. dochodowy	27.570,00 PLN
15) Zmniejszenie z tyt. utworzenia aktywów na odroczony podatek doch.	-1.320.211,00 PLN
16) Zwiększenie z tyt. rozwiązania aktywów na odroczony podatek doch.	1.305.794,00 PLN
17) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	237.137,00 PLN

USTALENIE ZYSKU NETTO

1) Zysk brutto	861.912,79 PLN
2) Podatek dochodowy od osób prawnych	237.137,00 PLN
3) Zysk netto (poz. 1-2)	624.775,79 PLN

D. USTALENIA POZOSTAŁE

USTALENIA DOTYCZĄCE PRAWIDŁOWOŚCI WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego oraz Dodatkowe Informacje i Objasnienia sporządzone zostały na podstawie art. 48.1. ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223) i przedstawiają tematykę dotyczącą

badanej Spółki. Informacje te rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat umożliwiając wykazanie w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny, kompletny i prawidłowy sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego prowadzonej działalności.

USTALENIA DOTYCZĄCE ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Badana Jednostka sporządziła Zestawienie zmian w kapitale własnym na podstawie wytycznych Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223). Dane liczbowe i informacje wykazane w Zestawieniu nie budzą zastrzeżeń.

USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek Przepływów Pieniężnych na dzień 31.12.2011 r. badana Spółka sporządziła metodą pośrednią na podstawie wytycznych określonych w Ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223).

Wykazana w poz. D Rachunku przepływów pieniężnych „Zmiana stanu środków pieniężnych netto” w kwocie -3.072.333,73 PLN jest sumą trzech przepływów środków pieniężnych następujących działalności:

a) Operacyjnej	6.962.641,00 PLN
b) Inwestycyjnej	-15.054.811,90 PLN
c) Finansowej	5.019.837,17 PLN

Poszczególne pozycje Rachunku przepływów pieniężnych w poz. A, B i C są zgodne ze zmianą stanu wynikającą z bilansu, rachunku zysków i strat oraz ksiąg rachunkowych.

USTALENIE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki sporządzone zostało na podstawie ustawy o rachunkowości i przedstawia tematykę zawartą w postanowieniach art. 49 ustawy, odzwierciedlając jednocześnie sytuację majątkową i finansową roku obrotowego.

Sprawozdanie to jest zgodne z danymi sprawozdania finansowego i można je uznać za sporządzone w sposób prawidłowy.

E. INFORMACJA KOŃCOWA

PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

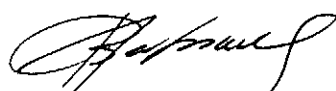
1. Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument.
2. W czasie badania nie stwierdzono zjawisk lub zdarzeń wskazujących naruszenie norm prawnych, jak również innych uchybień i nieprawidłowości o charakterze porządkowym.
3. W czasie badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono zjawisk lub zdarzeń, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na zmianę wyniku finansowego badanego sprawozdania finansowego.
4. Raport zawiera 40 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.
5. Załącznik do raportu: wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki.

Warszawa, 27 marca 2012 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Czesław Skowronek
biegły rewident nr leg. 8609

Kluczowy biegły rewident
mgr Teresa Bednarek


(nr w rejestrze 6317)

Polskie Towarzystwo Ekonomiczne – PROFIT
Spółka z o.o.
nr koncesji 250

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.

Wskaźnikowa ocena sytuacji finansowej Spółki

za rok obrotowy 2011

(w PLN)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Symbol	Sposób obliczania	J.m.	Wskaźnik za rok			Tendencja 2011/2010 2011/2009
					2009	2010	2011	
1	2	3	4	5		6	7	8
I Wskaźniki płynności finansowej								
1	Wskaźnik płynności bieżącej	W _{pb}	aktywa obrotowe ogółem	wsk.	1,9	<u>33.524.629,92</u>	<u>37.458.648,24</u>	Spadko- wa
	I stopnia		zobowiązania krótkoterminowe			20.823.909,99	32.065.015,19	
2	Wskaźnik płynności bieżącej (szybki) II stopnia	W _{spf}	aktywa obrotowe - zapasy	wsk.	1,22	<u>25.579.276,04</u>	<u>24.619.204,72</u>	Spadko- wa
			zobowiązania krótkoterminowe			20.823.909,99	32.065.015,19	
3	Wskaźnik płynności bieżącej (gotówkowy) III stopnia	W _{pg}	inwestycje krótkoterminowe	wsk.	0,2	<u>3.544.383,00</u>	<u>472.049,27</u>	Spadko- wa
			zobowiązania krótkoterminowe			20.823.909,99	32.065.015,19	
II Wskaźniki rentowności								
4	Wskaźnik rentowności przychodów brutto	R _{ob}	wynik finansowy brutto x 100	%	1,24	<u>4.809.461,23</u>	<u>861.912,79</u>	Spadko- wa
			przychody ogółem			97.745.922,45	90.868.202,15	
5	Wskaźnik rentowności przychodów netto	R _{on}	wynik finansowy netto x 100	%	1,98	<u>3.761.113,23</u>	<u>624.775,79</u>	Spadko- wa
			przychody ogółem			97.745.922,45	90.868.202,15	
6	Wskaźnik rentowności aktywów	R _m	wynik finansowy netto x 100	%	1,82	<u>3.761.113,23</u>	<u>624.775,79</u>	Spadko- wa
			Aktywa			102.815.370,41	114.771.715,08	
7	Wskaźnik rentowności kapitałów własnych	R _{kw}	wynik finansowy netto x 100	%	2,79	<u>3.761.113,23</u>	<u>624.775,79</u>	Spadko- wa
			kapitały własne			63.421.538,91	63.560.337,63	

