

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych	Nota	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
		okres bieżący	okres porównawczy (dane przekształcone)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7	1 197 592	1 196 587
Wartości niematerialne	8	2 298	2 419
Prawa do użytkowania składników aktywów	9	64 767	12 714
Nieruchomości inwestycyjne	10	15 533	15 666
Należności długoterminowe	17	10 920	11 184
Inwestycje w jednostkach zależnych	1112	169 112	169 112
Aktywa trwałe razem		1 460 222	1 407 682
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	116 122	91 096
Uprawnienia do emisji CO ₂ nabyte w celu umorzenia	16	699	1 815
Inwestycje krótkoterminowe	13	4 440	939
Należności z tytułu podatku dochodowego	14	4 602	1 474
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17	119 219	99 949
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz cash-pool	18	130 197	135 128
Aktywa obrotowe razem		375 279	330 401
Aktywa razem		1 835 501	1 738 083
PASYWA			
Kapitał własny	20		
Kapitał zakładowy		252 503	252 503
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		251 258	251 258
Pozostałe kapitały rezerwowe		737 959	660 923
Zyski zatrzymane		194 054	245 126
Kapitał własny razem		1 435 774	1 409 810
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	22	51 152	88
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	7 656	7 730
Przychody przyszłych okresów	24	30 739	33 011
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	95 430	93 805
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		16	-
Rezerwy długoterminowe	25	24 276	18 557
Zobowiązania długoterminowe razem		209 269	153 191
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	22	-	24 781
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	22	1 905	70
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	26	105 312	108 452
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	23	12 768	12 580
Rezerwy krótkoterminowe	25	70 473	29 199
Zobowiązania krótkoterminowe razem		190 458	175 082

w tysiącach złotych	Nota	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Zobowiązania razem		399 727	328 273
Pasywa razem		1 835 501	1 738 083



Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Rzeczowe aktywa trwałe

w tysiącach złotych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość brutto na dzień 1 grudnia 2018 r.	1 707	968 735	2 201 695	915	11 453	29 942	3 214 447
Zwiększenia (transfery) z tytułu przyjęcia środków trwałych do użytkowania	-		62 698	11	3 934	- 71 933	-
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	-	-	-	-	99 171	99 171
Zmniejszenia z tytułu likwidacji/sprzedaży	-	-	- 4 261	- 39	- 5	- 8 587	- 12 892
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	6 423	-	-	-	6 423
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 r.	1 707	974 025	2 266 555	887	15 382	48 593	3 307 149
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 r.	1 707	974 025	2 266 555	887	15 382	48 593	3 307 149
Zwiększenia (transfery) z tytułu przyjęcia środków trwałych do użytkowania	-	12 253	112 619	156	1 649	- 126 677	-
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	-	-	-	-	112 909	112 909
Zmniejszenia z tytułu likwidacji/sprzedaży		- 1 941	- 10 355	-	- 85	-	- 12 381
Reklasyfikacja	-	999	- 2 086	- 341	1 043	-	- 385
Pozostałe zwiększenia/zmniejszenia	6	-	-	-	-	-	6
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 r.	1 713	985 336	2 366 733	702	17 989	34 825	3 407 298

w tysiącach złotych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Umorzenie na dzień 1 grudnia 2018 r.	-	- 633 156	- 1 365 072	- 587	- 6 831	-	- 2 005 646
Amortyzacja za okres	-	- 23 449	- 77 679	- 108	- 890	-	- 102 126
Zmniejszenia z tytułu likwidacji/sprzedaży	-	-	4 238	39	6	-	4 283
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	- 1 085	-	-	-	- 1 085
Reklasyfikacja	-	-	26	-	(26)	-	-
Umorzenie na dzień 31 grudnia 2018 r.	-	- 656 605	- 1 439 572	- 656	- 7 741	-	- 2 104 574
w tysiącach złotych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 grudnia 2018 r.	-	-	-	-	-	- 9 530	- 9 530
Utworzenie	-	-	- 660	-	-	-	- 660
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	8 587	8 587
Reklasyfikacja z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	- 4 678	-	-	-	- 4 678
Odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2018 r.	-	-	- 5 338	-	-	- 650	- 5 988
Odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2019 r.	-	-	- 5 338	-	-	- 650	- 5 988
Odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2019 r.	-	-	- 5 338	-	-	- 650	- 5 988
Wartość netto							
Na dzień 1 stycznia 2018 r.	1 707	335 579	836 623	328	4 622	20 705	1 199 564
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	1 707	317 420	821 645	231	7 641	47 943	1 196 587
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	1 713	307 417	845 822	280	8 185	34 175	1 197 592



