



MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACYJNE SP. Z O.O. W OPCZNI

ul. Przemysłowa 2, 26-300 Opczno
tel.: 44 755 21 94, email: sekretariatmpkopoczno@gmail.com
www.mpk.opoczno.pl

Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne sp. z o.o.
26-300 Opczno, ul. Przemysłowa 2
tel. (0-44) 755-21-94, 755-24-13
ulic 768-000-24-37, Regon 590516979

L.dz. 37/2024

Opczno, dnia 2024-06-12

URZĄD MIEJSKI W OPCZNI

BIURO RADY MIEJSKIEJ

26-300 Opczno

ul. Staromiejska 6



URZĄD MIEJSKI w Opcznie
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpłynęło
dnia 12. 06. 2024

Ilość zał. L.p.dz.

Podpis

Znak sprawy

I

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. w Opcznie

w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe za 2023r.

Prezes Zarządu

mgr Robert Grzesiński

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023r.
MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACYJNE SP. Z O.O.
26-300 OPOCZNO UL. PRZEMYSŁOWA 2

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. zostało założone w dniu 27.12.1996 r. – Akt Notarialny Rep. 7348/96 sporządzony w Kancelarii Notarialnej w Opocznie, na bazie Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego w Opocznie, które przekształcone zostało w jednoosobową Spółkę Gminy Opoczno. Obecnie MPK Sp. z o.o. w Opocznie jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym – rejestr przedsiębiorców pod numerem 34156 w Sądzie Rejonowym dla Łodzi Śródmieścia w dniu 07.08.2001 r.

Spółka prowadzi działalność na podstawie przepisów art. 151-300 Kodeksu Spółek Handlowych oraz przepisów prawnych aktualnie obowiązujących.

Podstawową działalnością przedsiębiorstwa jest transport pasażerski miejski. Ponadto w okresie 2023 r. Spółka prowadziła działalność w zakresie:

- usług przewozowych osób na zewnątrz,
- usług promocji i reklamy,
- usług naprawczych pojazdów samochodowych.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023r. zgodnie z Umową Spółki wynosi 2.563.000,00 zł i dzieli się na 5.126 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział. Średnioroczny stan zatrudnienia za 2023r.- 40 pracowników.

Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023r.

w tym:

- a) tabela nr 1 – wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.
- b) tabela nr 2 – wartość dotychczasowego umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych całkowicie umorzonych za 2023 r.
- c) tabela nr 3 – należności krótkoterminowe za 2023 r.
- d) tabela nr 4 – zobowiązania krótkoterminowe za 2023 r.
- e) tabela nr 5 – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe za 2023 r.
- f) tabela nr 6 – wynagrodzenia brutto za 2023 r.
- g) tabela nr 7 – wyliczenie dochodu do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2023r.

h) Uchwała Zarządu MPK Sp. z o.o. w Opocznie z dnia 23 marca 2024 r. – dotyczy przeznaczenia zysku za 2023r.

1. Dynamika zmian w majątku MPK Sp. z o.o. w Opocznie oraz źródłach jego finansowania za rok 2023

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022r.	Wykonanie za 2023r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Kapitał zakładowy	2.283.000,00	2.563.000,00	112,26	12,26
Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1.160.873,57	1.141.472,63	98,33	-1,67
Materiały	107.832,45	84.307,39	78,18	-21,82
Należności z tytułu dostaw i usług	14.846,04	21.286,34	143,38	43,38
Należności z tyt. podatków, dotacji	88.063,03	155.343,59	176,40	76,40
Pozostałe należności	2.378,95	7.460,66	313,61	213,61
Zobowiązania wobec dostawców krótkoterminowe	225.823,10	469.768,21	208,02	108,02
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	153.484,49	201.286,84	131,14	31,14
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101.305,74	110.015,21	108,60	8,60
Pozostałe zobowiązania	44.039,08	31.607,22	71,77	-28,23
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	889.219,29	1.516.117,84	170,50	70,50

Analizując zmiany w majątku MPK Sp. z o.o. w Opocznie w 2023 r. należy zauważyć spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych o 1,67% i związany jest z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych jak również ze sprzedażą autobusów. Spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych nie oznacza braku inwestycji Spółki w środki trwałe. W roku 2023 Spółka zakupiła dwa używane autobusy miejskie Solaris Urbino (kwota 38.800,00) oraz w związku z zakończeniem umowy leasingu wykupiła dwa autobusy MAN A76 na kwotę 4.920,00. Ponadto Spółka przeprowadziła przetarg nieograniczony na wykonanie stacji CNG w ramach zadania „Zakup pięciu busów zasilanych CNG oraz kompletnego systemu zasilania CNG”. Realizacja zadania w ramach umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie w formie pożyczki zakupu 5 szt. autobusów gazowych wraz z kompletnym systemem tankowania CNG. W wyniku przeprowadzonego postępowania dokonano wyboru wykonawcy tj. INSTALBUD Aneta Grałek, umowa zawarta w dniu 31.10.2023r. na kwotę brutto 824.346,00zł z terminem realizacji 6 miesięcy od dnia podpisania umowy. Zadanie w trakcie realizacji, w miesiącu grudniu 2023r. dostarczono dwa kompresory

na kwotę 300.000,00zł brutto.

