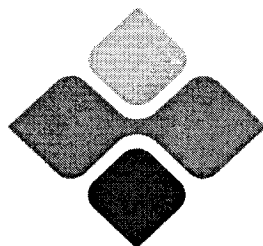


***MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ
– KROŚNIEŃSKI HOLDING KOMUNALNY
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ***



***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES***

01.01.2019 – 31.12.2019 R.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.8.4.0.0.0.1.3.4.1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.3.8.2.1.8	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		06.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ - KROŚNIEŃSKI HOLDING KOMUNALNY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	M. KROSNO
Gmina	M.KROSNO	Miejscowość	KROSNO
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	M. KROSNO		Gmina
Ulica	ALEKSANDRA FREDRY	Nr domu	12
Miejscowość	KROSNO	Kod pocztowy	38-400
		Poczta	KROSNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW 3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY 3 5 3 0 Z WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH 3 8 2 1 Z OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE 3 5 1 1 Z WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ 3 8 3 2 Z ODZYSK SUROWCÓW Z MATERIAŁÓW SEGREGOWANYCH 4 2 2 1 Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH 6 1 2 0 Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE TELEKOMUNIKACJI BEZPRZEWODOWEJ, Z WYŁĄCZENIEM TELEKOMUNIKACJI SATELITARNEJ			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<p>Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</p> <p>Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej – Krośnieński Holding Komunalny Spółka z o.o. w Krośnie jako przedsiębiorstwo energetyczne na potrzeby wymogów art. 44 Prawa energetycznego nie sporządza sprawozdania finansowego, gdyż Spółka nie zajmuje się ani przesyłaniem, ani dystrybucją energii elektrycznej, a całość wytwarzanej przez nią energii jest sprzedawana lub zużywana na potrzeby własne.</p> <p>Zgodnie z zasadą istotności opisaną w art. 8 ust. 1 ustawy o rachunkowości Spółka określa tzw. próg istotności, czyli granicę tolerancji dla zastosowanych uproszczeń.</p> <p>Poziom istotności ustalono w wysokości 0,5 % przychodów ze sprzedaży.</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według ceny ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową.</p> <p>Spółka posiada i umarza uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych CO₂, które spełniają definicję wartości niematerialnych i prawnych, w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości.</p> <p>II. Zasady księgowego ujęcia i wyceny uprawnień do emisji CO₂ określono na podstawie Uchwały nr 8/2015 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 08.12.2015 r. w sprawie księgowego ujęcia praw (uprawnień) do emisji gazów cieplarnianych.</p> <p>W oparciu o w/w Uchwałę Spółka przyjmuje następujące zasady księgowego ujęcia i wyceny uprawnień do emisji CO₂:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Cenę nabycia przyznanego prawa do emisji wylicza się zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości, zdanie ostatnie, tj. jako iloczyn jednostkowej ceny sprzedaży przyznanego prawa do emisji oraz liczby przyznanego prawa.2. Przyznane prawa do emisji ujmują się - zgodnie z przepisami art. 41 ust. 2 w powołaniu z ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych praw. Rozliczenie przychodów następuje z chwilą wykorzystania lub sprzedaży przyznanego prawa do emisji.3. Prawa do emisji, które Spółka zamierza sprzedać, ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym (bilansie) łącznie z prawami do emisji przeznaczonymi do wykorzystania na własne potrzeby. W informacji dodatkowej finansowego przedstawia się posiadane prawa do emisji w podziale na prawa do emisji wykorzystywane na własne potrzeby oraz prawa do emisji przeznaczone do sprzedaży.4. Opłaty za przyznanie praw do emisji, łącznie z opłatą za wpisanie do rejestru, zwiększają odpowiednio koszty wytworzenia produktów lub koszty sprzedanych praw tego okresu, w którym opłaty zostały naliczone. O ile kwota tych opłat jest istotna, Spółka może je zakwalifikować do rozliczeń międzyokresowych kosztów i dokonywać sukcesywnych ich rozliczeń w czasie.5. Wartość początkową posiadanych praw do emisji zmniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane w celu uwzględnienia ich wykorzystania. Amortyzacja praw do emisji zwiększa pozostałe koszty operacyjne. Wysokość amortyzacji ustala się jako iloczyn wykorzystanych w danym okresie praw do emisji oraz jednostkowej ceny ich nabycia. Jeżeli ceny nabycia posiadanych praw do emisji są różne, to do wyceny kwoty amortyzacji uwzględniającej wykorzystanie tych praw Spółka przyjmuje metodę pierwsze przyszło - pierwsze wyszło (FIFO).6. Na koniec każdego roku obrotowego/danego okresu rozliczeniowego, na podstawie zweryfikowanego rocznego raportu, o którym mowa w art. 57 ust. 3 ustawy o handlu emisjami, wyłącza się z ewidencji wykorzystane i umorzone prawa do emisji. Wyłączenie z ewidencji umorzonych praw następuje drogą obciążenia umorzenia praw do emisji oraz uznania praw do emisji.7. Sprzedaż praw do emisji (zarówno wcześniej przeznaczonych i zakwalifikowanych do sprzedaży, jak i nie zakwalifikowanych pierwotnie do sprzedaży) wpływa na wynik finansowy tego okresu sprawozdawczego, w którym prawa te zostały sprzedane; wynik na sprzedaży wykazuje się odpowiednio jako zysk lub stratę w pozycji pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych. Zysk/stratę na sprzedaży praw do emisji ustala się jako różnicę między ceną ich sprzedaży netto a ich wartością ewidencyjną (bilansową) na dzień sprzedaży. Ponieważ sprzedaż podlegała niewykorzystane prawa do emisji, to wartość ewidencyjna sprzedawanych praw do emisji równa jest cenie ich nabycia ustalonej metodą pierwsze przyszło - pierwsze wyszło (FIFO), skorygowanej o ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty ich wartości.8. Ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości praw do emisji, dokonany zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości, odnosi się w pozostałe koszty operacyjne tego okresu, w którym wystąpiły okoliczności uzasadniające dokonanie takiego odpisu. W przypadku gdy ustąpiła okoliczność, dla której wcześniej skorygowano wartość praw do emisji z uwagi na trwałą utratę ich wartości i prawa do emisji odzyskują swoją wartość, dokonuje się zapisu przywracającego wartość wcześniej skorygowaną poprzez odniesienie różnicy na pozostałe przychody operacyjne.9. W przypadku, gdy liczba posiadanych praw do emisji jest mniejsza od przewidywanej do wykorzystania liczby praw do emisji za rok obrotowy kwotę równą wartości brakujących praw do emisji odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, jednocześnie ujmując ją jako bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów. Kwotę biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ustala się jako iloczyn liczby brakujących do rozliczenia praw do emisji i jednostkowej ceny rynkowej (sprzedaży) praw do emisji, ustalonej na podstawie notowań rynkowych z dnia bilansowego. <p>III. Środki trwałe</p> <p>Wartość początkową środków trwałych ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji). Na dzień bilansowy środki trwałe wykazuje się według wartości netto, tj. wartości ewidencyjnej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Do celów bilansowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne ustalone do przewidywanego okresu użytkowania, ale Spółka posiada się sławkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka może stosować stawki indywidualne do używanych środków trwałych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji oraz do innych środków trwałych uwzględniając planowany okres ich użytkowania.</p> <p>Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.</p> <p>Składniki majątkowe niskoecenne traktowane są jak materiały i odpisywane w całości w ciężar kosztów w momencie wydania do użytkowania. Składniki te podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów wprowadzane jest do ewidencji i amortyzowane według stawki 5%.</p> <p>IV. Środki trwałe w budowie</p> <p>Środki trwałe w budowie ujmują się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.</p> <p>V. Zapasy</p> <p>Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO – „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.</p> <p>Do rozchodu materiałów dołącza się koszty zakupu. Koszty zakupu materiałów są aktywowane, rozliczane do rozchodu i pozostałego zapasu materiałów.</p> <p>VI. Towary</p> <p>Spółka otrzymuje świadectwa pochodzenia energii, które stanowią towar giełdowy w rozumieniu ustawy z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych (Dz.U. z 2005 r. nr 121, poz. 1019, z późniejszymi zmianami).</p> <p>Zasady księgowego ujęcia i wyceny praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia od 2015 r. określono na podstawie Uchwały nr 7/07 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 26.06.2007 r. w sprawie przyjęcia stanowiska Komitetu w sprawie księgowego ujęcia praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii.</p> <p>W oparciu o w/w Uchwałę nr 7/07 KSR Spółka przyjęła następujące zasady księgowego ujęcia i wyceny praw majątkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia ujmują się w księgach rachunkowych Spółki na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia (towarową giełdę energii).2. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia na dzień ich początkowego ujęcia wycenia się jako iloczyn ilości przyznanego prawa i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia z dnia przyznania świadectwa.3. Długostronne ujęcie przyznanego prawa majątkowego ze świadectwa pochodzenia następuje przez uznanie przychodu z tytułu otrzymania świadectw pochodzenia.4. Wartość rozchodów praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia ustala się metodą pierwsze przyszło - pierwsze wyszło (FIFO). Na dzień bilansowy Spółka dokonuje wyceny świadectw pochodzenia zgodnie z ceną rynkową. Dokonywanie zwiększeń z tytułu wartości odpis aktualizujący obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku późniejszego przywrócenia wartości praw uprzednio skorygowanych różnicę z wyceny praw majątkowych odnosi się na pozostałe przychody operacyjne.5. Na podstawie wystawionej faktury sprzedaży ujmują się przychód z tytułu sprzedaży świadectw pochodzenia (sprzedaż towarów) oraz ewidencjonuje koszt własny sprzedanych towarów przyjmując metodę FIFO. <p>Podobne zasady dotyczą świadectw efektywności energetycznej, przy czym Spółka podlega obowiązkowi rozliczenia się z wymogu przedłożenia do umorzenia świadectw efektywności energetycznej, w związku z tym odnosi w koszty operacyjne odpisy na pokrycie świadectw efektywności energetycznej w proporcji do przychodów ze sprzedaży energii cieplnej.</p> <p>VII. Należności i zobowiązania</p> <p>Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące na należności tworzone są w oparciu o analizę ściągłości należności od poszczególnych dłużników lub w następstwie likwidacji lub ogłoszenia upadłości dłużnika. Odpisy aktualizujące na roszczenia sporne tworzone są, jeśli sprawa skierowana jest do sądu. Jednostka tworzy rezerwy na należności przeterminowane, a nie skierowane na drogę postępowania sądowego w wartości szacunkowej.</p> <p>Naliczenie odsetek od nieterminowej zapłaty należności Spółki stosuje się w odniesieniu do niesolidnych odbiorców. Naliczone odsetki księguje się pozabilansowo, a z chwilą zapłaty odnosi się na przychody finansowe.</p> <p>Zobowiązania ujmują się w księgach w kwotach wymagających zapłaty.</p> <p>VIII. Rezerwy na zobowiązania</p> <p>Rezerwy tworzy się na przyszłe i prawdopodobne koszty, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.</p> <p>Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe</p> <p>Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dokonywana jest przez aktuariusza przy zastosowaniu stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy.</p> <p>IX. Środki pieniężne</p> <p>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, powiększone o naliczone odsetki.</p> <p>X. Różnice kursowe</p> <p>Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień roboczy poprzedzający ten dzień.</p> <p>Operacje sprzedaży i kupna walut wycenia się po kursie kupna i sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.</p> <p>Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych (oprócz inwestycji długoterminowych) powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>XI. Instrumenty finansowe</p> <p>Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zobowiązania finansowe wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Dla nieistotnych pozycji bilansowych nie stosuje się skorygowanej ceny nabycia.</p> <p>Pożyczki udzielone wyceniane są w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.</p> <p>Udziały w obcych jednostkach wyceniane są w wartości nominalnej, w której Spółka posiada udziały osiąga ujemne wyniki finansowe.</p>
--

