

VII. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7.1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

7.1.1. Wartości niematerialne i prawne

Dane o stanie początkowym, zwiększeniach, zmniejszeniach, stanie na koniec roku 2022 wartości niematerialnych i prawnych oraz analogiczne dane dotyczące ich umorzenia przedstawia nota nr 29.

Wartość księgowa netto na 01-01-2022 roku wynosi 0,00 zł

Wartość księgowa netto na 31-12-2022 roku wynosi 701,22 zł

7.1.2. Środki trwałe

Dane o stanie początkowym, zwiększeniach, zmniejszeniach, stanie na koniec roku 2022 środków trwałych oraz analogiczne dane dotyczące ich umorzenia z podziałem na grupy przedstawia nota nr 30.

Wartość księgowa netto na 01-01-2022 roku wynosi 8 854 206,89 zł

Wartość księgowa netto na 31-12-2022 roku wynosi 11 573 314,69 zł

Spółka posiada grunty o łącznej wartości 2 517 276,98 zł, w tym w użytkowaniu wieczystym o wartości 2 381 086,98

Specyfikację gruntów użytkowanych wieczysto na koniec 2022 roku:

Lp.	Nr działki / Nr Księgi wieczystej	Podstawa nabycia (Akt notarialny/decyzja)	Wartość księgowa w zł
1	21/2; KWJG1J 00050577 8	Decyzja GVI.T/8222/534/99 Zarząd Miasta Jelenia Góra	782 404,00
2	293/1;293/2; 295/3; 295/4 KW JG1J 00050575 4 KW JG1J 00050576	Decyzja GVI.T/8222/533/99 Zarząd Miasta Jelenia Góra	637 132,98
3	14/1; 20;21;22/1; 935/1 KW JG1J 00029386 6	DECYZJA No/7224/97 Wójt Gminy Jeżów Sudecki	89 550,00
4	347/1; 347/3 KW JG1J00015125 8	Decyzja G.R.72240/4/2007 Prezydent Miasta Jelenia Góra	701 600,00
5	484 KW JG1J0071771 1	Decyzja G.R.7224/5/2007 Prezydent Miasta Jelenia Góra	170 400,00
6	25/3	Akt Notarialny 8942/2019	136 190,00
Razem			2 517 276,98

Stan na początek i koniec 2022 roku gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia nota nr 31.

7.1.3. Leasing operacyjny

Spółka posiada środki trwałe na podstawie umowy leasingu operacyjnego. Do spłacenia pozostało wg stanu na dzień bilansowy 3 061 127,38zł, z czego na zobowiązania długoterminowe przypada kwota 2 113 108,96 zł a na zobowiązania krótkoterminowe kwota 948 018,42 zł. Wg ustawy o rachunkowości jest to leasing finansowy, środki zostały przyjęte na stan Spółki, naliczono amortyzację i umorzenie.

Stan rozliczenia umów leasingowych na dzień 31.12.2022 r. przedstawia poniższa tabela

L.p.	Nazwa Środka Finansujący	Okres trwania umowy Nr Umowy	Kwota Umowy	Spłacono / Poz. do spłaty
1	Pojemniki na odpady komunalne ESE Sp. z o.o.	23.04.2018-31.05.2022 WL/E/JG/1/ 2018	856 410,02	856 410,02 0

2	Śmieciarka MAN PRIME CAR Management SA	11.07.2017-01.07.2023 75546	599 000,00	527 502,26 71 497,74
3	Śmieciarka DAF SGEF Leasing Sp. z o.o.	20.09.2018-10.09.2023 69386	495 000,00	423 272,50 71 727,50
5	Walec drogowy Millennium Leasing Sp. z o.o.	23.06.2021-01.06.2024 341778	99 950,00	52 641,44 47 308,56
4	Pojemniki na odpady komunalne Millennium Leasing Sp. z o.o.	08.07.2021-01.07.2026 339512	1 865 070,00	490 888,93 1 374 181,07
	Koparko-ładowarka JCB SGEF Leasing sp. z o.o.	04.04.2022-01.05.2026 91704	543 700,00	79 176,28 464 523,72
	Zamiatarka RAVO Millennium Leasing Sp. z o.o.	04.05.2022-01.05.2026 363424	815 000,00	107 168,61 707 831,39
6	Śmieciarka Mitsubishi FUSO Millennium Leasing Sp. z o.o.	25.04.2022-01.05.2026 361442	373 200,00	49 142,60 324 057,40
			RAZEM	2 586 202,64 3 061 127,38