7. Rzeczowe aktywa trwałe

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Wartości niematerialne

w tysiącach złotych	Wartość firmy	Koncesje, licencje, oprogramowanie i pozostałe	Wartości niematerialne RAZEM
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 r.	1 439	1 632	3 071
Pozostałe zmniejszenia	-	- 221	- 221
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 r.	1 439	1 411	2 850
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 r.	1 439	1 411	2 850
Skumulowana amortyzacja na dzień 1 stycznia 2018 r.		- 543	- 543
Amortyzacja za okres		- 109	- 109
Pozostałe zmniejszenia		221	221
Skumulowana amortyzacja na dzień 31 grudnia 2018 r.		- 431	- 431
Skumulowana amortyzacja na dzień 1 stycznia 2019 r.		- 431	- 431
Amortyzacja za okres		- 121	- 121
Skumulowana amortyzacja na dzień 31 grudnia 2019 r.		- 552	- 552
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2018 r.	1 439	1 089	2 528
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	1 439	980	2 419
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	1 439	859	2 298



8. Wartości niematerialne

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Prawo do użytkowania składników aktywów

w tysiącach złotych	PWUG	Najem i dzierżawa gruntów	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	RAZEM
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 r.	14 498	-	-	-	-	14 498
Wejście w życie MSSF 16	51 261	817	-	-	-	52 078
Zwiększenia / zmniejszenia	- 255	28	-	-	902	675
Reklasyfikacja z rzeczowych aktywów trwałych	-	-	44	353	-	397
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 r.	65 504	845	44	353	902	67 648
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2019 r.	- 1 784	-	-	-	-	- 1 784
Amortyzacja za okres	- 912	- 64	- 30	- 46	-	- 1 052
Zmniejszenia	228	-	-	-	-	228
Reklasyfikacja z rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	- 273	-	- 273
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2019 r.	- 2 468	- 64	- 30	- 319	-	- 2 881
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2019 r.	12 714	-	-	-	-	12 714
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	63 036	781	14	34	902	64 767



9. Prawo do użytkowania składników aktywów

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Nieruchomości inwestycyjne

w tysiącach złotych	
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 r.	48 871
Zwiększenia	357
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 r.	49 228
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 r.	49 228
Zwiększenia	620
Pozostałe zwiększenia/zmniejszenia	7
Reklasyfikacje	- 12

w tysiącach złotych	
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 r.	49 843
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2018 r.	- 32 825
Amortyzacja za okres	- 737
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2018 r.	- 33 562
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2019 r.	- 33 562
Amortyzacja za okres	- 755
Reklasyfikacje	7
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2019 r.	- 34 310
Wartość netto	
Na dzień 1 stycznia 2018 r.	16 046
Na dzień 31 grudnia 2018 r.	15 666
Na dzień 31 grudnia 2019 r.	15 533



10. Nieruchomości inwestycyjne

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Należności długoterminowe

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r. (dane przekształcone)
Należności z tytułu leasingu	5 926	6 376
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	1 256
Zaliczka na środki trwałe w budowie	2 093	2 093
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu programu przyłączeń budynków do sieci ciepłowniczej	2 901	1 459
	10 920	11 184



17 Należności długoterminowe

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Inwestycje w jednostkach zależnych 2019

w tysiącach złotych



11. Inwestycje w jednostkach zależnych 2019

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku przeprowadzono test na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych, uwzględniając następujące przesłanki:

- zmiany w zakresie światowych cen energii oraz uprawnień do emisji gazów cieplarnianych,
- zmiany w zakresie cen surowców,
- wyniki przeprowadzonych aukcji rynku mocy na lata dostawy 2021, 2022, 2023 i 2024,
- wejście w życie ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o promowaniu energii elektrycznej z wysokosprawnej kogeneracji.

Metodologia testów jest zgodna z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 36 Utrata wartości aktywów. Testy polegały na porównaniu wartości bilansowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne (CGU) z jego wartością odzyskiwalną. Określenie wartości godziwej dla bardzo dużych grup aktywów, dla których nie ma aktywnego rynku i mało jest porównywalnych transakcji, jest w praktyce bardzo trudne. W przypadku elektrociepłowni, dla których należy określić wartość na lokalnym rynku, nie istnieją obserwowalne wartości godziwe.

Rynek energetyczny, a w szczególności rynek ciepłowniczy, jest w Polsce rynkiem regulowanym i jako taki podlega wielu przepisom i nie może być swobodnie kształtowany jedynie w oparciu o decyzje biznesowe. Prawo energetyczne w swoich celach ma m.in. podejmowanie skutecznych działań regulacyjnych zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego. Oznacza to, że otoczenie regulacyjne zmierza do stabilnego działania dostawców ciepła na danym terenie, tak by zaspokoić w perspektywie długoterminowej potrzeby odbiorców.