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty są rozpoznawane według metody memoriałowej. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	251 605 265,27	211 381 369,12	A	Kapitał (fundusz) własny	128 354 216,31	126 726 244,43
I	Wartości niematerialne i prawne	392 927,73	459 319,96	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	113 739 500,00	111 694 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 057 563,28	11 438 031,19
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 537,60	3 218,75
3	Inne wartości niematerialne i prawne	392 927,73	459 319,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	369 551,49	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	243 853 731,34	204 116 504,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	240 089,54	975 000,00
1	Środki trwałe	180 651 503,68	182 601 331,03		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 156 110,32	6 366 938,88		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 835 203,64	131 948 584,53	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 218 779,48	40 961 586,25	VI	Zysk (strata) netto	947 512,00	2 619 213,24
d)	środki transportu	1 566 631,15	1 155 219,46	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 874 779,09	2 169 001,91	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 364 615,46	117 068 046,15
2	Środki trwałe w budowie	63 202 227,66	21 515 173,37	I	Rezerwy na zobowiązania	14 531 343,69	15 374 056,75
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	354 942,00	343 144,00
III	Należności długoterminowe	500,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 743 386,61	3 494 521,67
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	3 010 662,68	2 850 975,65
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	732 723,93	643 546,02
3	Od pozostałych jednostek	500,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	10 433 015,08	11 536 391,08
IV	Inwestycje długoterminowe	3 322 600,00	2 790 600,00		– długoterminowe	7 925 993,35	7 699 734,39
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	2 507 021,73	3 836 656,69
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	40 974 993,61	28 983 517,89
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3 322 600,00	2 790 600,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	2 564,55
a)	w jednostkach powiązanych	3 322 500,00	2 790 500,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	3 322 500,00	2 790 500,00	3	Wobec pozostałych jednostek	40 974 993,61	28 980 953,34
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	38 687 030,52	26 850 132,79
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	2 287 963,09	2 130 820,55
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 460 335,03	15 116 118,64
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 437,05	2 526,41
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 372,50	2 526,41
c)	w pozostałych jednostkach	100,00	100,00		– do 12 miesięcy	2 372,50	2 526,41
	– udziały lub akcje	100,00	100,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	4 064,55	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 035 506,20	4 014 944,76		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 928 745,00	2 180 746,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 106 761,20	1 834 198,76	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 240 147,85	14 938 653,09
B	Aktywa obrotowe	29 113 566,50	32 412 921,46	a)	kredyty i pożyczki	5 138 344,36	3 924 460,63
I	Zapasy	3 478 714,29	2 930 958,92	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	3 478 714,29	2 664 635,49	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 800 165,85	7 459 430,92
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 800 165,85	7 459 430,92
4	Towary	0,00	209 929,59		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	56 393,84	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12 359 622,33	9 845 957,67	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	173 615,95	423 711,87	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 593 533,74	3 040 515,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	173 615,95	423 711,87	h)	z tytułu wynagrodzeń	417 431,92	395 089,39
	– do 12 miesięcy	173 615,95	423 711,87	i)	inne	290 671,98	119 156,57
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	213 750,13	174 939,14
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	81 397 943,13	57 594 352,87
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	81 397 943,13	57 594 352,87
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	77 730 387,71	53 950 520,84
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 667 555,42	3 643 832,03
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	12 186 006,38	9 422 245,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 978 486,53	7 196 018,77				
	– do 12 miesięcy	6 978 486,53	7 195 518,77				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	500,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 105 469,00	2 123 316,00			
c)	inne	102 050,85	102 911,03			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 178 682,62	18 696 953,26			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 178 682,62	18 696 953,26			
a)	w jednostkach powiązanych	108 000,00	15 000,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	108 000,00	15 000,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	100 000,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	100 000,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 070 682,62	18 581 953,26			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 144 526,06	5 988 802,92			
	– inne środki pieniężne	9 926 156,56	12 593 150,34			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 096 547,26	939 051,61			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	280 718 831,77	243 794 290,58			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	280 718 831,77	243 794 290,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Chyl
Agnieszka Migiel