W ramach prac remontowych wykonano wymianę pokrycia dachowego i odnowiono elewację budynku stacji paliw na kwotę 16.585,36 zł.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług należy zauważyć wzrost o 43,38% i dotyczy usług przewozowych z terminem płatności przypadającym na miesiąc styczeń 2024r. oraz skorygowanej faktury przez PGE Obrót za energię elektryczną. Zwiększyły się należności z tytułu podatków i dotacji i dotyczą one podatku VAT do zwrotu w 2024r.

W pozycjach zobowiązań zwiększeniu uległy zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2023r., których termin wypłaty przypada na 10 stycznia 2024r. (8,60%) oraz zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (31,14%).

Zmniejszenie zobowiązań w pozycji pozostałe zobowiązania związany jest z kwotą wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy przez wykonawcę wybranego w drodze przetargu na dostawę oleju napędowego.

W związku z zawarciem przez Gminę Opoczno umowy z Wojewodą Łódzkim o dofinansowanie przewozów w ramach Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych, Gmina Opoczno zobowiązana była przekazać środki wynikające z naliczonej rekompensaty zaliczkowo jeszcze w grudniu 2023 r., co wpływa na stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym Spółki na koniec roku. Ponadto na rachunku bieżącym znajdują się środki dotyczące zwiększenia kapitału zakładowego Spółki, a przeznaczone na inwestycje – modernizacja terenu i budowa stacji CNG, zakończenie realizacji tych inwestycji w 2024r.

2. Wyniki finansowe MPK Sp. z o.o. w Opocznie za 2023 r.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022 r.	Wykonanie za 2023 r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Przychody własne z działalności podstawowej	534.834,63	604.129,13	112,96	12,96
Przychody pozostałe ze sprzedaży materiałów	0,00	2.447,20	-	-
Zmiana stanu produktów	-59.805,30	-10.830,58	-	-
Rekompensata z Gminy Opoczno	5.291.457,53	5.574.004,87	105,34	5,34
Pozostałe przychody operacyjne	48.474,47	136.950,80	282,52	182,52
Przychody finansowe	245,00	570,00	232,65	132,65
Przychody ogółem	5.815.206,33	6.307.271,42	108,46	8,46
Koszty działalności podstawowej	5.778.554,33	6.082.922,90	105,27	5,27
Pozostałe koszty operacyjne	17.514,36	150.618,56	859,97	759,97
Koszty finansowe	3.224,28	600,47	18,62	-81,38

Koszty ogółem	5.799.292,97	6.234.141,93	107,50	7,50
Zysk (+) / Strata (-) netto	15.913,36	73.129,40	-	-
Udział rekompensaty w przychodach ogółem	90,99%	88,37%	97,12	-2,88
Rekompensata w stosunku do kosztów ogółem	91,24%	89,41%	97,99	-2,01
Wozokilometry ogółem	798.131	806.379	101,03	1,03

Wynik finansowy MPK Sp. z o.o. w Opocznie za 2023r., jest wartością dodatnią i wynosi 73.129,40.

Zarówno przychody jak i koszty wykazywały tendencję rosnącą. Przychody ogółem wzrosły o 8,46%, a koszty o 7,50%.

Ważnym źródłem przychodów Spółki jest rekompensata. W 2023r. Spółka otrzymywała ją od Gminy Opoczno. W stosunku do roku 2022 kwota rekompensaty zwiększyła się o 5,34%. Zmniejszył się udział rekompensaty w przychodach w stosunku do roku 2022 o 2,88%. Rekompensata w 2022 r. pokrywała 91,24% kosztów ogółem, a w roku 2023 – 89,41%.

3. Struktura i dynamika przychodów własnych z działalności podstawowej

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022r.	Struktura w %	Wykonanie za 2023r.	Struktura w %
Przychody ze sprzedaży biletów jednorazowych	392.108,88	73,31	429.518,92	71,10
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych	47.016,31	8,79	85.599,12	14,17
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	84.149,03	15,74	80.261,26	13,28
Przychody ze sprzedaży usług reklamowych	9.800,00	1,83	7.500,00	1,24
Przychody ze sprzedaży innych usług	1.760,41	0,33	1.249,83	0,21
Razem przychody własne z działalności podstawowej	534.834,63	100,00	604.129,13	100,00

Struktura przychodów jest w znacznej mierze zdominowana przez sprzedaż biletów jednorazowych, która stanowi 71,10% wszystkich przychodów Spółki. Miały one największy udział w przychodach własnych. W 2023r. znacznie zwiększył się udział procentowy ze sprzedaży biletów miesięcznych.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022r.	Wykonanie za 2023r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Przychody ze sprzedaży biletów jednorazowych	392.108,88	429.518,92	109,54	9,54
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych	47.016,31	85.599,12	182,06	82,06
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	84.149,03	80.261,26	95,38	-4,62
Przychody ze sprzedaży usług reklamowych	9.800,00	7.500,00	76,53	-23,47
Przychody ze sprzedaży innych usług	1.760,41	1.249,83	71,00	-29,00
Razem przychody własne z działalności podstawowej	534.834,63	604.129,13	112,96	12,96

Przychody własne z działalności podstawowej zwiększyły się o kwotę 69.294,50 tj. 12,96% w porównaniu do roku 2022 .

