

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

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# 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 sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 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.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Jesteśmy świadomi obecnej sytuacji panującej na rynku, spowodowanej pandemią koronawirusa oraz ryzyk i zagrożeń jakie mogą wpływać na działalność. W granicach naszych możliwości podejmujemy konieczne działania zapobiegające zniszczeniu się ryzyk, co uzasadnia przyjęcie założenia kontynuacji działalności co najmniej w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym.

## 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 wariantcie 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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 200 836,48</b>	<b>2 300 916,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>2 174 022,82</b>	<b>2 276 114,21</b>
- środki trwałe	2 171 022,82	2 273 114,21
- środki trwałe w budowie	3 000,00	3 000,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 813,66</b>	<b>24 801,82</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 634,00	21 032,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 179,66	3 769,82
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 114 676,31</b>	<b>2 567 298,48</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>330 237,00</b>	<b>193 593,82</b>
1. Materiały	329 469,26	192 340,20
2. Zaliczka na dostawy	767,74	1 253,62
<b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>468 832,25</b>	<b>336 912,41</b>
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	406 177,91	236 377,48
- do 12 miesięcy	406 177,91	236 377,48
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. budżetowych	20 254,03	37 226,87
c) inne	42 400,31	63 308,06
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>2 230 366,40</b>	<b>1 966 693,23</b>
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2 230 366,40	1 966 693,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 230 366,40	1 966 693,23
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>85 240,66</b>	<b>70 099,02</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 315 512,79</b>	<b>4 868 214,51</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 317 637,63</b>	<b>3 924 766,97</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 966 500,00</b>	<b>2 966 500,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>541 077,36</b>	<b>385 280,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>810 060,27</b>	<b>572 986,97</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>997 875,16</b>	<b>943 447,54</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>228,00</b>	<b>9 617,78</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	228,00	428,00
- pozostałe rezerwy		9 189,78
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		9 189,78
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>997 647,16</b>	<b>933 429,76</b>
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	327 354,91	488 958,36
- do 12 miesięcy	327 354,91	488 958,36
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	93 922,59	51 019,01
d) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	369 511,75	213 541,00
e) z tytułu wynagrodzeń	200 875,41	173 629,72
f) inne	5 982,50	6 281,67
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>400,00</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 315 512,79</b>	<b>4 868 214,51</b>

## 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	9 511 711,75	9 500 309,79
I. Przychody netto ze sprzedaży	9 504 203,98	9 500 309,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 507,77	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 581 484,66	8 809 248,57
I. Amortyzacja	94 652,43	217 312,35
II. Zużycie materiałów i energii	1 215 336,16	1 172 151,39
III. Usługi obce	3 319 540,43	3 883 576,65
IV. Wynagrodzenia	2 954 934,05	2 648 858,47
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	792 198,64	693 579,78
- emerytalne	278 467,85	252 491,12
VI. Pozostałe koszty, w tym:	119 553,64	114 075,21
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 507,77	
VII Podatki i opłaty	85 269,31	79 694,72
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>930 227,09</b>	<b>691 061,22</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	109 214,87	81 356,86
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
-Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50 000,00	900,00
-Dotacje	47 174,21	36 340,20
-Inne przychody operacyjne	12 040,66	44 116,66
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	38 797,60	66 855,65
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 373,92	4 466,22
F. Przychody finansowe, w tym:	3 107,44	7 983,71
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:	3 107,44	7 983,71
- 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:	1 386,53	96,17
I. Odsetki, w tym:	1 386,53	96,17

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>1 002 365,27</b>	<b>713 449,97</b>
I. Podatek dochodowy	192 305,00	140 463,00
w tym obowiązkowe zmniejszenie zysku( zwiększenie straty)	-4 802,00	-1 778,00
<b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>	<b>810 060,27</b>	<b>572 986,97</b>



