



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

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

Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne sp. z o.o.
26-300 Opoczno, ul. Przemysłowa 2
tel. (0-44) 755-21-94, 755-24-13
NIP 769-000-24-37, Regon 590516979

L.dz. 35/2025



URZĄD MIEJSKI w Opocznie
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Opoczno, dn. 2025-06-11

URZĄD MIEJSKI W OPOCZNIE

BIURO RADY MIEJSKIEJ

26-300 Opoczno

ul. Staromiejska 6

Wpłynęło 11. 06. 2025
dnia
Ilość zał. L.p.dz.
Podpis
Znak Sprawy II

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. w Opocznie
w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe za 2024r.

Prezes Zarządu

mgr Robert Grzesiński

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 Kodeksu Spółek Handlowych oraz przepisów prawnych aktualnie obowiązujących.

Główną działalnością Spółki jest świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego, który jest realizowany na podstawie zawartej umowy z Gminą Opoczno. Ponadto w okresie 2024 r. Spółka prowadziła działalność w zakresie:

- usług przewozowych osób na zewnątrz,
- usług promocji i reklamy,
- usług naprawczych taboru autobusowego.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2024r. zgodnie z Umową Spółki wynosi 2.763.000,00 zł i dzieli się na 5.526 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział.

Stan zatrudnienia Spółki na dzień 31.12.2024r. to 39 pracowników.

Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2024r.

w tym:

- a) nota nr 1 – zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych za 2024r.
- b) nota nr 2 – zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za 2024r.
- c) nota nr 3 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 2024r.
- d) nota nr 4 – należności krótkoterminowe za 2024r.
- e) nota nr 5
 - zobowiązania według okresów wymagalności (kredyty i pożyczki) za 2024r.
 - zobowiązania krótkoterminowe za 2024r.
- f) nota nr 6 – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe za 2024r.

- g) nota nr 7 – wynagrodzenia brutto za 2024r.
- h) nota podatkowa za 2024r.
- i) Uchwała Zarządu MPK Sp. z o.o. w Opocznie z dnia 28 marca 2025r. - dotyczy przeznaczenia zysku za 2024r.

Sprawozdanie finansowe zgodnie z kodeksem spółek handlowych oraz umową Spółki podlegało rozpatrzeniu i zatwierdzeniu przez Zgromadzenie Wspólników. Sprawozdanie zostało zatwierdzone uchwałą nr 4/2025r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w dniu 30 kwietnia 2024r.

1. Dynamika zmian w majątku MPK Sp. z o.o. w Opocznie oraz źródłach jego finansowania za rok 2024

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023r.	Wykonanie za 2024r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Kapitał zakładowy	2.563.000,00	2.763.000,00	107,80	7,80
Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1.141.472,63	4.824.058,43	422,62	322,62
Materiały	84.307,39	60.403,89	71,65	-28,35
Należności z tytułu dostaw i usług	21.286,34	278.147,42	1306,70	1206,70
Należności z tyt. podatków, dotacji	155.343,59	110.934,60	176,40	76,40
Pozostałe należności	7.460,66	3.864,82	51,80	-48,20
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	469.768,21	330.594,22	70,37	-29,63
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	201.286,84	191.485,45	95,13	-4,87
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	110.015,21	112.434,04	102,20	2,20
Pozostałe zobowiązania	31.607,22	15.994,69	50,60	-49,40
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1.516.117,84	852.718,53	56,24	-43,76

Zobowiązania z tyt. pożyczki według okresów wymagalności na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe (pożyczka do spłaty w 2025r.)	Zobowiązania długoterminowe (pożyczka do spłaty 2026r.-2033r.)	Zobowiązania ogółem
	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	388.916,71	2.782.250,23	3.171.166,94

W roku 2024 w MPK Sp. z o.o. w Opocznie wystąpił bardzo duży wzrost aktywów trwałych tj. o 322,62%. Zwiększenie dotyczyło zakupu pięciu autobusów zasilanych gazem CNG wraz z kompletnym systemem tankowania CNG w ramach pozyskanego dofinansowania w formie pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi. Środki otrzymane w formie pożyczki na realizację zadania „Zakup pięciu busów gazowych zasilanych CNG oraz kompletnego systemu tankowania CNG” to kwota 3.590.000,00zł. Wartość netto zadania to kwota 3.245.090,00 zakup autobusów oraz kwota 673.964,38 budowa kompletnego systemu tankowania CNG.

W 2024r. wykonano także przebudowę zasilania elektroenergetycznego oraz oświetlenie stanowisk parkingowych do ładowania elektrycznego autobusów kwota netto 45.068,42, modernizację terenu MPK tj. wykonania przebudowy placów postojowych wraz z przejazdami, wykonanie zjazdów z drogi, nawierzchnię asfaltową placu kwota netto 358.213,01 oraz dokonano wymiany pokrycia dachu na budynku warsztatowym kwota netto 132.050,00 zł. Ogółem Spółka zrealizowała inwestycje w roku 2024r. na kwotę netto 4.454.385,81 zł, w tym kwota 3.590.000,00 to dofinansowanie w formie pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi. Gmina Opoczno przekazała w 2024r. kwotę 200.000,00 jako udział własny zwiększający kapitał zakładowy Spółki.

Aktywa trwałe to nie tylko zwiększenia z tytułu zrealizowanych inwestycji, ale w 2024r. pomniejszone zostały aktywa o likwidację dotychczasowego taboru autobusowego w związku z jego wymianą oraz coroczne umorzenia środków trwałych.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług należy zauważyć duży wzrost i związany jest on głównie z przesunięciem częściowej płatności z tytułu rekompensaty zaliczkowej za miesiąc grudzień 2024r. jaką Spółka otrzymuje od Gminy Opoczno na miesiąc styczeń 2025r. Zmniejszyły się należności z tytułu podatków i dotacji i dotyczą one podatku VAT do zwrotu w 2025r.