Największy wzrost nastąpił w przypadku sprzedaży biletów miesięcznych (82,06%), natomiast spadek przychodów ze sprzedaży innych usług o 29,00% oraz usług reklamowych o 23,47%.

Wzrost nastąpił także w przypadku przychodów ze sprzedaży biletów jednorazowych o 9,54%.

Tak znaczący wzrost ze sprzedaży biletów miesięcznych, przy jednoczesnym wzroście biletów jednorazowych świadczy o tym, iż coraz więcej osób korzysta z usług transportu komunikacji miejskiej.

4. Struktura i dynamika kosztów działalności podstawowej.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022r.	Struktura w %	Wykonanie za 2023r.	Struktura w %
Amortyzacja	164.996,24	2,86	169.061,88	2,78
Zużycie materiałów i energii, w tym:	1.813.373,41	31,38	1.498.055,08	24,62
– paliwo	1.535.758,79	26,58	1.223.527,57	20,11
– części zamienne,	81.144,83	1,40	88.339,77	1,45
– pozostałe	196.469,79	3,40	186.187,74	3,06
Usługi obce	481.446,52	8,33	457.147,88	7,52
Podatki i opłaty	94.883,12	1,64	97.123,00	1,60
Wynagrodzenia	2.588.777,77	44,80	3.097.653,80	50,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	579.795,52	10,04	701.472,05	11,53

Pozostałe koszty rodzajowe	55.281,75	0,95	62.409,30	1,03
Razem koszty działalności podstawowej	5.778.554,33	100,00	6.082.922,99	100,00

W strukturze kosztów, podobnie jak w poprzednich latach, dominującą pozycję stanowią koszty wynagrodzeń (50,92%) oraz zużycia materiałów i energii (24,62%). Mniejszy udział w strukturze ogółu kosztów w pozycji dot. zakupu paliwa w porównaniu do roku 2022r. nie jest spowodowany mniejszym jego zużyciem, ale ustabilizowaniem cen paliwa w 2023r. Średnia cena za 1litra paliwa w roku 2022 kształtowała się na poziomie 6,18, a w 2023r. uległa zmniejszeniu i wyniosła 4,99. Zmniejszył się nieznacznie udział procentowy usług obcych oraz podatków i opłat.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022r.	Wykonanie za 2023 r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	164.996,24	169.061,88	102,46	2,46
Zużycie materiałów i energii, w tym:	1.813.373,41	1.498.055,08	82,61	-17,39
– paliwo	1.535.758,79	1.223.527,57	79,67	-20,33
– części zamienne,	81.144,83	88.339,77	108,87	8,87
– pozostałe	196.469,79	186.187,74	94,77	-5,23
Usługi obce	481.446,52	457.147,88	94,95	-5,05
Podatki i opłaty	94.883,12	97.123,00	102,36	2,36
Wynagrodzenia	2.588.777,77	3.097.653,80	119,66	19,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	579.795,52	701.472,05	120,99	20,99
Pozostałe koszty rodzajowe	55.281,75	62.409,30	112,89	12,89
Razem koszty działalności podstawowej	5.778.554,33	6.082.922,99	105,27	5,27

Koszty działalności podstawowej MPK Sp. z o.o. w Opocznie w 2023r. w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 5,27%, tj. o kwotę 304.368,66 zł. Największy wzrost kosztów wystąpił w pozycji wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia. Wzrost kosztów zakupu części zamiennych jest związany z coraz częstszymi naprawami technicznymi taboru wynikającymi z jego znacznym zużyciem spowodowanym wieloletnią eksploatacją oraz wzrostem ich cen zakupu.

Analiza wskaźnikowa.

Analiza płynności

Wyszczególnienie	2022 r.	2023 r.
Wskaźnik płynności bieżącej	2,18	2,22
Wskaźnik wysokiej płynności	1,97	2,11

Wskaźniki płynności finansowej określają zdolność przedsiębiorstwa do bieżącego regulowania zobowiązań. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej jest liczony jako stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Minimalna wielkość tego wskaźnika oscyluje wokół 1, zatem jak wynika z powyższej tabeli, nastąpił wzrost jego wielkości. Znajduje się on nadal powyżej minimalnego poziomu, co oznacza brak problemów z utrzymaniem płynności finansowej. W 2023r. wartość tego wskaźnika zwiększyła się w stosunku do roku 2022, co wskazuje na poprawę bieżącej płynności finansowej Spółki.

Wskaźnik szybkiej płynności (liczony jako stosunek aktywów obrotowych pomniejszonych o zapasy do zobowiązań krótkoterminowych) został uwzględniony w niniejszej analizie ze względu na to, że eliminuje on wpływ zapasów na płynność. Ponieważ zapasy charakteryzują się stosunkowo najniższym poziomem płynności, wskaźnik ten zwany jest również wskaźnikiem szybkim i informuje o tym, jaką część zobowiązań krótkoterminowych przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast spłacić. W 2023 roku wartość tego wskaźnika zwiększyła się w stosunku do poprzedniego roku, nadal utrzymuje się na korzystnym poziomie.