cd. zał. 1 do raportu
(w PLN)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Symbol	Sposób obliczania	J.m.	Wskaźnik za rok			Tendencja 2011/2010 2011/2009
					2009	20110	2011	
1	2	3	4	5		6	7	8
III	Wskaźniki aktywności gospodarczej							
8.	Wskaźnik rentowności sprzedaży	R _s	wynik finansowy ze sprzedaży	%		<u>3.421.945,54</u>	<u>-797.441,19</u>	Spadko- wa
			przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów			94.493.804,04	88.268.106,22	
					1,24	3,62	-0,9	
9	Wskaźnik produktywności aktywów	W _{pr}	przychody ogółem	wsk.		<u>97.745.922,45</u>	<u>90.868.202,15</u>	Spadko- wa
			aktywa			102.815.370,41	114.771.715,08	
					0,93	0,95	0,79	
10	Długość trwania cyklu obrotu zapasami	W _{rz}	zapasy rzeczowe x 365	dni		<u>7.945.353.89x365</u>	<u>12.839.443.52x365</u>	Wzros- towa
			koszt własny sprzedaży			84.413.520,96	82.311.693,15	
					38	34	57	
11	Długość trwania cyklu rozliczania należności	W _n	należności z tytułu dostaw i usług x 365	dni		<u>18.775.589.88x365</u>	<u>15.501.876.53x365</u>	Spadko- wa
			sprzedaż produktów i towarów			94.493.804,04	88.268.106,22	
					62	73	65	
12	Szybkość obrotu zobowiązaniami	W _z	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	dni		<u>10.553.609.31x365</u>	<u>12.226.424.31x365</u>	Wzros- towa
			koszty działalności operacyjnej			91.071.858,50	89.065.547,41	
					38	43	51	
IV	Wskaźniki zadłużenia							
13	Ogólny wskaźnik zadłużenia	W _d	zobowiązania ogółem	wsk.		<u>39.393.831,50</u>	<u>51.217.377,45</u>	Wzros- towa
			aktywa ogółem			102.815.370,41	114.771.715,08	
					0,35	0,38	0,45	
V	Wskaźniki stabilizacji							
14.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałami własnymi	W _{sf}	kapitały własne + rezerwy	x 100		<u>73.601.691,59</u>	<u>73.460.895,42</u>	Spadko- wa
			+ zobowiązania długoterminowe			69.290.740,49	77.313.066,84	
			aktywa trwałe		104,08	106,22	95,02	
15	Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów	W _k	kapitały obce	%		<u>39.393.831,50</u>	<u>51.211.377,45</u>	Wzros- towa
			aktywa ogółem			102.815.370,41	114.771.715,08	
					34,95	38,32	44,62	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

10-710 Olsztyn, ul. Słoneczna 46

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego Spółka podlega corocznemu badaniu przez biegłego przez biegłego

Identyfikacja podatkowa Numer NIP: 739-02-00-206

Urząd Skarbowy Warmińsko – Mazurski Urząd Skarbowy w Olsztynie

Rejestracja jednostki i forma prawna Jednostka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000072800

Numer Regon: 510620015

Przedmiot działania Przedmiotem działalności Spółki jest między innymi:

- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- wykonywanie instalacji elektrycznych,
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- transport drogowy i towarowy,
- badania i analizy techniczne.

Akcjonariusze / Udziałowcy / Właściciele Właścicielem 100 % udziałów jest Gmina Olsztyn

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności Spółka powstała na czas nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym 01 stycznia - 31 grudnia 2011r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej *Nie dotyczy*
metodzie rozliczenia połączenia

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIP *Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.*

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

- pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

- wartość początkową posiadanych praw do emisji dwutlenku węgla, zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych, przeznaczonych na własne potrzeby, zmniejszają odpisy umorzeniowe. Wysokość amortyzacji ustala się jako iloczyn wykorzystanych w danym okresie praw do emisji oraz jednostkowej ceny ich nabycia,

- pozostałe wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat,

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *według cen nabycia*

Długoterminowe aktywa finansowe *wg ceny nabycia*

Środki obrotowe *Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:*

Zapasy :

Surowce *wg cen nabycia*

materiały *wg cen nabycia*

Towary *wg cen nabycia*

produkty *wg kosztu wytworzenia*

Należności, roszczenia i zobowiązania: *należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty*

Środki pieniężne *w wartości nominalnej*

Kredyty i pożyczki *kredyty i pożyczki otrzymane w cenie nabycia*

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego *utworzono jedynie odroczony podatek dochodowy od wartości rezerw na długoterminowe świadczenia pracownicze oraz rezerwę na środki trwałe będące w leasingu.*

Kapitały własne *w wartości nominalnej*

Rezerwy na zobowiązania *w wiarygodnie oszacowanej wysokości*

Fundusze specjalne *w wartości nominalnej*

Rozliczenia międzyokresowe *w wartości nominalnej*

Wynik finansowy *w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji*

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

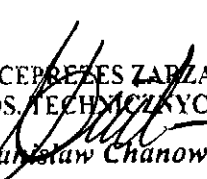
- 1) sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
- 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- 4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio księgowane i chronologicznie uporządkowane;
- 6) jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego od wartości rezerw na długoterminowe świadczenia pracownicze.

