

A. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na 01.01.2024 r.	0,00	0,00	4 362 722,28	0,00	4 362 722,28
Zwiększenia	0,00	0,00	5 971 677,76	0,00	5 971 677,76
- uprawnienia do emisji CO2- EUA	0,00	0,00	5 749 061,36	0,00	5 749 061,36
- prawa majątkowe - Białe Certyfikaty	0,00	0,00	222 616,40	0,00	222 616,40
Zmniejszenia	0,00	0,00	7 455 220,79	0,00	7 455 220,79
- uprawnienia do emisji CO2- EUA	0,00	0,00	7 232 538,09	0,00	7 232 538,09
- limit emisji lata 2021-2025	0,00	0,00	66,30	0,00	66,30
- prawa majątkowe - Białe Certyfikaty	0,00	0,00	222 616,40	0,00	222 616,40
Stan na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	2 879 179,25	0,00	2 879 179,25
UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na 01.01.2024 r.	0,00	0,00	4 360 398,78	0,00	4 360 398,78
Zwiększenia	0,00	0,00	5 972 858,26	0,00	5 972 858,26
- amortyzacja	0,00	0,00	5 972 858,26		5 972 858,26
Zmniejszenia	0,00	0,00	7 455 220,79	0,00	7 455 220,79
- uprawnienia do emisji CO2- EUA	0,00	0,00	7 232 538,09	0,00	7 232 538,09
- limit emisji lata 2021-2025	0,00	0,00	66,30	0,00	66,30
- prawa majątkowe - Białe Certyfikaty	0,00	0,00	222 616,40	0,00	222 616,40
Stan na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	2 878 036,25	0,00	2 878 036,25
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na 01.01.2024 r.	0,00	0,00	2 323,50	0,00	2 323,50
Wartość netto na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	1 143,00	0,00	1 143,00

Rozliczenie emisji dwutlenku węgla dotyczące 2024 roku:

Wyszczególnienie	liczba	wartość	
Przyznane prawa do emisji CO ₂ na rok 2024	3 810,00	1 143,00	jako amortyzacja w 2024 r.
Zakup EUA w 2024 roku za rok 2024	9 000,00	2 672 647,50	
Zakup EUA do 09.2025 roku, za rok 2024	6 102,00	1 903 396,86	jako rezerwa 2024 r., amortyzacja 2025 r.

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe / Narzędziownia	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 01.01.2024 r.	1 115 112,07	67 597 092,16	30 172 638,56	508 669,72	445 574,41	99 839 086,92
Zwiększenia	0,00	232 019,24	21 420,00	0,00	10 118,34	263 557,58
- przyjęcie z budowy	0,00	232 019,24	0,00	0,00	0,00	232 019,24
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	10 118,34	10 118,34
- modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	21 420,00	0,00	0,00	21 420,00
- aport gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	15 042,82	0,00	18 676,38	33 719,20
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	15 042,82	0,00	18 676,38	33 719,20
- aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024 r.	1 115 112,07	67 829 111,40	30 179 015,74	508 669,72	437 016,37	100 068 925,30
AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na 01.01.2024 r.	242 077,63	6 007 705,05	13 722 187,05	362 439,29	416 089,64	20 750 498,66
Zwiększenia	21 203,88	2 719 321,25	2 188 333,90	46 047,72	19 366,59	4 994 273,34
- amortyzacja za okres	21 203,88	2 719 321,25	2 188 333,90	46 047,72	19 366,59	4 994 273,34
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	15 042,82	0,00	18 676,38	33 719,20
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	15 042,82	0,00	18 676,38	33 719,20
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024 r.	263 281,51	8 727 026,30	15 895 478,13	408 487,01	416 779,85	25 711 052,80
WARTOŚĆ NETTO						
Wartość netto na 01.01.2024 r.	873 034,44	61 589 387,11	16 450 451,51	146 230,43	29 484,77	79 088 588,26
Wartość netto na 31.12.2024 r.	851 830,56	59 102 085,10	14 283 537,61	100 182,71	20 236,52	74 357 872,50
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2024 r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 3 - środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na 01.01.2024 r.	58 007,61
2.	Zwiększenia:	6 735 708,94
	- nakłady na sieci i przyłącza	626 947,28
	- uprawnienia, prawa emisji CO ₂ - EUA	5 749 061,36
	- prawa majątkowe - świadectwa efektywności energetycznej, białe certyfikaty	222 616,40
	- VPN - Ciepłownia Geotermalna	12 925,00
	- odpis aktualizujący środka trwałego w budowie - likwidacja odpisu, zaniechanie inwestycji	124 158,90
3.	Zmniejszenia:	6 327 855,90
	- przekazanie do używania środków trwałych	232 019,24
	- wykorzystanie praw majątkowych - świadectwa efektywności energetycznej, białe certyfikaty	222 616,40
	- wykorzystanie uprawnień, praw do emisji CO ₂ -EUA	5 749 061,36
	- kocioł na biopaliwo - zaniechanie inwestycji	124 158,90
4.	Stan na koniec okresu BZ	465 860,65

Nota objaśniająca nr 4 – zaliczki na środki trwałe w budowie

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans Otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia:	0,00
	-	0,00
3.	Zmniejszenia:	0,00
	-	0,00
4.	Stan na 31.12.2024 r.	0,00

Nota objaśniająca nr 5 - wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans Otwarcia - środki trwałe w budowie	124 158,90
2.	Zwiększenia:	0,00
	-	0,00
3.	Zmniejszenia:	124 158,90
	- wyksięgowanie zaniechanej inwestycji	124 158,90
4.	Stan na 31.12.2024 r. - środki trwałe w budowie	0,00

Nota objaśniająca nr 6 - inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Aktualizacja (+,-)	Stan na 31.12.2024 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 7 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Zmiany w ciągu okresu		Stan na 31.12.2024 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia (m ²)	6 006,00	0,00	0,00	6 006,00
2.	Wartość	181 999,29	0,00	21 203,88	160 795,41

Nota objaśniająca nr 8 - wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie w tym z tytułu umów leasingu spełniających wymogi art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości	Wartość			
		Stan na 01.01.2024 r.	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2024 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00
	- w tym nieruchomość gruntowa (działki 406/7 i 413/3 Chojny)*	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	22 979 920,00	0,00	22 979 920,00
	- w tym odwiert geotermalny Koło GT-1	0,00	22 979 920,00	0,00	22 979 920,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	110 288,00	0,00	0,00	110 288,00
	- w tym agregat prądotwórczy*	110 288,00	0,00	0,00	110 288,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		285 288,00	22 979 920,00	0,00	23 265 208,00
- w tym z tytułu leasingu		0,00	0,00	0,00	0,00

* Umowy z Gminą Miejską Koło

2) Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Nota nr 9 - zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz własny)	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku	1 199 230,00	0,00	258 650,00	0,00
a)	Zwiększenia	839 194,00	0,00	235 793,00	0,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	335 273,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	503 921,00	0,00	235 793,00	0,00
b)	Zmniejszenia	1 123 021,00	0,00	257 542,00	0,00
	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	343 595,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	779 426,00	0,00	257 542,00	0,00
2.	Stan na koniec roku	915 403,00	0,00	236 901,00	0,00
	w tym: z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	335 273,00	x	x	x