Analiza rentowności

Wyszczególnienie	2022 r.	2023 r.
Wskaźnik rentowności operacyjnej	-991,62	-908,28
Wskaźnik rentowności brutto	3,53%	12,11%
Wskaźnik rentowności majątku	1,37%	6,39%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego	0,89%	3,42%

Analiza rentowności przedsiębiorstwa polega na określeniu zwrotności majątku i kapitału własnego przedsiębiorstwa. Chodzi tu o uzyskanie maksymalnych efektów finansowych z jednostki wartości zaangażowanego kapitału. I tak wskaźnik rentowności operacyjnej (liczony jako stosunek procentowy zysku lub straty na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży) informuje o zyskowności podstawowej działalności operacyjnej. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym lepiej dla przedsiębiorstwa. W przypadku MPK Sp. z o.o. w Opocznie wskaźnik rentowności operacyjnej jest ujemny zarówno w 2022r. jak i w 2023r. Na wskaźnik ten ma wpływ fakt, że rekompensata otrzymywana od Gminy Opoczno jest wliczana

do przychodów z podstawowej działalności w rachunku zysków i strat, ale w pozycji dotacji w pozostałych przychodach operacyjnych. Jednak w 2023r. jego wartość jest korzystniejsza niż w roku 2022. Oznacza to, że rentowność operacyjna uległa poprawie.

Wskaźnik rentowności brutto (liczony jako stosunek procentowy zysku lub straty na działalności operacyjnej do przychodów ze sprzedaży) w 2023r. wynosi 12,11% i uległ znacznej poprawie w stosunku do 2022r.

Jeśli chodzi o wskaźnik rentowności majątku (liczony jako stosunek procentowy zysku netto do wartości aktywów trwałych przedsiębiorstwa) i wskaźnik rentowności kapitału własnego (liczony jako stosunek procentowy zysku netto do wielkości kapitału własnego), wskaźniki te znalazły się w 2023 roku na poziomie dodatnim i uległy znacznej poprawie w stosunku do 2022r. Poprawa wskaźników rentowności związana jest z dodatnim wynikiem finansowym, zwiększeniem kapitału własnego.

Analiza zadłużenia

Wyszczególnienie	2022r.	2023r.
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	22,81%	27,61%
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	29,55%	38,14%

Zadłużenie Spółki w 2023r. uległo zwiększeniu. Wskaźnik ogólnego zadłużenia (liczony jako stosunek procentowy zadłużenia ogółem do wartości aktywów) zwiększył się z 22,81% w 2022r. do 27,61% w 2023r. Związane to jest ze zwiększeniem zobowiązań z tytułu realizowanej inwestycji budowy kompletnego systemu tankowania CNG.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego będący uzupełnieniem poprzedniego wskaźnika (liczony jako stosunek ogólnego zadłużenia do wielkości kapitału własnego) uległ zwiększeniu. W 2022r. jego wielkość wynosiła 29,55%, a w 2023r. zwiększyła się do poziomu 38,14%. Nadal wielkość kapitału znacznie przewyższa wielkość zadłużenia, nie ma zatem zagrożenia działalności Spółki.

Prezes Zarządu
mgr Robert Grzesiński

Sprawozdanie finansowe

2024_04_10_13_12_20_jednostkainnawzlotych_1__v1_2korekta.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-04-10

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o.

Siedziba

Łódzkie-Opoczno

Województwo

opoczyński

Powiat

Opoczno

Gmina

Opoczno

Miejscowość

1B. Adres

Adres

PL

Kraj

Łódzkie-Opoczno

Województwo

opoczyński

Powiat

Opoczno

Gmina

Przemysłowa

Nazwa ulicy

2

Numer budynku

-

Numer lokalu

Opoczno

Nazwa miejscowości

26-300

Kod pocztowy

Opoczno

Nazwa urzędu pocztowego

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

4931Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7680002437

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000034156

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023r. zgodnie z ustawą o rachunkowości aktywa i pasywa wyceniono w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości w Spółce (zarządzenie Prezesa MPK sp. z o.o. z dnia 25 stycznia 2019r.) w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie według cen nabycia,
- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, a w przypadku zużycia materiałów wydawanych z magazynu w ciągu roku stosowano metodę FIFO,
- 3) należności w kwocie wymagającej zapłaty,
- 4) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- 5) kapitały (fundusze własne), rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów, fundusze specjalne w wartości nominalnej,
- 6) odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych w 2023r. dokonywano metodą liniową przy zastosowaniu wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stosując naliczenia z tabeli amortyzacji i umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, za wyjątkiem odpisów amortyzacyjnych autobusów dla których przyjęto stawkę amortyzacji w wysokości 8,33%, dlatego amortyzacja księgowa nie jest równa amortyzacji podatkowej.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki ustalono stosując porównawczą metodę sporządzania rachunku zysków i strat. W księgach rachunkowych ujęto wszystkie osiągnięte przychody i wszystkie koszty związane z przychodami.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Spółce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Obejmuje bilans za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r. sporządzony na dzień 31.12.2023r., informację dodatkową do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023r. oraz rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r. sporządzony na dzień 31.12.2023r.