Członek Zarządu
Syzdek
Zdzisław Syzdek

Prezes Zarządu
Fic
Janusz Fic

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
GOSPODARKI KOMUNALNEJ -
KROŚNIENSKI HOLDING KOMUNALNY
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ.....
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	65 942 686,95	69 131 243,88
	– od jednostek powiązanych	2 811 804,80	2 546 913,01
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 105 573,68	67 950 026,22
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 837 113,27	1 181 217,66
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	63 001 013,53	63 502 981,07
	– jednostkom powiązanym	25 283,05	51 232,43
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 135 601,24	62 369 830,07
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 865 412,29	1 133 151,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	2 941 673,42	5 628 262,81
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	6 607 671,82	6 233 511,66
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-3 665 998,40	-605 248,85
G	Pozostałe przychody operacyjne	6 434 142,55	5 436 146,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	112 353,27	0,00
II	Dotacje	2 708 130,61	2 574 139,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 174 435,21	293 590,90
IV	Inne przychody operacyjne	2 439 223,46	2 568 416,10
H	Pozostałe koszty operacyjne	1 402 995,27	1 416 745,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	399 997,53
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	585 656,60	276 653,58
III	Inne koszty operacyjne	817 338,67	740 094,74
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	1 365 148,88	3 414 151,91
J	Przychody finansowe	1 089 244,33	1 013 926,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	189 355,82	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	189 355,82	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	189 355,82	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	343 807,21	397 890,95
	– od jednostek powiązanych	6 945,37	2 000,55
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	556 081,30	616 035,87
K	Koszty finansowe	1 172 867,21	1 187 036,49
I	Odsetki, w tym:	836 129,43	736 159,35
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	336 737,78	450 877,14
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 281 526,00	3 241 042,24
M	Podatek dochodowy	334 014,00	621 829,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	947 512,00	2 619 213,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Agneszka Migiel

Członek Zarządu
Zdzisław Syzdek

Prezes Zarządu
Janusz Fic

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	126 726 244,43	124 006 029,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	126 726 244,43	124 006 029,65
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	111 694 000,00	111 418 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 045 500,00	276 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 045 500,00	276 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 045 500,00	276 000,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	113 739 500,00	111 694 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 438 031,19	10 142 566,85
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 619 532,09	1 295 464,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 619 532,09	1 295 464,34
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	318,85	1,54
	- podziału zysku (ustawowo)	1 619 213,24	1 295 462,80
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 057 563,28	11 438 031,19
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	369 551,49	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	369 551,49	0,00
	- różnica między wartością rynkową a księgową wniesionego aportu	369 551,49	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	369 551,49	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	975 000,00	150 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-734 910,46	825 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 310 908,39	1 101 001,54
	- wpłata na udziały Gmina Miasto Krosno	641 890,43	975 000,00
	- wniesienie aportu Gmina Miasto Krosno	669 017,96	126 001,54
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 045 818,85	276 001,54
	- przeniesienie na fundusz podstawowy	2 045 500,00	276 000,00
	- przeniesienie na fundusz zapasowy	318,85	1,54
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	240 089,54	975 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	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	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	947 512,00	2 619 213,24
	a) zysk netto	947 512,00	2 619 213,24
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	128 354 216,31	126 726 244,43
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	127 454 216,31	125 726 244,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Ch
Agnieszka Migiel

Członek Zarządu
Zdzisław Syzdek
Zdzisław Syzdek

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	947 512,00	2 619 213,24
II.	Korekty razem	6 906 908,11	10 873 204,14
1.	Amortyzacja	14 656 440,78	14 472 280,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	242 290,65	131 868,51
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	637 367,34	929 085,18
5.	Zmiana stanu rezerw	-842 713,06	-1 353 667,98
6.	Zmiana stanu zapasów	-547 755,37	-358 940,13
7.	Zmiana stanu należności	-2 514 164,66	-1 778 941,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 300 355,97	2 032 569,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 527 563,48	-3 697 437,41
10.	Inne korekty	103 361,88	496 386,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 854 420,11	13 492 417,38
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	874 439,29	1 030 193,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134 181,07	397 790,44
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	740 258,22	632 402,70
a)	w jednostkach powiązanych	342 912,13	82 000,55
b)	w pozostałych jednostkach	397 346,09	550 402,15
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	100 000,00	200 000,00
-	odsetki	297 346,09	350 402,15
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	54 274 616,16	31 312 287,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 034 616,16	31 312 287,93
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	240 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	240 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-53 400 176,87	-30 282 094,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	45 093 940,17	17 322 791,25
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	641 890,43	975 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	17 003 599,72	6 338 666,04
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	27 448 450,02	10 009 125,21
II.	Wydatki	6 059 454,05	6 052 405,86
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 000 000,00	1 000 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	4 028 565,00	4 210 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	1 030 889,05	842 405,86
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	39 034 486,12	11 270 385,39
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 511 270,64	-5 519 292,02
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6 511 270,64	-5 519 292,02
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	18 581 953,26	24 101 245,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	12 070 682,62	18 581 953,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	174 149,07	96 993,04

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Agnieszka Migiel

Członek Zarządu
Zdzisław Syzdek

Prezes Zarządu
Janusz Fic

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

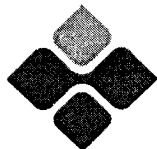
Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 281 526,00									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 947 844,04	189 355,82								
Dywidenda	0,00	189 355,82		12	4	2				
Rozwiązanie rezerw na koszty	2 087 029,64			12	4	6a				
Amortyzacja sfinansowana dotacjami	2 610 126,10			17	1	21				
Amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	608 243,42			12	4	6a				
Nieodpłatnie przyznane świadectwa pochodzenia energii	1 520 178,18			12	1					
Dotacja na pokrycie kosztów prac badawczo-rozwojowych z NCBiR	82 728,99			17	1	48				
Otrzymane odszkodowania za szkody w środkach trwałych	39 537,71			17	1	54a				
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	463 844,52									
Naliczone, nieotrzymane odsetki od lokat, pożyczek	9 527,88			12	4	2				
Naliczona, nieotrzymana dopłata do odsetek z NFOŚiGW	68 432,71			12	3e					
Naliczona korekta podatku od nieruchomości	125 156,00			12	4	6				
Wycena otrzymanych kredytów i pożyczek wg SCN	260 727,93			12	4	6a				
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	116 531,67									
Otrzymane odsetki od lokat, pożyczek	24 602,41			12	4	2				
Otrzymana dopłata do odsetek z NFOŚiGW	84 569,26			12	1	1				
Otrzymane kary umowne	7 360,00			12	3e					
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 759 943,49	162 748,51								
Wpłaty na PFRON	39 462,00			16	1	36				
Amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych	608 677,17			16	1	63	a			
Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami	2 610 126,10			16	1	48				
Koszty sfinansowane dotacją z NCBIR	82 728,99			16	1	58				
Koszt własny nieodpłatnie otrzymanych świadectw pochodzenia	1 730 107,77			16	1	8b				
Darowizny przekazane	46 437,49			16	1	14				
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	39 537,71			16	1	58				
Utworzenie odpisu aktualizującego należności i długoterminowe aktywa finansowe	585 656,60			16	1	26a				
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	8 526,51			16	1	51				
Koszty objęcia udziałów	0,00	162 748,51		15	1j	1				
Pozostałe*)	8 683,15									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 424 852,38									
Utworzenie rezerw na koszty	1 722 536,67			16	1	27				
Naliczone, niezapłacone odsetki od kredytu	68 432,71			16	1	11				
Niezapłacone składki ZUS	224 725,31			16	1	57a				
Niewypłacone wynagrodzenia	69 851,42			16	1	57				
Wycena otrzymanych pożyczek i kredytów według SCN	336 461,48			16	1	26a				
Pozostałe*)	2 844,79									

[illegible]



***Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
– Krośnieński Holding Komunalny
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością***



***DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES
OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 R.***



Sprawozdanie Finansowe za 2019 r.

USTĘP 1. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerów	Uprawnienia do emisji CO2	Zaliczki na wnip	Razem
Wartość początkowa					
Stan na 01.01.2019	0,00	1 561 531,10	414 586,40	0,00	1 976 117,50
+ zwiększenie	0,00	235,77	462 754,67	0,00	462 990,44
- zmniejszenie	0,00	14 356,55	498 253,52	0,00	512 610,07
Wartość brutto na 31.12.2019	0,00	1 547 410,32	379 087,55	0,00	1 926 497,87
Umorzenia					
Stan na 01.01.2019	0,00	1 516 797,54	0,00	0,00	1 516 797,54
Umorzenia bieżące	0,00	31 129,15	498 253,52	0,00	529 382,67
Zmniejszenia z tytułu zlikwidowanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	14 356,55	498 253,52	0,00	512 610,07
Stan na 31.12.2019	0,00	1 533 570,14	0,00	0,00	1 533 570,14
Wartość księgowa netto	0,00	13 840,18	379 087,55	0,00	392 927,73

W 2019 r. przyznano Spółce 5 459 praw do emisji CO₂ o wartości 462.754,67 zł, zaś za okres sprawozdawczy umorzono 13 340 praw do emisji CO₂ o wartości 498.253,52 zł. Na koniec okresu pozostało 4 472 praw o wartości 379.087,55 zł przeznaczonych do wykorzystania na własne potrzeby.