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 924 766,97</b>	<b>3 363 666,90</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 924 766,97</b>	<b>3 363 666,90</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 924 766,97</b>	<b>3 363 666,90</b>
1. Kapitał podstawowy	2 966 500,00	2 966 500,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 966 500,00</b>	<b>2 966 500,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 966 500,00</b>	<b>2 966 500,00</b>
2. Kapitał zapasowy	541 077,36	385 280,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>385 280,00</b>	<b>943,41</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	155 797,36	384 336,59
a) zwiększenie (z tytułu)	155 797,36	384 336,59
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	155 797,36	384 336,59
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>541 077,36</b>	<b>385 280,00</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>572 986,97</b>	<b>396 223,49</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-572 986,97	-396 223,49
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>810 060,27</b>	<b>572 986,97</b>
a) zysk netto	810 060,27	572 986,97
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 317 637,63</b>	<b>3 924 766,97</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 293 335,82</b>	<b>3 907 577,36</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	1 002 365,27	713 449,97
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 368,57	8 004,22
Pozostałe	9 368,57	8 004,22
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 200,00	2 250,00
Pozostałe		
Dofinansowanie PFRON otrzymane w roku następnym (art. 12 ust. 3e)	1 200,00	2 250,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 250,00	
Pozostałe		
Dofinansowanie PFRON za 2019 otrzymane w 2020 (art. 12 ust. 3e)	2 250,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	19 136,91	33 834,90
Pozostałe	2 785,74	6 891,11
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		3 700,00
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	3 629,03	1 853,07
Aktualizacja należności NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	6 373,92	4 466,22
Koszty procesu (art. 16)	1 722,02	4 633,00
Koszty delegacji, ryczałtu (art. 16 ust. 1 pkt. 30)	1 653,34	268,60
Abonament RTV i inne opłaty (art. 16)	1 848,00	684,00
Paliwo (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	844,60	698,01
Zużycie materiałów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	190,05	300,22
Usługi obce (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	90,21	44,67
Szkoda pojazdu ugodą (art. 16)		1 012,81
Rezerwy na zobowiązania (art. 16)		9 189,78
Odsetki podatkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		93,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	134 916,50	110 694,55
Pozostałe		
ZUS z 2019 (KUP 2020) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		89 332,33
Wynagrodzenia z 2019 (KUP 2020) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		21 362,22
ZUS z 2020 (KUP z 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	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	110 694,55	99 086,35
Pozostałe		
Wynagrodzenia za 2018 (KUP ) 2019 (art. 15 ust. 4h)		19 511,21
Zus za 2018 (KUP 2019) (art. 15 ust. 4g)		79 575,14
Wynagrodzenie za 2019 (KUP 2020) (art. 15 ust. 4h)	21 362,22	
ZUS za 2019 ( KUP 2020) (art. 15 ust. 4g)	89 332,33	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 037 406,00</b>	<b>748 638,85</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>197 107,00</b>	<b>142 241,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Ewa Karolina Fruk** dnia 2021.03.23

**BARBARA BARANOWSKA** dnia 2021.03.23

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA\_DODATKOWA\_\_2020.xls

INFORMACJA\_DODATKOWA\_\_2020.xls

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Wartości niematerialne i prawne

### 1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość Firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	53 641,83	-	53 641,83
Zwiększenia	-	-		-	-
Zmniejszenia	-	-	(686,08)	-	(686,08)
B.Z. 31.12.2020	-	-	52 955,75	-	52 955,75

#### Umorzenie

B.O. 01.01.2020	-	-	(53 641,83)	-	(53 641,83)
Zwiększenia	-	-		-	-
Zmniejszenia	-	-	686,08	-	686,08
B.Z. 31.12.2020	-	-	(52 955,75)	-	(52 955,75)