7D. pozostałe

Stan rachunku VAT na dzień 31.12.2023r. wynosi 0,00

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Rekompensata z Gminy Opoczno zgodnie z umową o świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego art.17 ust.1 pkt 47

	Kwota na dzień konczący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień konczący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	2 952 192,32	2 311 037,85
A. Aktywa trwałe	1 144 521,95	1 164 215,84
I. Wartości niematerialne i prawne	3 049,32	3 342,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 141 472,63	1 160 873,57
1. Środki trwałe	810 203,80	1 081 726,69
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283 122,25	306 863,34
C. urządzenia techniczne i maszyny	72 284,21	93 549,96
D. środki transportu	452 767,69	678 961,74
E. inne środki trwałe	2 029,65	2 351,65
2. Środki trwałe w budowie	331 268,83	79 146,88
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 807 670,37	1 146 822,01

I. Zapasy	84 307,39	107 832,45
1. Materiały	84 307,39	107 832,45
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	184 090,59	105 288,02
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	184 090,59	105 288,02
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 286,34	14 846,04
1. – do 12 miesięcy	21 286,34	14 846,04
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 343,59	88 063,03
C. inne	7 460,66	2 378,95
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 516 117,84	889 219,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 516 117,84	889 219,29
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 516 117,84	889 219,29
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 516 117,84	889 219,29
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 154,55	44 482,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	2 952 192,32	2 311 037,85
A. Kapitał (fundusz) własny	2 137 065,79	1 783 936,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 563 000,00	2 283 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-499 063,61	-514 976,97
VI. Zysk (strata) netto	73 129,40	15 913,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	815 126,53	527 101,46
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	815 126,53	527 101,46
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	815 677,48	524 652,41
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	469 768,21	225 823,10
1. – do 12 miesięcy	469 768,21	225 823,10
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	201 286,84	153 484,49

H. z tytułu wynagrodzeń	110 015,21	101 305,74
I. inne	31 607,22	44 039,08
4. Fundusze specjalne	2 449,05	2 449,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne sp. z o.o.
26-300 Opoczno, ul. Przemysłowa 2
tel. 44/755 21 94
NIP 7680002437, REG. 590516979

Główny Księgowy


mgr Anna Jazwiec

Przewodniczący Zarządu


mgr Robert Grzesiński

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	595 745,75	475 029,33
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	604 129,13	534 834,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-10 830,58	-59 805,30
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 447,20	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 082 922,99	5 778 554,33
I. Amortyzacja	169 061,88	164 996,24
II. Zużycie materiałów i energii	1 498 055,08	1 813 373,41
III. Usługi obce	457 147,88	481 446,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	97 123,00	94 883,12
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 097 653,80	2 588 777,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	701 472,05	579 795,52
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 409,30	55 281,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 487 177,24	-5 303 525,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 710 955,67	5 339 932,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	5 574 004,87	5 291 457,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	136 950,80	48 474,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	150 618,56	17 514,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	146 473,96	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 144,60	17 514,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	73 159,87	18 892,64
G. Przychody finansowe	570,00	245,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	570,00	245,00
H. Koszty finansowe	600,47	3 224,28
I. Odsetki, w tym:	100,47	3 224,28
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	500,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	73 129,40	15 913,36
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	73 129,40	15 913,36

Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne sp. z o.o.
26-300 Opoczno, ul. Przemysłowa 2
tel. 44/755 21 94
NIP 7680002437, REG. 590516979

Główny Księgowy

mgr Anna Jaźwiec

Prezes Zarządu

mgr Robert Grzesiński

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	73 129,40			15 913,36		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 574 004,87	0,00	5 574 004,87	5 291 457,53	0,00	5 291 457,53
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	227 230,73	0,00	227 230,73	208 048,65	0,00	208 048,65
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	159 111,76	0,00	159 111,76	138 115,37	0,00	138 115,37
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	141 248,37	0,00	141 248,37	85 846,68	0,00	85 846,68
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa	INFORMACJA_DODATKOWA_2023.pdf
Zestawienie tabelaryczne do informacji dodatkowej	Tabela_nr_1_2023.pdf
Zestawienie tabelaryczne do informacji dodatkowej	Tabela_nr_3.pdf
Uchwała Zarządu	UCHWALA_zarzadu2023.pdf

Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne sp. z o.o.
26-300 Opoczno, ul. Przemysłowa 2
tel. 44/755 21 94
NIP 7680002437, REG. 590516979

Główny Księgowy

mgr *Anna Jazwiec*

Prezes Zarządu

mgr *Robert Grzesiński*

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy)