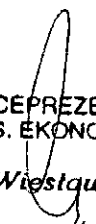
Miejsce i data sporządzenia:
Olsztyn, 27.03.2012r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Skora

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. TECHNICZNYCH

Stanisław Chanowski

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. EKONOMICZNYCH

Wiesława Skora

PREZES ZARZĄDU

Konrad Nowak

BILANS
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku

AKTYWA		Stan na 31.12.2011r w złotych	Stan na 31.12.2010r w złotych	PASYWA		Stan na 31.12.2011r w złotych	Stan na 31.12.2010r w złotych
A. Aktywa trwałe		77 513 884,84	68 280 740,40	A. Kapitał (fundusz) własny		63 886 337,83	63 421 530,91
I. Wartości niematerialne i prawne		68 726,41	137 332,34	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		53 394 000,00	53 303 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		68 726,41	137 332,34	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 504 214,91	1 203 325,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		75 643 122,95	67 888 729,78	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		7 593 722,93	5 154 099,77
1. Środki trwałe		68 770 362,28	64 105 802,26	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		443 624,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		3 103 183,12	3 274 847,68	VIII. Zysk (strata) netto		624 775,79	3 761 113,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		42 621 853,53	41 390 280,25	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		22 155 160,54	18 705 769,85	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		51 211 377,48	39 383 831,50
d) środki transportu		742 324,74	598 903,73	I. Rezerwy na zobowiązania		7 341 112,51	7 277 488,14
e) inne środki trwałe		147 840,35	136 000,75	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		27 570,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		6 872 760,57	3 582 927,52	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 948 477,51	6 872 599,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	- długoterminowa		6 348 117,67	6 178 240,81
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa		602 359,84	694 358,33
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		365 065,00	404 881,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		68 800,00	68 800,00	- krótkoterminowe		365 065,00	404 881,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		2 558 445,28	2 902 672,54
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		68 500,00	68 500,00	2. Wobec pozostałych jednostek		2 558 445,28	2 902 672,54
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		1 964 072,45	2 198 445,16
- udziały lub akcje		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	d) inne		586 372,83	704 227,38
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		32 065 015,19	20 823 908,96
b) w pozostałych jednostkach		68 500,00	68 500,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		68 500,00	68 500,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		30 574 174,59	19 315 782,34
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 531 717,88	1 386 178,37	a) kredyty i pożyczki		6 896 525,75	1 824 303,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 320 211,00	1 305 794,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		211 506,88	90 384,37	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		37 486 648,24	33 524 626,82	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		12 226 424,31	10 533 609,31
I. Zapasy		17 680 603,74	6 015 883,30	- do 12 miesięcy		12 226 424,31	10 533 609,31
1. Materiały		16 822 430,16	7 962 392,42	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
4. Towary		827 573,58	21 270,88	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 846 647,60	5 209 984,82
5. Zaliczki na dostawy		10 000,00	35 220,00	h) z tytułu wynagrodzeń		692 665,52	750 478,25
II. Należności krótkoterminowe		18 387 615,94	20 920 888,30	i) inne		6 911 911,41	997 406,93
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		1 490 840,60	1 508 127,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		9 245 804,47	8 389 768,83
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		9 245 804,47	8 389 768,83
b) inne		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		18 387 615,94	20 920 888,30	- krótkoterminowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 501 876,53	18 775 589,88				
- do 12 miesięcy		15 501 876,53	18 775 589,88				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 152 475,00	1 376 817,00				
c) inne		733 264,41	768 481,42				
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		472 049,27	3 544 383,00				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		472 049,27	3 544 383,00				
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
- udziały lub akcje		0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
- udzielone pożyczki		0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00				
- udziały lub akcje		0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
- udzielone pożyczki		0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		472 049,27	3 544 383,00				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		60 441,51	56 675,93				
- inne środki pieniężne		411 607,76	3 487 707,07				
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		836 578,29	1 846 476,32				
Aktywa razem		114 771 718,08	102 815 370,41	Pasywa razem		114 771 718,08	102 815 370,41

Miejsce i data sporządzenia:

Olsztyn, 27.03.2012r.

Podpis osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Skora

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. TECHNICZNYCH

Stanisław Chanowski

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. EKONOMICZNYCH

Wiesława Skora

PREZES ZARZĄDU

Konrad Nowak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

LP.	Wyszczególnienie	2011 rok	2010 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	88 268 106,22	94 493 804,04
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 210 327,95	70 631 400,57
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 057 778,27	23 862 403,47
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	81 462 067,61	83 503 381,96
–	jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	59 527 499,91	56 030 417,30
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 934 567,70	27 472 964,66
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	6 806 038,61	10 990 422,08
D.	Koszty sprzedaży	849 625,54	910 139,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	6 753 854,26	6 658 337,54
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-797 441,19	3 421 945,54
G.	Pozostałe przychody operacyjne	2 146 208,68	2 912 018,97
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	949 999,88	1 581 096,11
II.	Dotacje	422 138,69	292 139,76
III.	Inne przychody operacyjne	774 070,11	1 038 783,10
H.	Pozostałe koszty operacyjne	532 780,90	1 745 784,57
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	413 871,67	574 270,44
III.	Inne koszty operacyjne	118 909,23	1 171 514,13
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	815 986,59	4 588 179,94
J.	Przychody finansowe	453 887,25	340 099,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
–	jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	453 887,25	340 099,44
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	407 961,05	118 818,15
I.	Odsetki, w tym:	405 588,19	117 465,23
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	2 372,86	1 352,92
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)	861 912,79	4 809 461,23
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	861 912,79	4 809 461,23
O.	Podatek dochodowy	237 137,00	1 048 348,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N–O–P)	624 775,79	3 761 113,23

Miejsce i data sporządzenia:

Olsztyn, 27.03.2012r.