W pozycjach zobowiązań zwiększeniu uległy zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2024r., których termin wypłaty przypada na 10 stycznia 2025r. (2,20%). Zmniejszenie zobowiązań wystąpiło w przypadku zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (-4,87%) oraz zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług (-29,63%). Zmniejszenie zobowiązań w pozycji pozostałe zobowiązania dotyczy kwoty wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy przez wykonawcę wybranego w drodze przetargu na dostawę oleju napędowego.

Ponadto Spółka posiada zobowiązanie krótkoterminowe oraz długoterminowe dot. pożyczki z

WFOŚ i GW w Łodzi. Na dzień 31.12.2024r. kwota pożyczki pozostała to spłaty to kwota 3.171.166,94, z tego do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe tj. w 2025r. przypada kwota 388.916,71, natomiast w latach 2026-2033 kwota 2.782.250,23. Kwota otrzymanej pożyczki to kwota 3.590.000,00, w 2024r. została spłacona kwota 418.833,06.

W 2024r. Spółka realizowała umowę o świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego, a w lutym 2024r. w ramach kontynuowania realizacji tych usług została zawarta umowa z Gmina Opoczno na okres 10 –letni tj. od 1 marca 2024r. do 31 grudnia 2033r.

W związku z zawarciem przez Gminę Opoczno umowy z Wojewodą Łódzkim o dofinansowanie przewozów w ramach Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych, Gmina Opoczno przekazuje środki wynikające z naliczonej rekompensaty zaliczkowo jeszcze w grudniu 2024 r., co wpływa na stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym Spółki na koniec roku.

2. Wyniki finansowe MPK Sp. z o.o. w Opocznie za 2024 r.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023 r.	Wykonanie za 2024 r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Przychody własne z działalności podstawowej	604.129,13	621.075,51	102,81	2,81
Przychody pozostałe ze sprzedaży materiałów	2.447,20	0,00	-	-
Zmiana stanu produktów	-10.830,58	5.220,91	-	-
Rekompensata z Gminy Opoczno	5.574.004,87	5.828.283,16	104,56	4,56
Pozostałe przychody operacyjne	136.950,80	132.824,53	96,99	-3,01
Przychody finansowe	570,00	592,00	103,86	3,86
Przychody ogółem	6.307.271,42	6.587.996,11	104,45	4,45
Koszty działalności podstawowej	6.082.922,99	6.349.240,87	104,38	4,38
Pozostałe koszty operacyjne	150.618,56	202.318,84	134,33	34,33
Koszty finansowe	600,47	33.917,52		
Koszty ogółem	6.234.141,93	6.585.477,23	105,64	5,64
Zysk (+) / Strata (-) netto	73.129,40	2.518,88	-	-
Udział rekompensaty w przychodach ogółem	88,37%	88,46%	100,10	0,10
Rekompensata w stosunku do kosztów ogółem	89,41%	88,50%	98,98	-1,02
Wozokilometry ogółem (rekompensata)	806.378,60	818 622,80	101,52	1,52

Wynik finansowy MPK Sp. z o.o. w Opocznie za 2024r., jest wartością dodatnią i wynosi 2.518,88.

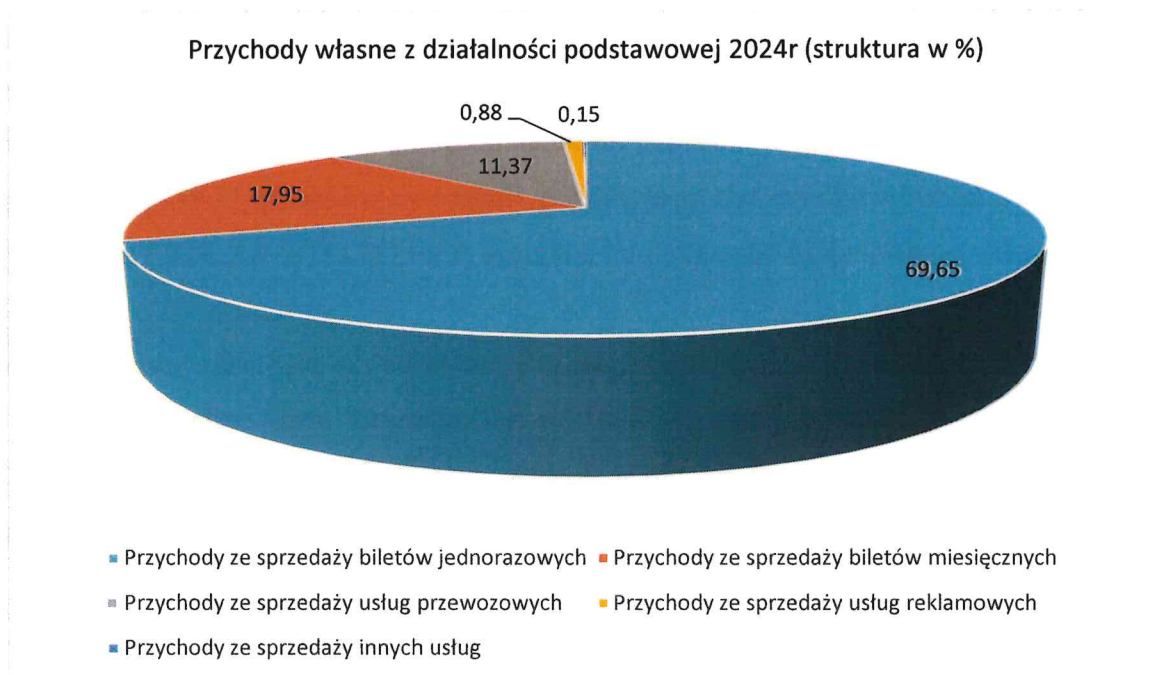
Przychody ogółem 2024r. to kwota 6.587.996,11zł, a koszty ogółem to kwota 6.585.477,23. Przychody ogółem w stosunku do 2023r. wzrosły o 4,45%, a koszty ogółem o 5,64%. W pozycji kosztów ogółem występują koszty finansowe w kwocie 33.917,52 i są one głównie związane z poniesionymi odsetkami od pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi i kredytu w rachunku bieżącym.