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1.
- 2) Nie występują grunty użytkowane wieczysto.
- 3) Nie występują środki trwale używane na podstawie umów najmu i dzierżawy.
- 4) Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 5) W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok występuje zysk bilansowy w kwocie 73.129,40 zł.
- 6) W księgach rachunkowych w 2023r. ujęto wszystkie osiągnięte przychody i wszystkie koszty związane z tymi przychodami.
- 7) Kapitał zakładowy podstawowy Spółki składa się z 5.126 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł i łącznej wartości 2.563.000,00 zł. Wszystkie udziały należą do Gminy Opoczno. Kapitał rezerwowy i kapitał zapasowy na dzień 31.12.2023 r. nie występuje.
- 8) Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych całkowicie umorzonych przedstawia tabela nr 2.
- 9) Należności krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu w wierszu B.II. ujęto w tabeli nr 3.
- 10) Zobowiązania krótkoterminowe ujęte w pasywach bilansu w wierszu B.III. przedstawia tabela nr 4.
- 11) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w aktywach bilansu w wierszu B.IV., dokonując szczegółowej specyfikacji tych kosztów i ujmując w tabeli nr 5.
- 12) Informację o wynagrodzeniach w roku 2023 przedstawiono w tabeli nr 6.
- 13) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto wykazano w tabeli nr 7 w postaci zestawienia przychodów nie stanowiących przychodów do celów podatkowych jako „per saldo” oraz kosztów uzyskania przychodów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych jako „per saldo”. Sporządzono wyliczenie wyniku finansowego do celów podatkowych za 2023 rok.

W 2023 r. nie wystąpiły zarówno zyski nadzwyczajne, jak i straty nadzwyczajne.

Na dzień 31.12.2023r. przeprowadzono inwentaryzację metodą spisu z natury oraz weryfikację kont celem ustalenia rzeczywistego stanu aktywów i pasywów oraz porównaniu go z zapisami wynikającymi z ksiąg rachunkowych. Różnice ujawnione pomiędzy stanem faktycznym, a stanem wykazanym w księgach rachunkowych zostały wyjaśnione oraz rozliczone w księgach rachunkowych 2023r.

W 2023 r. Spółka kontynuowała zawarte 3 umowy leasingu operacyjnego:

- umowę nr 150508/18/1 dotyczącą autobusu miejskiego MAN A76 o wartości netto 246.000,00 zł (okres umowy 60 miesięcy)- umowę rozliczono i zakończono wykupem autobusu na kwotę netto 2.460,00 w miesiącu lipcu 2023r.

- umowę nr 193190/18/1 dotyczącą autobusu miejskiego MAN A76 o wartości netto 246.000,00 zł (okres umowy 60 miesięcy) -umowę rozliczono i zakończono wykupem autobusu na kwotę netto 2.460,00 w miesiącu lipcu 2023r.

Ponadto Spółka kontynuowała umowę leasingu operacyjnego na samochód osobowy OPEL COMBO nr 21/020540(UL) zawartą w 2021r.

Przedstawiono Uchwałę Zarządu, z której wynika, że Spółka występuje z wnioskiem o przeznaczenie zysku za 2023 r. w kwocie 73.129,40 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**Anna
Jaźwiec** Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2024.03.26
09:22:23 +01'00'

**Robert
Ryszard
Grześniński** Elektronicznie
podpisany przez Robert
Ryszard Grześniński
Data: 2024.03.26
09:21:47 +01'00'

Tabela nr 1

Wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r. (w pełnych złotych i groszach).

Nazwa i symbol wg Klasyfikacji Środków Trwałych	Środki trwale					Nakłady na:		
	Stan na początek roku	Wzrost wartości brutto z tytułu zakupu i ulepszenia	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu			Stan na koniec roku	Nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup oraz ulepszenie istniejących)	Zakup używanych środków trwałych
			likwidacji	sprzedaży	Inne niż wymienione w rubryce 4 i 5			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem środki trwałe	3 736 595,90	43 720,00	0,00	545 403,75	0,00	3 234 912,15	0,00	43 720,00
Grupa 1 – „Budynki i lokale”	391 206,41	0,00	0,00	0,00	0,00	391 206,41	0,00	0,00
Grupa 2 – „Obiekty inżynierii lądowej i wodnej”	315 085,58	0,00	0,00	0,00	0,00	315 085,58	0,00	0,00
Razem budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	706 291,99	0,00	0,00	0,00	0,00	706 291,99	0,00	0,00
Grupa 3- „Kotły i maszyny energetyczne”	24 350,00	0,00				24 350,00	0,00	
Grupa 4 – „Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania”	102 426,43	0,00	0,00	0,00	0,00	102 426,43	0,00	0,00
Grupa 5 – „Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty”	40 739,55	0,00	0,00	0,00	0,00	40 739,55	0,00	0,00
Grupa 6 – „Urządzenia techniczne”	81 130,86	0,00	0,00	0,00	0,00	81 130,86	0,00	0,00
Razem urządzenia techniczne i maszyny	248.646,84	0,00	0,00	0,00	0,00	248 646,84	0,00	0,00
Grupa 7 – „Środki transportowe”	2 757 288,18	43 720,00	0,00	545 403,75	0,00	2 255 604,43	0,00	43 720,00
Grupa 8 – „Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie”	24 368,89	0,00	0,00	0,00	0,00	24 368,89	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe i licencje transportowe	26 300,50	0,00	0,00	0,00	0,00	26 300,50	0,00	0,00