Podpis osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Skora

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. TECHNICZNYCH

Stanisław Chanowski

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. EKONOMICZNYCH

Wiesława Skora

PREZES ZARZĄDU

Konrad Nowak

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wykaz zmian		Rok 2011	Rok 2010
I. Kapitał (fundusz) własny		63 421 538,91	59 684 247,52
- korekty błędów podstawowych			
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		63 421 538,91	59 684 247,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		53 303 000,00	53 303 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a. zwiększenie (z tytułu)		91 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		91 000,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu) znak -		91 000,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		53 394 000,00	53 303 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu) znak -			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
a. Zwiększenie		0,00	0,00
b. zmniejszenie (znak -)			
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 203 325,91	1 069 909,13
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a. zwiększenie (z tytułu)		300 889,00	133 418,78
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		300 889,00	133 418,78
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		300 889,00	133 418,78
- inne			
b. zmniejszenie (z tytułu) znak -			
- pokrycia straty (znak -)			
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		1 504 214,91	1 203 325,91
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a. zwiększenie (z tytułu)			
b. zmniejszenie (z tytułu) znak -		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych (znak -)		0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		5 154 099,77	3 643 628,69
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a. zwiększenie (z tytułu podziału zysku)		2 439 623,16	1 510 471,08
b. zmniejszenie (z tytułu) znak -		2 439 623,16	1 510 471,08
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		7 593 722,93	5 154 099,77
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		3 781 113,23	1 667 709,70
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 781 113,23	1 667 709,70
- korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3 781 113,23	1 667 709,70
a. zwiększenie (z tytułu)		443 624,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b. zmniejszenie (z tytułu podziału zysku)			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-3 781 113,23	-1 667 709,70
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		443 624,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- inne			
b. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty kapitałem zapasowym			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		443 624,00	0,00
8. Wynik netto		624 775,79	3 781 113,23
a. Zysk netto		624 775,79	3 781 113,23
b. Strata netto znak -			
c. Odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		63 560 337,63	63 421 538,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		63 560 337,63	63 421 538,91

Miejsce i data sporządzenia:

Olsztyn, 27.03.2012r.

Podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Skora

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. TECHNICZNYCH

Stanisław Chądowski

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. EKONOMICZNYCH

Wiesława Skora

PREZES ZARZĄDU

Konrad Nowak

Wyszczególnienie		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto			
II. Korekty razem	624 775,79	3 761 113,23	
1. Amortyzacja	6 337 865,21	6 955 467,12	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 657 257,40	9 714 163,09	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	351 165,85	99 100,24	
5. Zmiana stanu rezerw	-971 374,88	-1 587 036,79	
6. Zmiana stanu zapasów	63 632,37	1 024 328,66	
7. Zmiana stanu należności	-9 641 120,44	-147 058,83	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 533 272,36	-5 800 008,95	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 430 296,93	4 694 702,67	
10. Inne korekty	-961 738,38	-1 042 722,97	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-123 526,00		
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	6 962 641,00	10 716 580,35	
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 180 939,60	1 649 396,16	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 180 939,60	1 649 396,16	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	16 235 751,50	12 197 630,37	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 235 751,50	12 192 630,37	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych		5 000,00	
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych		5 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		5 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 054 811,90	-10 548 234,21	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	8 366 728,32	2 712 355,16	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	6 582 997,48	2 092 195,16	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	1 783 730,84	620 160,00	
II. Wydatki	3 346 891,15	1 760 651,37	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 000 000,00		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	20 601,07	23 821,84	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 749 737,00	1 357 613,06	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	229 976,76	279 173,36	
8. Odsetki	346 576,32	100 043,11	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 019 837,17	951 703,79	
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 072 333,73	1 120 049,93	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 072 333,73	1 120 049,93	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 544 383,00	2 424 333,07	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	472 049,27	3 544 383,00	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	431 763,85	754 365,62	

Miejsce i data sporządzenia
Olsztyn, 27.03.2012r.

Podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Skora

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. TECHNICZNYCH

Stanisław Chańkowski

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. EKONOMICZNYCH

Wiesława Skora

PREZES ZARZĄDU

Konrad Nowak

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego MPEC Spółka z o.o. w Olsztynie - za rok obrotowy 2011