Ważnym źródłem przychodów Spółki jest rekompensata, którą Spółka otrzymuje od Gminy Opoczno. W stosunku do roku 2023 kwota rekompensaty zwiększyła się o 4,56%. Udział rekompensaty w przychodach ogółem w stosunku do roku 2023 zwiększył się o 0,10%, ale zmniejszył się udział w kosztach ogółem o 1,02%. Rekompensata w 2023r. pokrywała 89,41% kosztów ogółem, a w roku 2024 – 88,50%.

3. Struktura i dynamika przychodów własnych z działalności podstawowej

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023r.	Struktura w %	Wykonanie za 2024r.	Struktura w %
Przychody ze sprzedaży biletów jednorazowych	429.518,92	73,31	432.590,17	69,65
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych	85.599,12	8,79	111.509,40	17,95
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	80.261,26	15,74	70.595,26	11,37
Przychody ze sprzedaży usług reklamowych	7.500,00	1,83	5.478,05	0,88
Przychody ze sprzedaży innych usług	1.249,83	0,33	902,63	0,15
Razem przychody własne z działalności podstawowej	604.129,13	100,00	621.075,51	100,00

Wykres kołowy obrazujący strukturę przychodów własnych z działalności podstawowej



Struktura przychodów jest w znacznej mierze zdominowana przez sprzedaż biletów jednorazowych, która stanowi 69,65% wszystkich przychodów Spółki. Miały one największy udział w przychodach własnych. W 2024r. znacznie zwiększył się udział procentowy ze sprzedaży biletów miesięcznych w stosunku do 2023r. Pozostałe przychody przewozowe to przewozy dzieci i młodzieży na basen, przeglądy dentystyczne, wydarzenia kulturalne do MDK w Opocznie oraz przewóz osób na pogrzeby.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023r.	Wykonanie za 2024r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Przychody ze sprzedaży biletów jednorazowych	429.518,92	432.590,17	100,72	0,72
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych	85.599,12	111.509,40	130,27	30,27
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	80.261,26	70.595,26	87,96	-12,04
Przychody ze sprzedaży usług reklamowych	7.500,00	5.478,05	73,04	-26,96
Przychody ze sprzedaży innych usług	1.249,83	902,63	72,22	-27,78
Razem przychody własne z działalności podstawowej	604.129,13	621.075,51	102,81	2,81

Przychody własne z działalności podstawowej w roku 2024 zwiększyły się o kwotę 16.946,38 tj. 2,81% w porównaniu do roku 2023 .

Największy wzrost nastąpił w przypadku sprzedaży biletów miesięcznych (30,27%), natomiast spadek przychodów ze sprzedaży innych usług o 27,78% oraz usług reklamowych o 26,96%.

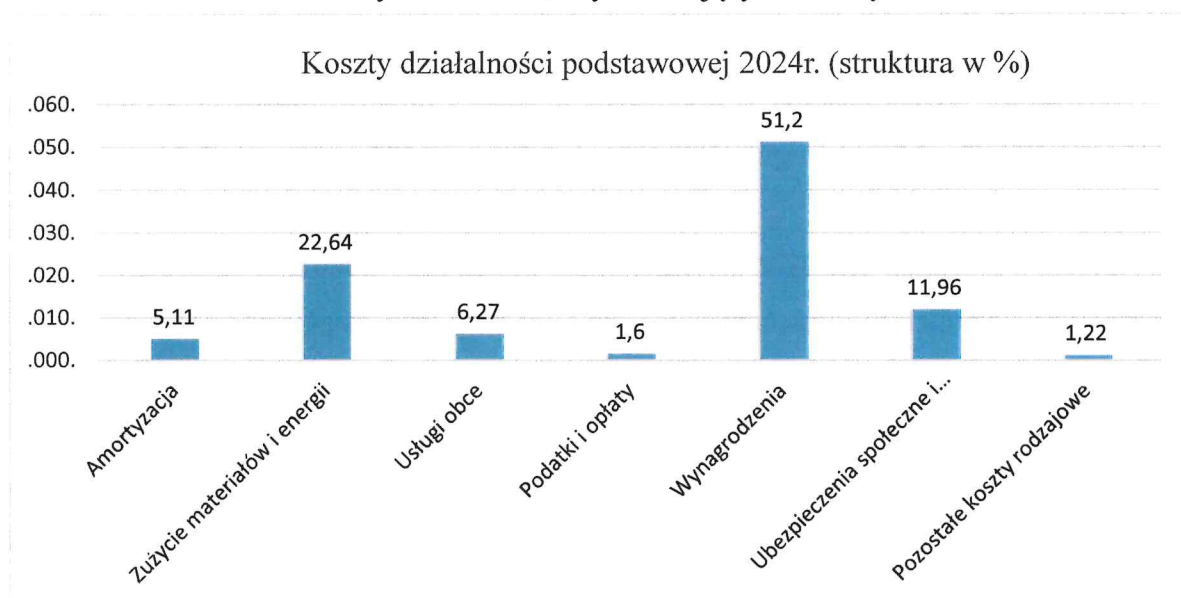
Wzrost w stosunku do 2023r. wystąpił w przypadku przychodów ze sprzedaży biletów jednorazowych oraz biletów miesięcznych łącznie o 30,99%, co wskazuje na to, iż coraz więcej osób korzysta z usług transportu publicznego.

Drugim elementem obok przychodów, które kształtują wysokość wyniku finansowego są koszty. Podstawowym celem analizy kosztów jest ustalenie czynników, które wpływają na strukturę i dynamikę kosztów.