Tabela nr 2

Wartość dotychczasowego umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych całkowicie umorzonych za 2023r. (w pełnych złotych i groszach)

Nazwa i symbol wg Klasyfikacji Środków Trwałych	Dotychczasowe umorzenie				Amortyzacja – umorzenie za 2023 r.	Środki trwałe całkowicie umorzone	
	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8
Grupa 1 – „Budynki i lokale”	230 908,23	9 780,16	0,00	240 688,39	9 780,16	-	-
Grupa 2 – „Obiekty inżynierii lądowej i wodnej”	168 520,42	13 960,93	0,00	182 481,35	13 960,93	4 842,76	4 842,76
Razem budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	399 428,65	23 741,09	0,00	423 169,74	23 741,09	4 842,76	4 842,76
Grupa 3 – „Kotły i maszyny energetyczne”	0,00	1 704,50	0,00	1 704,50	1 704,50	0,00	0,00
Grupa 4 – „Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania”	83 158,73	4 175,08	0,00	87 333,81	4 175,08	78 120,43	78 120,43
Grupa 5 – „Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty”	40 739,55	0,00	0,00	40 739,55	0,00	40 739,55	40 739,55
Grupa 6 – „Urządzenia techniczne”	31 198,60	15 386,17	0,00	46 584,77	15 386,17	4 200,00	4 200,00
Razem urządzenia techniczne i maszyny	155 096,88	21 265,75	0,00	176 362,63	21 265,75	123 059,98	123 059,98
Grupa 7 – „Środki transportowe”	2 078 326,44	123 440,09	398 929,79	1 802 836,74	123 440,09	1 242 506,18	1 014 502,43
Grupa 8 – „Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie”	22 017,24	322,00	0,00	22 339,24	322,00	21 148,89	21 148,89
Ogółem środki trwałe	2 654 869,21	168 768,93	398 929,79	2 424 708,35	168 768,93	1 391 557,81	1.774.436,06
Inne wartości niematerialne i prawne – licencje	22 958,23	292,95	0,00	23 251,19	292,95	21 908,50	21 908,50

Tabela nr 3

B.II. Aktywa – Należności krótkoterminowe za 2023 r. (w pełnych złotych i groszach)

Pozycja bilansu	Wyszczególnienie	Stan należności na:	
		01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
1	2	3	4
2a	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	14.846,04	21.286,34
	– do 12m-cy	14.846,04	21.286,34
	– powyżej 12m-cy	0,00	0,00
2b	Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, w tym:	88.063,03	155.343,59
	1) podatek VAT należny od US w Opcznie	81.877,00	150.161,42
	2) podatek VAT naliczony do odliczenia w m-cu następnym (styczeń 2024)	6.186,03	5.182,17
2c	Inne, w tym:	2.378,95	7.460,66
	- kaucja za opłaty drogowe VIATOLL	307,95	206,26
	- sprzedaż biletów jednorazowych do rozliczenia w styczniu 2024 r.	2.071,00	7.254,40
	Ogółem B.II. – Należności krótkoterminowe	105.288,02	184.090,59

Tabela nr 4

B.III.2 – Pasywa – Zobowiązania krótkoterminowe (w pełnych złotych i groszach)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na:	
		01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – rozrachunki z dostawcami o okresie wymagalności do 12 m-cy	225.823,10	469.768,21
3.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	21.440,00	29.698,00
4.	Rozrachunki z ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych	93.587,57	125.806,58
5.	Rozrachunki z ZUS z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych	28.618,95	33.830,12
6.	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek na Fundusz Pracy i FGŚP	6.519,69	8.327,84
7.	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek na Fundusz Emerytur Pomostowych	3.318,28	3.624,30
8.	Rozrachunki z tytułu wpłat na PFRON	0,00	0,00
9.	Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości i od śr. transportowych	0,00	0,00
10.	Razem zobowiązania wobec ZUS i US – poz. bilansu B.III.3G	153.484,49	201.286,84
	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – poz. bilansu B.III.3H	101.305,74	110.015,21
11.	Pozostałe rozrachunki, w tym:	43.926,06	31.457,22
	a) składki na dobrowolne ubezpieczenia pracowników – NW	1.336,10	988,90
	b) opłata za wprowadzanie substancji zanieczyszczających do powietrza należna dla Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi	2.945,00	2.605,00
	c) ubezpieczenia majątkowe	6.087,00	7.569,00
	d) rozr. z tyt. należytego zabezp. umowy na dostawę oleju napędowego	31.996,68	19.317,89
12.	Razem inne zobowiązania – poz. bilansu B.III.3I	44.039,08	31.607,22
13.	Razem zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – poz. bilansu B.III.2	524.652,41	812.677,48
14.	Fundusze specjalne – ZFŚS – poz. bilansu B.III.4	2.449,05	2.449,05
	Ogółem B.III. – Zobowiązania krótkoterminowe	527.101,46	815.126,53