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w aktywach trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)
			zwiększenia				zmniejszenia				
			aktualizacja	przychody	przemieszcz- enia	Razem (4+5+6)	Zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa	2 663 395,84		1 198 589,32		1 198 589,32	2 091,50	1 809 249,60		1 811 341,10	2 050 643,86
b	dotychczasowe umorzenie	2 526 063,30		1 266 195,25		1 266 195,25	2 091,50	1 809 249,60		1 811 341,10	1 980 917,45
c	wartość netto(a-b)	137 332,54				(67 605,93)					69 726,41
II Środki trwałe (1+2+3+4+5)											
a	wartość początkowa	182 476 687,32		13 285 186,89		13 285 186,89	473 666,36	2 805 936,14		3 279 602,50	182 482 271,71
b	dotychczasowe umorzenie	118 370 885,06		8 392 048,25		8 392 048,25	472 145,74	2 596 878,14		3 071 023,88	123 691 808,43
c	wartość netto(a-b)	64 105 802,26				4 893 138,64				208 578,62	68 770 362,28
1. Grunty (w tym prawo wiecz. użytk.)											
a	wartość początkowa	5 548 564,26		82 500,00		82 500,00					5 631 064,26
b	dotychczasowe umorzenie	2 273 716,58		254 164,56		254 164,56					2 527 881,14
c	wartość netto(a-b)	3 274 847,68				(171 664,56)					3 103 183,12
2. Budynki, lokale i obiekty inż. i wod.											
a	wartość początkowa	108 715 905,41		5 096 387,17		5 096 387,17		1 875 049,01		1 875 049,01	111 937 243,57
b	dotychczasowe umorzenie	67 325 625,16		3 666 141,03		3 666 141,03		1 676 376,15		1 676 376,15	69 315 390,04
c	wartość netto(a-b)	41 390 280,25				1 430 246,14					42 621 853,53
3. Urządzenia techniczne i maszyny											
a	wartość początkowa	63 919 410,78		7 625 605,63		7 625 605,63	19 555,14	880 497,77		900 052,91	70 644 063,48
b	dotychczasowe umorzenie	45 213 640,91		4 167 185,98		4 167 185,98	18 034,52	872 989,43		891 023,95	46 486 802,94
c	wartość netto(a-b)	18 705 769,85				3 458 419,65					22 155 180,54
4. Środki transportu											
a	wartość początkowa	2 486 717,21		365 781,00		365 781,00	454 111,22			454 111,22	2 998 386,99
b	dotychczasowe umorzenie	1 887 813,48		222 359,99		222 359,99	454 111,22			454 111,22	1 656 062,25
c	wartość netto(a-b)	598 903,73				143 421,01					742 324,74
5. Pozostałe środki trwałe											
a	wartość początkowa	1 806 089,68		94 913,09		94 913,09		50 389,36		50 389,36	1 850 613,41
b	dotychczasowe umorzenie	1 670 088,93		82 196,69		82 196,69		49 512,56		49 512,56	1 702 773,06
c	wartość netto(a-b)	136 000,75				12 716,40				876,80	147 840,35
III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)											
a	wartość początkowa	132 000,00									132 000,00
b	aktualizacja	63 500,00									63 500,00
c	wartość netto(a-b)	68 500,00									68 500,00

1. Środki trwałe w budowie obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	maszyny i urządzenia do montażu				
2.	środki trwałe w budowie	3 582 927,52	17 753 609,26	14 483 776,21	6 872 760,57
	razem	3 582 927,52	17 753 609,26	14 483 776,21	6 872 760,57

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	82 561,00			82 561,00
2.	Wartość	5 090 178,04			5 090 178,04

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	razem				

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z wyżej wymienionych tytułów.

Wobec	Stan na	Stan na
Budżetu państwa		
Jednostek samorządu terytorialnego		
Ogółem		

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy w kwocie 53.394.000,00 zł.
Dzieli się na 106.788 udziałów, każdy o wartości nominalnej 500,00zł

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Procentowy udział posiadanych akcji
Gmina Miasta Olsztyna	106 788	500,00	53 394 000,00	100,00%
Razem	106 788	500,00	53 394 000,00	100,00%

Akcjonariusze / udziałowcy wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	53 394 000,00
- wartości nie materialne i prawne	345 535,41
- środki trwałe	53 048 464,59
wkład pieniężny	

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	1 203 325,91	5 154 099,77	
a)	zwiększenie:	300 889,00	2 439 623,16	
	agio			
	z zysku	300 889,00	2 439 623,16	
	dopłaty			
	inne			
b)	zmniejszenie:			
	pokrycie straty			
	dywidendy			
	zwroty dopłat			
	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	1 504 214,91	7 593 722,93	

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

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony zysk (%), strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	443 624,00
2.	Zysk netto	624 775,79
3.	Proponowany podział:	85 472,00
a)	pokrycie straty	
b)	wypłata dywidendy (zaliczki.....)	
c)	zwiększenie kapitału zapasowego	85 472,00
d)	zwiększenie kapitału rezerwowego	
e)	nagrody i premie	
f)	zasilenie funduszy specjalnych	
g)	inne	
3.	Wynik finansowy niepodzielony (1+2-3)	982 927,79

Zgodnie z § 43 Aktu założycielskiego Spółki 8% zysku (85.472,00zł.) przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego.

Część pozostałego zysku netto przeznaczona zostanie na uznaniowe nagrody dla członków Zarządu, zgodnie z § 43 Aktu założycielskiego Spółki, wg. Uchwały Zgromadzenia Wspólników. Pozostała kwota przeznaczona zostanie na zwiększenie kapitału rezerwowego Spółki.

8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe	6 178 240,81	167 876,86			6 346 117,67
-	na pozostałe koszty					
-	na inne					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe	694 358,33	-91 998,49			602 359,84
-	na pozostałe koszty	404 881,00		39 816,00		365 065,00
-	na inne					
	Razem	7 277 480,14	75 878,37	39 816,00		7 313 542,51

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego			1 305 794,00		
2.	Koniec roku obrotowego	27 570,00		14 417,00		
3.	Stan końcowy (1+2)	27 570,00		1 320 211,00		

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	2 297 268,46	248 576,65	2 234,70	187 314,31	2 356 296,10
2.	Inne odpisy z należności	101 867,60	1 279,50			103 147,10
	Razem	2 399 136,06	249 856,15	2 234,70	187 314,31	2 459 443,20

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
a)	z tyt.dostaw robót i usług						
b)	inne						
2.	Pozostałych jednostek	19 315 782,34	30 574 174,59	2 291 477,81	1 811 963,33	599 743,85	741 756,51
a)	kredyty i pożyczki	1 824 303,03	6 896 525,75	1 849 695,16	1 413 216,00	348 750,00	550 856,45
b)	z tyt.dostaw robót i usług	10 533 609,31	12 226 424,31				
c)	z tyt. podatków i ubezpieczeń	5 209 984,82	3 846 647,60				
d)	z tytułu wynagrodzeń	750 478,25	692 665,52				
e)	inne	997 406,93	6 911 911,41	441 782,65	398 747,33	250 993,85	190 900,06
RAZEM (1+2)		19 315 782,34	30 574 174,59	2 291 477,81	1 811 963,33	599 743,85	741 756,51