#### Wartość netto

B.O. 01.01.2020	-	-		-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	-	-

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe

### 2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 01.01.2020	1 470 700,00	988 416,74	927 541,60	3 598 780,50	173 992,09	7 159 430,93
Zwiększenia			5 424,39			5 424,39
Zmniejszenia	-		(71 510,02)	(12 638,50)	(6 193,76)	(90 342,28)
B.Z. 31.12.2020	1 470 700,00	988 416,74	861 455,97	3 586 142,00	167 798,33	7 074 513,04
<b>Umorzenie</b>						
B.O. 01.01.2020	(51 700,00)	(318 830,92)	(825 747,00)	(3 535 038,56)	(155 000,24)	(4 886 316,72)
Zwiększenia		(28 831,94)	(31 125,40)	(30 783,10)	(3 911,99)	(94 652,43)
Zmniejszenia			59 910,52	11 374,65	6 193,76	77 478,93
B.Z. 31.12.2020	(51 700,00)	(347 662,86)	(796 961,88)	(3 554 447,01)	(152 718,47)	(4 903 490,22)
<b>Wartość netto</b>						
B.O. 01.01.2020	1 419 000,00	669 585,82	101 794,60	63 741,94	18 991,85	2 273 114,21
B.Z. 31.12.2020	1 419 000,00	640 753,88	64 494,09	31 694,99	15 079,86	2 171 022,82

*Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową oraz metodą degresywną.*

### 2. 2 Środki trwałe w budowie

Ujęte w bilansie środki trwałe w budowie o wartości 3 000,00 zł. dotyczą projektu rozbudowy biurowca przy ulicy Nowogródzkiej 2 w Żaganiu.



# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 3. Należności długoterminowe

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

## 4. Inwestycje długoterminowe

Pozycja nie wstąpiła w Spółce

## 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

### 5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2019	31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 032,00	25 634,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za 2020 r. dotyczą:

niewypłacone wynagrodzenia w 2020 r	26081,42	
nieopłacony ZUS 2020 r	108835,08	podatek 19%
<b>Razem</b>	<b>134916,5</b>	<b>25 634 zł</b>

### 5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja na kwotę 1.179,66 oznacza poniesione koszty, które możemy uznać do rachunku zysków i strat po okresie dłuższym niż 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym. Ujęto tu gwarancję na usunięcie wad i usterek , prenumeraty certyfikatów kwalifikow. oraz decyzję na transport odpadów

## 6. Zapasy

Na stan zapasów wpływają głównie materiały w kwocie 329.469,26 zł zgromadzone w magazynie ,materiały budowlane oraz palety, są to przede wszystkim worki, pojemniki, asfalt oraz sól i piasek.

Zaliczki na dostawy wykazano w kwocie 767,74 złotych.

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 7. Należności krótkoterminowe

### 7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

### 7. 2 Należności krótkoterminowe netto z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	wartość brutto na dzień 31.12.2019	Odpis aktualizujący	wartość netto na dzień 31.12.2019
do 12 miesięcy	258 377,64	(22 000,16)	236 377,48
powyżej 12 miesięcy	-	-	-
	wartość brutto na dzień 31.12.2020	Odpis aktualizujący	wartość netto na dzień 31.12.2020
do 12 miesięcy	423 744,44	(17 566,53)	406 177,91
powyżej 12 miesięcy	-	-	-

## 8. Pozostałe należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Wyszczególnienie
vat naliczony
zabezpieczenie należytego wykonania umowy
Dofinansowanie PFRON za m-c 12/2020
pożyczki mieszkaniowe ZFŚS
<b>Razem</b>

stan na 31.12.2020
19 054,03
31 015,68
1 200,00
11 384,63
<b>62 654,34</b>

## 8. Inwestycje krótkoterminowe

### 8. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

### 8. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

### 8. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2019	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 966 693,23	2 230 366,40
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 966 693,23</b>	<b>2 230 366,40</b>

