

WYKONAWCY

Zgodnie z treścią art. 38 ust. 1 ustawy PZP Zamawiający odpowiada na pytania Wykonawcy do SIWZ w przetargu nieograniczonym numer sprawy MPEC/PT-DBH-HG-28/12: ***Udzielenie i obsługa kredytu długookresowego inwestycyjnego do wysokości 15.879.402,21 zł (słownie: piętnaście milionów osiemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta dwa złote 21/100) oraz kredytu pomostowego do wysokości 15.958.679,02 zł (słownie: piętnaście milionów dziewięćset pięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych 02/100) z przeznaczeniem na realizację projektu „Przebudowa systemu dystrybucji ciepła w Olsztynie poprzez zastosowanie energooszczędnych rozwiązań”.***

Pytanie 1: Prosimy o wyjaśnienie: w roku 2013 Inne rozliczenie międzyokresowe (bierne) zwiększają się o ok. 14,5 mln zł – zakładamy, że wynika to z otrzymanej dotacji unijnej; jednocześnie w Rachunku przepływów pieniężnych, pozycja „inne wpływy finansowe” (działalność finansowa) wpływy następują w latach 2012-2015 (zakładamy, że wpływy te pochodzą z otrzymanych dotacji unijnych) – prosimy o wyjaśnienie takiego ujęcia zwiększenia RMK w bilansie.

Odpowiedź: Sposób ujęcia w księgach rachunkowych dotacji unijnych na cele inwestycyjne określa ustawa o rachunkowości w art. 41 ust. 1 pkt 2. Zgodnie z powołanym zapisem ustawy „rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych”. W przypadku dotacji na nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych ujmuje się ją na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Następnie kwotę dotacji podlegającą ewidencji na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” przeksięgowuje się na konto „Pozostałe przychody operacyjne”, równolegle i proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, których zakup lub wytworzenie zostało sfinansowane ze środków dotacji. Jeżeli środek trwały został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, na pozostałe przychody operacyjne odnosi się tylko tę wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji.

Pytanie 2: Zgodnie z udzielonym przez Państwa wyjaśnieniem, w roku 2012 nastąpił zakup nieruchomości o wartości 11,7 mln zł, przy czym płatność rozłożona jest na raty z końcowym terminem spłaty do 30.06.2017 r. – prosimy o informację, w której pozycji w pasywach bilansu wykazane zostały zobowiązania wynikające z rozłożenia płatności za nieruchomość na raty.

Odpowiedź: Wartość zobowiązania z tytułu nabycia nieruchomości wykazano w następujących pozycjach pasywów bilansu:

- Część B.II. Zobowiązania długoterminowe – pozycja B.II.2.a. Kredyty i pożyczki
- Część B.III. Zobowiązania krótkoterminowe – pozycja B.III.2.a Kredyty i pożyczki

Wartość zobowiązania o charakterze długoterminowym ujęto w pozycji B.II.2.a, natomiast część zobowiązania przypadającą do spłaty w kolejnym roku obrotowym ujęto w pozycji B.III.2.a.

Pytanie 3: Prosimy o wyjaśnienie źródła wpływu w działalności inwestycyjnej w roku 2015 w kwocie 3 mln zł.

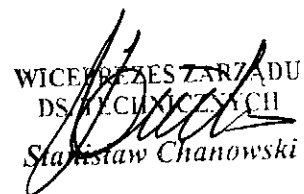
Odpowiedź: W roku 2015 wpływy z działalności inwestycyjnej dotyczą wpływów z tytułu planowanej sprzedaży nieruchomości położonej przy ulicy Zamenhoffa w Olsztynie.

Pytanie 4: Prosimy o wyjaśnienie: zgodnie z Państwa informacjami w latach 2012-2014 nakłady związane z Projektem („Przebudowa systemu dystrybucji ciepła w Olsztynie poprzez zastosowanie energooszczędnych rozwiązań”) wynoszą odpowiednio: 9.057 tys. zł (2012), 5.959 tys. zł (2013), 11.018 tys. zł (2014); w przedstawionym przez Państwa modelu finansowym nakłady inwestycyjne w tych latach wynoszą odpowiednio: 13.184 tys. zł (2012), 21.396 tys. zł (2013), 13.016 tys. zł (2014); jednocześnie, zgodnie z Państwa odpowiedzią, Spółka nie realizuje równolegle z projektem żadnych zadań inwestycyjnych – prosimy o wyjaśnienie przedstawionych kwot nakładów inwestycyjnych.

Odpowiedź: Zgodnie z odpowiedzią na pytanie Wykonawcy w brzmieniu „*Jakie projekty Spółka aktualnie realizuje równolegle z zadaniami objętymi Projektem?*”, która ukazała się na stronie www.mpec.olsztyn.pl w dniu 22.05.2012 r. potwierdzamy, że **Spółka nie realizuje żadnych innych projektów** równolegle z zadaniami objętymi Projektem pn. „Przebudowa systemu dystrybucji ciepła w Olsztynie poprzez zastosowanie energooszczędnych rozwiązań”.

Jednocześnie informujemy, że **Spółka realizuje szereg zadań inwestycyjnych** ujętych w rocznych planach inwestycyjnych. Wysokość nakładów inwestycyjnych ponoszonych przez Spółkę, a ujętych w Rachunku przepływów pieniężnych, poz. B.II.1 *Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych*, dotyczy zarówno zadań inwestycyjnych realizowanych w przedsiębiorstwie na bieżąco, jak i realizacji projektu „Przebudowa systemu dystrybucji ciepła w Olsztynie poprzez zastosowanie energooszczędnych rozwiązań”.


PROKURENT
Lidia Warnel


WICEPRZESZARZĄDU
DS. TECHNICZNYCH
Stanisław Chanowski