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a)	z tyt.dostaw robót i usług				
b)	inne				
2.	Pozostałych jednostek	11 450,88	5 725,44	22 218 454,88	33 133 619,87
a)	kredyty i pożyczki			4 022 748,19	8 860 598,20
b)	z tyt.dostaw robót i usług			10 533 609,31	12 226 424,31
c)	z tyt. podatków i ubezpieczeń			5 209 984,82	3 846 647,60
d)	z tytułu wynagrodzeń			750 478,25	692 665,52
e)	inne	11 450,88	5 725,44	1 701 634,31	7 507 284,24
RAZEM (1+2)		11 450,88	5 725,44	22 218 454,88	33 133 619,87

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	2 436 653,69	2 470 696,87
1.	Długoterminowe RMO	1 396 178,37	1 531 717,58
a)	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 305 794,00	1 320 211,00
b)	inne (opłaty za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń ciepłown.)	90 384,37	211 506,58
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 040 475,32	938 979,29
a)	koszty większych remontów środków trwałych		
b)	koszty uruchomienia nowej produkcji		
c)	opłacony z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	10 334,61	6 872,13
d)	podatek VAT do rozliczenia w nast. okresie	896 314,89	750 495,46
e)	koszty ubezpieczenia majątkowego na następny rok	83 431,68	79 453,09
f)	opłata roczna za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	32 409,25	59 841,49
g)	prowinie od kredytów rozliczane w czasie		21 780,46
h)	pozostałe	17 984,89	20 536,66
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 389 768,83	9 245 804,47
a)	ujemna wartość firmy		
b)	równowartość środków trwałych sfinansowanych pożyczką z WFOŚ	47 575,00	45 100,00
c)	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	18 406,96	16 809,40
d)	równowartość prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 816 461,46	2 562 296,90
e)	równowartość ujawnionych sieci ciepłowniczych	2 266 304,53	2 016 510,14
f)	częściowy zwrot nakładów na budowę środków trwałych	289 753,02	293 664,50
g)	równowartość dotacji z ZPORR -modernizacja źródła ciepła	2 367 283,86	2 122 550,10
h)	dotacja Fundacji EkoFundusz - kolektory słoneczne	583 984,00	497 181,60
i)	dotacja z RPO Warmia i Mazury na blok kogeneracyjny		1 691 711,83

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zabezpieczenia dotyczą spłat dwóch kredytów zaciągniętych w BOS S.A. oraz pożyczki z WFOŚiGW, w tym:

- kredyty inwestycyjne w wysokości PLN	6 233 493,45
- pożyczka w wysokości PLN	930 000,00

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka, w tym:		3 781 000,00
- zwykła		2 831 000,00
- kaucyjna		950 000,00
Zastaw, w tym:		
- skarbowy		
Weksle in blanco z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową		
Inny sposób: Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.		
Razem		3 781 000,00

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Gwarancji i poręczeń w tym:		
- udzielonym jednostkom powiązanym		
Kaucji i wadium		
Indosu weksli	zero	zero
Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów		
Ogółem		

Ustęp II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów**

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	5	6
1.	Usług, w tym:	70 631 400,57	68 210 327,95				
a)	usługi działalności podstawowej	69 124 926,27	66 689 258,08				
b)	Usługi pozostałe	1 506 474,30	1 521 069,87				
2.	Wyroбów, w tym:						
a)	sprzedaż wyrobów						
2.	Towarów i materiałów w tym:	23 862 403,47	20 057 778,27				
a)	sprzedaż towarów -zakup. en. cieplnej	22 078 151,26	18 555 377,25				
b)	sprzedaż towarów -pozostałych	1 695 525,59	922 153,36				
c)	sprzedaż materiałów i złomu	88 726,62	580 247,66				
	RAZEM przychody ze sprzedaży	94 493 804,04	88 268 106,22				

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip

Lp.	Przyczyny trwałej utraty wartości	wartość
1	2	3
1	zaniechanie produkcji	
2	zmiany technologii	
3	przeznaczenie do likwidacji	
4	konieczność wycofania z używania	
5	inne	
	Razem	

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 159.488,90 zł.

Lp.	Przyczyny trwałej utraty wartości	wartość
1	2	3
1	zaleganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku	
2	zaleganie zapasów dłużej niż rok	135 514,60
3	uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności	
4	nadmiar zapasu- materiał zbędny	
5	Materiał pochodzący z odpadów i demontażu	23 974,30
	Razem	159 488,90

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2011 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