4. Struktura i dynamika kosztów działalności podstawowej.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023r.	Struktura w %	Wykonanie za 2024r.	Struktura w %
Amortyzacja	169.061,88	2,78	324.285,42	5,11
Zużycie materiałów i energii, tym:	1.498.055,08		1.437.728,99	
-paliwo	1.223.527,57	24,62	1.148.421,58	22,64
olej napędowy	1.223.527,57	20,11	635.468,04	18,09
energia elektryczna			414.058,44	
gaz CNG			98.895,10	1,77
– części zamienne,	88.339,77	1,45	25.398,31	4,16
– pozostałe	186.187,74	3,06	263.909,10	
Usługi obce	457.147,88	7,52	398.406,64	6,27
Podatki i opłaty	97.123,00	1,60	101.571,49	1,60
Wynagrodzenia	3.097.653,80	50,92	3.250.531,28	51,20
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	701.472,05	11,53	759.283,70	11,96
Pozostałe koszty rodzajowe	62.409,30	1,03	77.433,35	1,22
Razem koszty działalności podstawowej	6.082.922,99	100,00	6.349.240,87	100,00

Wykres kolumnowy obrazujący strukturę kosztów za 2024r.



W strukturze kosztów, podobnie jak w poprzednich latach, dominującą pozycję stanowią koszty wynagrodzeń (51,20%) oraz zużycia materiałów i energii (22,64%). Największą kwotę w kosztach zakupu materiałów i energii stanowi zakup paliwa (olej napędowy, gaz CNG, energia elektryczna) tj. kwotę 1.148.421,58. Pozostałe koszty tej pozycji to części zamienne (kwota 25.678,31), oraz pozostałe koszty związane z zakupem materiałów biurowych, środków czystości, materiałów remontowych. W ramach tej pozycji kosztów występuje energia cieplna, i zużycie wody oraz energia elektryczna dot. zasilania obiektów (kwota 201.380,05). Wzrost w strukturze kosztów 2024r. wystąpił w pozycji amortyzacja i jest związany ze zwiększeniem wartości środków trwałych w 2024r. m.in. zakupu autobusów gazowych, budowy stacji CNG wraz z infrastrukturą.

Zmniejszył się nieznacznie udział procentowy usług obcych, a podatki i opłaty stanowią taki sam udział w strukturze kosztów jak w roku 2023r. Usługi obce to koszty związane z takimi usługami jak: przeglądy techniczne, kontrole rewizorskie, usługa monitoringu, opieka nad uczniami, usługi telekomunikacyjne, bankowe, wywóz i unieszkodliwianie odpadów komunalnych i nieczystości płynnych, usługi związane z odnowieniem licencji na oprogramowanie oraz opłaty serwisowe, usługi remontowe, usługi prawne i w zakresie bhp, leasing samochodu służbowego Opel Combo. Pozostałe koszty rodzajowe to głównie polisy ubezpieczeniowe (kwota 69.997,84) a także koszty delegacji (kwota 1.523,36), koszty reprezentacji i reklamy (kwota 5.912,15).

Podatki i opłaty to koszty związane głównie z podatkiem od nieruchomości, środków transportowych, a także opłaty rejestracyjne i opłata środowiskowa.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023r.	Wykonanie za 2024r.	Dynamika w %	Wzrost (+) Spadek (-)
Amortyzacja	169.061,88	324.285,42	191,81	91,81
Zużycie materiałów i energii, w tym:	1.498.055,08	1.437.728,99		
- paliwo :	1.223.527,57	1.148.421,58	95,97	-4,03
olej napędowy	1.223.527,57	635.468,04	93,86	-6,14
energia elektryczna		414.058,44		
gaz CNG		98.895,10	28,75	-71,25
- części zamienne,	88.339,77	25.398,31	141,74	41,74
- pozostałe	186.187,74	263.909,10		
Usługi obce	457.147,88	398.406,64	87,15	-12,85
Podatki i opłaty	97.123,00	101.571,49	104,58	4,58
Wynagrodzenia	3.097.653,80	3.250.531,28	104,94	4,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	701.472,05	759.283,70	108,24	8,24
Pozostałe koszty rodzajowe	62.409,30	77.433,35	124,08	24,08
Razem koszty działalności podstawowej	6.082.922,99	6.349.240,87	104,38	4,38

Koszty działalności podstawowej MPK Sp. z o.o. w Opocznie w 2024r. w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 4,38%, tj. o kwotę 266.317,88 zł. Największy wzrost kosztów wystąpił w pozycji amortyzacja i związany jest ze zwiększeniem wartości środków trwałych w 2024r., co również wpłynęło na wzrost pozostałych kosztów rodzajowych, w których znajdują się ubezpieczenia majątkowe dotyczące taboru autobusowego oraz pozostałego mienia Spółki. Wzrost wystąpił w pozycji wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia. Zmniejszenie kosztów w stosunku do roku 2023r. wystąpiło w zakupie paliwa i części zamiennych, a związane to jest z wymianą taboru autobusowego.

Analiza wskaźnikowa

Analiza płynności

Wyszczególnienie	2023 r.	2024 r.
Wskaźnik płynności bieżącej	2,22	2,04
Wskaźnik wysokiej płynności	2,11	1,95

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, znajduje się on nadal powyżej minimalnego poziomu, co oznacza brak problemów z utrzymaniem płynności finansowej. W 2024r. wartość tego wskaźnika nieznacznie zmniejszyła się w stosunku do roku 2023, ale nadal ten wskaźnik jest korzystny dla utrzymania 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 najslabszym poziomem płynności, wskaźnik ten zwany jest również wskaźnikiem szybkim i informuje o tym, jaką część zobowiązań krótkoterminowych przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast spłacić. W 2024 roku wartość tego wskaźnika zmniejszyła się w stosunku do poprzedniego roku, ale nadal ten wskaźnik jest na korzystnym poziomie.

