

6. Aktywa obrotowe

Nota 7 - do poz. II.1 aktywów

7.A. ZAPASY	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) materiały	34 269	73 219	32 468
b) półprodukty i produkty w toku	1 049	544	1 164
c) produkty gotowe	129	62	136
d) towary	132	132	150
e) zaliczki na dostawy	157	108	713
Zapasy, razem	35 736	74 065	34 631

7.B. INFORMACJE O OBCIĄŻENIACH O CHARAKTERZE PRAWNORZECZOWYM I OBLIGACYJNYM ZAPASÓW	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2003
a. Obciążenia o charakterze prawnorzeczowym*	17 341	17 063	3 559
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	-	-
- hipoteka	-	-	-
- zastaw	-	-	-
- zastaw rejestrowy	17 341	17 063	3 559
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	-	-	10 000
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	-	-	10 000
RAZEM	17 341	17 063	13 559

* wynikające z prawa rzeczowego (księga II Kodeksu Cywilnego)

** wynikające ze zobowiązaniowych umów cywilnoprawnych (księga III Kodeksu Cywilnego)

*** jeżeli nie są wykazywane jako wbudowane instrumenty finansowe

Charakterystyka obciążeń w poszczególnych spółkach Grupy:

KOGENERACJA

Zapasy spółki są obciążone na rzecz ING Banku Śląskiego w związku z udostępnionym przez bank limitem kredytowym w wysokości 5 mln. zł oraz udzieloną gwarancją dobrego wykonania kontraktu w wysokości 10 mln. zł.

Zabezpieczenia mają charakter:

- zastawu rejestrowego na zapasach węgla kamiennego składowanego na hałdach we Wrocławiu i w Siechnicach o łącznej wartości nie niższej niż 15 mln zł.
- cesji praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów węgla określonych w pkt. a) od ognia i innych zdarzeń losowych
- zastawu rejestrowego na należnościach obecnych i przyszłych od ENERGIA PRO.

EC ZIELONA GÓRA

Zastaw rejestrowy ustanowiony jest na zapasach w wysokości odpowiadającej ich wartości na dzień bilansowy.

Zastaw podporządkowany jest budowie BGP.

Nota 8 - do poz. II.2 aktywów

8.A. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) od jednostek powiązanych	881	684	1 074
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	701	504	894
- do 12 miesięcy	701	504	894
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- inne	180	180	180
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	65 472	111 272	52 688
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 279	93 920	34 962
- do 12 miesięcy	52 279	93 755	34 962
- powyżej 12 miesięcy	-	165	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 400	11 597	13 967
- inne	2 791	5 753	3 755
- dochodzone na drodze sądowej	2	2	4
Należności krótkoterminowe netto, razem	66 353	111 956	53 762
c) odpisy aktualizujące wartość należności	5 400	27 379	24 644
Należności krótkoterminowe brutto, razem	71 753	139 335	78 406

8.A.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	701	504	894
- od jednostek zależnych	(1 165)	(620)	38
- od jednostek współzależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	1 866	228	856
- od znaczącego inwestora	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	896	-
b) inne, w tym:	180	-	180
- od jednostek zależnych	180	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-	180
- od znaczącego inwestora	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	180	-
- od jednostek zależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	180	-
- od znaczącego inwestora	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	881	684	1 074
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	889	583	371
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 770	1 267	1 445

8.B. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Stan na początek okresu	27 380	25 130	24 966
a) zwiększenia (z tytułu)	450	3 061	232
- utworzenia rezerw na należności wątpliwe	450	3 061	232
- zmiana kwalifikacji rezerwy z dotyczącej należności (ujęcie odpisów dotyczących EC ZG)	-	-	-
- objęcie konsolidacją spółki ZEC Service	-	-	-
- inne zwiększenia	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	22 430	812	554
- spłata należności	8 575	417	309
- odwrócenie odpisów	182	318	-
- odpisanie należności	13 673	77	245
- różnice kursowe	-	-	-
- inne zmniejszenia	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5 400	27 379	24 644

8.C. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	70 063	137 529	78 234
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 690	1 803	172
- w EURO	416	66	38
- równowartość EURO w PLN	1 679	860	172
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	4	357	-
- równowartość CHR w PLN	11	943	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	71 753	139 332	78 406

8.D. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) do 1 miesiąca	32 137	81 544	26 737
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 648	6 452	4 056
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	88	275	485
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	352	-
e) powyżej 1 roku	-	165	-
f) należności przeterminowane	13 458	33 000	28 991
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	58 331	121 788	60 269
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(5 351)	(27 332)	(24 414)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	52 980	94 456	35 855

Normalny tok spłacania należności z tytułu dostaw i usług przyjęty przez Grupę wynosi 30 dni.