	(w złotych)
Przychody ogółem	91 099 715,57
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	1 206 576,19
Rozwiązany odpis aktualizujący wartość zapasów	28 846,46
Rozwiązany zbędny odpis aktualizujący wartość należności	187 314,31
Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia z kogeneracji	62 720,22
Rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	254 164,56
Rozliczenie otrzymanych środków trwałych nieodpłatnie	1 597,56
Rozliczenie ujawnionych sieci ciepłowniczych	249 794,39
Rozliczenie środków trwałych sfinansowanych dotacją	422 138,69
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	1 785 830,75
Odsetki z wyceny lokat na dzień 31.12.2010r.	268,19
Wyksięgowane należności nieściągalnych, których odpis był KUP	1 831,72
Wpływ dotacji na budowę środka trwałego	1 783 730,84
Przychód do opodatkowania	91 678 970,13
Koszty ogółem	90 237 802,78
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	2 262 397,16
Amortyzacja i umorzenie środków trwałych	1 285 497,03
Odsetki naliczone, nie zapłacone	37 076,50
Odsetki na rzecz budżetu	2 016,36
Koszty dotyczące 2010r.	4 128,41
Darowizny	1 000,00
Wpłaty na PFRON	44 496,00
Koszty związane z podwyższeniem kapitału zakładowego	5 094,00
Koszty reprezentacji	124 562,37
Opłacone składki członkowskie	1 114,00
Podatek VAT naliczony	2 890,56
Należności z tytułu stosunku pracy - niewypłacone do dnia 31.12.2011r.	6 169,45
Składki ubezpieczeniowe nieopłacone do dnia 31.12.2011r.	369 038,96
Odpis aktualizujący wartość należności	53 263,44
Odpis aktualizujący wartość zapasów	159 488,90
Rezerwa na długoterminowe świadczenia pracownicze	75 878,37
Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	22 823,28
Koszty czynszowe i finansowe rat leasingowych	45 834,66
Pozostałe (kondolencje, koszty sądowe, koszty na rzecz Zw.Z. itp.)	22 024,87
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	740 971,70
Odsetki z 2010r, zapłacone w 2011r.	5 502,04
Wynagrodzenia z 2010r, -wypłacone w 2011 roku	5 274,71
Składki ubezpieczeniowe z 2010r, -zapłacone	24 083,45
Koszty z 2010r. związane ze sprzedażą 2011r.	2 059,31
Uprawdopodobniona nieściągalność należności, których odpis był w latach ubiegłych NKUP	305 996,60
Wyksięgowane należności nieściągalnych, których odpis był KUP	1 831,72
Powstanie zobowiązania, zmniejszającego utworzoną rezerwę	39 816,00
Opłaty leasingowe: wstępne i bieżące	356 407,87
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	88 716 377,32
Dochód podatkowy	2 962 592,81
Dochody wolne (art. 17)	1 783 730,84
Podstawa opodatkowania	1 178 862,00
Podatek dochodowy 19%	223 984,00
Podatek dochodowy - część odroczone, odniesiony na wynik finansowy	13 153,00

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym.

(dotyczy jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym)

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	1 344 220,55
Zmiana stanu zapasów	
Amortyzacja	9 657 257,40
Zużycie materiałów i energii	31 523 516,69
Usługi obce	4 039 720,74
Podatki i opłaty, w tym:	3 348 076,35
podatek akcyzowy	90 031,00
Wynagrodzenia	15 845 709,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 570 870,39
Pozostałe koszty rodzajowe	490 048,96
Razem koszty rodzajowe	68 475 200,26

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie siłami własnymi- zobowiązania zaciągnięte na ich finansowanie

Rodzaj środka trwałego	Ogółem	W tym koszty finansowania
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	745 461,33	3 044,58
urządzenia techniczne i maszyny	513 027,38	23 371,33
inne		
Ogółem	1 258 488,71	26 415,91

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	1 198 589,32	31 000,00
Środki trwałe	618 384,09	1 469 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie	15 936 635,85	18 065 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	2 230 711,86	4 203 000,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	17 753 609,26	19 565 000,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne (losowe i pozostałe) nie wystąpiły.

Lp.	Nadzwyczajne	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	Zyski losowe		
2	Zyski pozostałe		
3	Razem (1+2)		
4	Straty losowe		
5	Straty pozostałe		
6	Razem (4+5)		
7	Różnica - losowe (1-4)		
8	Różnica - pozostałe (2-5)		
9	Ogółem (7+8)		
10	Podatek dochodowy od poz. 9		

Ustęp IIa. Kursy walut przeliczone do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Waluta	kod waluty	kurs średni
Tabela nr 252/A/NBP/2011 z dnia 30-12-2011	1 EUR	4,4168

Ustęp IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie występują

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	6 962 641,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-15 054 811,90
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	5 019 837,17
Przepływy pieniężne netto	-3 072 333,73

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwa na świadczenia prac.	6 872 599,14	75 878,37		6 948 477,51	75 878,37	
Rezerwa na podatek odroczoney		27 570,00		27 570,00	27 570,00	
Pozostałe rezerwy	404 881,00		39 816,00	365 065,00	-39 816,00	
	7 277 480,14	103 448,37	39 816,00	7 341 112,51	63 632,37	

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - aktywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
materiały i produkty	7 983 663,30	9 666 340,44		17 650 003,74	9 666 340,44	
Zaliczki na poczet dostaw	35 220,00		25 220,00	10 000,00	-25 220,00	
	8 018 883,30	9 666 340,44	25 220,00	17 660 003,74	9 641 120,44	

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - aktywa		B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
należności krótkoterminowe	20 920 888,31		2 533 272,36	18 387 615,95	-2 533 272,36	
Należność z tyt. sprzedaży śr, traw.						
	20 920 888,31		2 533 272,36	18 387 615,95	-2 533 272,36	

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		poz. A.8.		Bilans - pasywa		B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
(korekty do poz)	-5 273 195,99	-5 697 557,77	-229 976,76	-10 740 777,00	-5 467 581,01	
Zobow. z tyt.nief.akt.trwaych	-410 528,03	-859 707,76		-1 270 235,79	-859 707,76	
Pożyczka, kredyty	-4 022 748,19	-4 837 850,01		-8 860 598,20	-4 837 850,01	
zobow. z tyt leasingu finansowego	-839 919,77		-229 976,76	-609 943,01	229 976,76	
Zobowiązania	23 726 582,53	11 241 105,20	343 227,26	34 624 460,47	10 897 877,94	
Zobowiązania krótkoterminowe	20 823 909,99	11 241 105,20		32 065 015,19	11 241 105,20	
Zobowiązania długoterminowe	2 902 672,54		343 227,26	2 559 445,28	-343 227,26	
razem	18 453 386,54	5 543 547,43	113 250,50	23 883 683,47	5 430 296,93	