3) Objasnienia dotyczące zapasów

Nota objaśniająca nr 10 - wartości poszczególnych pozycji zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2023 r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2024 r. w cenach nabycia / zakupu	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2024r.
1	Materiały	3 722 631,19	1 927 148,29	0,00	1 927 148,29
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	44 580,00	0,00	0,00	0,00
Razem		3 767 211,19	1 927 148,29	0,00	1 927 148,29

Nota objaśniająca nr 11 - struktura czasowa zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				Razem
		do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	
1.	Materiały	1 552 037,35	11 898,55	121 538,04	241 674,35	1 927 148,29
2.	Półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 552 037,35	11 898,55	121 538,04	241 674,35	1 927 148,29

Nota objaśniająca nr 12 - wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2024 r.
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 13 - należności długoterminowe

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.			Stan na 31.12.2024 r.		
		Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 14 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.			Stan na 31.12.2024 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	7 647 434,40	165 091,55	7 482 342,85	5 790 517,44	182 470,60	5 608 046,84
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 233 930,82	165 091,55	4 068 839,27	4 149 315,21	182 470,60	3 966 844,61
	- do 12 miesięcy	4 233 930,82	165 091,55	4 068 839,27	4 149 315,21	182 470,60	3 966 844,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 797 665,68	0,00	1 797 665,68	159 911,15	0,00	159 911,15
	c) inne	1 615 837,90	0,00	1 615 837,90	1 481 291,08	0,00	1 481 291,08
	- dotyczące działalności operacyjnej	1 566 737,85	0,00	1 566 737,85	1 437 289,10	0,00	1 437 289,10
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,05	0,00	0,05	1,98	0,00	1,98
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące ZFŚS	49 100,00	0,00	49 100,00	44 000,00	0,00	44 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		7 647 434,40	165 091,55	7 482 342,85	5 790 517,44	182 470,60	5 608 046,84

Nota objaśniająca nr 15 - należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1.	do 1 miesiąca	3 858 936,90	69 904,28	3 928 841,18	18 812,91	3 910 028,27
2.	od 1 do 3 miesięcy	42 820,54	19 645,50	62 466,04	5 786,35	56 679,69
3.	od 3 do 6 miesięcy	0,00	7 394,14	7 394,14	7 257,49	136,65
4.	od 6 do 12 miesięcy	0,00	20 455,30	20 455,30	20 455,30	0,00
5.	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	38 033,69	38 033,69	38 033,69	0,00
6.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	92 124,86	92 124,86	92 124,86	0,00
7.	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		3 901 757,44	247 557,77	4 149 315,21	182 470,60	3 966 844,61

Nota objaśniająca nr 16 - dane o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2024 r.
1.	należności z tyt. dostawy ciepła	155 091,12	31 712,47	25 801,56	0,00	161 002,03
2.	odsetki	2 360,96	6 292,96	0,00	0,00	8 653,92
3.	koszty postępowania	3 471,00	4 147,00	0,00	0,00	7 618,00
4.	należności z tyt. najmu	0,00	5 020,11	0,00	0,00	5 020,11
5.	należności pozostałe	4 168,47	176,54	1 043,36	3 125,11	176,54
Razem, w tym:		165 091,55	47 349,08	26 844,92	3 125,11	182 470,60
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tyt. dostaw i usług	165 091,55	47 349,08	26 844,92	3 125,11	182 470,60

Nota objaśniająca nr 17 A - inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	261 582,63	126 125,13	0,00	126 125,13
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	261 582,63	126 125,13	0,00	126 125,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 586,51	117 225,38	0,00	117 225,38
	- inne środki pieniężne, w tym:	152 996,12	8 899,75	0,00	8 899,75
	- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	152 996,12	8 899,75	0,00	8 899,75
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	261 582,63	126 125,13	0,00	126 125,13

Nota objaśniająca nr 17 B - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT , o którym mowa w: - art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe tekst jednolity (Dz.U.2024 poz. 1646 ze zm.)

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.
Bank PKO BP S.A.	305,20	2 929,85
Bank Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie	151 238,76	5 969,90
Bank Gospodarstwa Krajowego	1 452,16	0,00

5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 18 A - dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych (dla spółek akcyjnych)

nie dotyczy

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w Kapitale akcyjnym Spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	inne		
1.						0,00%
2.						0,00%
3.						0,00%
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 18 B – kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosi 5 806 920,00 zł i składa się z 9 366 udziałów o wartości nominalnej 620,00 zł każdy. Na koniec roku udziałowcem / właścicielem Spółki była:

Nazwa Spółki / wspólnika	Ilość i wartość posiadanych udziałów/ kapitału przez wspólników	% posiadanych głosów
- Gmina Miejska Koło	9 366 x 620,00 = 5 806 920,00	100,00%

Struktura własnościowa w 2024 roku nie uległa zmianie.

Wartość kapitału zakładowego w 2024 roku nie uległa zmianie.

W spółce nie występują należne wpłaty na kapitał podstawowy, ani udziały (akcje) własne.

6) Dane o pozostałych kapitałach (funduszach) wykazanych w części A pasywów bilans

Nota objaśniająca nr 19 - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z aktualizacji wyceny
1	Stan na początek roku	1 000 000,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ponad wymagane ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z zysku	0,00	0,00	0,00
	- dopłaty	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy	0,00	0,00	0,00
	- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) na koniec roku	1 000 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	429 903,68
2	Proponowany podział zysku	429 903,68
	a) wypłata dywidendy (zaliczki)	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	129 903,68
	e) zasilenie funduszy specjalnych - ZFŚS	0,00
	f) inne	0,00
	g) pokrycie straty z lat ubiegłych	300 000,00
3	Proponowane pokrycie straty:	0,00
	a) kapitałem zapasowym	0,00
	b) z zysków lat następnych	0,00
	c) z dopłat	0,00
	d) inne	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony (+)zysk (-) strata	0,00

7) Rezerwy wg pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 21 - dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbędną	Przebieganie z długoterminowych na krótkoterminowe	Stan na 31.12.2024 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258 650,00	235 793,00	257 542,00	0,00	0,00	236 901,00
	- część dotycząca operacji wynikowych	258 650,00	235 793,00	257 542,00	0,00	0,00	236 901,00
	- część dotycząca operacji kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne (6)*	1 808 396,30	1 764 597,25	292 838,53	1 515 557,77	0,00	1 764 597,25
	a) długoterminowe	1 402 539,08	1 533 690,04	0,00	1 402 539,08	0,00	1 533 690,04
	- na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe	1 402 539,08	1 533 690,04	0,00	1 402 539,08	0,00	1 533 690,04
	b) krótkoterminowe	405 857,22	230 907,21	292 838,53	113 018,69	0,00	230 907,21
	- na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe	200 036,46	37 692,48	194 648,62	5 387,84	0,00	37 692,48
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	107 630,85	142 911,33	0,00	107 630,85	0,00	142 911,33
	- rezerwa na premie, nagrody, wynagrodzenie zmienne Zarządu	98 189,91	50 303,40	98 189,91	0,00	0,00	50 303,40
3	Pozostałe rezerwy (6)*	3 888 174,44	2 298 736,86	3 530 334,44	172 530,00	0,00	2 484 046,86
	a) długoterminowe	357 840,00	355 500,00	0,00	172 530,00	185 310,00	355 500,00
	- zakup białych certyfikatów- świadectw efektywności energetycznej **	357 840,00	355 500,00	0,00	172 530,00	185 310,00	355 500,00
	b) krótkoterminowe	3 530 334,44	1 943 236,86	3 530 334,44	0,00	-185 310,00	2 128 546,86
	- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych nad rzeczywistymi kosztami usług długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rabaty otrzymane na pokrycie kosztów napraw gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na badanie sprawozdania finansowego i CO2	29 000,00	29 400,00	29 000,00	0,00	0,00	29 400,00
	- zakup białych certyfikatów- świadectw efektywności energetycznej **	204 480,00	10 440,00	204 480,00	0,00	-185 310,00	195 750,00
	- zakup uprawnień do emisji CO2	3 296 854,44	1 903 396,86	3 296 854,44	0,00	0,00	1 903 396,86
	Razem	5 955 220,74	4 299 127,11	4 080 714,97	1 688 087,77	0,00	4 485 545,11