Analiza rentowności

Wyszczególnienie	2023 r.	2024 r.
Wskaźnik rentowności operacyjnej	-908,28%	-921,46%
Wskaźnik rentowności brutto	12,11%	5,49%
Wskaźnik rentowności majątku	6,39%	0,02%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego	3,42%	0,04%

Analiza rentowności przedsiębiorstwa polega na określeniu zwrotności majątku i kapitału własnego przedsiębiorstwa. Celem jest 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 2023r. jak i w 2024r. 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.

Wskaźnik rentowności brutto (liczony jako stosunek procentowy zysku lub straty na działalności operacyjnej do przychodów ze sprzedaży) w 2024r. wynosi 5,49% i nadal jest wskaźnikiem dodatnim.

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 2024 roku na poziomie dodatnim. Pogorszenie wskaźników rentowności w stosunku do roku 2023 związane jest z mniejszym dodatnim wynikiem finansowym w 2024r.

Analiza zadłużenia

Wyszczególnienie	2023r.	2024r.
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	27,61%	62,06%
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	38,14%	138,40%

Zadłużenie Spółki w 2023r. uległo zwiększeniu. Wskaźnik ogólnego zadłużenia (liczony jako stosunek procentowy zadłużenia ogółem do wartości aktywów) zwiększył się z 27,61% w 2023r. do 62,06% w 2024r.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego będący uzupełnieniem poprzedniego wskaźnika (liczony jako stosunek ogólnego zadłużenia do wielkości kapitału własnego) uległ zwiększeniu. W 2023r. jego wielkość wynosiła 38,14%, a w 2024r. zwiększyła się do poziomu 138,40%. Wzrost wskaźników zadłużenia związany jest ze zwiększeniem zobowiązań z tytułu otrzymania dofinansowania w formie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na realizację zadania pn. „Zakup pięciu busów gazowych wraz z kompletnym systemem tankowania CNG”. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 30.09.2033r. Na dzień 31.12.2024r. kwota pożyczki do spłaty wynosi 3.171.166,94 zł. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest zawarta umowa poręczenia zawarta w dniu 22.02.2024r. pomiędzy Gmina Opoczno, a WFOŚ i GW w Łodzi. Ponadto otrzymanie dofinansowania w formie pożyczki wpłynęło na znaczny wzrost aktywów trwałych Spółki.

W roku 2024r. Spółka zawarła w dn. 11.06.2024r. umowę o kredyt w rachunku bieżącym nr 24RB/24/002 na kwotę 700.000,00 zł na finansowanie bieżących potrzeb w związku z zaangażowaniem środków do pokrycia podatku VAT z tyt. zakupu autobusów gazowych, kredyt został spłacony z dniem 10.12.2024r. i w związku z tym nie wpływa na poziom zadłużenia Spółki.

Prezes Zarządu

mgr Robert Grzesiński

Sprawozdanie finansowe

2025_03_25_11_50_22_jednostkainnawzlotych_1__v1_3.xml

wersja 1-3

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2025-03-28

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo

Łódzkie-Opoczno

Powiat

opoczyński

Gmina

Opoczno

Miejscowość

Opoczno

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Łódzkie-Opoczno

Powiat

opoczyński

Gmina

Opoczno

Nazwa ulicy

Przemysłowa

Numer budynku

2

Nazwa miejscowości

Opoczno

Kod pocztowy

26-300

Nazwa urzędu pocztowego

Opoczno

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

4931Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7680002437

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2024-01-01

DataDo

2024-12-31

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 łączne; 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:

Druk: Symfonia Finanse i Księgowość 2025.1

Strona: 2 z 11

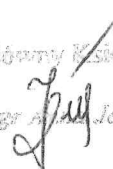
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024r. zgodnie z ustawą o rachunkowości, aktywa i pasywa wyceniono w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości w Spółce (zarządzenie Prezesa Sp. z o.o. z dnia 25 stycznia 2019r. wraz ze zmianą wprowadzoną zarządzeniem z dnia 31.01.2022r.) w następujący sposób: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne i 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 obrotowego stosowano metodę FIFO, 3) należności w kwocie wymagającej zapłaty, 4) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, 5) zobowiązania z tyt. pożyczki w kwocie wynikającej z umowy i harmonogramu spłat, 6) kapitały (fundusze własne), rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów w wartości nominalnej, 7) odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2024r. 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	
	Wynik finansowy Spółki ustalono stosując porównawczą metodę sporządzania rachunku zysków i strat. W księgach rachunkowych ujęto wszystkie osiągnięte przychody i wszelkie koszty związane z przychodami.	
7B. ustalenia wyniku 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 01.01.2024r.-31.12.2024r. sporządzony na dzień 31.12.2024r., informację dodatkową do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2024r. oraz rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024r.-31.12.2024r. sporządzony na dzień 31.12.2024r.	
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Stan rachunku VAT na dzień 31.12.2024r. wynosi 0,00	
7D. pozostałe	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	
8. 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	

	Wartość na dzień 31 grudnia 2025 r. z ujętymi korektami	Wartość na dzień 31 grudnia 2024 r. z ujętymi korektami
Aktywa razem	6 161 260,01	2 952 192,32
A. Aktywa trwałe	4 826 815,29	1 144 521,95
I. Wartości niematerialne i prawne	2 756,37	3 049,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 756,37	3 049,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 824 058,92	1 141 472,63
1. Środki trwałe	4 744 912,04	810 203,80
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	899 519,89	283 122,25
C. urządzenia techniczne i maszyny	560 321,68	72 284,21
D. środki transportu	3 283 362,82	452 767,69
E. inne środki trwałe	1 707,65	2 029,65
2. Środki trwałe w budowie	79 146,88	331 268,83
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	1 334 444,72	1 807 670,37