## 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

31.12.2019	31.12.2020
------------	------------

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ubezpieczenia komunikacyjne	53 321,93	62 443,25
prenumeraty	5 397,04	6 519,15
gwarancje	452,55	4 139,26
reklama	444,44	1 500,00
legalizacja wagi	2 625,00	2 625,00
certyfikat ISO	1 600,02	1 600,00
decyzja- transport odpadów	61,56	61,56
ubezpieczenia majątkowe	6 196,48	6 352,44
<b>Razem</b>	<b>70 099,02</b>	<b>85 240,66</b>

## 10. Kapitał zakładowy

### 10. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów	Wartość udziałów	% udział
Gmina Żagań o statusie miejskim	5 933	500,0	100,0%
...	-	-	0,0%
<b>Razem</b>	<b>5 933,00</b>	<b>500,00</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał podstawowy spółki MPO i RD na 31.12.2020 wynosi **2 966 500,00** złotych.

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 10. 2 Zmiany w kapitale własnym.

Zmiany w kapitale własnym zostały przedstawione w dołączonym do bilansu Zestawieniu zmian w kapitale własnym.

## 10. 3 *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zysk za rok 2020 w kwocie **810.060,27 zł** Zarząd Spółki proponuje podzielić następująco :

\* 3% kwoty z zysku w wysokości 24.301,81 zł przeznaczyć na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych MPOiRD Sp. z o.o.

\* pozostałą kwotę 785.758,46 zł , przeznaczyć na kapitał zapasowy

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 11. Rezerwy na zobowiązania

### 11. 1 Długoterminowe

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

### 11. 2 Krótkoterminowe

Pozycja nie wystąpiła w Spółce

### 11. 3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa na dofinansowanie z PFRON za miesiąc 12/2020 otrzymane w roku 2021 w kwocie 1.200,00 zł  
Utworzono rezerwe w wysokości 228 zł

## 12. Zobowiązania długoterminowe

### 12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

### 12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 13. Zobowiązania krótkoterminowe

### 13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe-wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2020
z tyt.dostaw i usł.do 12 m-cy	327 354,91
z tyt.ubezpieczeń społecznych	217 628,47
z tyt.podatku VAT należnego	3 549,00
z tyt.podatku doch.CIT	109 543,00
z tyt.podatku doch.PIT	36 788,00
z tyt.opłaty marszałkowskiej	885,00
z tyt.ubezpieczenia pracowników	1 197,38
z tyt.potrąceń pracowników dla komornika	2 866,97
rozrachunki z pracownikami	160,81
Oplaty bankowe za XII 2020 zapł w 2021	3,80
z tytułu ubezpieczeń ( opłata środowiskowa)	1 753,54
z tyt.wynagrodzeń	200 875,41
z tyt. składek na PPK	1 118,28
Fundusze specjalne ZFŚS	93 922,59
<b>Razem</b>	<b>997 647,16</b>

## 13. Wykaz zabezpieczeń ustanowionych na majątku Spółki

### Zabezpieczenia na majątku Spółki z tytułu udzielonego kredytu krótkoterminowego:

- 1) Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- 2) Hipoteka do kwoty 900 000,00 PLN na nieruchomości w Żaganiu ul.Przyjaciół Żołnierza 62 wraz z cesją ubezpieczenia w/w nieruchomości.

### Zabezpieczenia na majątku Spółki z tytułu umowy poręczenia:

W dniu 27maja 2019 r. udzielono poręczenia w postaci weksla in blanco na kwotę 30 000,00 zł. dla MZK Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Żaganiu. Poręczenie obowiązuje maksymalnie do 31.06.2021 roku.  
W dniu 12 listopada 2019 r. udzielono kolejnego poręczenia w postaci weksla in blanco na kwotę 30 000,00 zł dla MZK Sp. z o.o. jako zabezpieczenie z Powiatowym Urzędem Pracy w Żaganiu. Poręczenie obowiązuje do 12 grudnia 2021 roku.

## 14. Rozliczenia międzyokresowe

### 14. 1. Rozliczenia długoterminowe

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

## 15. Zyski nadzwyczajne

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

## 16. Straty nadzwyczajne

Pozycja nie wystąpiła w Spółce.