*oznaczyć, sposób księgowania

6 - księgowane jako BRMK - w koszty operacyjne

8 - księgowane jako rezerwy, w pozostałe koszty operacyjne

Różnica między BO, a BZ wynosi:

-1 469 675,63

na co składa się:

Różnica stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku :

-21 749,00

Różnica stanu rezerw:

-1 447 926,63

- zwiększenie / zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej (rezerwy na świadczenia pracownicze)

-43 799,05

- zwiększenie / zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej (pozostałe)

-1 404 127,58

** świadectwa efektywności energetycznej za rok 2022 będą zakupione w 2025 roku (zostały ujęte jako krótkoterminowe),

świadectwa efektywności energetycznej za lata 2023 i 2024 będą zakupione po 2025 roku (zostały ujęte jako długoterminowe)

8) Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania

Nota objaśniająca nr 22 - zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r. wg okresu wymagalności			
			od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	41 709 079,72	11 219 075,88	8 169 620,66	20 984 675,55	40 373 372,09
	a) kredyty i pożyczki	41 709 079,72	11 219 075,88	8 169 620,66	20 984 675,55	40 373 372,09
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	41 709 079,72	11 219 075,88	8 169 620,66	20 984 675,55	40 373 372,09

Nota objaśniająca nr 23 - zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	14 238 233,62	9 774 257,92
	a) kredyty i pożyczki	11 757 509,69	5 922 388,43
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	800 032,75	2 045 671,17
	- do 12 miesięcy	800 032,75	2 045 671,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	706 808,63	1 462 283,14
h) z tytułu wynagrodzeń	218 700,75	225 373,66
i) inne	755 181,80	118 541,52
- dotyczące działalności operacyjnej	8 900,72	8 395,02
- dotyczące działalności inwestycyjnej	746 281,08	110 146,50
- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
3 Fundusze specjalne	145 886,27	149 798,62
Razem	14 384 119,89	9 924 056,54

Nota objaśniająca nr 24 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności

Lp.	Termin płatności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	W tym			
				Zobowiązania bieżące		Zobowiązania przeterminowane	
				BO	BZ	BO	BZ
1	do 1 miesiąca	795 837,79	993 265,92	796 440,06	993 265,92	-602,27	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	4 194,96	760 604,47	4 194,96	760 604,47	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	97 260,00	0,00	97 260,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	194 540,78	0,00	194 540,78	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		800 032,75	2 045 671,17	800 635,02	2 045 671,17	-602,27	0,00

Nota objaśniająca nr 25 - zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego
z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wobec	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1.	Budżetu państwa	0,00	0,00
2.	Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 26 - wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania według umowy	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach *	
					Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	1) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową; 2) pełnomocnictwo do pobrania środków w terminie jak również przed terminem spłaty z rachunku z tytułu zwrotu podatku VAT na spłatę kapitału kredytu	Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie o/ Koło, kredyt obrotowy na finansowanie podatku VAT w związku z realizacją inwestycji pn. "Budowa ciepłowni geotermalnej w mieście Koło wraz z jej podłączeniem do istniejącego systemu ciepłowniczego MZEC Sp. z o.o."	kredyt na kwotę 4 500 000,00 zł;	4 500 000,00	4 490 925,12	0,00
2	1) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie o/ Koło, kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	kredyt na kwotę 2 500 000,00 zł	2 500 000,00	1 710 049,14	1 093 552,20
3	1) hipoteka umowna łączna na zasadzie równego pierwszeństwa na nieruchomościach położonych w miejscowości Koło i Chojny, na których realizowana jest inwestycja; 2) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC; 3) weksel własny in blanco wystawiony przez Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o. o. wraz z deklaracją wekslową, 4) pełnomocnictwo do pobrania środków w terminie spłaty z rachunku Klienta.	Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie o/ Koło, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie, kredyt inwestycyjny przeznaczony na finansowanie inwestycji pn. "Budowa ciepłowni geotermalnej w mieście Koło wraz z jej podłączeniem do istniejącego systemu ciepłowniczego MZEC Sp. z o.o."	kredyt na kwotę 3 200 000,00 zł	4 800 000,00	2 794 955,69	3 028 568,00

4	1) weksel własny „in blanco” Beneficjenta z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową; 2) cesja wierzytelności z umowy sprzedaży energii cieplnej, zawartej ze Spółdzielnią Mieszkaniową w Kole ul. Wojciechowskiego 30; 3) hipoteka umowna do najwyższej kwoty w wys. 125% kwoty pożyczki na nieruchomościach, na których jest realizowane przedsięwzięcie wraz z oświadczeniem Beneficjenta o poddaniu się rygorowi egzekucji w myśl art. 777 § 1 k.p.c., sporządzone w formie aktu notarialnego; 4) cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, na których jest realizowane przedsięwzięcie; 5) hipoteka umowna do najwyższej kwoty w wys. 125% kwoty pożyczki na należącej do Gminy Miasta Koło nieruchomości, położonej w miejscowości Chojny, na terenie której zlokalizowany jest otwór badawczo-rozpoznawczy „Koło-GT1” wraz z oświadczeniem właściciela nieruchomości o poddaniu rygorowi egzekucji w myśl art. 777 § 1 k.p.c.; 6) nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunku bankowego Beneficjenta, na który wpływają przychody z tytułu sprzedaży ciepła.	NFOŚiGW pożyczka dot. przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa ciepłowni geotermalnej w mieście Koło wraz z jej podłączeniem do istniejącego systemu ciepłowniczego MZEC Sp. z o.o.”	pożyczka na kwotę 15 198 497,24 zł; kwota z aneksu 33 544 212,50 zł	41 930 265,63	33 534 212,50	32 798 744,00
5	1) weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową; 2) przelew wierzytelności z Umowy nr 1/1999 o zaopatrzenie w ciepło odbiorców grupy I w kwocie nie niższej niż 4.200.000,00 PLN; 3) poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Gminę Miejską Koło do wysokości 120% kwoty Kredytu do dnia 31.12.2030r. 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Kredytobiorcę w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. do wysokości 150% kwoty Kredytu; 5) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Poręczyciela w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. do wysokości 120% kwoty Kredytu.	Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt obrotowy nieodnawialny w rachunku kredytowym przeznaczony na finansowanie i refinansowanie wydatków poniesionych na zakup mialu węglowego, biomasy oraz zakup praw do emisji CO2	kredyt na kwotę 11 000 000,00 zł;	16 500 000,00	11 000 000,00	9 428 000,00
Razem			54 744 212,50	70 230 265,63	53 530 142,45	46 348 864,20