8.D.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) do 1 miesiąca	4 636	5 391	4 095
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 032	2 815	309
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	784	318	295
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	293	299	231
e) powyżej 1 roku	4 712	24 177	24 061
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	13 457	33 000	28 991
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	123	(27 167)	(20 088)
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	13 580	5 833	8 903

8.E. INFORMACJE O OBCIĄŻENIACH O CHARAKTERZE PRAWNORZECZOWYM I OBLIGACYJNYM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Obciążenia o charakterze prawnorzeczowym*	37 241	49 487	29 050
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	-	-
- hipoteka	-	-	-
- zastaw	-	-	-
- zastaw rejestrowy	37 241	49 487	29 050
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	5 108	3 918	3 356
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	5 108	3 918	3 356
RAZEM	42 349	53 405	32 406

* wynikające z prawa rzeczowego (księga II Kodeksu Cywilnego)

** wynikające ze zobowiązaniowych umów cywilnoprawnych (księga III Kodeksu Cywilnego)

*** jeżeli nie są wykazywane jako wbudowane instrumenty finansowe

Charakterystyka obciążeń w poszczególnych spółkach Grupy:

ZEC KOGENERACJA

W dniu 21.06.2005 r. ING Bank Śląski udzielił Spółce gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 10 mln. zł

Zabezpieczeniem zobowiązań gwarancyjnych jest m.in. zastaw rejestrowy na należnościach obecnych i przyszłych od Energia Pro S.A. Na dzień bilansowy wartość należności wynosi 739 tys.zł

ZEC SERVICE

cesja wierzytelności od Kogeneracji SA i Bombardier

- cel obciążenia (np. zabezpieczenie pod kredyt), Zabezpieczenie pod kredyty do kwoty 2.575.000 zł oraz zabezpieczenie gwaranc bankowych do kwoty 145.318 Euro oraz 746.260 CHF/obciążenie przyjęto tylko w kwocie udzielonych gwarancji /cesja obejmuje kwoty gwarancji, odsetki i inne koszty/ (przeliczono na zł po kursie średnim NBP z 30/06/05 euro 4,0401 zł; CHF 2,6072 zł)

- beneficjent obciążenia (np. nazwa banku), BZ WBK SA

- inne obciążenia, które nie podlegają wycenie (np. służebności),

- inne istotne informacje

EC ZIELONA GÓRA

zastaw rejestrowy ustanowiony jest na należnościach krótkoterminowych w wysokości odpowiadającej ich wartości na dzień bilansowy. Zastaw podporządkowany jest budowie BGP.

Nota 9 - do poz. II.2. i I.4. Aktywów

9.A. NALEŻNOŚCI SPORNE W ODNIESIENIU DO ŁĄCZNEJ WARTOŚCI NALEŻNOŚCI	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
--	-------------------	-------------------	-------------------

Należności sporne brutto, w tym:	3 221	22 179	4 761
- nieobjętych odpisami aktualizacyjnymi	3 029	2	1 138
- niewykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej	3 027	-	4 586

9.B. NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE W ODNIESIENIU DO ŁĄCZNEJ WARTOŚCI NALEŻNOŚCI	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Należności przeterminowane brutto, w tym;	13 478	35 619	28 951
- nieobjętych odpisami aktualizacyjnymi	8 178	8 452	4 543
- niewykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej	12 663	13 196	26 686

Nota 10 - do poz. II.3. Aktywów

10.A. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2004	31.12.2004	30.06.2004
a) w jednostkach zależnych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	50	50	50
- udziały lub akcje	50	50	50
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
f) w pozostałych jednostkach	15 324	161	14 582
- udziały lub akcje	65	4	4
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	15 237	105	14 482
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju), w tym:	-	-	-
- jednostki uczestnictwa PIONIER FPWPW	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	22	52	96
- przeszacowanie kontraktu NDF	22	52	96
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	138 494	87 551	83 617
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 887	6 080	13 225
- inne środki pieniężne	96 607	81 444	70 365
- inne aktywa pieniężne	-	27	27
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	153 868	87 762	98 249

10.B. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (struktura walutowa)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	15 374	211	14 632
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-

- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	15 374	211	14 632

10.C. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2003
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	-	-
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
...	-	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	-	-
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
...	-	-	-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	15 215	154	14 536
a) akcje (wartość bilansowa):	115	54	54
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	115	54	54
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
- naliczone odsetki	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	15 100	100	14 482
c1 bony komercyjne- wartość bilansowa	-	-	14 482
- wartość godziwa	-	-	-
- oszacowana wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	14 482
- naliczone odsetki	-	-	-
c2 udziały w funduszach inwestycyjnych - wartość bilansowa	15 100	100	-
- wartość godziwa	-	-	-
- oszacowana wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	15 100	100	-
- naliczone odsetki	-	-	-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	159	57	96
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	-	-	-

- wartość godziwa			
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa			
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	159	57	96
c1 kontrakt NDF	22	-	-
- wartość godziwa	22	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
c2 udzielone pożyczki (wartość bilansowa)	137	57	96
- wartość godziwa	137	57	96
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	15 215	154	14 536
Wartość na początek okresu, razem	211	14 632	-
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	159	57	96
Wartość bilansowa, razem	15 374	211	14 632

10.D. UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2003
a) w walucie polskiej	-	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	-	-	-

10.E. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	138 123	86 873	83 429
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	371	678	188
- w EURO	84	163	41
- równowartość EURO w PLN	352	664	188
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	7	5	-
- równowartość CHR w PLN	19	14	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	138 494	87 551	83 617

Środki pieniężne nie są obciążone prawami rzeczowymi ani obligacyjnymi.