7.1.4. Rozliczenia międzyokresowe

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera nota nr 28.

a) Rozliczenia czynne

Krótkoterminowe:

- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. rozliczenia rekompensaty (umowa wykonawcza na zadania powierzone przez Miasto Jelenia Góra w trybie *in-house* oraz umowa wykonawcza na odbiór odpadów komunalnych w trybie zamówień z wolnej ręki) - 5 184 987,56 zł,
- ubezpieczenia majątkowe - 16 575,00 zł,
- pozostałe RMK w wysokości - 33 063,87 zł (prenumeraty i podobne) .

Długoterminowe:

Występujące na początek roku obrotowego RMK w kwocie 800 061,70 zł dotyczyły rozliczenia części kosztów poniesionych na rekultywację składowiska odpadów komunalnych w Siedlęcinie. Odpisów w koszty bieżące dokonywano na mocy Uchwały nr 63/VII/2016 Zarządu z dnia 29 grudnia 2016 r. przez okres obowiązków monitorowania składowiska oraz osiągania przychodów w postaci dzierżawy części wysypiska firmie odzyskująca energię z składowanych odpadów komunalnych (pozyskiwanie emitowanego przez składowisko metanu). Z uwagi na niekorzystną zmianę prawa w zakresie pozyskiwania energii odnawialnej, spółka utraciła możliwość zarobkowania z tego tytułu. W związku z czym postanowiono na mocy Uchwały nr 37/IX/2022 Zarządu MPGK sp. z o.o z dnia 28 grudnia 2022 r., dokonano odpisu pozostałych RMK z tego tytułu na poczet wyniku z lat ubiegłych.

b) Rozliczenia bierne (pasywne)

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane w pasywach dotyczą rozliczenia kosztów sądowych, egzekucyjnych i zasądzonych odsetek karnych i wynoszą 41 349,05 zł.

Zobowiązania warunkowe nie występują, Spółka nie ma zobowiązań z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń.

Dodatkowo na koniec roku, z uwagi brak dokumentów kosztowych dotyczących mediów (m.in. energia elektryczna, gaz). Spółka utworzyła rozliczenia bierne w kwocie 59 971,98 zł, które w bilansie wykazywane są w pozycji zobowiązań z tyt. dostaw i usług. Brak dokumentów kosztowych wiązał się z dynamicznymi zmianami na rynku cen energii pod koniec roku oraz przeciągających się postępowań o udzielenia zamówień publicznych na zakup

energii (spółka przystąpiła do zamówienia zbiorczego razem z Miastem Jelenia Góra i jego jednostkami organizacyjnymi)

7.1.5. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Zabezpieczenia na majątku spółki dotyczą kredytu udzielonego przez Bank Millennium SA. Specyfikacja zabezpieczeń w nocie nr 9. Stan zabezpieczeń nie uległ zmianie w 2022 roku.

7.1.6. Zapasy

W roku obrotowym nastąpił spadek wartości zapasów o 467 948,72 zł i dotyczył zużycia soli drogowej (nota nr 34). Wartość odpisów na zapasy prezentuje nota nr 13.

7.1.7. Należności krótkoterminowe

W roku 2022 spadek należności krótkoterminowych dotyczył głównie należności z tyt. dostaw i usług i wynikał z ograniczenia zakresu przedmiotowego umowy na odbiór odpadów z budynków zamieszkałych. Spółka od 2022 roku nie zajmuje się zagospodarowaniem odpadów.

Odpisy aktualizujące wartość należności, ich zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan końcowy na 31.12.2022 r. zawiera nota nr 12.

7.1.8. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wartość wykazanych inwestycji krótkoterminowych dotyczy środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych. Spółka prowadzi kasę gotówkową oraz posiada umowę z 2 bankami na prowadzenia rachunków bankowych. Stany środków pieniężnych (nota nr 1) przedstawiają się następująco:

- Środki w kasie	115 821,53 zł
- Środki na rachunkach bankowych	282 477,44 zł,

co łącznie daje kwotę środków pieniężnych 398 293,97 zł.