W związku z powyższym Spółka nie zakłada skończonego okresu życia aktywów z uwagi na otoczenie regulacyjne, które ogranicza możliwość zaprzestania działalności. Ponadto, w sektorze ciepłowniczym, obserwujemy wydłużony okres eksploatacji urządzeń (kotłów, turbozespołów), które eksploatowane są znacznie dłużej niż wynikałoby to z pierwotnych założeń. Z uwagi na powyższe w testach na utratę wartości założono kontynuowanie działalności (w postaci wartości rezydualnej) przy zachowaniu nakładów na poziomie odtworzeniowym na obecnym majątku w długiej perspektywie, z uwagi m.in. na interes społeczny w postaci zapewniania dostaw ciepła. Podejście dotyczące okresu eksploatacji jest zbieżne ze strategią utrzymania majątku w Grupie.

W przeprowadzonych testach przyjęto za wartość odzyskiwalną tzw. wartość użytkową. Zgodnie ze standardem wartość użytkowa jest to bieżąca, szacunkowa wartość przyszłych przepływów pieniężnych, których uzyskania oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Zastosowany model zakłada obliczenie wartości KOGENERACJI S.A. na podstawie metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) w latach 2020 – 2030 i wartości rezydualnej wyznaczonej metodą Gordona. Zdaniem Spółki przyjęcie projekcji finansowych dłuższych niż, rekomendowane przez MSR 36, pięcioletnich jest zasadne ze względu na istotny i długoterminowy wpływ szacowanych zmian w otoczeniu regulacyjnym.

Poniżej przedstawiono kluczowe założenia wpływające na oszacowanie wartości użytkowej testowanych CGU:

- prognozy cen energii elektrycznej na lata 2020-2030 zakładają wzrost nominalnej rynkowej średniej ceny energii elektrycznej o 45,6% w latach 2020-2030,
- prognozy cen uprawnień do emisji CO₂ na lata 2020-2030 zakładają wzrost nominalnej ceny w roku 2030 o 52,4% w stosunku do 2020 roku,
- prognozy rynkowych cen węgla kamiennego na lata 2020-2030 zakładają wzrost nominalnej ceny węgla w roku 2030 o 20,1% w stosunku do 2020 roku,
- uwzględnienie przychodów z Rynku Mocy w okresie 2021-2030,
- realizacja i uruchomienie w 2023 roku projektu pod nazwą „Nowa Czechnica”,
- system wsparcia dla wysokosprawnej kogeneracji w jednostkach opalanych gazem w „Nowa Czechnica” w latach 2023-2030,
- utrzymanie zdolności produkcyjnych w wyniku prowadzenia inwestycji o charakterze odtworzeniowym,
- przyjęcie średniego ważonego kosztu kapitału po opodatkowaniu (WACC) w okresie projekcji na poziomie 7,0%.

Wyniki analizy wrażliwości wykazały, że największy wpływ na wartość użytkową wycenianych aktywów mają przede wszystkim zmiany założeń dotyczących średnioważonego kosztu kapitału.

Analiza wrażliwości na zmienność głównych paramentów w racjonalnym przedziale (+/-0,5%) nie wskazała na konieczność utworzenia odpisów.



12. Test na utratę wartości aktywów

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Zapasy

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Materiały	114 698	84 686
Zaliczki na dostawy	40	97
Certyfikaty pochodzenia energii	1 384	6 313
	116 122	91 096



15. Zapasy

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Należność i zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego

Na koniec okresu sprawozdawczego należność z tytułu podatku dochodowego wynosiła 4 602 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2018 r. wystąpiło zobowiązanie w kwocie 1 474 tys. zł).



14. Należność i zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz cash-pool

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 293	2 388
Cash-pool	114 904	132 740
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz cash-pool, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	130 197	135 128
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz cash-pool, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	130 197	135 128



18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz cash-pool

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Kapitał własny

w tysiącach akcji	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Ilość akcji na początek okresu	14 900	14 900
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)	14 900	14 900
Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	5	5
w tysiącach złotych		
Wartość emisji serii A	54 500	54 500
Wartość emisji serii B	20 000	20 000
Hiperinflacja	178 003	178 003
	252 503	252 503



20. Kapitał własny

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Przychody przyszłych okresów

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Dotacje	30 739	33 005
Pozostałe	-	6
	30 739	33 011