Sprawyozdanie Finansowe za 2019 r.

Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo wieczyst. użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Stan na 01.01.2019	7 794 393,24	257 753 622,72	116 749 860,86	6 083 758,15	6 642 630,28	395 024 265,25
+ zwiększenie, w tym:	0,00	11 128 091,87	1 128 580,81	1 038 575,44	151 784,57	13 447 032,69
z inwestycji własnych, zakup	0,00	10 459 073,91	1 128 580,81	1 038 575,44	151 784,57	12 778 014,73
otrzymany aport	0,00	669 017,96	0,00	0,00	0,00	669 017,96
- zmniejszenie, w tym:	74 210,26	2 005 238,54	3 632 280,59	141 711,32	42 818,06	5 896 258,77
sprzedaż	985,26	103 448,85	0,00	141 711,32	0,00	246 145,43
likwidacja	0,00	1 576 387,41	3 623 149,35	0,00	42 068,06	5 241 604,82
wniesiony aport	73 225,00	325 402,28	9 131,24	0,00	750,00	408 508,52
Stan na 31.12.2019	7 720 182,98	266 876 476,05	114 246 161,08	6 980 622,27	6 751 596,79	402 575 039,17
Umorzenia						
Stan na 01.01.2019	1 427 454,36	125 805 038,19	75 788 274,61	4 928 538,69	4 473 628,37	212 422 934,22
Umorzenia bieżące	136 618,30	7 128 917,70	6 286 773,24	627 163,75	445 838,64	14 625 311,63
Zmniejszenie, w tym:	0,00	1 892 683,48	3 047 666,25	141 711,32	42 649,31	4 878 950,35
sprzedaż	0,00	103 448,85	0,00	141 711,32	0,00	245 160,17
likwidacja	0,00	1 553 187,11	3 038 535,01	0,00	42 068,06	4 633 790,18
wniesiony aport	0,00	236 047,52	9 131,24	0,00	581,25	
Stan na 31.12.2019	1 564 072,66	131 041 272,41	79 027 381,60	5 413 991,12	4 876 817,70	221 923 535,49
Wartość księgowa netto	6 156 110,32	135 835 203,64	35 218 779,48	1 566 631,15	1 874 779,09	180 651 503,68



2. W okresie sprawozdawczym Spółka korzystała z obcych środków trwałych na podstawie umów dzierżawy, użyczenia oraz środków trwałych przejętych do eksploatacji a będących własnością Gmin.

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów dzierżawy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		zwiększenia	zmniejszenia	
Budynki i lokale	453 482,75			453 482,75
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 459 887,55			2 459 887,55
Maszyny, urząd.i aparaty ogólnego zast.	0,00			0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
Urządzenia techniczne	828 971,30			828 971,30
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	17 324,29			17 324,29
RAZEM	3 759 665,89	0,00	0,00	3 759 665,89

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów użyczenia, powierzonych do eksploatacji

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		zwiększenia	zmniejszenia	
Środki trwałe w zarządzaniu - sieć szerokopasmowa	4 824 040,73			4 824 040,73
Środki trwałe użyczone	3 285 038,98			3 285 038,98
Sieci wodno-kanalizacyjne będące własnością Gmin powierzone do eksploatacji	86 593 416,27	515 632,27		87 109 048,54
Wymiennikownia ciepła powierzona do eksploatacji	333 362,00			333 362,00
RAZEM	95 035 857,98	515 632,27	0,00	95 551 490,25

Środki trwałe obce objęte są ewidencją pozabilansową.



3. Wartość gruntów do których Spółka posiada prawo wieczystego użytkowania, wynosi 2.732.365,90 zł.

Wartość gruntów
użytkowanych wieczyście

Wyszczególnienie	Powierzchnia (ha)	Zmiany w ciągu roku		Wartość na 31.12.2019	Wysokość opłaty rocznej
		zwiększenia	zmniejszenia		
Gmina Krosno - OEC i baza przy ul.Fredry	4,6799			1 828 156,90	54 844,72
Gmina Chorkówka - ZUW Szczepańcowa	9,6233			267 859,00	2 678,59
Gmina Korczyna - ZUW Iskrzynia	0,8110			32 940,00	988,20
Gmina Krościenko Wyżne	2,6213			32 220,00	966,60
Gmina Rymanów	3,8646			562 515,00	5 625,15
Gmina Krosno - ul. Zielona	0,0101			8 675,00	178,19
RAZEM	21,6102	0,00	0,00	2 732 365,90	65 281,45

4. W okresie sprawozdawczym Spółka realizowała szereg zadań inwestycyjnych. W koszcie wytworzenia środków trwałych zawarte są odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek w kwocie 203.457,01 zł, nie ma różnic kursowych.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019	Nakłady planowane na 2020
		zwiększenia	zmniejszenia		
Środki trwałe w budowie, w tym:	21 654 018,88	54 465 304,79	12 778 250,50	63 341 073,17	76 718 400,00
- nakłady na ochronę środowiska	14 511 506,35	42 101 330,47	1 873 082,22	54 739 754,60	62 589 400,00
Odpisy na środki trwałe w budowie	138 845,51	0,00	0,00	138 845,51	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM	21 515 173,37	54 465 304,79	12 778 250,50	63 202 227,66	76 718 400,00



Środki trwałe w budowie według zakładów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
Środki trwałe w budowie - ZWiK	23 359 755,33
Środki trwałe w budowie - OEC	5 560 023,01
Środki trwałe w budowie - ZUO	28 240 063,94
Środki trwałe w budowie - Teleinformatyka	3 563,90
Środki trwałe w budowie - Administracja	6 177 666,99
Utworzone odpisy na środki trwałe w budowie, w tym:	-138 845,51
Odpis na budowę instalacji przekształcania odpadów komunalnych	-65 778,89
Odpis na przebudowę Składowiska i ZUO	-73 066,62
RAZEM	63 202 227,66

Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie związany jest z dużą niepewnością co do dalszej realizacji zadań w związku ze zmieniającymi się przepisami prawa.

Spółka kontynuowała w okresie sprawozdawczym prace badawczo-rozwojowe w ramach Projektu „Integracja systemowa elektrociepłowni opalanych biomasą” przy udziale Politechniki Śląskiej w Gliwicach oraz Proen Gliwice Sp. z o.o. Wydatki w ramach projektu wyniosły 106.633,85 zł na koszty bieżącej działalności oraz 56.049,66 zł na zakup środków trwałych. Wydatki te nie spełniały warunków aby zgodnie z art. 33 ust. 2 mogły zostać zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych.

5. Należności długoterminowe o w kwocie 500,00 zł, dotyczą wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umowy nr BFP.042.7.2.2013.G zawartej z Gminą Krosno o dzierżawę wyciągu narciarskiego w Czarnorzekach.

6. Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 3.322.600,00 zł.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
W jednostkach powiązanych	2 790 500,00	532 000,00	0,00	3 322 500,00
- udziały, w tym:	2 790 500,00	532 000,00	0,00	3 322 500,00
Miejska Komunikacja Samochodowa Sp.z o.o.	1 851 000,00			1 851 000,00
Remondis KROeko Sp. z o.o.	939 500,00	532 000,00	0,00	1 471 500,00
W pozostałych jednostkach	100,00	0,00	0,00	100,00
- udziały, w tym:	100,00			100,00
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	100,00			100,00
Razem:	2 790 600,00	532 000,00	0,00	3 322 600,00



Udzielone pożyczki wg stanu na 31.12.2019

<i>Tytuł</i>	<i>Ogółem na 31.12.2019</i>	<i>Krótkoterminowe</i>	<i>Długoterminowe</i>
W jednostkach powiązanych, w tym:	108 000,00	108 000,00	0,00
Remondis KROeko Sp. z o.o.	108 000,00	108 000,00	0,00
W pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Razem	108 000,00	108 000,00	0,00

7. W związku ze zmianą stanu rezerw uległy zmianie aktywa z tytułu podatku odroczonego odniesione na wynik finansowy.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2019 r.