I. Zapasy	60 403,89	84 307,39
1. Materiały	60 403,89	84 307,39
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 dostawę i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	392 946,84	184 090,59
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	392 946,84	184 090,59
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	278 147,42	21 286,34
1. – do 12 miesięcy	278 147,42	21 286,34
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	110 934,60	155 343,59
C. inne	3 864,82	7 460,66
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	852 718,53	1 516 117,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	852 718,53	1 516 117,84
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały i 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 i 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	852 718,53	1 516 117,84
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	852 718,53	1 516 117,84
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	28 375,46	23 154,55
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	6 161 260,01	2 952 192,32
A. Kapitał (fundusz) własny	2 339 584,67	2 137 065,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 763 000,00	2 563 000,00
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	-425 934,21	-499 063,61
VI. Zysk (strata) netto	2 518,88	73 129,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 821 675,34	815 126,53
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	2 782 250,23	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	2 782 250,23	0,00
A. kredyty i pożyczki	2 782 250,23	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	1 039 425,11	815 126,53
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	1 039 425,11	812 677,48
A. kredyty i pożyczki	388 916,71	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:	330 594,22	469 768,21
1. – do 12 miesięcy	330 594,22	469 768,21
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	191 485,45	201 286,84

III. z tytułu wynagrodzeń	112 434,04	110 015,21
II. inne	15 994,69	31 607,22
4. Fundusze specjalne	0,00	2 449,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Wjemna 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

Główny Księgowy

mgr Anna Jachowicz

Prezes Zarządu

mgr Robert Grzesinski

	Kwota na dzień rozrachunku bez zmian z tytułu rozchodu	Kwota na dzień rozrachunku z tytułu rozchodu
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	626 296,42	595 745,75
I. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	621 075,51	604 129,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 220,91	-10 830,58
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	2 447,20
B. Koszty działalności operacyjnej	6 349 240,87	6 082 922,99
I. Amortyzacja	324 285,42	169 061,88
II. Zużycie materiałów i energii	1 437 728,99	1 498 055,08
III. Usługi obce	398 406,64	457 147,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	101 571,49	97 123,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 250 531,28	3 097 653,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	759 283,70	701 472,05
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	77 433,35	62 409,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 722 944,45	-5 487 177,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 961 107,69	5 710 955,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	5 828 283,16	5 574 004,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	132 824,53	136 950,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	202 318,84	150 618,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	72 125,05	146 473,96
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	130 193,79	4 144,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	35 844,40	73 159,87
G. Przychody finansowe	592,00	570,00
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	592,00	570,00
H. Koszty finansowe	33 917,52	600,47
I. Odsetki, w tym:	33 325,52	100,47
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

II. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	592,00	500,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 518,88	73 129,40
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)	2 518,88	73 129,40

Główny Księgowy
mgr Anna Jazwiec

Prezes Zarządu
mgr Robert Czerwiński

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	wartość całkowita	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	wartość całkowita	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 518,88			73 129,40		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe 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:	5 828 283,16	0,00	5 828 283,16	5 574 004,87	0,00	5 574 004,87
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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	189 817,20	0,00	189 817,20	227 230,73	0,00	227 230,73
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:	0,00	0,00	0,00	159 111,76	0,00	159 111,76
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	12 391,56	0,00	12 391,56	141 248,37	0,00	141 248,37
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	179 944,52	0,00	179 944,52	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Główny Księgowy
mgr Anna Jachniewicz

Przewodniczący
mgr Robert Grzesiński

Załączniki

Informacja dodatkowa	INFORMACJA_DODATKOWA_2024.pdf
Nota 1 do informacji dodatkowej	nota_nr_1.pdf
Nota 2 do informacji dodatkowej	nota_nr_2.pdf
Nota 4-7 do informacji dodatkowej	Nota_4-7.pdf
Nota podatkowa za 2024	Nota_podatkowa_za_2024_r.pdf
Uchwała zarządu	UCHWALA_zarzadu2024.pdf
Nota 3 do informacji dodatkowej	Nota_nr_3.pdf

Główny Księgowy

mgr Anna Jachowicz

Prezes Zarządu

mgr Robert Grzesiński

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

- 1) Szczegółowy zakres zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych przedstawia nota nr 1.
- 2) Szczegółowy zakres zmiany wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przedstawia nota nr 2.
- 3) Nie występują grunty użytkowane wieczysto.
- 4) Nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu i dzierżawy.
- 5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2024r. i oddanych do użytkowania przedstawia nota nr 3.
- 6) Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 7) W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok występuje zysk bilansowy w kwocie 2.518,88 zł.
- 8) W księgach rachunkowych w 2024r. ujęto wszystkie osiągnięte przychody i wszystkie koszty związane z tymi przychodami.
- 9) Kapitał zakładowy podstawowy Spółki składa się z 5.526 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł i łącznej wartości 2.763.000,00 zł. Wszystkie udziały należą do Gminy Opoczno. Kapitał rezerwowy i kapitał zapasowy na dzień 31.12.2024 r. nie występuje.
- 10) Należności krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu w wierszu B.II. przedstawia nota nr 4.
- 11) Zobowiązania krótkoterminowe (pozycja B.III) i długoterminowe (pozycja B.II) ujęte w pasywach bilansu przedstawia nota nr 5.
- 12) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w aktywach bilansu w wierszu B.IV., dokonując szczegółowej specyfikacji tych kosztów i ujmując w nocie nr 6.
- 13) Informację o wynagrodzeniach w roku 2024 przedstawiono w nocie nr 7.
- 14) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto wykazano w nocie podatkowej 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 2024 rok.

W 2024 r. nie wystąpiły zarówno zyski nadzwyczajne, jak i straty nadzwyczajne.

Na dzień 31.12.2024r. 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 2024r.

W 2024 r. Spółka kontynuowała umowę leasingu operacyjnego na samochód osobowy OPEL COMBO nr 21/020540(UL) zawartą w 2021r.