* bez uwzględnienia skorygowanej ceny nabycia kredytu, pożyczki

Nota objaśniająca nr 27 - zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

nie wystąpiły

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem, w tym między innymi z tytułu:	0,00	0,00
	- gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	- kaucji i wadium	0,00	0,00
	- indosu weksli	0,00	0,00
	- zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00

9) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 28 - wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 199 230,00	915 403,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 199 230,00	915 403,00
	- dotyczących operacji wynikowych	1 199 230,00	915 403,00
	- dotyczących operacji kapitałowych	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
	- koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu długoterminowych umów na usługi	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 831,78	34 255,18
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	27 505,87	29 693,54
	- remonty środków trwałych	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe, odpowiedzialności osób zarządzających	13 892,07	13 518,19
	- prenumeraty, inne zakupy	13 613,80	16 175,35
	- nadwyżka rzeczywistych kosztów wytworzenia nad zarachowanymi kosztami usług długotermin.	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa	2 325,91	4 561,64
	- koszty finansowe z tytułu potrąconych z góry prowizji i odsetek	2 325,91	4 561,64
	- zarachowane niezapłacone odsetki od lokat terminowych lub pożyczek	0,00	0,00
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa	28 722 972,39	27 105 252,09
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	28 722 972,39	27 105 252,09
	a) długoterminowe	27 073 832,09	25 455 855,45
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	7 515,99	18 779,43
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe	0,00	0,00
	- objęte ugodą, układem zobowiązania do umorzenia	0,00	0,00
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- dofinansowanie (dotacja - NFOŚiGW)*	26 777 097,35	25 164 732,27
	- umorzenie pożyczki (WFOŚiGW w Poznaniu)	289 218,75	272 343,75
	b) krótkoterminowe	1 649 140,30	1 649 396,64
	- przedpłaty na świadczenia	0,00	0,00
	- nadwyżka faktur częściowych nad zarachowanymi przychodami z tytułu umów długotermin.	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	9 900,22	10 156,56
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- dofinansowanie (dotacja - NFOŚiGW - zaliczka)	1 622 365,08	1 622 365,08
	- umorzenie pożyczki (WFOŚiGW w Poznaniu)	16 875,00	16 875,00

UWAGA!

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów opisano w nocie objaśniającej nr 21 dotyczącej rezerw

B. Wyjaśnienia do rachunków zysków i strat

Nota objaśniająca nr 29 - struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	30 043 368,91	31 533 534,91	0,00	0,00
	1) wyrobów, w tym:	29 230 420,97	30 689 225,99	0,00	0,00
	- energia cieplna	29 230 420,97	30 689 225,99	0,00	0,00
	2) usług, w tym:	812 947,94	844 308,92	0,00	0,00
	- usługi działalności podstawowej co i cw	333 727,15	272 798,18	0,00	0,00
	- usługi - wynajem i dzierżawa nieruchomości	479 220,79	571 510,74	0,00	0,00
	- usługi - sprzedaż hurtowa złomu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- usługi - badania i analizy techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem 1 + 2	30 043 368,91	31 533 534,91	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 30 - koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A	Koszty według rodzaju	31 381 783,10	36 968 609,05
1	Amortyzacja	10 967 131,60	13 482 408,70
2	Zużycie materiałów i energii	10 977 426,24	16 246 055,21
3	Usługi obce	2 382 846,95	1 426 493,78
4	Podatki i opłaty, w tym:	1 551 841,67	507 223,63
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	4 297 994,48	4 179 771,03
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 047 468,94	1 012 728,38
7	Pozostałe koszty rodzajowe	157 073,22	113 928,32
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie+, zmniejszenie-)	-418 955,64	-412 050,48
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych produktów	0,00	0,00
2	Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3	Odpisanie kosztów produkcji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-389 209,72	-384 605,97
5	Inne (koszty dot. usług transportowych i pozostałych usług)	-29 745,92	-27 444,51
C	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-, zmniejszenie+)	-1 447 926,63	-5 398 181,16
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)	-1 447 926,63	-5 398 181,16
D	Koszt własny sprzedaży A+/-B+/-C	29 514 900,83	31 158 377,41
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 815 165,39	29 043 145,79
2	Koszty handlowe	0,00	0,00
3	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
4	Koszty ogólnozakładowe (zarządu)	1 699 735,44	2 115 231,62
E	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
1	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
2	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 31 - pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym przychody nie podlegające opodatkowaniu
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych*	0,00	0,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- limity emisji CO2	0,00	0,00	0,00
	- odzyski z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- odszkodowania z tytułu kradzieży, wypadków środków transportowych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	1 622 365,08	1 622 365,08
	- dotacje i dopłaty do sprzedaży lub kosztów	0,00	0,00	0,00
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	0,00	1 622 365,08	1 622 365,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 609,21	151 003,82	151 003,82
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie	0,00	124 158,90	124 158,90
	- zapasów	0,00	0,00	0,00
	- należności	43 609,21	26 844,92	26 844,92
IV	Inne przychody operacyjne	376 568,16	480 800,95	115 861,41
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wnip	12 739,52	9 900,22	9 900,22
	- otrzymane odszkodowania	0,00	0,00	0,00
	- refundacja wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	- najem , dzierżawa , pozostałe	121,96	277,05	0,00
	- zużel	60 769,29	59 750,50	0,00
	- usługi koparko-ładowarką	2 816,25	1 199,32	0,00
	- nadwyżki inwentaryzacyjne	160 981,14	269 681,70	0,00
	- inne, w tym:	113 721,00	123 117,16	89 086,19
	-sprzedaż inne usługi	4 657,08	2 773,44	0,00
	- sprzedaż usług transportowych	376,46	2 613,70	0,00
	- pozostała sprzedaż	3 430,87	2 696,10	0,00
	- pozostałe przychody	95 806,86	109 518,46	84 939,19
	- zwrot kosztów sądowych	9 449,73	5 515,46	4 147,00
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych z umorzenia pożyczki - WFOŚiGW	16 875,00	16 875,00	16 875,00
	- dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	0,00	0,00	0,00
	- dofinansowanie do szkoleń PUP	8 544,00	0,00	0,00
	Razem	420 177,37	2 254 169,85	1 889 230,31

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 32 - pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych*	5 602,63	123 978,90	0,00
	- sprzedaż środków trwałych	5 602,63	-180,00	0,00
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych w budowie	0,00	124 158,90	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 365,62	41 056,12	41 056,12
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
	- zapasów	0,00	0,00	0,00
	- należności	34 365,62	41 056,12	41 056,12
III	Inne koszty operacyjne	41 215,35	171 856,19	17 406,99
	- różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00
	- wniesione opłaty sądowe	2 354,00	2 453,00	0,00
	- zapłacone odszkodowania	0,00	0,00	0,00
	- przekazane darowizny rzeczowe i finansowe	1 950,00	5 250,00	5 250,00
	- koszty pozostałych usług	1 646,60	604,77	0,00
	- koszty wynajmu i dzierżaw - pozostałe	0,00	29,39	0,00
	- koszty sprzedaży zużła	16 635,92	16 175,26	0,00
	- koszty usług koparko- ładowarki	7 168,82	5 731,78	0,00
	- koszty usług transportowych	1 993,17	7 204,72	0,00
	- kary	0,00	0,00	0,00
	- inne	9 466,84	134 407,27	12 156,99
	Razem	81 183,60	336 891,21	58 463,11