<i>Tytuł:</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 180 746,00	1 928 745,00
Inne rozliczenia międzyokresowe - decyzje administracyjne	1 834 198,76	2 106 761,20
Razem:	4 014 944,76	4 035 506,20

8. Zapasy materiałów na dzień bilansowy wynoszą 3.478.714,29 zł. Spółka utrzymała odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości zapasów w wysokości 100.000,00 zł uwzględniając wysokość zapasów nie wykazujących ruchu powyżej pół roku bez zapasów koniecznych i minimalnych.

Zapasy na 31.12.2019

<i>Tytuł:</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>	<i>Udział %</i>
Materiały, w tym:	3 578 714,29	100,00%
Węgiel	2 062 077,08	59,28%
Zrębka drzewna	1 023 381,65	29,42%
Pozostałe materiały	485 744,91	13,96%
Koszty zakupu materiałów	7 510,65	0,22%
Odpis aktualizujący wartość materiałów	100 000,00	-2,87%
Razem materiały:	3 478 714,29	
Towary	0,00	
Odpis aktualizujący wartość towarów	0,00	
Razem towary:	0,00	
Zaliczki na poczet dostaw	0,00	
Razem zapasy:	3 478 714,29	



9. Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2019 r. wynosi 7.152.102,48 zł. Strukturę należności obrazuje tabela.

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług netto na dzień 31.12.2019

Konto	Rodzaj należności	Stan na 31.12.2019	Należności nieprzeterminowane	Należności przeterminowane				
				do 30 dni	31-60 dni	61-180 dni	181-360 dni	powyżej 360 dni
200	ZUO usługi	1 084 307,02	1 048 724,13	33 843,79	1 739,10	0,00	0,00	0,00
201	ZWK odbiorcy prawni	2 069 424,49	1 541 692,72	354 131,77	165 612,04	7 762,07	225,89	0,00
202	ZWK odbiorcy fizyczni	766 699,18	459 507,02	157 488,61	74 509,77	70 143,29	4 977,96	72,53
205	Usługi pozostałe	294 787,31	229 404,07	38 616,69	4 837,71	16 181,42	5 728,37	19,05
210	OEC	2 081 484,03	1 991 422,71	82 536,78	7 524,54	0,00	0,00	0,00
217	Usługi pozost.z tyt.realiz.projektów	120 340,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 340,80
219	Usługi z tyt.realiz.projektów	1 365 960,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 365 960,39
241	Inne rozrachunki	956 555,68	956 555,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
248	Należności sądowe	365 346,32	278,18	218,32	144,85	2 279,94	15 441,48	346 983,55
	Razem brutto:	9 104 905,22	6 227 584,51	666 835,96	254 368,01	96 366,72	26 373,70	1 833 376,32
	Odpis aktualizujący	1 952 802,74	0,00	0,00	73 607,00	28 064,83	24 844,15	1 826 286,76
	Razem netto:	7 152 102,48	6 227 584,51	666 835,96	180 761,01	68 301,89	1 529,55	7 089,56



Pozostałe należności krótkoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, w tym:	5 105 469,00
Podatek VAT do zwrotu	4 127 989,00
Podatek CIT do zwrotu	977 480,00
Podatek od nieruchomości do zwrotu	125 156,00
Odpis aktualizujący należności podatkowe	125 156,00
Inne należności, w tym:	102 050,85
Udzielone pożyczki mieszkaniowe	101 401,00
Pozostałe należności	649,85
RAZEM	5 207 519,85

10. Stan i strukturę krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia zestawienie poniżej:

Krótkoterminowe aktywa finansowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 178 682,62
a) w jednostkach powiązanych	108 000,00
- udzielone pożyczki, w tym:	108 000,00
Remondis KROeko Sp.z o.o.	108 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udzielone pożyczki, w tym:	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 070 682,62
Środki pieniężne w kasie	2 649,91
Rachunek bieżący	2 084 098,06
Rachunek VAT	57 778,09
Rachunek lokat terminowych	9 916 408,81
Inne środki pieniężne (odsetki należne od lokat, wpłaty z terminali)	9 747,75
Inne aktywa pieniężne (lokaty powyżej 3 m-cy)	0,00
Razem:	12 178 682,62



11. Na wykazane w bilansie krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych

<i>Treść</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
- ubezpieczenia	23 226,97
- opłaty za zajęcie pasa drogowego	98 295,62
- prenumeraty	2 379,65
- opłaty licencyjne, za aktualizacje oprogramowania	27 134,84
- pozostałe (opłaty, materiały biurowe)	12 742,15
- podatek VAT naliczony do odliczenia w 2020 r.	932 768,03
Razem:	1 096 547,26

12. Kapitał podstawowy Spółki wynosi 113.739.500,00 zł i dzieli się na 227.479 równych i niepodzielnych udziałów po 500,00 zł każdy. Udziały Spółki zostały objęte w 100 % przez Gminę Krosno i jest ona jedynym wspólnikiem.

Kapitał podstawowy.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2019</i>
Wysokość kapitału udziałowego	113 739 500,00
Wartość nominalna udziałów tworzących kapitał	500,00
Ilość udziałów w posiadaniu Gminy Miasto Krosno	227 479

Kapitał podstawowy

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2019 rok</i>
Stan na początek okresu	111 694 000,00
+ zwiększenia (aport z Gminy Miasto Krosno)	2 045 500,00
- zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	113 739 500,00

13. W wyniku podziału zysku z 2018 r. nastąpiło zwiększenie kapitału zapasowego o 1.619.213,24 zł. Kapitał zapasowy został zwiększony również o kwotę 318,85 zł stanowiącą nadwyżkę wartości wniesionego aportu ponad wartość nominalną objętych udziałów. Na dzień 31.12.2019 r. kapitał zapasowy wynosi 13.057.563,28 zł.



Kapitał zapasowy.

<i>Wyszczególnienie</i>	2019 rok
Stan na początek okresu	11 438 031,19
+ zwiększenia, w tym:	1 619 532,09
podział zysku z 2018 r.	1 619 213,24
nadwyżka wartości aportu ponad wartość udziałów	318,85
- zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	13 057 563,28

Kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 369.551,49 zł dotyczy różnicy pomiędzy wartością rynkową a wartością księgową objętych udziałów w Remondis Kroeko Sp. z o.o.

Kapitał z aktualizacji wyceny.

<i>Wyszczególnienie</i>	2019 rok
Stan na początek okresu	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków	0,00
+ z innych odpisów (różnica między wartością rynkową a księgową wniesionego aportu)	369 551,49
Stan na koniec okresu	369 551,49

Zmiany kapitału rezerwowego obrazuje zestawienie poniżej:

Pozostałe kapitały rezerwowe.

<i>Wyszczególnienie</i>	2019 rok
Stan na początek okresu	975 000,00
+ zwiększenia (aport z Gminy Krosno)	1 310 908,39
- zmniejszenia (aport z Gminy Krosno, rejestracja w KRS)	2 045 818,85
Stan na koniec okresu	240 089,54

Na dzień bilansowy aport z Gminy Miasto Krosno w kwocie 240.089,54 zł nie został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

14. Propozycje podziału zysku.

Spółka na koniec okresu sprawozdawczego wygenerowała zysk netto w wysokości 947.512,00 zł. Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć część zysku w kwocie 900.000,00 zł na wypłatę dywidendy, natomiast pozostałą kwotę w wysokości 47.512,00 zł na kapitał zapasowy w celu finansowania przyszłych inwestycji.



Sprawozdanie Finansowe za 2019 r.

15. Zmiany w stanie rezerw według celu ich utworzenia w ciągu 2019 r. zestawiono poniżej:

Rezerwy na zobowiązania.

Rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	343 144,00	72 297,00	60 499,00	0,00	354 942,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 494 521,67	584 814,94	305 438,55	30 511,45	3 743 386,61
- długoterminowe	2 850 975,65	159 687,03	0,00	0,00	3 010 662,68
- krótkoterminowe	643 546,02	425 127,91	305 438,55	30 511,45	732 723,93
Pozostałe rezerwy	11 536 391,08	1 478 351,69	1 780 277,18	801 450,51	10 433 015,08
Długoterminowe	7 699 734,39	340 629,96	14 371,00	100 000,00	7 925 993,35
- rezerwa na koszty odszkodowań (służebność przesyłu)	3 135 000,00	0,00	14 371,00	0,00	3 120 629,00
- rezerwa na fundusz rekultywacyjny	4 464 734,39	340 629,96	0,00	0,00	4 805 364,35
- rezerwa na opłaty środowiskowe - Urząd Marszałkowski	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
Krótkoterminowe	3 836 656,69	1 137 721,73	1 765 906,18	701 450,51	2 507 021,73
- rezerwa na koszty likwidacji środków trwałych	1 330 000,00	0,00	238 549,49	701 450,51	390 000,00
- rezerwy na przyszłe zobowiązania	527 356,69	1 137 721,73	527 356,69	0,00	1 137 721,73
- rezerwa na koszty przebudowy i remontów ZUO	1 979 300,00	0,00	1 000 000,00	0,00	979 300,00
Wartość rezerw na zobowiązania	15 374 056,75	2 135 463,63	2 146 214,73	831 961,96	14 531 343,69



16. Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka posiada zobowiązania długoterminowe, na które składają się:

Kredyty i pożyczki wg stanu na 31.12.2019

<i>Tytuł</i>	<i>Ogółem na 31.12.2019</i>	<i>Krótkoterminowe</i>	<i>Długoterminowe</i>
Kredyt inwestycyjny w PKO BP	8 759 556,73	2 178 747,88	6 580 808,85
Pożyczki inwestycyjne z NFOŚiGW	17 463 829,49	923 534,92	16 540 294,57
Pożyczki inwestycyjne z WFOŚiGW	12 250 859,57	2 036 061,56	10 214 798,01
Kredyty inwestycyjne z BGK	5 351 129,09	0,00	5 351 129,09
Razem	43 825 374,88	5 138 344,36	38 687 030,52

Zobowiązania długoterminowe inne

<i>Tytuł:</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Zabezpieczenie do robót inwestycyjnych	181 201,89
Zabezpieczenie do robót pozostałych	0,00
Decyzje administracyjne (zajęcie pasa drogowego)	2 106 761,20
Razem	2 287 963,09

Zobowiązania długoterminowe wg okresu spłaty

<i>Tytuł</i>	<i>Ogółem na 31.12.2019</i>	<i>Okres spłaty</i>			
		<i>do 1 roku</i>	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>
Kredyt inwestycyjny w PKO BP	8 759 556,73	2 178 747,88	4 389 551,85	2 191 257,00	0,00
Pożyczki inwestycyjne z NFOŚiGW	17 463 829,49	923 534,92	4 913 465,29	6 082 766,66	5 544 062,62
Pożyczki inwestycyjne z WFOŚiGW	12 250 859,57	2 036 061,56	4 664 105,96	3 887 237,98	1 663 454,07
Kredyty inwestycyjne z BGK	5 351 129,09	0,00	1 776 162,72	1 509 299,91	2 065 666,46
Decyzje administracyjne (zajęcie pasa drogowego)	2 205 056,82	98 295,62	196 591,24	196 108,04	1 714 061,92
Zabezpieczenia robót	390 185,92	208 984,03	114 306,82	34 499,58	32 395,49
Razem	46 420 617,62	5 445 624,01	16 054 183,88	13 901 169,17	11 019 640,56



17. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek są zabezpieczone na majątku Spółki.

Zabezpieczenie kredytu w PKO BP:

1. Hipoteka umowna w kwocie 26.500.000 PLN oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 5.300.000 PLN, ustanowione na:
 - a. prawie wieczystego użytkowania gruntu i prawie własności budynków i budowli stanowiących Zakład Uzdatniania Wody w Sieniawie, działki 1231 i 1101/04, objęte księgą KW nr KS1K/001114999/8,
2. Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiących całość ruchomych środków trwałych i wyposażenia ZUW Sieniawa.
3. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia mienia stanowiącego przedmiot zabezpieczenia rzeczowego z pkt. 1 i 2.
4. Weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

Zabezpieczenie pożyczki w NFOŚiGW w Warszawie nr 381/2011/Wn9/OA-mo/ku/P

1. Weksel „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.
2. Cesja umów sprzedaży ciepła.
3. Pełnomocnictwo do rachunku bankowego, na który wpływają środki z umów podlegających cesji.

Zabezpieczenie pożyczki w NFOŚiGW w Warszawie nr 56/2017/Wn09/OW-KI-YS/P

1. Weksel „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

Zabezpieczenie pożyczki w NFOŚiGW w Warszawie nr 216/2018/Wn09/OZ-UK-yo/P

2. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

Zabezpieczenie pożyczki w WFOŚiGW w Rzeszowie nr 3/2016/GW/K/P

1. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
2. Hipoteka umowna do kwoty 9.386.000,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą KS1K/00106599/1.
3. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości objętej hipoteką.

Zabezpieczenie pożyczki w WFOŚiGW w Rzeszowie nr 7/2018/GW/K/P

1. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
2. Przelew wierzytelności z umów na dostawę energii cieplnej.

Zabezpieczenie pożyczki w WFOŚiGW w Rzeszowie nr 24/2018/OA/K/PS

1. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
2. Przelew wierzytelności z umów na dostawę energii cieplnej.

Zabezpieczenie pożyczki w WFOŚiGW w Rzeszowie nr 2/2019/GW/K/P



1. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
2. Przelew wierzytelności z umów na dostawę energii cieplnej.

Zabezpieczenie pożyczki w WFOŚiGW w Rzeszowie nr 19/2019/OW/K/P

1. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
2. Hipoteka umowna do kwoty 5.460.000,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą KS1K/00106599/1.
3. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości objętej hipoteką.

Zabezpieczenie pożyczki w WFOŚiGW w Rzeszowie nr 71/2019/OA/K/PS

1. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
2. Hipoteka umowna do kwoty 2.041.000,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą KS1K/00106599/1.
3. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości objętej hipoteką.
4. Przelew wierzytelności z umów na dostawę energii cieplnej.

Zabezpieczenie kredytów w BGK nr 18/4383, 18/4384, 18/4385, 18/4386

1. Hipoteka do wysokości 22.200.000 PLN ustanowiona na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym, objętej księgą KW nr KS1K/00079938/1
2. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia mienia stanowiącego przedmiot zabezpieczenia rzeczowego z pkt. 1. w wysokości nie niższej niż 14.800.000,00 zł.
3. Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.
4. Upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych w BGK.
5. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt. 5 KPC do 120% kwoty kredytu z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do 3 lat od daty ostatecznej spłaty kredytu.

Ewidencja zabezpieczeń prowadzona jest na kontach pozabilansowych

290	- zobowiązania hipoteczne	70.887.000,00 zł
291	- zastaw rejestrowy	16.097.428,28 zł
294	- zobowiązania wekslowe	<u>167.958.627,64 zł</u>
		254.943.055,92 zł

Zobowiązania warunkowe w Spółce dotyczą zobowiązań wekslowych w kwocie 167.958.627,64 zł na zabezpieczenie otrzymanych pożyczek i kredytów inwestycyjnych oraz dotacji.

Spółka nie udzieliła innemu podmiotowi żadnych gwarancji i poręczeń.