24. Przychody przyszłych okresów

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Rezerwy

w tysiącach złotych	Rezerwa na niedobór uprawnień do emisji CO ₂	Rezerwa na rekultywację	RAZEM
Wartość na dzień 1 stycznia 2018 r.	35 583	14 884	50 467
Zwiększenia	29 199	3 673	32 872
Wykorzystanie	- 35 583	-	- 35 583
Wartość na dzień 31 grudnia 2018 r.	29 199	18 557	47 756
Wartość na dzień 1 stycznia 2019 r.	29 199	18 557	47 756
Zwiększenia	70 473	5 719	76 192
Wykorzystanie	- 29 199	-	- 29 199
Wartość na dzień 31 grudnia 2019 r.	70 473	24 276	94 749



25. Rezerwy

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek zależnych i pozostałych jednostek powiązanych	23 374	18 071
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	24 197	17 735
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	21 671	23 638
Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	26 290	39 858
Dotacje	3 009	3 214
Opłaty za korzystanie ze środowiska	2 916	2 841
Zobowiązanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	2 296	2 381
Pozostałe zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 559	714
	105 312	108 452



26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r. (dane przekształcone)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	39 046	32 027
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	71 683	63 535
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	3 577	718

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r. (dane przekształcone)
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu programu przyłączy budynków do sieci ciepłowniczej	531	309
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu ubezpieczeń majątkowych i OC	2 703	2 825
Należności z tytułu leasingu finansowego	459	438
Pozostałe należności	1 220	97
	119 219	99 949

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r. (dane przekształcone)
do 1 m-ca	118 816	99 918
powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	164	15
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	181	1
powyżej 6 m-cy do 1 roku	58	15
	119 219	99 949

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r. (dane przekształcone)
do 1 m-ca	615	1 669
powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	44	15
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	4	1
powyżej 6 m-cy do 1 roku	12	15
powyżej 1 roku	131	536
	806	2 236
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	- 338	- 1 687
Należności przeterminowane netto	468	549



17 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Uprawnienia do emisji CO₂

Na dzień 31 grudnia 2019 r. ujęto uprawnienia do emisji CO₂ nabyte w celu umorzenia w kwocie 699 tys. zł (31 grudnia 2018 r.: 1 815 tys. zł).



16. Uprawnienia do emisji CO₂

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, instrumentów dłużnych oraz inne zobowiązania finansowe

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu	51 152	88
Zobowiązania długoterminowe	51 152	88
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek	-	24 781
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 905	70
Zobowiązania krótkoterminowe	1 905	24 851

Tabela. Harmonogram spłat kredytów i pożyczek

Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.					
w tysiącach złotych	Razem	do 1 roku	od 1-go roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, dywidend i innych instrumentów, w tym:	53 057	1 905	3 678	3 640	43 834
Zobowiązania z tytułu leasingu	53 057	1 905	3 678	3 640	43 834
Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.					
w tysiącach złotych	Razem	do 1 roku	od 1-go roku do 3 lat		
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, dywidend i innych instrumentów, w tym:	24 939	24 851	88		
Otrzymana pożyczka z WFOŚiGW	24 781	24 781	-		
Zobowiązania z tytułu leasingu	158	70	88		

Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki

W dniu 29 października 2013 r. KOGENERACJA S.A. podpisała z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowę pożyczki na zaprojektowanie i wykonanie instalacji odsiarczania spalin metodą mokrą według technologii wapienno-gipsowej w Elektrociepłowni Wrocław. Zabezpieczeniem zwrotu

pożyczki oraz prawidłowej jej obsługi jest weksel in blanco na sumę wekslową 118 800 tys. zł, przelew wierzytelności od PGE Energia Ciepła S.A. tytułu sprzedaży energii elektrycznej oraz oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 118 800 tys. zł. Ostatnia rata pożyczki została spłacona w grudniu 2019 r.



22. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, instrumentów dłużnych oraz inne zobowiązania finansowe

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Świadczenia pracownicze długoterminowe i krótkoterminowe finansowe

w tysiącach złotych	Na dzień 31 grudnia 2019 r.			Na dzień 31 grudnia 2018 r.		
	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
Odprawy emerytalno rentowe	2964	503	3467	2836	508	3344
ZFŚS	2 376	98	2 474	1 798	86	86
Zobowiązania określonych świadczeń	5 340	601	5 941	4 634	594	5 228
Program indywidualnych odejść	2 034	574	2 608	2 814	789	3 603
Nagrody roczne	-	3 570	3 570	-	3 415	3 415
Premie o cele	-	925	925	-	677	677
Urlopy	-	822	822	-	736	736
Zakaz konkurencji	282	-	282	282	296	578
Nagroda za wyniki	-	1 498	1 498	-	1 595	1 595
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	-	2 595	2 595	-	2 336	2 336
ZUS	-	2 183	2 183	-	2 142	2 142
RAZEM	7 656	12 768	20 424	7 730	12 580	20 310