W 2024r. celem realizacji umowy o świadczenie usług przewozowych w zakresie transportu publicznego została zawarta umowa użyczenia nr 1/2024r. z Gminą Opoczno na użytkowanie autobusów elektrycznych tj. 6 autobusów marki Solaris typ Urbino 9H, model 9 LE electric oraz 6 autobusów typ Urbino 12, model Urbino 12 electric/Urbino 12E wraz z urządzeniami punktów ładowania, których właścicielem jest Gmina Opoczno.

Przedstawiono Uchwałę Zarządu, z której wynika, że Spółka występuje z wnioskiem o przeznaczenie zysku za 2024 r. w kwocie 2.518,88 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Anna
Jaźwiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2025.03.28
09:02:15 +01'00'

Robert
Ryszard
Grześniński

Elektronicznie
podpisany przez Robert
Ryszard Grześniński
Data: 2025.03.28
09:02:40 +01'00'

Nota 1... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych 2024r.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grupa 1 - Budynki i lokale	391 206,41		132 050,00		132 050,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	315 085,58		522 850,12		522 850,12	0,00	0,00	0,00
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	24 350,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	102 426,43		554 395,69		554 395,69	0,00	0,00	0,00
Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	40 739,55		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	81 130,86		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7 - Środki transportowe	2 255 604,43		3 245 090,00		3 245 090,00	1 794 664,43	0,00	0,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	24 368,89		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 234 912,15	0,00	4 454 385,81	0,00	4 454 385,81	1 794 664,43	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	523 256,41	240 688,39		9 780,16		9 780,16	0,00	250 468,55	150 518,02	272 787,86
0,00	837 935,70	182 481,35		28 722,32		28 722,32	0,00	211 203,67	132 604,23	626 732,03
0,00	24 350,00	1 704,50		1 704,50		1 704,50	0,00	3 409,00	22 645,50	20 941,00
0,00	656 822,12	87 333,81		49 450,73		49 450,73	183,18	136 601,36	15 092,62	520 220,76
0,00	40 739,55	40 739,55		0,00		0,00	0,00	40 739,55	0,00	0,00
0,00	81 130,86	46 584,77		15 386,17		15 386,17	0,00	61 970,94	34 546,09	19 159,92
1 794 664,43	3 706 030,00	1 802 836,74		218 626,59	143,20	218 769,79	1 598 939,35	422 667,18	452 767,69	3 283 362,82
0,00	24 368,89	22 339,24		322,00		322,00	0,00	22 661,24	2 029,65	1 707,65
1 794 664,43	5 894 633,53	2 424 708,35	0,00	323 992,47	143,20	324 135,67	1 599 122,53	1 149 721,49	810 203,80	4 744 912,04

Anna
Jaźwiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2025.03.28
09:18:21 +01'00'

Robert
Ryszard
Grzesiński

Elektronicznie
podpisany przez Robert
Ryszard Grzesiński
Data: 2025.03.28
09:18:46 +01'00'

Nota 2... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych 2024

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Licencje	26 300,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	26 300,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	26 300,50	23 251,18		292,95		292,95		23 544,13	3 049,32	2 756,37
0,00	26 300,50	23 251,18	0,00	292,95	0,00	292,95	0,00	23 544,13	3 049,32	2 756,37

Anna
Jaźwiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2025.03.28
09:15:49 +01'00'

Robert
Ryszard
Grześniński

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Ryszard
Grześniński
Data: 2025.03.28
09:16:19 +01'00'

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 2024r.

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 209 295,81
w tym:	
Grupa 1 – „Budynki i lokale”	132 050,00
Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej”	522 850,12
Grupa 3- „Kotły i maszyny energetyczne”	0,00
Grupa 4 – „Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania”	554 395,69
Grupa 5 – „Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty”	0,00
Grupa 6 – „Urządzenia techniczne”	0,00
Grupa 7 – „Środki transportowe”	0,00
Grupa 8 – „Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie”	0,00

Anna
Jaźwiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2025.03.28
11:34:38 +01'00'

Robert
Ryszard
Grzesiński

Elektronicznie
podpisany przez Robert
Ryszard Grzesiński
Data: 2025.03.28
11:35:03 +01'00'

B.II. Aktywa – Należności krótkoterminowe za 2024 r. (w pełnych złotych i groszach)

Pozycja bilansu	Wyszczególnienie	Stan należności na:	
		01.01.2024 r.	31.12.2024 r.
1	2	3	4
2A	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	21.286,34	278.147,42
	– do 12m-cy	21.286,34	278.147,42
	– powyżej 12m-cy	0,00	0,00
2B	Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, w tym:	155.343,59	110.934,60
	1) podatek VAT należny od US w Opocznie	150.161,42	88.859,92
	2) podatek VAT naliczony do odliczenia w m-cu następnym (styczeń 2025)	5.182,17	22.074,68
2C	Inne, w tym:	7.460,66	3.864,82
	- kaucja za opłaty drogowe VIATOLL	206,26	185,88
	-sprzedaż biletów jednorazowych do rozliczenia w styczniu 2025r.	7.254,40	3.678,94
	Ogółem B.II. – Należności krótkoterminowe	184.090,59	392.946,84

Zobowiązania według okresów wymagalności (kredyty i pożyczki) za 2024r.