10.F. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (wg rodzaju)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Odsetki od długoterminowej pożyczki płatne w ciągu roku od daty bilansu	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	-	-	-

10.G. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
---	-------------------	-------------------	-------------------

a) w walucie polskiej	-	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	-	-	-

10.H. INFORMACJE O OBCIĄŻENIACH O CHARAKTERZE PRAWNORZECZOWYM I OBLIGACYJNYM INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Obciążenia o charakterze prawnorzeczowym*	94 996	63 110	71 447
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	-	-
- hipoteka	-	-	-
- zastaw	-	-	-
- zastaw rejestrowy	94 996	63 110	71 447
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	-	-	-
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	-	-	-
RAZEM	94 996	63 110	71 447

* wynikające z prawa rzeczowego (księga II Kodeksu Cywilnego)

** wynikające ze zobowiązaniowych umów cywilnoprawnych (księga III Kodeksu Cywilnego)

*** jeżeli nie są wykazywane jako wbudowane instrumenty finansowe

Charakterystyka obciążeń w poszczególnych spółkach Grupy:

EC ZIELONA GÓRA

zastaw rejestrowy ustanowiony jest na inwestycjach krótkoterminowych w wysokości odpowiadającej ich wartości na dzień bilansowy. Zastaw podporządkowany jest budowie BGP.

Nota 11 - do poz. II.4. Aktywów

11. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 783	1 243	2 029
a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów rodzajowych:	1 618	1 069	1 456
- Amortyzacji	-	-	-
naliczana w czasie amortyzacja dotycząca ulgi inwestycyjnej	-	-	-
inne	-	-	-
- Zużycia materiałów i energii	14	355	397
- Usług obcych	-	-	-
- Remonty	-	-	-
inne	-	-	-
- Podatków i opłat	-	-	-
- Wynagrodzeń	-	-	-
- Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 399	-	818
ZFSS	1 393	-	818
inne	6	-	-
- Pozostałych kosztów rodzajowych	205	714	241
b) Rozliczenia międzyokresowe pozostałych kosztów operacyjnych	-	-	8
ubezpieczenie	-	-	-
prenumerata	-	-	8
c) Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	165	174	565
- Koszty emisji akcji serii B	-	-	-
- wydatki związane z prywatyzacją	165	82	565
- dyskonto od papierów wartościowych	-	92	-
- pozostałe	-	-	-
inne	-	-	-
2. pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 441	2 241	5 741
- VAT	-	-	-

- Równowartość przypadających na okres bieżący przychodów nie będących jeszcze należnościami	7 250	2 221	5 576
- inne	191	20	165
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	9 224	3 484	7 770

Nota. 12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	BO	Utworzenie odpisu (-)	Odwrocie nie odpisu (+)	Zbycie obciążonego aktywa	Spisanie obciążonego o aktywa	Odpisy odnoszone bezpośredni o na kapitał własny	Reklasyfi kacja	BZ
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(3 141)	(70)	177	-	-	-	-	(3 035)
a) Inwestycje długoterminowe	(3 161)	-	207	-	-	-	-	(2 954)
b) Inwestycje krótkoterminowe	20	(70)	(30)	-	-	-	-	(81)
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	(28 651)	(450)	22 373	64	-	-	-	(6 664)
a) Aktywa trwałe	(963)	-	-	-	-	-	-	(963)
WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	(963)	-	-	-	-	-	-	(963)
b) Aktywa obrotowe	(27 688)	(450)	22 373	64	-	-	-	(5 701)
Zapasy	(308)	-	7	-	-	-	-	(301)
Należności krótkoterminowe	(27 380)	(450)	22 366	64	-	-	-	(5 400)
Odpisy aktualizujące razem	(31 792)	(520)	22 550	64	-	-	-	(9 699)

Zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do dokonania i odwrócenia odpisów aktualizujących

Dokonane przez Grupę w roku obrotowym odwrócenia odpisów aktualizacyjnych na kwotę 22 550 tys. PLN dotyczą głównie należności krótkoterminowych. Odwrócenie odpisów aktualizacyjnych na należności z tytułu dostaw i usług nastąpiło na skutek zapłaty należności bezskutecznej egzekucji. Głównym wyznacznikiem spadku odpisów aktualizujących należności była korekta odpisu aktualizującego na wierzytelności przedsiębiorstwa PEC z siedzibą w Zielonej Górze. Zgodnie z podpisanym porozumieniem między EC ZG a Energetyką Ciepłą Opolszczyzny, spółka z Opola zobowiązała się do spłaty wierzytelności wynoszącej na początku roku obrotowego 21.977.574,16 zł. W ramach tej umowy wszystkie wierzytelności przysługujące EC ZG w maju br. zostały zbyte za cenę 8.516.000,00 zł. Ponadto Spółki Grupy dokonały odpisów aktualizujących na należności sporne i wątpliwe, co jest konsekwencją opóźnień w ich zapłacie.