

**Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania i
Robót Drogowych Sp. z o.o.**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania i Robót Drogowych Sp. z o.o.
Siedziba: Nowogródzka 2, 68-100 Żagań

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9241003861

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000133338

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zasady wyceny

Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego

VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego.

Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiznie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie wycenia się, uwzględniając koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do czasu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena należności

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

Ewidencja zapasów

W spółce MPO i RD zapasy ograniczają się wyłącznie do materiałów .

Zakupione materiały ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Można je także ujmować w rzeczywistych cenach zakupu, jeżeli ustalono, że koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. W odniesieniu do zapasów materiałów jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku obrachunkowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

Środki pieniężne

Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości i tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Udziały

Udziały własne wycenia się według cen nabycia.

Kapitały

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy. Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantach porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

wynik ze sprzedaży,

zysk brutto,

obowiązkowe i pozostałe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku

dochodowego.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta "490"-rozliczenie kosztów oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole "5".

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

• SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKŁADA SIĘ Z:

- BILANSU,
- RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT,
- ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM,
- KALKULACJI PODATKU
- INFORMACJI DODATKOWEJ.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	2 300 916,03	2 359 118,07
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 276 114,21	2 339 703,83
- środki trwałe	2 273 114,21	2 336 703,83
- środki trwałe w budowie	3 000,00	3 000,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 801,82	19 414,24
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 032,00	18 826,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 769,82	588,24
B. Aktywa obrotowe	2 567 298,48	1 769 949,15
I. Zapasy	193 593,82	191 131,41
1. Materiały	192 340,20	188 464,29
2. Zaliczki na dostawy	1 253,62	2 667,12
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	336 912,41	603 280,99
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	236 377,48	242 498,83
- do 12 miesięcy	236 377,48	242 498,83
- powyżej 12 miesięcy		
b)z tytułów budżetowych	37 226,87	56 129,57
c) inne	63 308,06	304 652,59
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 966 693,23	905 777,29
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 966 693,23	905 777,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 966 693,23	905 777,29
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 099,02	69 759,46
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	4 868 214,51	4 129 067,22

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Kapitał (fundusz) własny	3 924 766,97	3 363 666,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 966 500,00	2 966 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	385 280,00	943,41
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	572 986,97	396 223,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	943 447,54	765 400,32
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	9 617,78	
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
-rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	428,00	
-pozostałe rezerwy	9 189,78	
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	9 189,78	
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	933 429,76	763 200,32
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	488 958,36	334 917,62
- do 12 miesięcy	488 958,36	334 917,62
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	51 019,01	51 883,37
d) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	213 541,00	231 739,85
e) z tytułu wynagrodzeń	173 629,72	140 022,87
F) inne	6 281,67	4 636,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	400,00	2 200,00
PASYWA RAZEM	4 868 214,51	4 129 067,22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 500 309,79	8 592 278,04
I. Przychody netto ze sprzedaży	9 500 309,79	8 592 278,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 809 248,57	8 201 539,95
I. Amortyzacja	217 312,35	269 929,72
II. Zużycie materiałów i energii	1 172 151,39	1 028 251,11
III. Usługi obce	3 883 576,65	3 555 314,53
IV. Wynagrodzenia	2 648 858,47	2 481 783,84
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	693 579,78	627 978,52
- emerytalne	252 491,12	230 434,28
VI. Pozostałe koszty, w tym:	114 075,21	144 860,93
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
VII Podatki i opłaty	79 694,72	93 421,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	691 061,22	390 738,09
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	81 356,86	120 243,53
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	900,00	3 252,03
II Dotacje	36 340,20	
III. Inne przychody operacyjne	44 116,66	116 991,60
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	66 855,65	31 643,89
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 466,22	6 513,33
F. Przychody finansowe, w tym:	7 983,71	4 323,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	7 983,71	4 323,60
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	96,17	2 016,84

I. Odsetki, w tym:	96,17	2 016,84
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	713 449,97	481 644,49
I. Podatek dochodowy	140 463,00	85 421,00
- w tym obowiązkowe zmniejszenie zysku(zwiększenie straty)	-1 778,00	-2 143,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	572 986,97	396 223,49

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 363 666,90	3 796 447,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 363 666,90	3 796 447,28
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 966 500,00	2 966 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 966 500,00	2 966 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	943,41	364 943,41
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	384 336,59	-364 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	384 336,59	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		364 000,00
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	385 280,00	943,41
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	396 223,49	465 003,87
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-369 223,49	-465 003,87
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	572 986,97	396 223,49
a) zysk netto	572 986,97	396 223,49
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 924 766,97	3 363 666,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 941 956,58	3 351 780,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	713 449,97	481 644,49
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 004,22	112 588,77
Pozostałe	8 004,22	112 588,77
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 250,00	
Dofinansowanie PFRON za 2019 otrzymane w 2020 (art. 12 ust. 3e)	2 250,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	33 834,90	80 526,29
Pozostałe	6 891,11	3 342,31
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	3 700,00	5 200,00
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	1 853,07	5 751,16
aktualizacja należności NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	4 466,22	6 513,33
koszty procesu (art. 16)	4 633,00	7 734,24
odsetki od odszkodowań (art. 16)		2 003,90
wypłata odszkodowania (art. 16)		36 039,15
koszty delegacji (art. 16 ust. 1 pkt. 30)	268,60	490,20
abonament RTV i inne opłaty (art. 16)	684,00	840,00
składka PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)		12 612,00
paliwo (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	698,01	
zużycie materiałów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	300,22	
usługi obce (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	44,67	
szkoda pojazdu (ugoda) (art. 16)	1 012,81	
rezerwy na zobowiązania (art. 16)	9 189,78	
Odsetki podatkowe , nieuregulowani w 2019 (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	93,41	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	110 694,55	99 086,35
ZUS z 2018 (KUP 2019) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		79 575,14
Wynagrodzenia 2018 (KUP 2019 r) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		19 511,21
Wynagrodzenia 2019 (kup 2020) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	21 362,22	
Zus za 2019(KUP 2020) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	89 332,33	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	99 086,35	87 807,35
Wynagrodzenia za 2018 (KUP 2019) (art. 15 ust. 4 pkt. h)	79 575,14	
Zus za 2018 (KUP 2019) (art. 15 ust. 4g)	19 511,21	
ZUS 2017 (KUP 2018) (art. 15 ust. 4 pkt. h)		70 418,54
wynagrodzenie 2017 (KUP 2018 (art. 15 ust. 4g)		17 388,81
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	748 638,85	460 861,01
K. Podatek dochodowy	142 241,00	87 564,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Karolina Fruk dnia 2020.03.25

BARBARA BARANOWSKA dnia 2020.03.25

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Infrmacja_dodatkowa_2019.xls