Zobowiązania na dzień 31.12.2024r.	Zobowiązania krótkoterminowe- bilans PASywa pozycja B.III.3A	Zobowiązania długoterminowe- bilans PASywa pozycja B.II.3A	
Wobec pozostałych jednostek	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Zobowiązania ogółem
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	388 916,71	2 782 250,23	3 171 166,94

B.III. – Pasywa – Zobowiązania krótkoterminowe za 2024r.(w pełnych złotych i groszach)

Pozycja bilansu	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na:	
		01.01.2024 r.	31.12.2024 r.
3A	Kredyty i pożyczki	0,00	388.916,71
3D	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – rozrachunki z dostawcami o okresie wymagalności do 12 m-cy	469.768,21	330.594,22
3G	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	29.698,00	30.612,00
3G	Rozrachunki z ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych	125.806,58	114.901,97
3G	Rozrachunki z ZUS z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych	33.830,12	33.735,35
3G	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek na Fundusz Pracy i FGŚP	8.327,84	8.513,62
3G	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek na Fundusz Emerytur Pomostowych	3.624,30	3.722,51
	Razem zobowiązania wobec ZUS i US– poz. bilansu B.III.3G	201.286,84	191.485,45
3H	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – poz. bilansu B.III.3H	110.015,21	112.434,04
	Pozostałe rozrachunki, w tym:	31.457,22	15.714,69
3I	a) składki na dobrowolne ubezpieczenia pracowników – NW	988,90	990,00
	b) opłata za wprowadzanie substancji zanieczyszczających do powietrza należna dla Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi	2.605,00	1.775,00
	c) ubezpieczenia majątkowe	7.569,00	5.151,20
	d) rozrachunki z tyt. należytego zabezp. umowy na dostawę oleju napędowego	19.317,89	6.853,07
	Razem inne zobowiązania – poz. bilansu B.III.3I	31.607,22	15.994,69
	Razem zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – poz. bilansu B.III.3	812.677,48	1.039.425,11
	Fundusze specjalne – ZFŚS – poz. bilansu B.III.4	2.449,05	0,00
	Ogółem B.III. – Zobowiązania krótkoterminowe	815.126,53	1.039.425,11

Nota nr 6

B.IV. Aktywa – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe za 2024r. (w pełnych złotych i groszach)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan rozliczeń międzyokresowych na:	
		01.01.2024 r.	31.12.2024r.
1	2	3	4
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem.	23.154,55	28.375,46
	w tym:		
	a) ubezpieczenia rzeczowe – samochód ciężarowy marki Opel COMBO	1.590,83	1.641,31
	b) ubezpieczenia rzeczowe – ubezpieczenie autobusów	17.981,52	22.165,70
	c) koszty remontów środków trwałych rozliczane w czasie	0,00	0,00
	d) przedłużenie gwarancji programów komputerowych, obsługa serwisowa programów	1.782,20	2.180,09
	e) ubezpieczenie członków władz	1.800,00	2.388,36
	Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23.154,55	28.375,46

Nota nr 7

Wynagrodzenia brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto	
		2023 r.	2024 r.
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	2.679.594,90	2.819.611,19
2.	Pracownicy na kontrakcie menedżerskim	234.000,00	234.000,00
3.	Pracownicy zatrudnieni na umowę zlecenia i o dzieło	69.852,00	57.470,00
4.	Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	65.999,84	73.200,00
5.	Nagrody jubileuszowe	7.200,00	27.950,00
6.	Wynagrodzenie za czas choroby	24.306,42	27.810,00
7.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	2.833,60	0,00
8.	Odprawy emerytalno-rentowe	13.867,11	10.490,09
	Ogółem	3.097.653,87	3.250.531,28

Anna
Jaźwiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2025.03.28
09:11:09 +01'00'

Robert
Ryszard
Grześniński

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Ryszard
Grześniński
Data: 2025.03.28
09:11:35 +01'00'

Nota podatkowa za 2024r.

Wyliczenie dochodu do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2024 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.	5.828.283,16	1.	Koszty reprezentacji	5.632,15
			2.	Wynagrodzenie z tyt. umowa - zlecenia za miesiąc grudzień 2024r. wypłacone w miesiącu styczniu 2025r.	500,00
			3.	Pozostałe koszty operacyjne związane ze sprzedażą środków trwałych gr. 7 różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową.	178.025,05
			4.	Decyzja administracyjna WITD.DI.I.0152.6/2019/8/20 z lat ubiegłych.	2.993,00
			5.	Koszty związane z podwyższeniem kapitału zakładowego.	2.667,00
x	Razem przychody niepodlegające opodatkowaniu	5.828.283,16	X	Ogółem koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów dla celów podatkowych	189.817,20
Lp.	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	Kwota	Lp.	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów księgowych	
			1.	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).	179.944,52
x	Razem przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	0,00	X	Razem koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów księgowych	179.944,52

Ustalenie wyniku finansowego do celów podatkowych za 2024 r.

Ogółem przychody wg ksiąg	6.587.996,11
Razem przychody podatkowe za 2024 r.	6.587.996,11
w tym dochody wolne od podatku art. 17 ust.1 pkt 47	5.828.283,16

Ogółem koszty uzyskania przychodów wg ksiąg	6.585.477,23
---	--------------

minus koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych	189.817,20
plus koszty uzyskania przychodów nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów księgowych	179.944,52

Razem koszty uzyskania przychodów podatkowe za 2024 r.	6.575.604,55
w tym koszty uzyskania przychodów-dochodów wolnych od podatku	5.828.283,16

Wynik finansowy podatkowy – zysk 12.391,56

**Anna
Jaźwiec**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jaźwiec
Data: 2025.03.28
08:58:56 +01'00'

**Robert
Ryszard
Grześniński**

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Ryszard
Grześniński
Data: 2025.03.28
08:59:31 +01'00'

UCHWAŁA

Zarządu MPK Sp. z o.o. w Opocznie

z dnia 28 marca 2025 r.

Dotyczy: przeznaczenia zysku za 2024r. w kwocie 2.518,88 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. w Opocznie występuje z wnioskiem o przeznaczenie zysku za 2024 r. w kwocie 2.518,88 zł (słownie: dwa tysiące pięćset osiemnaście złotych osiemdziesiąt osiem groszy) na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zarząd MPK Sp. z o.o. w Opocznie

Robert
Ryszard
Grzesiński

Elektronicznie
podpisany przez Robert
Ryszard Grzesiński
Data: 2025.03.28
08:39:59 +01'00'