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów operacyjnych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 33 - przychody finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym przychody nie podlegające opodatkowaniu
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	20 415,73	28 269,05	13 356,19
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	20 415,73	28 269,05	13 356,19
	- od środków i lokat na rachunkach powyżej 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	4 348,99	4 175,43	0,00
	- odsetki od należności	16 066,74	24 093,62	13 356,19
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych*, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 610,93	0,00	0,00
	- wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	1 610,93	0,00	0,00
V	Inne	36 771,59	55 084,13	55 084,13
	- wycena bilansowa kredytów i pożyczek	36 771,59	54 984,13	54 984,13
	- pozostałe	0,00	100,00	100,00
Razem		58 798,25	83 353,18	68 440,32

* W rachunkach zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunkach zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I.	Odsetki	737 647,16	3 249 531,70	4 205,54
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	737 647,16	3 249 531,70	4 205,54
-	odsetki od kredytów i pożyczek	711 997,58	3 245 567,71	1 880,45
-	odsetki od zobowiązań (w tym budżetowych)	25 649,58	3 963,99	2 325,09
-	odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych *	0,00	0,00	0,00
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 341,04	6 292,96	6 292,96
-	obniżenie wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	obniżenie wartości krótkoterminowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 341,04	6 292,96	6 292,96
IV.	Inne	17 398,16	71 459,56	68 695,29
-	ujemne różnice kursowe **	0,00	0,00	0,00
-	dopłaty wniesione do spółki	0,00	0,00	0,00
-	provizje od kredytów i pożyczek	9 125,94	2 764,27	0,00
-	wycena bilansowa kredytów i pożyczek	8 249,42	68 688,42	68 688,42
-	inne koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	wyksięgowanie niesściągalnych odsetek	22,80	6,87	6,87
Razem		757 386,36	3 327 284,22	79 193,79

* W rachunku zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunku zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 35 - rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	691 981,68
2.	Zmiana stanu produktów (+) (-)	0,00
3.	Przychody wyłączone z opodatkowania	1 622 365,08
	- przychody z dywidend	0,00
	- dotacja POIS.01.01.01-00.-010/19-00/- równowartość odpisów amortyzacyjnych śr.trwałych	1 622 365,08
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	262 641,69
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - odsetki	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności - inne	26 844,92
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe w budowie	124 158,90
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych z umorzenia pożyczki	16 875,00
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie śr. trw. i wnip	9 900,22
	- podatek od nieruchomości za 10.2024 (umorzenie)	84 013,00
	- inne	849,65
5.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	1 241 191,58
	- naliczone odsetki od należności	13 356,19
	- skorygowana cena zobowiązań	54 984,13
	- przychody z tytułu rekompensat / wyrównań	1 168 527,72
	- inne	4 323,54
6.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń	0,00
	- wartość umorzonej pożyczki z WFOŚiGW	0,00
7.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	1 282 936,75
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w latach ubiegłych	6 002,25
	- przychody z tytułu rekompensat	1 273 770,61
	- inne	3 163,89
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa	0,00
9.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	1 808 084,38
	- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	297,00
	- amortyzacja od środków trwałych, w tym otrzymanych nieodpłatnie	31 760,89
	- amortyzacja śr. trw. -geotermia	1 622 365,08
	- podatek od nieruchomości za 10.2024 (złożony wniosek o umorzenie)	84 013,00
	- darowizny	5 250,00
	- PFRON	0,00
	- koszty reprezentacji	9 737,55
	- składki na rzecz organizacji	2 929,89
	- VAT od faktur nie do odliczenia	0,00
	- VAT od faktur- odpisy aktualizujące	6 868,69
	- zapłacone kary, odszkodowania	0,00
	- ubezpieczenie OC Zarządu, RN, Gł. Księg.	23 968,22
	- pozostałe (parkingi, autostrady, podróże służbowe, kilometrówka, inne)	6 612,89
	- inne	14 281,17
	- odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00

10.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	-1 296 619,11
	- skorygowana cena zobowiązań	68 688,42
	- saldo rezerw utworzonych i rozwiązanych w 2024 r. związanych z działalnością operacyjną	-1 447 926,63
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło, kontraktu menadżerskiego, ekwiwalentu za urlop	30 794,37
	- składki ZUS za XI i XII, 2024 r., zapłata w 2025 r.	6 798,10
	- opłata - użytkowanie górnicze, zapłata w 2025 r.	637,70
	- odsetki od kredytu i pożyczek za rok 2024; zapłata w 2025 r.	1 880,45
	- odpisy aktualizujące należności	40 480,39
	- odsetki od zobowiązań - kontrahenci	2 028,09
11.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	51 218,71
	- składki ZUS za XI i XII 2023 r. zapłacone w 2024 r.	7 769,39
	- wynagrodzenie - kontrakt menadżerski 12.2023 r. zapłata 01.2024 r.	17 500,00
	- wynagrodzenie RN 12.2023 r. zapłata 01.2024 r.	8 000,00
	- wynagrodzenie - umowa zlecenie, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy - zapłata 01.2024	10 273,20
	- odsetki od kredytu i pożyczek za rok 2023 zapłata w 2024 r.	5 135,38
	- odpis aktualizacyjny - nieściągalność należności uprawdopodobniona	2 540,74
12.	Inne zmiany (+) (-) - amortyzacja od środków trwałych (różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową)	3 850,15
13.	Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 12)	-687 183,21
14.	Odliczenia od dochodu	0,00
	- darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
	- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-),	0,00
	- inne	0,00
15.	Podstawa opodatkowania (poz. 13 - 14)	-687 183,21
16.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

Nota objaśniająca nr 36 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie wystąpiły

Lp.	Rodzaj działalności zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1.				
2.				
3.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 37 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W 2024 roku koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby wyniosły (w zł):

- budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	412 434,61
- urządzenia techniczne i maszyny	-23 224,89
- pozostałe	0,00
Razem	389 209,72

Nota objaśniająca nr 38 - poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe

aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Środki trwałe	181 070,39	1 715 177,85
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	181 070,39	1 368 102,85
2.	Środki trwałe w budowie	458 801,89	370 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	445 876,89	370 000,00
3.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	639 872,28	2 085 177,85
4.	Inne	0,00	0,00
	Podsumowanie	639 872,28	2 085 177,85

C. Objasnienia do instrumentów finansowych

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka nie posiada innych niż poniżej wymienione zobowiązań zaliczanych zgodnie z przepisami RMF z dnia 17.11.2024 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych do instrumentów finansowych.