7.1.9. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania w ujęciu struktury czasowej przedstawia nota nr 8. Do spłacenia zobowiązań długoterminowych według stanu na 31.12.2022 r. pozostało 5 959 649,96 zł, z tego: z tytułu leasingu operacyjnego 2 113 108,96 zł, oraz z tytułu pożyczek w wysokości 3 846 541 zł (w tym pożyczka od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zakup śmieciarek CNG - 1 346 541,00 zł i pożyczka od Miasta Jelenia Góra 2 500 000,00 zł).

7.1.10. Zobowiązania krótkoterminowe

Poniższa tabela przedstawia wiekowanie zobowiązań z tyt. dostaw i usług wg stanu na 31.12.2022 r.

Kontrahent	Terminowe	do 30 dni	do 60 dni	do 90 dni	do 180 dni	powyżej 180 dni	Razem
KCGO Spółka z o.o.	252 984,21	146 988,02					399 972,23
JPRD Spółka z o.o.	0,00	100 257,79					100 257,79
Polski Koncern Naftowy Orlen S.A.	311 460,98						311 460,98
PWiK „Wodnik” Sp. z o.o.	6 824,20						6 824,20
PHU „SIM” Sp. z o.o.	6 861,02						6 861,02
Impel Rental Spółka z o.o.	72 788,78						72 788,78
Zakład Usług Elektronicznych	18 499,25						18 499,25
„Pol-Piast” Artur Południak	23 247,00						23 247,00
Miasto Jelenia Góra.	44 503,56						44 503,56
Petryko - Ireneusz Petrykowski	20 251,95						20 251,95
PHU Impex Piotr Bęćkowski	55 488,87						55 488,87
„Solcom-Bayard” sp. z o.o. Zakład Pracy Chronionej	41 626,81						41 626,81
Interhandler sp.z o.o.	15 947,87						15 947,87
TAURON Sprzedaż sp.z o.o.	12 299,12						12 299,12
F.H.U. Adrian Adrian Lutecki	11 070,00						11 070,00
Lupus Daniel Żugaj	49 492,00						49 492,00
T-Mobile Polska Spółka Akcyjna	11 247,16						11 247,16
Ekopartner Recykling sp.z o.o.	13 284,00						13 284,00
Fortum Marketing And Sales Polska Spółka Akcyjna	24 984,88						24 984,88
Lech-Plast sp.z o.o.	13 370,10						13 370,10

WIK Wojciech Głogowski	0,00	809,34						809,34
Pozostali (<10.000)	184 828,08							184 828,08
RMK zaliczone do zobowiązań z tyt. dost.i usl.	59 971,98							59 971,98
Razem	1 251 031,82	248 055,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 086,97

Wykaz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych prezentuje nota 11.

7.1.11. Fundusz socjalny

Wartość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku obrotowego wynosi 106 538,74 zł. Wartość środków na wydzielonym rachunku bankowym funduszu wynosiła 3 643,95. Spółka posiada należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych pracownikom w kwocie 102 408,41 zł.

7.1.12. Powiązania pomiędzy pozycjami w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Pozycja w bilansie	Kwota
1. Zobowiązania z tyt. zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW	1 587 717,00	B.II.3 lit. a)	1 346 541,00
		B.III.3 lit. a)	241 176,00
2. Zobowiązania finansowe z tyt. umów leasingu	3 061 127,38	B.II.3 lit. c)	2 113 108,96
		B.III.3 lit. c)	948 018,42
Razem	4 648 844,38		4 648 844,38

Powiązania pomiędzy pozycjami należności nie występują.

7.1.13. Inne informacje

- 1) Nie istnieją zobowiązania wobec budżetu lub samorządu z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
- 2) Powstała strata za rok 2022 Zarząd proponuje pokryć z zysków lat następnych (nota nr 7).

7.2. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach oraz wyniku finansowym

7.2.1. Przychody ze sprzedaży

Strukturę rzeczową i terytorialną wg rodzajów działalności przychodów ze sprzedaży przedstawia nota nr 20.

Cała sprzedaż Spółki jest sprzedażą krajową. Spółka ponad 94 proc. swojej sprzedaży osiąga ze zleceń otrzymywanych od Miasta Jelenia Góra.