Tabela nr 5

B.IV. Aktywa – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe za 2023r. (w pełnych złotych i groszach)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan rozliczeń międzyokresowych na:	
		01.01.2023 r.	31.12.2023r.
1	2	3	4
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem,	44.482,25	23.154,55
	w tym:		
	a) ubezpieczenia rzeczowe – samochód ciężarowy marki FORD FOCUS/ Opel COMBO	1.402,65	1.590,83
	b) ubezpieczenia rzeczowe – ubezpieczenie autobusów	16.374,20	17.981,52
	c) koszty remontów środków trwałych rozliczane w czasie	12.114,12	0,00
	d) przedłużenie gwarancji programów komputerowych, obsługa serwisowa programów	41,29	1.782,20
	e) ubezpieczenie członków władz	1.666,42	1.800,00
	f) rozliczenie opłaty wstępnej do umowy leasingu operacyjnego nr 150508/18/1	1.230,00	0,00
	g) rozliczenie opłaty wstępnej do umowy leasingu operacyjnego nr 193190/18/1	1.230,00	0,00
	h) rozliczenie wstępne za gaz opałowy	10.423,84	0,00
	Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44.482,25	23.154,55

Tabela nr 6

Wynagrodzenia brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto	
		2022 r.	2023 r.
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	2.245.931,94	2.679.594,90
2.	Pracownicy na kontrakcie menedżerskim	177.255,00	234.000,00
3.	Pracownicy zatrudnieni na umowę zlecenia i o dzieło	64.899,00	69.852,00
4.	Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	59.100,00	65.999,84
5.	Nagrody jubileuszowe	12.040,00	7.200,00
6.	Wynagrodzenie za czas choroby	15.847,38	24.306,42
7.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	9.593,49	2.833,60
8.	Odprawy emerytalno-rentowe	4.110,96	13.867,11
	Ogółem	2.588.777,77	3.097.653,87

Anna
Jaźwiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2024.03.26
09:28:09 +01'00'

Robert
Ryszard
Grześniński

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Ryszard
Grześniński
Data: 2024.03.26
09:27:24 +01'00'

Wyliczenie dochodu do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2023 r.

Lp.	Rodzaj przychodu niepodlegający opodatkowaniu	Kwota	Lp.	Rodzaj kosztu nie stanowiący kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych	Kwota
1.	Rekompensata od Gminy Opoczno na podstawie umowy wykonawczej.	5.574.004,87	1.	Koszty reprezentacji	3.411,69
			2.	Opłata wstępna do umów leasingowych	2.460,00
			3.	Różnica między amortyzacją bilansową a podatkową gr. 7 środków trwałych (zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stawka amortyzacji dla środków transportu wynosi 20% rocznie, natomiast dla celów bilansowych Spółka zgodnie z prowadzoną polityką rachunkowości dla autobusów przyjęła stawkę amortyzacji w wysokości 8,33% rocznie, stąd wynika różnica między amortyzacją podatkową a bilansową).	75.165,08
			4.	Pozostałe koszty operacyjne związane ze sprzedażą środków trwałych gr. 7 różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową.	146.193,96
x	Razem przychody niepodlegające opodatkowaniu	5.574.004,87	X	Ogółem koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów dla celów podatkowych	227.230,73
Lp.	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	Kwota	Lp.	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów księgowych	
			1.	Wynagrodzenia pracowników fizycznych za m-c grudzień 2022r. wypłacone w m-cu styczniu 2023r.	132.523,37
			2.	Składki ZUS płatne przez pracodawcę od wynagrodzeń pracowników fizycznych za m-c grudzień 2022r. naliczone w m-cu styczniu 2023r.	26.588,39
x	Razem przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	0,00	X	Razem koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów księgowych	159.111,76

Ustalenie wyniku finansowego do celów podatkowych za 2023 r.

Ogółem przychody wg ksiąg	6.307.271,42
Razem przychody podatkowe za 2023 r.	6.307.271,42
w tym dochody wolne od podatku art. 17 ust.1 pkt 47	5.574.004,87

Ogółem koszty uzyskania przychodów wg ksiąg	6.234.142,02
minus koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych	227.230,73
plus koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów księgowych	159.111,76
Razem koszty uzyskania przychodów podatkowe za 2023 r.	6.166.023,05
w tym koszty uzyskania przychodów-dochodów wolnych od podatku	5.574.004,87

Wynik finansowy podatkowy – zysk 141.248,37 zł

**Anna
Jaźwiec**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2024.03.26
09:24:47 +01'00'

**Robert
Ryszard
Grześniński**

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Ryszard
Grześniński
Data: 2024.03.26
09:24:23 +01'00'

UCHWAŁA

Zarządu MPK Sp. z o.o. w Opocznie

z dnia 22 marca 2024 r.

Dotyczy: przeznaczenia zysku za 2023 r. w kwocie 73.129,40 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. w Opocznie występuje z wnioskiem o przeznaczenie zysku za 2023 r. w kwocie 73.129,40 zł (słownie: siedemdziesiąt trzy tysiące sto dwadzieścia dziewięć złotych czterdzieści groszy) na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zarząd MPK Sp. z o.o. w Opocznie

Robert
Ryszard
Grześniński

Elektronicznie
podpisany przez Robert
Ryszard Grześniński
Data: 2024.03.26
09:19:38 +01'00'