Zobowiązanie z tytułu pożyczki - NFOŚiGW w Warszawie

wartość nominalna, w tym jako:	32 798 744,00
- długoterminowa	31 307 892,00
- krótkoterminowa	1 490 852,00
skorygowana cena nabycia	-1 139,26
- długoterminowa	-1 936 406,91
- krótkoterminowa	1 935 267,65
wartość według skorygowanej ceny nabycia	32 797 604,74
- długoterminowa	29 371 485,09
- krótkoterminowa	3 426 119,65

Zobowiązanie z tytułu kredytu inwestycyjnego - LBS w Strzałkowie o/ Kolo; RBS w Malanowie

wartość nominalna, w tym jako:	3 028 568,00
- długoterminowa	2 857 136,00
- krótkoterminowa	171 432,00
skorygowana cena nabycia	-28 456,91
- długoterminowa	-229 830,00
- krótkoterminowa	201 373,09
wartość według skorygowanej ceny nabycia	3 000 111,09
- długoterminowa	2 627 306,00
- krótkoterminowa	372 805,09

Zobowiązanie z tytułu kredytu obrotowego nieodnawialnego - Bank Gospodarstwa Krajowego

wartość nominalna, w tym jako:	9 429 880,45
- długoterminowa	7 856 000,00
- krótkoterminowa	1 573 880,45
skorygowana cena nabycia	-25 387,96
- długoterminowa	-574 971,20
- krótkoterminowa	549 583,24
wartość według skorygowanej ceny nabycia	9 404 492,49
- długoterminowa	7 281 028,80
- krótkoterminowa	2 123 463,69

D. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

	Wyszczególnienie	Wartości	bieżący rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		429 903,68
II.	Korekty razem		16 515 245,03
1.	Amortyzacja		10 967 131,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) konto 750-01 odsetki bankowe konto 751-03 odsetki od kred. i pożyczek konto 751-07 prowizja razem	-4 175,43 3 243 687,26 2 764,27 3 242 276,10	3 242 276,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej 760-01 sprzedaż środków trwałych 761-03 likwidacja śr. trw. w budowie razem	-180,00 124 158,90 123 978,90	123 978,90
5.	Zmiana stanu rezerw BO BZ razem	-5 955 220,74 4 485 545,11 -1 469 675,63	-1 469 675,63
6.	Zmiana stanu zapasów BO BZ razem	-3 722 631,19 1 927 148,29 -1 795 482,90	1 795 482,90
7.	Zmiana stanu należności BO faktura- zakup TOE - nadpłata na koncie 201-30-02476 BZ faktura- zakup TOE - nadpłata na koncie 201-30-02476 razem	-7 482 342,85 -0,05 5 608 046,84 1,98 -1 874 294,08	1 874 294,08
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów BO - (14 384 119,89 - 11 757 509,69) BZ + (9 924 056,54 - 5 922 388,43) razem	-2 626 610,20 4 001 668,11 1 375 057,91	1 375 057,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Aktywa dł. BO Aktywa dł. BZ Aktywa kr. BO Aktywa kr. BZ Pasywa kr. BO Pasywa kr. BZ razem	-1 199 230,00 915 403,00 -29 831,78 34 255,18 28 722 972,39 -27 105 252,09 1 338 316,70	-1 338 316,70
10.	Inne korekty SCN LBS, RBS (kredyt inwestycyjny) SCN BGK (kredyt na mial, biomasę upranienia do emisji CO2) SCN NFOŚiGW (pożyczka) razem	201 373,09 -229 830,00 549 583,24 -574 971,20 1 935 267,65 -1 936 406,91 -54 984,13	-54 984,13
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		16 945 148,71
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		180,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 760-01 sprzedaż środków trwałych razem	180,00 180,00	180,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	zbycie aktywów finansowych		0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
-	odsetki		0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00

II.	Wydatki		6 645 685,32
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych nakłady śr. trw. wypożyczenie narzędziownia wyksięgowanie nakładów środki trwałe w budowie inne razem	6 611 550,04 10 118,34 23 224,89 792,05 6 645 685,32	6 645 685,32
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
–	nabycie aktywów finansowych		0,00
–	udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-6 645 505,32
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		415 044,31
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2.	Kredyty i pożyczki pożyczka NFOŚiGW kredyt inwestycyjny LBS razem	10 000,00 405 044,31 415 044,31	415 044,31
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00
II.	Wydatki		10 850 145,20
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku-nagrody dla prac wypłata z zysku nagrody dla pracowników		0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek kredyt w rachunku bieżącym LBS - per saldo kredyt obrotowy na finansowanie podatku VAT LBS kredyt obrotowy nieodnawialny BGK kredyt inwestycyjny LBS/RBS spłata pożyczki NFOŚiGW razem	616 496,94 4 490 925,12 1 572 000,00 171 432,00 745 468,50 7 596 322,56	7 596 322,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8.	Odsetki odsetki zapłacone - kredyt w rachunku bieżącym odsetki zapłacone - kredyt obrotowy na finansowanie podatku VAT LBS odsetki zapłacone - kredyt obrotowy nieodnawialny BGK odsetki zapłacone - kredyt inwestycyjny LBS/RBS odsetki zapłacone - pożyczka NFOŚiGW konto 751-07 prowizja prowizja od kredytu (zapłata w 2023 konto 651 ; koszty 2024) prowizja od kredytu (zapłata w 2024 konto 651 ; koszty 2025) razem	68 185,76 43 600,97 751 846,24 229 355,13 2 155 834,54 2 764,27 -2 325,91 4 561,64 3 253 822,64	3 253 822,64
9.	Inne wydatki finansowe zwrot zaliczki dotacji		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-10 435 100,89
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		-135 457,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-135 457,50
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu		261 582,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		126 125,13
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		109 067,87

E. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

- 1) 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.

nie wystąpiły

- 2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba o której mowa w lit. a) i b), lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

nie wystąpiły

- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	18	17
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	32	28
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Ogółem		50	45

4) **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia w roku			
		poprzednim		obrotowym	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia* Zarządu	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00
2.	Wynagrodzenia* zmienne Zarządu	63 000,00	0,00	82 740,00	0,00
3.	Wynagrodzenia* Rady Nadzorczej	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
Razem		369 000,00	0,00	388 740,00	0,00

* wynagrodzenia brutto zarachowane w koszty lub ciężar rozliczenia wyniku, tj. w kwotach przyjmowanych do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych. W 2024 roku Spółka wypłaciła wynagrodzenie zmienne dla Prezesa Zarządu związanego z realizacją celów zarządczych za lata 2022 - 2023.

5) **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	Stan na koniec roku				
	udzielone pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze*				
	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie od-do
		do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nadzorujących	0,00	0,00	0,00	0,00	

* bez pożyczek i świadczeń z ZFŚS

W 2024 r. Spółka nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6) **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:**

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	24 000,00
b) nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	0,00
c) inne usługi poświadczające,	0,00
d) usługi doradztwa podatkowego,	0,00

F. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzen

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

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły, stąd również w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie występują.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji Spółki za rok 2024

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jak również nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Ustawą z 6.12.2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (DzU poz. 1863). W art. 3 ust. 1 uor zmodyfikowano pkt 32, umieszczając zbycie materiałów wśród zdarzeń powodujących powstanie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Zmieniono również art. 42 ust. 2, definiujący wynik z działalności operacyjnej, oraz odpowiednie pozycje zał. nr 1 i 5 do uor. Wskutek tego do podstawowych przychodów operacyjnych, wykazywanych w pierwszych pozycjach rachunku zysków i strat (rzis), nie zalicza się przychodów ani zysków ze sprzedaży materiałów. Finansowe skutki sprzedaży materiałów są ujmowane w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

W sprawozdaniu za rok 2024 przychody i koszty związane ze zbyciem materiałów ujmują się w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych. Zmiana ta nie ma wpływu na prezentację sprawozdania Geotermia Koło Sp. z o.o. gdyż w roku 2024 nie wystąpiły przychody oraz koszty związane ze zbyciem materiałów.

