

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejskie Przesiębiorstwo 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 01.01.2021 do 31.12.2021

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 darowiźnie

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 używania.

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
A. Aktywa trwałe	2 272 940,39	2 200 836,48
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 246 051,62	2 174 022,82
- środki trwałe	2 243 051,62	2 171 022,82
- 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	26 888,77	26 813,66
1. Aktywa z tytułu podatku dochodowego	26 364,00	25 634,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	524,77	1 179,66
B. Aktywa obrotowe	4 359 838,94	3 114 676,31
I. Zapasy	432 257,00	330 237,00
1. Materiały	431 978,23	329 469,26
Zapasy	278,77	767,74
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	510 860,66	468 832,25
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	382 532,69	406 177,91
- do 12 miesięcy	382 532,69	406 177,91
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. budżetowych	36 592,67	20 254,03
c) inne	91 735,30	42 400,31
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 332 987,91	2 230 366,40
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 332 987,91	2 230 366,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 332 987,91	2 230 366,40
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 733,37	85 240,66
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	6 632 779,33	5 315 512,79

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	5 386 724,93	4 317 637,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 966 500,00	2 966 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	776 835,82	541 077,36
- 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	1 643 389,11	810 060,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 246 054,40	997 875,16
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		228,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		228,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 246 054,40	997 647,16
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	338 093,73	327 354,91
- do 12 miesięcy	338 093,73	327 354,91
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	131 350,57	93 922,59
d) z tytułów podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	546 578,03	369 511,75
e) z tytułu wynagrodzeń	224 812,69	200 875,41
f) inne	5 219,38	5 982,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	6 632 779,33	5 315 512,79

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	10 020 449,80	9 511 711,75
I. Przychody netto ze sprzedaży	10 012 855,84	9 504 203,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	7 593,96	7 507,77
B. Koszty działalności operacyjnej	8 047 041,68	8 581 484,66
I. Amortyzacja	104 760,27	94 652,43
II. Zużycie materiałów i energii	1 113 676,81	1 215 336,16
III. Usługi obce	2 477 269,16	3 319 540,43
IV. Wynagrodzenia	3 243 688,66	2 954 934,05
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	846 915,58	792 198,64
- emerytalne	305 163,49	278 467,85
VI. Pozostałe koszty, w tym:	164 098,88	119 553,64
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 593,96	7 507,77
VII. Podatki i opłaty	96 632,32	85 269,31
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 973 408,12	930 227,09
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	77 158,75	109 214,87
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 726,02	50 000,00
- dotacje	54 746,33	47 174,21
- inne przychody operacyjne	16 686,40	12 040,66
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	16 371,28	38 797,60
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 767,45	6 373,92
F. Przychody finansowe, w tym:	1 191,07	3 107,44
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:	1 191,07	3 107,44
- 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:	41,55	1 386,53
I. Odsetki, w tym:	41,55	1 386,53

- 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)	2 035 345,11	1 002 365,27
I. Podatek dochodowy	391 956,00	192 305,00
w tym obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-958,00	-4 802,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	1 643 389,11	810 060,27

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 317 637,66	3 924 766,97
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 317 637,66	3 924 766,97
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 317 637,66	3 924 766,97
1. Kapitał podstawowy	2 966 500,00	2 966 500,00
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 zapasowy	776 835,82	541 077,36
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	541 077,36	385 280,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	235 758,46	155 797,36
a) zwiększenie (z tytułu)	235 758,46	155 797,36
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	235 758,46	155 797,36
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	776 835,82	541 077,36
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe		
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. Wynik z lat ubiegłych

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu **810 067,27** **572 986,97**

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) **-810 067,27** **-572 986,97**

...

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 **1 643 389,11** **810 060,27**

a) zysk netto 1 643 389,11 810 060,27

b) strata netto

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) **5 386 724,93** **4 317 637,63**

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) **5 370 291,04** **4 293 335,82**

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	2 035 345,11	1 002 365,27
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 249,42	9 368,57
Pozostałe	9 249,42	9 368,57
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 200,00
Pozostałe		1 200,00
Dofinansowanie PFRON otrzymane w roku następnym (art. 12 ust. 3 pkt. e)		1 200,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 200,00	2 250,00
Pozostałe		2 250,00
Dofinansowanie PFRON za 2019 otrzymane w 2020 (art. 12 ust. 3 pkt. e)		2 250,00
Dofinansowanie PFRON za 2020 otrzymane w 2021 (art. 12 ust. 3 pkt. e)	1 200,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	36 835,99	19 136,91
Pozostałe	4 000,46	2 785,74
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	5 120,76	3 629,03
Aktualizacja należności NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	2 767,45	6 373,92
Koszty procesu (art. 16)		1 722,02
Koszty delegacji, ryczałtu (art. 16 ust. 1 pkt. 30)	786,34	1 653,34
Abonament RTV i inne opłaty (art. 16)	1 458,00	1 848,00
Paliwo (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	2 312,04	844,60
Zużycie materiałów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	1 033,32	190,05
Usługi obce (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	243,62	90,21
Składka PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	19 114,00	
F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	138 755,86	134 916,50
Pozostałe		108 835,08
ZUS z 2020 (KUP 2021) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		108 835,08
Wynagrodzenia z 2020 (KUP 2021) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		26 081,42
ZUS z 2021 (KUP 2022) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	116 926,10	
Wynagrodzenie z 2021 (KUP 2022) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	21 829,76	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	134 916,50	110 694,55
Pozostałe		
Wynagrodzenie za 2019 (KUP 2020) (art. 15 ust. 4 pkt. h)		21 362,22
ZUS za 2019 (KUP 2020) (art. 15 ust. 4 pkt. g)		89 332,33
Wynagrodzenie z 2020 (KUP 2021) (art. 15 ust. 4 pkt. h)	26 081,42	
ZUS z 2020 (KUP 2021) (art. 15 ust. 4 pkt. g)	108 835,08	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 067 971,00	1 037 406,00
K. Podatek dochodowy	392 914,00	197 107,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

BARBARA BARANOWSKA dnia 2022.03.30

Ewa Karolina Fruk dnia 2022.03.30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja Dodatkowa za 2021 rok

Informacja_Dodatkowa_za_2021_rok.pdf