Tabela. Świadczenia pracownicze według rodzajów

w tysiącach złotych			
Zmiana stanu zobowiązań określonych świadczeń za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.	Odprawy emerytalno - rentowe	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	RAZEM
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	3 344	1 884	5 228
Koszty odsetek	100	56	156
Koszty bieżącego zatrudnienia	146	41	187
Wypłacone świadczenia	- 356	- 118	- 474
Straty aktuarialne	233	611	844
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na koniec okresu sprawozdawczego	3 467	2 474	5 941
Wartość bilansowa zobowiązań długoterminowych	2 964	2 376	5 340
Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	503	98	601

w tysiącach złotych			
Zmiana stanu zobowiązań określonych świadczeń za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.	Odprawy emerytalno - rentowe	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	RAZEM
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	2 473	1 966	4 439
Koszty odsetek	79	-	79
Koszty bieżącego zatrudnienia	133	28	161
Wypłacone świadczenia	- 170	- 110	- 280
Straty aktuarialne	829	-	829
Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na koniec okresu sprawozdawczego	3 344	1 884	5 228
Wartość bilansowa zobowiązań długoterminowych	2 836	1 798	4 634
Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	508	86	594

Tabela. Koszty ujęte w innych całkowitych dochodach

w tysiącach złotych		
Koszty ujęte w innych całkowitych dochodach	Za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.
Koszty odsetek	156	79
Koszty bieżącego zatrudnienia	187	161
	343	240
Straty aktuarialne ujęte w innych całkowitych dochodach	844	829
	1 187	1 069



23. Świadczenia pracownicze długoterminowe i krótkoterminowe

[Pobierz](#)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela. Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

w tysiącach złotych	Aktywa		Rezerwy		Wartość netto	
	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.	Na dzień 31 grudnia 2019 r.	Na dzień 31 grudnia 2018 r.
Rzeczowe aktywa trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne	-	-	- 125 030	- 105 010	- 125 030	- 105 010
Zapasy	963	908	- 923	- 1 860	40	- 952
Należności	-	94	- 1 213	- 688	- 1 213	- 594
Świadczenia pracownicze	3 228	3 273	-	-	3 228	3 228
Rezerwy	28 076	9 073	-	-	28 076	9 073
Pozostałe	39	40	- 1 017	- 524	- 978	- 484
Straty podatkowe podlegające odliczeniu w przyszłych okresach	447	889	-	-	447	889
Aktywa/zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 753	14 277	- 128 183	- 108 082	- 95 430	- 93 805
Kompensata	- 32 753	- 14 277	32 753	14 277	-	-
Aktywa/zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-	-	- 95 430	- 93 805	- 95 430	- 93 805

Tabela. Zmiana różnic przejściowych w okresie

w tysiącach złotych	Stan na 1 stycznia 2019 r.	Zmiana różnic przejściowych ujęta w wyniku finansowym	Zmiana różnic przejściowych ujęta w innych całkowitych dochodach	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne	- 552 691	- 105 364	-	- 658 055
Zapasy	- 5 008	5 214	-	206
Należności	- 3 125	- 3 259	-	- 6 384
Świadczenia pracownicze	17 223	- 1 079	844	16 988
Rezerwy	47 755	100 014	-	147 769
Pozostałe	- 2 541	- 2 602	-	- 5 143
Straty podatkowe podlegające odliczeniu w przyszłych okresach	4 679	- 2 325	-	2 354
	- 493 708	- 9 401	844	- 502 265

w tysiącach złotych	Stan na 1 stycznia 2018 r.	Zmiana różnic przejściowych ujęta w wyniku finansowym	Zmiana różnic przejściowych ujęta w innych całkowitych dochodach	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Rzeczowe aktywa trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne	- 482 815	- 69 876	-	- 552 691
Zapasy	- 7 737	2 729	-	- 5 008
Należności	- 3 053	- 72	-	- 3 125
Świadczenia pracownicze	16 699	- 305	829	17 223
Rezerwy	50 466	- 2 711	-	47 755
Pozostałe	-	- 2 541	-	- 2 541
Straty podatkowe podlegające odliczeniu w przyszłych okresach	-	4 679	-	4 679
	- 426 440	- 68 097	829	- 493 708



14. Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

[Pobierz](#)