4) Inne informacje po dniu bilansowym

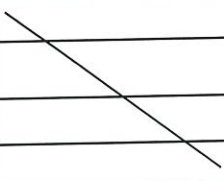
W dniu 1 marca 2022 roku Prokuratura Okręgowa w Koninie skierowała do Sądu Rejonowego w Kole akt oskarżenia przeciwko byłemu prezesowi Spółki, któremu zarzucono popełnienie przestępstw przeciwko obrotowi gospodarczemu i interesom majątkowym w obrocie cywilnoprawnym oraz przeciwko wiarygodności dokumentów.

Wyrokiem Sądu Rejonowego w Kole z dnia 18 lipca 2024 roku, sygn. akt II K 131/22 Dariusz R. został uznany za winnego w zakresie jednego spośród zarzucanych mu przestępstw, polegającego na wyrządzeniu przywołanej spółce znacznej szkody majątkowej, w związku z zawieraniem umów w jej imieniu (art. 296 § 1 k.k.), za co wymierzono mu karę 1 roku pozbawienia wolności z warunkowym zawieszeniem jej wykonania na okres 3 lat próby, orzeczono środek karny związany z zakazem zajmowania określonych stanowisk na okres 3 lat oraz obowiązek naprawienia szkody wyrządzonej przestępstwem na rzecz Geotermii Koło sp. z o. o. w kwocie 256.758,95 zł. Z powyższym rozstrzygnięciem Sądu I instancji nie zgodził się obrońca wywodząc od niego apelację.

W dniu 31 stycznia 2025 roku Sąd Okręgowy w Koninie wydał wyrok w sprawie o sygn. akt II Ka 289/24, w którym podtrzymał rozstrzygnięcie Sądu Rejonowego w Kole z dnia 18 lipca 2024 roku w zakresie dotyczącym uznania wyżej wymienionego za winnego popełnienia przestępstwa i orzeczonego wobec niego obowiązku naprawienia szkody, przy równoczesnym dokonaniu nieznacznej korekty kwalifikacji prawnej przypisanego mu czynu, a także złagodzeniu uprzednio orzeczonej wobec niego kary do 6 miesięcy pozbawienia wolności z warunkowym zawieszeniem jej wykonania na okres 1 roku próby oraz skróceniu okresu obowiązywania także orzeczonego środka karnego do 1 roku. Wobec powyższego, poczynwszy od dnia 31 stycznia 2025 roku wydany wyrok skazujący jest prawomocny.

G. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych

I. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Lp.	Wyszczególnienie	
1.	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	
2.	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie)	
3.	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
4.	Inne	

II. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

III. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale podstawowym lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Udziały w spółkach zależnych i stowarzyszonych nie wystąpiły.

IV. Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Powyższe nie dotyczy Spółki.

H. Informacje o połączeniu spółek

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną spółką.

I. Założenia kontynuacji działalności

Niniejszym Zarząd w świetle posiadanych informacji oświadcza, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

W dniu 22 kwietnia 2024 r. przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za rok 2023 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki Geotermia Koło Sp. z o.o.

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2024 i otrzymaniu opinii od biegłego rewidenta Zarząd Spółki wystąpi do Zgromadzenia Wspólników o podjęcie kolejnej uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki, gdyż bilans sporządzony za rok 2024 wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego.

W 2024 r. Spółka mierzyła się z trudnościami :

- Najniższa sprzedaż ciepła w historii Spółki.
- Długotrwałe oczekiwanie na decyzje dotyczące funkcjonowania ciepłowni geotermalnej.

W 2024 r. uwaga Zarządu Geotermii Koło Sp. z o. o. skupiona była przede wszystkim na pozyskaniu dwóch koncesji, utworzeniu Zakładu Górniczego, zatwierdzeniu taryfy dla ciepła oraz zabieganiu o inne istotne dokumenty będące podstawą do zgodnego z przepisami uruchomienia i eksploatacji instalacji geotermalnej, co istotne w każdym przypadku z sukcesem zakończyło się zabieganie o uzyskanie tych dokumentów. W udzielanie zgód i pozwoleń zaangażowanych było kilka instytucji wśród nich m.in. Marszałek Województwa Wielkopolskiego, Prezes Urzędu Regulacji Energetyki, Okręgowy Urząd Górniczy i inne. Spółka komunalna jaką jest Geotermia Koło poradziła sobie z tym niełatwym i mozolnym procesem, jednocześnie należy mieć na uwadze, że w tym samym czasie realizowane były podstawowe zadania przypisane Spółce. Wykonywano zadania inwestycyjne i remontowe przykładając do nich najwyższą staranność oraz niezwykle roztropnie dysponowano środkami finansowymi.

Od 2024 r. Spółka rozpoczęła spłatę zaciągniętych zobowiązań związanych z budową ciepłowni geotermalnej oraz spłatę kredytu na zakup węgla i uprawnień do emisji CO₂ z 2023 r. Dzięki umiejętnemu zarządzaniu i trafnie podejmowanym decyzjom Spółka zamknęła rok 2024 zyskiem netto. Kondycja finansowa ulega systematycznej poprawie pomimo wyjątkowo niskiej sprzedaży ciepła. Ogromny wysiłek całej załogi przyczynia się do poprawy wyników finansowych.

Koncentrując się na finansach nie należy jednak tracić z pola widzenia aspektów technicznych i środowiskowych. Lepsze wyniki finansowe są bowiem wynikiem dobrze utrzymanej infrastruktury technicznej będącej w zasobach Geotermii Koło. Ciągłe remonty i modernizacje przyczyniają się do poprawy wskaźników awaryjności oraz zmniejszenia emisyjności źródła ciepła. To w konsekwencji wpływa na jakość oraz ciągłość dostaw ciepła do odbiorców zwiększając udział w rynku oferowanego ciepła systemowego. Zainteresowanie ofertą Geotermii Koło jest ciągle na wysokim poziomie co daje podstawy do prognozowania wzrastającej liczby odbiorców oraz wzrostu zapotrzebowania na produkowane ciepło. Wszelkie dostępne prognozy mówią o tym, że ciepło systemowe jest najtańszym, najbezpieczniejszym i najbardziej ekologicznym sposobem ogrzewania budynków. Ciepło systemowe, które pochodzi z efektywnego systemu ciepłowniczego opartego o OZE jest/będzie jeszcze bardziej pożądanym produktem. Geotermia Koło jest zdeterminowana produkować i dostarczać to ciepło do największej ilości odbiorców na terenie miasta Koło.