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 17. Podatek dochodowy od osób prawnych

### 17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	142241,00	197107,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(1 778,00)	(4 802,00)
<b>Razem</b>	<b>140 463,00</b>	<b>192 305,00</b>

### 17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020
Zysk/ (Strata) brutto	1 002 365,27
<b>I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (znak "+"), stanowiące koszty (znak "-")</b>	
Paliwo NKUP	844,6
Zużycie materiałów NKUP	190,05
Usługi obce NKUP	90,21
darowizny	0,00
koszty reprezentacji	3 629,03
aktualizacja należności NKUP	6 373,92
wynagrodzenia 2020 r. (KUP 2021R)	26 081,42
wynagrodzenia z 2019 r (KUP 2020)	-21 362,22
ZUS Z 2020r (KUP 2021R.)	108 835,08
ZUS z 2019r. (KUP 2020R)	-89 332,33
koszty procesu Hajduk	1 722,02
odszkodowania	0,00
Rezerwa na zobowiązania	0,00
odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00
inne koszty operacyjne	2 785,74
koszty delegacji, ryczałt	1 653,34
abonament RTV i inne opłaty	1 848,00
<b>Razem</b>	<b>43 358,86</b>
<b>II.</b>	
Przychody, nie będące przychodami podatkowymi (znak "-"), stanowiące przychód znak ("+" )	-10 568,57
...	-10 568,57
<b>Razem</b>	<b>2 250,00</b>
	(8 318,6)
	1 037 405,56
	1 037 406
dochód do opodatkowania	<b>197 107,00</b>
Podatek dochodowy	

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 17. 3 Odroczone podatki dochodowy

	<u>31.12.2020</u>
Ujemne różnice przejściowe:	
Niewypłacone wynagrodzenia w 2020 r	26081,42
Nieopłacony ZUS	<u>108835,08</u>
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b><u>134916,50</u></b>
PFRON za XII/2020 otrzymany w 2021	<u>1200,00</u>
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b><u>1200,00</u></b>
PFRON za 2019 otrzymany w 2020	<u>25 634</u>
Wykazane w bilansie <u>aktywa z tytułu podatku dochodowego (19% sumy różnic)</u>	<b><u>25 634</u></b>
Wykazana w bilansie rezerwa na podatek dochodowy	<u>228</u>

### Wyliczenie wartości odroczonego podatku dochodowego:

<b>A</b> stan początkowy aktywa z tytułu podatku dochodowego	21032
<b>B</b> wyliczone aktywa z tyt podatku dochodowego za 2020 rok	25634
<b>C</b> stan początkowy - rezerwa na podatek odroczoney	428
<b>D</b> wyliczona rezerwa na podatek odroczoney za 2020 r.	228
<b>E</b> Różnica aktywa z tytułu podatku odroczonego 2019/2020	-4602
<b>F</b> Różnica w wyliczonej rezerwie na podatek odroczoney 2019/2020	200
<b>Wartość odroczonego podatku dochodowego E-F</b>	<b>4 802</b>



# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 18. Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

### 18. 1

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług oraz sprzedaży materiałów.

rodzaj działalności	rok 2019	rok 2020	% wykonania
wywóz nieczystości stałych	7 395 493,60	7 622 363,94	103,07
wywóz nieczystości płynnych	0,00	0,00	
akcja zimowa	176 554,65	124 675,63	70,62
remonty dróg	1 449 814,80	1 312 682,91	90,54
zamiatanie ulic i kosze	478 446,74	444 481,50	92,90
pozostałe	0,00	0,00	
PSZOK	0,00	0,00	
przychody ze sprzedaży materiałów		7 507,77	
zmiana stanu produktów	0,00		
<b>Razem</b>	<b>9 500 309,79</b>	<b>9 511 711,75</b>	<b>100,12</b>

### 18. 2

Dane o kosztach działalności operacyjnej.