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		poz. A.9		Bilans - A/P		
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
długoterminowe aktywa	1 396 178,37	135 539,21		1 531 717,58	-135 539,21	
krótkoterminowe aktywa	1 040 475,32		101 496,03	938 979,29	101 496,03	
korekta o otrzymane dotacje w br.	-620 160,00	-1 783 730,84	-620 160,00	-1 783 730,84	-1 783 730,84	
długoterminowe pasywa	8 389 768,83	856 035,64		9 245 804,47	856 035,64	
razem	10 206 262,52	-792 155,99	-518 663,97	9 932 770,50	-861 738,38	

6. Inne korekty	poz.A.10	
w tym:		-123 526,00
Zysk z lat poprzednich		443 624,00
Korekta nakładów na budowę środków trwałych (przekwalifikowanie z remontów)		-567 150,00

Ustęp IV. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych oraz zawartych przez jednostkę umów i istotnych. transakcjach

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

L.P.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (etaty)
1	2	3
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	113,03
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	184,78
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	0,30
Ogółem		298,11

Na dzień 31.12.2011r. Spółka zatrudniała 286 pracowników na podstawie umowy o pracę.

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Członkowie organów	Wynagrodzenia za 2011r, obciążające:	
	koszty	zysk
Zarządzających	328 533,33	17 600,00
Nadzorujących	96 133,33	
Razem	424 666,66	17 600,00

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu pożyczek, innych niż udzielone z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2011 rok, Uchwałą Nr 19/11 Rady Nadzorczej Spółki, wybrana została firma: PTE-PROFIT Sp. z o.o. Firma Audytorska, Warszawa ul. Rakowiecka 41/28. Wynagrodzenie za wykonanie usługi, ustalone zostało w wysokości 8.800,00 zł netto + VAT, a płatność nastąpi w całości po wykonaniu usługi badania i oceny sprawozdania finansowego. Inne usługi poświadczające, do wykonania których z mocy prawa upoważnieni są biegli rewidenci nie były wykonane na rzecz Spółki w 2011 roku.

5. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawarła Umów, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową lub wynik a nie byłyby uwzględnione w bilansie.

6. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

W Spółce nie występują transakcje zawarte ze stronami powiązanymi, które zawarte byłyby na warunkach innych, niż rynkowe.

Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym za 2011r. ujęte zostały wyniki kontroli podatkowej dotyczącej 2010r, związane z przekwalifikowaniem wydatków dotyczących dwóch środków trwałych z remontów na ulepszenie w wysokości 567.150,00 zł.

Korekta wyniku z lat poprzednich - zysk wynosi 443.624,00 zł. Na kwotę tę wpływa - zwiększenie 567.150,00 zł, oraz zmniejszenie - 123.526,00 zł, w tym: podatek dochodowy od osób prawnych 108.717,00 zł. oraz odsetki na rzecz budżetu 14.809,00 zł.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Przyjęte przez MPEC Spółka z o.o. w Olsztynie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły, w okresie od stycznia do grudnia 2011r. Podobnie jak w latach ubiegłych jednakowo grupowane były operacje gospodarcze. Wycena aktywów i pasywów, w tym także dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, ustalanie wyniku finansowego i sporządzenie sprawozdania finansowego nie uległy zmianie.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Podobnie jak w roku 2010 podjęta została decyzja o zamianie uprawnień typu EUA na uprawnienia typu CER. Przeprowadzona została transakcja kupna/sprzedaży, w wyniku której uzyskano nadwyżkę uprawnień w ilości 8.388 ton.

Transakcja kupna/ sprzedaży wpłynęła na następujące pozycje w rachunku zysków i strat:

1) wzrost kosztu wytworzenia sprzedanych produktów (koszt amortyzacji WNP) o wartość 1.143.788,75 zł,

2/ wzrost zysków ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych o wartość 1.146.536,51 zł.

Pozostałe informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2011 do roku 2010.

5. Informacje odnośnie praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia z kogeneracji.

Spółka w 2011 roku uzyskała koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej, Nr koncesji WEE/1813/156/W/OGD/2011/MB z dnia 13 maja 2011r. Jako wytwórcy energii elektrycznej w kogeneracji przysługują Spółce prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia.

Sposób ujęcia praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia z kogeneracji:

1. Prawa majątkowe w ilości 501,521 MWh wytworzonej energii elektrycznej, w cenie rynkowej z dnia ich przyznania, wprowadzono do ksiąg jako przychody ze sprzedaży energii elektrycznej. Drugostronnie prawa te występują jako towary.

2. Prawa majątkowe wynikające z wniosków o wydanie świadectw pochodzenia z kogeneracji (nie przyznane przez Prezesa URE do dnia zamknięcia ksiąg) w ilości 3.475,214 MWh wytworzonej energii elektrycznej, ujęte zostały w ewidencji pozabilansowej. Ich szacunkową wartość (433.821,91 zł.) ustalono jako iloczyn ilości energii elektrycznej wytworzonej oraz ceny rynkowej prawa majątkowego z dnia potwierdzenia wytworzenia energii wytworzonej.

Ustęp VI. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2012 roku w co najmniej niezmienionym zakresie.

Ustęp VII. Inne informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia:

Olsztyn, 27.03.2012r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Skora

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. TECHNICZNYCH

Stanisław Chachowski

WICEPREZES ZARZĄDU
DS. EKONOMICZNYCH

Wiesława Skora

PREZES ZARZĄDU

Konrad Nowak