W trakcie roku obrotowego Spółka osiągnęła zysk na podstawowej działalności, co jest znaczną poprawą gdyż poprzednich trzech latach Spółka na podstawowej działalności ponosiła stratę. Widoczna jest już zatem zmiana w kierunku osiągania lepszych wyników. Gdyby nie rekordowo niska sprzedaż ciepła można było spodziewać się wyniku finansowego wyższego niż wykazany.

W roku 2024 Spółka nie borykała się z problemami z jakimi miała do czynienia w latach poprzednich

W 2024 roku problemy z dostępnością węgla i biomasy nie wystąpiły. Miał węglowy zakupywany przez Spółkę był dostępny w cenie akceptowalnej oraz ujętej w obowiązującej Taryfie dla ciepła. Cena zrębki była w 2024 roku była niższa w latach 2022 -2023. Nie wystąpiły przerwy w jej dostawach. Spółka mogła realizować swój podstawowy obowiązek, czyli zapewnić ciepło swoim odbiorcom.

Mimo wysokich cen uprawnień do emisji CO₂ Spółkę stać było na to by w 2024 roku kupować, w miarę możliwości, uprawnienia dotyczące roku bieżącego. Pozostała ilość Spółka musi zakupić i umorzyć do 30.09.2025 r. Przewiduje się, że najprawdopodobniej nie wystąpią w zakresie zakupu uprawnień problemy podobne do tych, które miały miejsce w 2022 roku i Spółka będzie mogła zakupić niezbędną ilość uprawnień z bieżącej działalności. Sytuacja całej branży ciepłowniczej w ostatnich latach jest nienajlepsza, czego potwierdzeniem są wyniki finansowe w branży i w Spółce. Jednak zakończenie realizacji inwestycji budowy ciepłowni geotermalnej to dla Spółki szansa na lepsze wyniki ekonomiczne poprzez obniżenie kosztów działalności.

Koszty sprzedanych produktów usług spadły o około 4 % w stosunku do roku poprzedniego tj. o około 1,2 mln zł. W poprzednich latach występował znaczny ich wzrost. Spółka zamknęła działalność gospodarczą w roku 2024 zyskiem brutto w kwocie 691 981,68 zł, a w poprzednim roku stratą brutto w wysokości 1 474 602,84 zł (w roku 2022 strata brutto w wysokości 7 548 861,61 zł). Zysk netto za rok 2024 osiągnął wartość 429 903,68 zł. W 2023 roku strata netto wyniosła - 2 925 601,84 zł (w roku 2022 strata netto na poziomie 5 932 509,61 zł).

Na ujemny wynik finansowy, w latach poprzednich, w największym stopniu wpłynęła sytuacja z wprowadzeniem nowej taryfy dla ciepła dopiero od 10.02.2023 r., rekordowo niska sprzedaż ciepła, wysokie koszty zakupu materiałów oraz uprawnień do emisji CO₂.

W 2023 r., miały miejsce pozytywne wydarzenia. Kontynuowano rozbudowę sieci ciepłej i przyłączano nowych odbiorców ciepła. Zakończono budowę ciepłowni geotermalnej w terminie.

Ciepłownia geotermalna jest jedynym sposobem na zmniejszenie kosztów swojej działalności a zarazem stabilizację i obniżkę ceny ciepła dla jego odbiorców. Uruchomienie nowoczesnego, zeroemisyjnego źródła ciepła poprawi zdecydowanie perspektywę rozwoju Spółki oraz uatrakcyjni jej ofertę w następnych latach.

W roku 2024, zarówno jak w latach 2022 -2023 nie odnotowano przestojów pracy sieci czy też ograniczeń w dostawach ciepła. Możliwe było to dzięki dobremu planowaniu zakupów paliwa, nadzorowaniu prawidłowej pracy ciepłowni

Wykonane w latach poprzednich inwestycje i remonty w obrębie systemu ciepłego zapewniły jego bezawaryjną pracę w roku objętym sprawozdaniem. W 2024 r. uzyskano wszelkie decyzje i pozwolenia dotyczące instalacji geotermalnej. Uruchomienie ciepłowni geotermalnej, przyczyni się do dalszego, dynamicznego rozwoju Geotermii Koło z korzyścią przede wszystkim dla środowiska naturalnego i mieszkańców miasta Koło.

Kompleksowa oferta w zakresie ciepłownictwa, pełna informacja dla mieszkańców o kierunkach rozwoju i bieżącej działalności oraz stawianie na nowoczesne rozwiązania techniczne, to coś, co wyróżnia Geotermię Koło. Spółka w poprzednich latach znalazła się w trudnym położeniu z przyczyn niezależnych od siebie. Jednak silna motywacja oraz determinacja w dążeniu do naprawy tej sytuacji, a także realne podstawy, są gwarantem tego, że w najbliższym czasie dojdzie do odwrócenia niekorzystnego trendu, czego wynikiem jest osiągnięty zysk netto za rok 2024.

W 2024 roku Spółka regulowała terminowo zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników, z tytułu podatków, z tytułu obsługi kredytów i pożyczki.

Zarząd w celu obniżenia kosztów działalności Spółki realizuje zakupy w postaci zapytań o cenę, zapytań ofertowych oraz przetargów z wykorzystaniem platformy zakupowej. Dokonywane są jedynie niezbędne zakupy wpływające na poprawę bezpieczeństwa i ciągłość pracy systemu ciepłego. Prowadzona jest ciągła kontrola kosztów mająca na celu optymalizację wydatków w kierunku racjonalnego gospodarowania posiadanymi zasobami finansowymi. Wykonywane są również inwestycje, które bądź to wpływają na zmniejszenie kosztów bądź w krótkim czasie będą generowały przychody np. rozbudowa sieci ciepłej i przyłączanie do niej nowych odbiorców ciepła. Podjęte działania mają przynieść obniżenie kosztów w roku 2025 i kolejnych latach. Za rok 2025 planowany jest dodatni wynik finansowy brutto.

Dzięki podejmowanym działaniom Spółka zdolna jest realizować zadania, do których została powołana i bezpiecznie osiągać wyznaczone cele.

Zarząd w świetle posiadanych informacji, po uwzględnieniu wszystkich okoliczności przyjął założenie kontynuacji działalności. Zarząd zwróci się do Zgromadzenia Wspólników o podjęcie uchwały w zakresie dalszego istnienia Spółki. Gdyż pomimo poprawy sytuacji finansowej w 2024 roku, po sporządzeniu sprawozdania okazało się, iż osiągnięty zysk za rok 2024, strata za rok 2023 oraz niepokryta strata za 2022 rok przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Zatem w związku z zapisami Art. 233. KSH § 1 jeżeli bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego, zarząd jest obowiązany niezwłocznie zwołać zgromadzenie wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki.

J. Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie są znane Zarządowi żadne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Zarząd oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową.
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny Spółki dane sprawozdawcze oraz informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

K. Ustalenia końcowe

Sprawozdanie finansowe Geotermia Koło Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzono Koło, dnia 26.03.2025 r.

Ewa Wasielewska
Dyrektor Ekonomiczno - Finansowy
(imię, nazwisko osoby sporządzającej)

Przemysław Stasiak
Prezes Zarządu
(imię, nazwisko kierownika jednostki)

Geotermia Koło
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
62-600 Koło, ul. Przesmyk 1
tel. (63) 261 70 10, tel./fax 2617011
.....NIP 666-10-05-055
(pieczęć firmowa)