18. Strukturę zobowiązań krótkoterminowych prezentuje zestawienie:



Zobowiązania krótkoterminowe

<i>Tytuł:</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Wobec jednostek powiązanych	6 437,05
1. z tytułu dostaw i usług	2 372,50
2. inne	4 064,55
Wobec pozostałych jednostek	15 240 147,85
1. kredyty i pożyczki	5 138 344,36
2. z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 800 165,85
- z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych	4 829 378,67
3. z tytułu podatków, ubezpieczeń i in., w tym	2 593 533,74
- podatek PIT	254 837,00
- podatek VAT	570 797,68
- składki ZUS	819 958,48
- podatek akcyzowy	5 369,46
- opłaty środowiskowe	841 858,50
- decyzje administracyjne	98 295,62
- PFRON	2 417,00
4. z tytułu wynagrodzeń	417 431,92
5. inne	290 671,98
Fundusze specjalne	213 750,13
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	213 750,13
Zobowiązania krótkoterminowe razem	15 460 335,03

19. Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych wg tytułów:

Rozliczenia międzyokresowe pasywne

<i>Tytuł:</i>	<i>Długoterminowe</i>	<i>Krótkoterminowe</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	77 730 387,71	3 667 555,42	81 397 943,13
- otrzymane dotacje, dopłaty do inwestycji	73 775 545,19	2 650 946,37	76 426 491,56
- otrzymane dopłaty do odsetek	215 891,99	15 235,68	231 127,67
- umorzone pożyczki inwestycyjne	118 777,36	16 534,68	135 312,04
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	2 595 693,20	441 367,68	3 037 060,88
- nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 024 479,97	136 618,30	1 161 098,27
- zaliczki otrzymane	0,00	0,00	0,00
- prawa do emisji CO2	0,00	379 087,55	379 087,55
- pozostałe	0,00	27 765,16	27 765,16
Razem:	77 730 387,71	3 667 555,42	81 397 943,13



USTĘP 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wynoszą 65.942.686,95 zł i dotyczą:

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	Udział %
1. Sprzedaż usług ZWiK	32 563 333,05	49,38%
2. Sprzedaż usług ZUO	15 881 744,68	24,08%
3. Sprzedaż usług OEC	14 474 095,07	21,95%
4. Sprzedaż usług teleinformatycznych	345 526,40	0,52%
5. Dzierżawa nieruchomości	447 080,43	0,68%
6. Inne przychody ze sprzedaży	393 794,05	0,60%
7. Sprzedaż towarów i materiałów	1 837 113,27	2,79%
RAZEM	65 942 686,95	100,00%
w tym:		
Sprzedaż dla jednostek powiązanych	2 811 804,80	4,26%
Sprzedaż dla jednostek pozostałych	63 130 882,15	95,74%

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów dotyczą sprzedaży na terytorium kraju.

2. W okresie sprawozdawczym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

3. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

Koszty sprzedanych produktów wynoszą 69.608.685,35 zł

w tym:

- koszty wytworzonych produktów	61.135.601,24 zł
- wartość sprzedanych materiałów i towarów	1.865.412,29 zł
- koszty ogólnego zarządu	6.607.671,82 zł

Koszty w układzie rodzajowym przedstawia tabela.



Dane o kosztach rodzajowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>
Koszty wg rodzajów	70 224 976,15
1. Amortyzacja	14 519 822,48
2. Zużycie materiałów i energii, w tym:	11 146 645,13
zużycie energii	1 604 754,81
3. Usługi obce	14 720 321,92
4. Podatki i opłaty, w tym:	8 229 776,05
podatek akcyzowy	57 222,32
5. Wynagrodzenia, w tym:	14 550 473,40
ze stosunku pracy	13 652 038,20
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 406 416,50
emerytalne	1 392 594,84
7. Pozostałe koszty, w tym:	786 108,38
składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych	245 058,42
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 865 412,29
RAZEM	70 224 976,15

Różnica pomiędzy kosztami sprzedanych produktów a kosztami rodzajowymi wynosi 616.290,80 zł i wynika z pozycji:

- zmiana stanu produktów, w tym:	- 289.143,94 zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 288.073,49
- zmiana stanu rozliczeń kosztów zakupu materiałów	-1.070,45
- koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	<u>- 327.146,86 zł</u>
Różnica	- 616.290,80 zł

4. Pozostałe przychody operacyjne za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.



Pozostałe przychody operacyjne za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	112 353,27
2. Dotacje	2 708 130,61
- dotacje do środków trwałych (amortyzacja pokryta dotacjami)	2 625 401,62
- dotacje do kosztów działalności	82 728,99
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 174 435,21
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 174 435,21
4. Inne przychody operacyjne, w tym	2 439 223,46
- amortyzacja nieodpłatnie przyjętych środków trwałych	472 058,87
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	136 184,55
- sprzedaż złomu, żużła	84 349,62
- otrzymane odszkodowania, kary	55 281,21
- zwrot nadpłaty z tytułu opłat środowiskowych	183 658,00
- rozwiązanie rezerw	831 961,96
- umorzenie przyznanych uprawnień do emisji CO2	498 253,52
- korekta podatku od nieruchomości	104 297,00
- inne	73 178,73
RAZEM	6 434 142,55

5. Pozostałe koszty operacyjne za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Pozostałe koszty operacyjne za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	585 656,60
3. Inne koszty operacyjne, w tym:	817 338,67
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	136 618,30
- opłaty sądowe, skarbowe	11 415,51
- należności spisane	641,88
- koszty napraw pokrytych odszkodowaniem	46 473,92
- umorzenie prawa do emisji CO2	498 253,52
- darowizny	46 437,49
- pozostałe	77 498,05
RAZEM	1 402 995,27



6. Przychody z operacji finansowych za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Przychody finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
1. Dywidendy i udziały w zyskach	189 355,82
2. Odsetki, w tym:	343 807,21
- odsetki od lokat	306 230,12
- odsetki od należności	30 376,93
- odsetki od udzielonych pożyczek	7 200,16
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
5. Inne	556 081,30
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00
- dopłaty do odsetek od kredytu	295 353,37
- wycena kredytów	260 727,93
RAZEM	1 089 244,33

7. Koszty operacji finansowych za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Koszty finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
1. Odsetki, w tym:	836 129,43
- odsetki od kredytów	827 445,23
- odsetki budżetowe	13,66
- odsetki od zwróconych wadium i zabezpieczeń, pozostałe	8 670,54
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4. Inne	336 737,78
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	276,30
- wycena kredytów	336 461,48
RAZEM	1 172 867,21



8. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto zestawiono w tabeli:

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
	Dochód / Strata bilansowa brutto	1 281 526,00
1	Przychody i zyski w ewidencji z innych źródeł	73 445 908,90
1.1	Przychody przejściowo nie podlegające opodatkowaniu	463 844,52
	- naliczone, nieotrzymane odsetki od lokat terminowych	9 138,82
	- naliczone, nieotrzymane odsetki od pożyczki	389,06
	- naliczona, nieotrzymana dopłata do odsetek z NFOŚ	68 432,71
	- naliczona korekta podatku od nieruchomości	125 156,00
	- wycena kredytów (wyksięgowanie 2018 r.)	83 332,32
	- wycena kredytów na 2019	177 395,61
1.2	Przychody trwale nie będące przychodami podatkowymi	6 947 844,04
	- rozwiązanie rezerwy na należności	1 137 825,39
	- rozwiązanie rezerwy na nagrody	30 511,45
	- rozwiązanie rezerwy na opłaty środowiskowe	100 000,00
	- amortyzacja sfinansowana dotacjami	2 610 126,10
	- amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	608 243,42
	- przychody z otrzymanych świadectw pochodzenia	1 520 178,18
	- rozwiązanie rezerwy na likwidację środków trwałych	701 450,51
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwale	117 242,29
	- odszkodowania za szkody w środkach trwałych	39 537,71
	- dotacja do kosztów prac badawczo-rozwojowych z NCBiR	82 728,99
1.3	Przychody z lat wcześniejszych zrealizowane w 2019 r.	116 531,67
	- odsetki od lokat	24 602,41
	- otrzymana kara za bezumowne korzystanie z urządzeń	7 360,00
	- dopłata do odsetek z NFOŚ za 2018 otrzymana w 2019	84 569,26
1.4.	Przychody zwolnione z opodatkowania	27 153 096,65
	- dotacje z NFOŚiGW	27 047 947,77
	- dotacja z NCBiR na prace badawczo-rozwojowe	105 148,88
	Razem przychody podatkowe:	93 303 848,66
2.	Koszty i straty w ewidencji z innych źródeł	72 723 290,21
2.1	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 759 943,49
	- wpłaty na PFRON	39 462,00
	- amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych	608 677,17
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	2 610 126,10
	- koszty sfinansowane dotacją z NCBiR - projekt IntBioCHP	82 728,99

Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej – Krośnieński Holding Komunalny
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością



Sprawozdanie Finansowe za 2019 r.