7.2.2. Koszty wg rodzajów

Dane dotyczące wartości kosztów wg rodzajów oraz rozliczenia kręgu kosztowego zawierają noty nr 21 i 22. Wartość odchylenia kosztów usług obcy w porównaniu do roku poprzedniego wynika ze zmiany zakresu umowy z Miastem Jelenia Góra dotyczącej odbioru odpadów - od 2022 r. spółka nie zajmuje się zagospodarowanie odpadów z nieruchomości zamieszkałych. Obowiązek ten spoczywa na gminie. Zwiększenie wartości kosztów wynagrodzeń i pochodnych jest skutkiem regulacji płacowych w tym przepisów o wynagrodzeniu minimalnym.

7.2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Obejmują one przede wszystkim przychody z tyt. rozliczeń i windykacji należności oraz wartość rozsądnego zysku z rozliczenia rekompensaty za 2021 rok i zwiększenia rezerwy na świadczenia pracownicze. Spółka osiąga przychody z darowizn na utrzymanie schroniska tj. koszty opieki nad małymi zwierzętami. W okresie sprawozdawczym nastąpiła sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych, z której spółka osiągnęła zysk. Szczegółowe informacje o przychodach zawiera nota nr. 23.

7.2.4. Pozostałe koszty operacyjne

Obejmują one m.in. koszty z tyt. aktualizacji należności oraz różnice wynikające z rozliczenia rekompensaty za 2021 rok (nota nr 24)

7.2.5. Przychody finansowe

Przychody finansowe (nota nr 25) to przede wszystkim odsetki od przeterminowanych należności i spóźnionych zapłat za usługi wykonywane głównie na rzecz osób fizycznych.

7.2.6. Koszty finansowe

Spółka ponosi koszty odsetek kredytowych oraz prowizji za przedłużenie kredytu rewalwingowego. Pozostałe odsetki dotyczą odsetek z tyt. leasingu operacyjnego oraz odsetek za nieterminowe płatności zobowiązań wobec dostawców. Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych stanowią głównie odsetki za nieterminową spłatę zobowiązań z tyt. podatku od nieruchomości (nota nr 26) .

7.2.7. Rezerwy na zobowiązania

W spółce tworzona jest rezerwa krótkoterminowa na zobowiązania pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w wysokości średniego rocznego zobowiązania z tego tytułu ustalonego w oparciu o prognozę z pięciu kolejnych, następnych lat, po roku utworzenia rezerwy. W 2022 roku zwiększono rezerwę na świadczenia pracownicze o 4234,15 zł do stanu 382 495,83 zł. Wartość rezerwy na roszczenia pracownicze pozostała bez zmian w stosunku do roku poprzedniego (nota 27).

7.3. Przepływ środków pieniężnych

Nota 35 obejmuje wszystkie ważne pozycje rachunku przepływów pieniężnych w 2022 roku.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 347 483,81
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 347 454,86
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 666 658,64
Przepływy pieniężne netto razem	- 28 280,03

7.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Szczegółowe rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania zawiera nota

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-362 631,66
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	5 204 106,59
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 978 357,37
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	340 247,12
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 191 674,72
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 229 141,17
H. Strata z lat ubiegłych	510 065,18

I. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje. Spółka rozlicza stratę z roku podatkowego 2017. Jest to ostatni rok podatkowy, w którym można odliczać przedmiotową stratę.

Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie występują.

7.5. Wspólne przedsięwzięcia oraz informacje o pracownikach i organach kierowniczych jednostki.

- 1) Zdarzenia z lat ubiegłych nie były ujmowane w sprawozdaniu finansowym.
- 2) Dane liczbowe sprawozdania finansowego zapewniają porównywalność danych względem sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.
- 3) Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. w grupach zawodowych przedstawia nota nr 14.
- 4) Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej opisuje nota nr 15.
- 5) Pożyczki udzielone w roku obrotowym członkom Zarządu nie wystąpiły.
- 6) Transakcje z członkami zarządu i ich małżonkami, krewnymi nie wystąpiły.
- 7) Wspólne przedsięwzięcia z tytułu zakupu środków trwałych, inwestycji - nie wystąpiły.
- 8) Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo - nie wystąpiły. Spółka nie jest powiązana kapitałowo na dzień 31.12.2022.

Jelenia Góra, dn. 31 marca 2023 r.

Zarząd MPGK sp. z o.o.

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Konrad Sikora - Wiceprezes Zarządu

Sporządzający:

Damian Kubiak - Dyrektor ds. finansowych Główny księgowy