rodzaj kosztu	rok 2019	rok 2020	% wykonania
amortyzacja	217 312,35	94 652,43	43,56
zużycie mat. i energii	1 172 151,39	1 215 336,16	103,68
usługi obce	3 883 576,65	3 319 540,43	85,48
podatki i opłaty	79 694,72	85 269,31	106,99
wynagrodzenia	2 648 858,47	2 954 934,05	111,55
ub.społ. i inne świadcz.	693 579,78	792 198,64	114,22
poz. koszty rodzajowe	114 075,21	112 045,87	98,22
wart. sprzed.tow. i mat.	0,00	7 507,77	0,00
<b>Razem</b>	<b>8 809 248,57</b>	<b>8 581 484,66</b>	<b>97,41</b>

### 18. 3

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

pozostałe przychody operacyjne	
rozwiązanie odpisów aktual.należności	9 368,57
Dofinansowanie kształcenia pracowników	2 480,00
zysk ze sprzed.śr.trwałych	50 000,00
Dofinansowanie PFRON	14 175,00
Refundacja wynagrodzeń PUP	30 519,21
Odszkodowania	0,00
pozostałe przych.operacyjne	2 672,09
<b>RAZEM</b>	<b>109 214,87</b>

pozostałe koszty operacyjne	
darowizny	0,00
utworzenie odpisów aktual.maleźności	6 373,92
koszty windykacji	7 450,14
Aktual.wart.mater.po obniżce cen	7 600,00
Koszty procesu Hajduk	1 722,02
Nieumorzona wartość środka trwałego	12 863,35
pozostałe koszty operacyjne	2 788,17
<b>RAZEM</b>	<b>38 797,60</b>

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. 4

## Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe w kwocie 3107,44 złotych dotyczą odsetek od lokat bankowych oraz odsetek otrzymanych od zapłaconych po terminie należności (kwota 2061,06zł - odsetki od lokat )

Koszty finansowe wykazano w kwocie 1386,53; dotyczą odsetek zapłaconych z tyt. przegranej sprawy sądowej ws. P. Hajduka

19.

## Ewidencja pozabilansowa

19. 1

### Leasing operacyjny

W ewidencji pozabilansowej na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego figurują następujące pozycje:

Nazwa	Wartość brutto przedmiotu	
Śmieciarka Scania	845 440,50	
Iveco, pług odśnież	248 214,00	
Iveco dostawczy	171 954,00	
Sam. Ciężar. MAN	500 610,00	
Volskvagen Crafter	147 599,00	
Śmieciarka Volvo	1 291 500,00	Zakupiona w 2020 roku
Razem:	3 205 317,50	

Na dzień 31.12.2020 r. środki trawle dzierżawione ujęto pozabilansowo w kwocie 3.205.317,50 złotych.

20.

## Zatrudnienie i przeciętne wynagrodzenie.

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31.12.2020	49
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	41
kobiety	9
mężczyźni	40

Przeciętny stan zatrudnienia w roku 2020 wynosił 49,36

Przeciętne wynagrodzenie odsobowe pracownika w roku 2020, wyniosło 4464,25 zł brutto.

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21.

## Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Zarząd spółki jest jednoosobowy. **Prezesem Zarządu w 2020 roku była Pani Barbara Baranowska.**  
Wynagrodzenie Zarządu w roku obrotowym 2020 wyniosło 203.843,68 zł brutto

Skład Rady Nadzorczej w 2020 roku:

Przewodniczący RN - **Bogdan Fryze** wynagrodzenie wyniosło 15.325,20 złotych brutto,  
członek RN - **Waldemar Jung** wynagrodzenie wyniosło 12.682,92 złotych brutto.  
członek RN - **Anna Zawieja** wynagrodzenie wyniosło 12.682,92 złotych brutto.

22.

## Badanie sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza nie podjęła decyzji badania sprawozdania finansowego za 2020 rok.

23.

## Kontynuacja działalności

Spółka będzie kontynuować dotychczasową działalność.