	- koszt własny otrzymanych świadectw pochodzenia	1 730 107,77
	- koszty eksploatacji samochodów (25%)	7 189,22
	- koszty napraw pokryte odszkodowaniem	39 537,71
	- składki członkowskie	900,00
	- należności spisane VAT	68,97
	- odsetki budżetowe	13,66
	- pozostałe koszty nkup	379,49
	- utworzenie odpisu aktualizującego na należności	216 105,11
	- odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe (aport Remondis)	369 551,49
	- VAT od należności z KHS (objętych ulgą na złe długi)	1 021,03
	- ubezpieczenie OC Zarządu	6 300,00
	- ryczałt na jazdy lokalne Zarządu (25%)	1 337,29
	- darowizny	46 437,49
2.2	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 424 852,38
	- zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	229 414,94
	- rezerwa na nagrody roczne, premie + ZUS	355 400,00
	- rezerwa na zagospodarowanie osadu OŚ	81 335,68
	- rezerwa na zagospodarowanie odpadów ZUO	922 488,05
	- rezerwa na koszty umorzenia świadectw pochodzenia energii	133 898,00
	- naliczone odsetki od kredytu (dopłata)	68 432,71
	- nie zapłacone składki ZUS	224 725,31
	- nie wypłacone wynagrodzenie	69 851,42
	- nie wypłacone limity	2 844,79
	- wycena kredytów (wyksięgowanie 2018 r.)	201 886,91
	- wycena kredytów na 2019 r.	134 574,57
2.3	Koszty podatkowe z lat poprzednich	2 500 121,08
	- wynagrodzenia, limity wypłacone w 2019 r.	103 513,71
	- składki ZUS zapłacone w 2019 r.	218 158,74
	- wykorzystana rezerwa na nagrody	305 438,55
	- wykorzystane rezerwy na koszty zagospodarowania odpadów i osadów	527 356,69
	- wykorzystanie rezerwy na likwidację środków trwałych	238 549,49
	- wykorzystanie rezerwy na koszty w okresie przebudowy ZUO	1 000 000,00
	- wykorzystanie rezerwy na służebność przesyłu	14 371,00
	- należności umorzone w postępowaniu upadłościowym	8 163,64
	- naliczone odsetki od kredytu zapłacone w 2019 r.	84 569,26
	Razem koszty podatkowe:	67 038 615,42
3.	Dochód / Strata podatkowa z innych źródeł	26 265 233,24
4.	Przychód zwolniony od podatku (dotacje)	27 153 096,65
5.	Dochód do opodatkowania z innych źródeł	-887 863,41
6.	Stawka podatku	19%
7.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0



8.	Przychody i zyski kapitałowe	721 655,82
8.1	Przychody kapitałowe podlegające opodatkowaniu	532 300,00
	- objęcie udziałów w Remondis Kroeko	532 300,00
8.2	Przychody kapitałowe zwolnione z opodatkowania	189 355,82
	- dywidenda otrzymana	189 355,82
9.	Koszty i straty kapitałowe w ewidencji	162 748,51
9.1	Koszty objęcia udziałów (wartość początkowa minus umorzenie)	162 748,51
10.	Dochody kapitałowe	558 907,31
11.	Przychód zwolniony od podatku (dywidenda)	189 355,82
12.	Dochód kapitałowy do opodatkowania	369 551,49
13.	Stawka podatku	19%
14.	Podatek dochodowy od osób prawnych	70 215

Spółka nalicza podatek odroczony. Wykazana w rachunku zysków i strat kwota podatku dochodowego jest powiększona o różnicę pomiędzy zmianą stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 263.799,00 zł.

USTĘP 3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	7.854.420,11 zł
2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(53.400.176,87) zł
3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	39.034.486,12 zł
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(6.511.270,64) zł

Stan środków na początek roku	18.581.953,26 zł
Stan środków na koniec roku	12.070.682,62 zł
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(6.511.270,64) zł

Na pozycje złożone składają się:

Poz. A.II.1 Amortyzacja

Amortyzacja ujęta w kosztach rodzajowych	14.519.822,48
Amortyzacja ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych	136.618,30
Razem	14.656.440,78

Poz. A.II.3 Odsetki i udziały w zyskach



Odsetki otrzymane od lokat	(297.091,30)
Odsetki zapłacone	735.548,87
Odsetki otrzymane od pożyczek	(6.811,10)
Otrzymana dywidenda	<u>(189.355,82)</u>
Razem	242.290,65
Poz. A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	
Bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych	(869.667,34)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	<u>(430.688,63)</u>
Razem	(1.300.355,97)
Poz. A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
Bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych pasywnych	23.803.590,26
Bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych aktywnych	(178.057,09)
Otrzymane dotacje	<u>(27.153.096,65)</u>
Razem	(3.527.563,48)
Poz. A.II.10 Inne korekty	
Bilansowa zmiana wyceny praw do emisji CO2	35.498,85
Środki trwale otrzymane aportem	(669.017,96)
Zmiana wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	75.733,55
Zmiany kapitałowe (aport, kapitał z aktualizacji wyceny)	1.038.569,45
Objęcie udziałów w zamian za wkład niepieniężny	(532.000,00)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	<u>154.577,99</u>
Razem	103.361,88

USTĘP 4. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Przeciętne zatrudnienie w ciągu okresu obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2019
- pracownicy umysłowi	128	131
- pracownicy fizyczni	187	186
Ogółem:	315	317



Na dzień 31.12.2019 r. Spółka zatrudniała 320 osób.

2. W roku obrotowym 2019 osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę, wypłacono wynagrodzenie w wysokości:

Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Rada Nadzorcza	145 324,92
Zarząd	553 687,19
<i>Razem</i>	699 012,11

3. W roku sprawozdawczym nie udzielono pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.

USTĘP 5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego MPGK Krosno Sp. z o.o. oraz za badanie sprawozdania skonsolidowanego za 2019 r. wynosi 11.000,00 zł netto, i zostanie ujęte w kosztach 2020 r.
Firma audytorska nie świadczyła innych usług w 2019 r.

USTĘP 6. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

W sprawozdaniu finansowym za 2019 rok ujęte są zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, tj.

- złożone korekty na podatek od nieruchomości do Gminy Korczyna za lata 2014-2018 na kwotę 104.297,00 zł. Korekty są wynikiem weryfikacji faktycznego obszaru gruntu użytkowanego przez Spółkę w miejscowości Iskrzynia.
- zwrot nadpłaty opłaty środowiskowej za pobór wody za lata 2014-2017. Zwrot jest wynikiem zastosowania przez Urząd Marszałkowski niższego współczynnika do procesów utleniania i ponownego przeliczenia opłaty.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

USTĘP 7. Transakcje ze Spółkami powiązanymi

MPGK w Krośnie Sp. z o.o. posiada udziały w Spółkach:



Udziały w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych udziałów	Udział % w kapitale podstawowym	Wartość posiadanych udziałów
Miejska Komunikacja Samochodowa Sp. z o.o.	3 702	100,00	1 851 000,00
Remondis KROeko Sp. z o.o.	2 943	49,01	1 471 500,00
Razem	6 645		3 322 500,00

Dane dotyczące sald operacji dokonanych z jednostkami powiązanymi wyodrębniono w bilansie oraz rachunku zysków i strat. Zestawiono je poniżej:

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności na 31.12.2019	Zobowiązania na 31.12.2019	Udzielone pożyczki - stan na 31.12.2019
Miejska Komunikacja Samochodowa Sp. z o.o.	27 901,58	0,00	0,00
Remondis KROeko Sp. z o.o.	145 714,37	4 937,05	108 000,00
Razem	173 615,95	4 937,05	108 000,00

Brak jest istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Przychody netto ze Spółkami powiązanymi za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r. wynoszą:

- MKS Sp. z o.o. w Krośnie 233.948,40 zł
- Remondis KROeko Sp. z o.o. 2.585.601,77 zł

MPGK Krosno Sp. z o.o. sporządza sprawozdanie skonsolidowane, które jest dostępne w siedzibie jednostki.

USTĘP 8. Inne informacje wpływające na sytuację Spółki

W związku z pojawieniem się epidemii koronawirusa trudno na dzień sporządzenia informacji ocenić i oszacować skutki ekonomiczne dla Spółki z tym związane. Istniejąca sytuacja może jednak spowodować spadek przychodów ze sprzedaży oraz zwiększenie poziomu należności przeterminowanych, co może mieć wpływ na płynność finansową Spółki. Istnieje również ryzyko opóźnienia terminów realizacji inwestycji rozpoczętych.

Krosno, dnia 27.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Agnieszka Migiel

Członek Zarządu
Zdzisław Syzdek

Prezes Zarządu
Janusz Fic