



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych
Spółka z o. o. w Kole

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Kolo, 14.07. 2021 r.

I. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

a) wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na początek okresu- dane porównawcze - rzeczywiste	0,00		11 074,11		11 074,11
Stan na początek okresu -dane porównawcze - porównywalne	0,00		12 603,11		12 603,11
Zwiększenia			0		0
- przyjęcie z budowy					
- zakup					
- leasing					
-					
Zmniejszenia			0		0
- sprzedaż					
- likwidacja					
- aport					
-					
Stan na koniec okresu			12.603,11		12.603,11
UMORZENIE					
Stan na początek okresu- dane porównawcze - rzeczywiste	-11 074,11				-11 074,11
Stan na początek okresu - dane porównawcze - porównywalne			12.603,11		12.603,11
Zwiększenia			0		0
- amortyzacja za okres					
- odpis aktualizujący					
-					
Zmniejszenia			0		0
- sprzedaż					
- likwidacja					
- darowizna					
-					

Stan na koniec okresu			12.603,11		12.603,11
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na początek okresu - dane porównawcze - rzeczywiste	-11 074,11		11 074,11		0
Wartość netto na początek okresu - dane porównawcze - porównywalne	0		0		0
Wartość netto na koniec okresu	0		0		0

b) środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w użytkowaniu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO							
Stan na początek okresu- dane porównawcze - rzeczywiste	41 844,00	394 723,00	164 620,00	447 213,64	297 683,00	418 950,48	1 765 034,12
Stan na początek okresu -dane porównawcze - porównywalne	41 844,00	394 723,00	154 620,00	463 196,64	291 700,00	418 950,48	1 765 034,12
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 668,24	65 668,24
- przyjęcie z budowy							0,00
- zakup						5 668,24	5 668,24
- aktualizacja wartości							0,00
- leasing							0,00
- darowizna						60 000,00	60 000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	42 430,00	49 630,08	0,00	14 547,09	106 607,17
- sprzedaż				49 630,08		780,00	50 410,08
- likwidacja			42 430,00			13 767,09	56 197,09
- aport							0,00
- straty losowe							0,00
Stan na koniec okresu	41 844,00	394 723,00	112 190,00	413 566,56	291 700,00	470 071,63	1 724 095,19
AMORTYZACJA / UMRZENIE							
Stan na początek okresu- dane porównawcze -	0,00	159 533,91	96 317,17	299 897,73	237 009,73	418 950,48	1 211 709,02

rzeczywiste							
Stan na początek okresu - dane porównawcze - porównywalne	0,00	159 533,91	99 100,49	302 651,84	231 472,30	418 950,48	1 211 709,02
Zwiększenia	0,00	9 868,08	4 022,95	51 238,59	20 912,82	65 668,24	151 710,68
- amortyzacja za okres		9 868,08	4 022,95	51 238,59	20 912,82	65 668,24	151 710,68
- odpis aktualizujący							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	31 185,68	40 232,54	0,00	14 547,09	85 965,31
- sprzedaż				40 232,54		780,00	41 012,54
- likwidacja			31 185,68			13 767,09	44 952,77
Stan na koniec okresu	0,00	169 401,99	71 937,76	313 657,89	252 385,12	470 071,63	1 277 454,39
WARTOŚĆ NETTO							
Wartość netto na początek okresu	41 844,00	235 189,09	55.519,51	160.544,80	60.227,70	0,00	553 325,10
Wartość netto na koniec okresu	41 844,00	225 321,01	40 252,24	99 908,67	39 314,88	0,00	446.640,80

c) środki trwałe w budowie

Tytuł	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWE	Razem
WARTOŚĆ NETTO		
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	74 030,00	74 030,00
- zakup	74 000,00	74 000,00
-koszt nabycia	30,00	30,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
-oddanie do użytkowania	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	74 030,00	74 030,00

- 2) W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych,
- 3) Jednostka w okresie sprawozdawczym nie ponosiła kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz nie wykazuje w bilansie kwoty wartości firmy.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W 2016 r. Spółka zawarła umowę o leasing operacyjny na śmieciarkę RENAULT o wartości początkowej 538 000,00 zł (umowa została zawarta na okres pięciu lat). W 2019 r. zawarto umowę na leasing operacyjny śmieciarki MERCEDES w cenie zakupu netto 129 996,00 zł (okres umowy dwa lata)

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - nie dotyczy.**7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Tytuł	ODPIS NALEŻNOŚCI	Razem
WARTOŚĆ NETTO		
Stan na początek okresu- dane porównawcze - rzeczywiste	0,00	0,00
Stan na początek okresu -dane porównawcze - porównywalne	181 920,00	181 920,00
Zwiększenia	8 242,49	8 242,49
utworzenie odpisu	8 242,49	8 242,49
Zmniejszenia	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	190 162,49	190 162,49

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Na koniec roku udziałowcem Spółki posiadającymi powyżej 5% głosów była Gmina Miejska Koło, która obejmowała 100% udziałów (łącznie 2421 – udziałów po 1 000,00 zł każdy). Na 31.12.2020 r. kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 421 000 zł. W roku 2020 nastąpiło dokapitalizowanie spółki gotówką-przelewem o kwotę 144.000 zł – Akt Notarialny A numer 3019/2020 z dnia 24 czerwca 2020r.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)	
		zapasowy	rezerwowy
1	Stan na początek okresu	0	0
	a) zwiększenie		
	- nadwyżka wartości nominalnej nad wartością udziałów		
	b) zmniejszenie		
	- inne zmniejszenia		
2	Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu	0	0

10) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy - zysk	0
2	Proponowany podział zysku	
	a) na pokrycie straty z lat ubiegłych	0
	b) na zwiększenie kapitału zapasowego	
3	Wynik finansowy - strata nie pokryta	171 239,58

Pokrycie straty nastąpi zyskiem przyszłych okresów.

11) Dane o stanie pozostałych rezerw krótkoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	Rezerwa na badanie bilansu 2020	5.900,00
1	Stan rezerw na początek okresu	0
	a) zwiększenie	5 900,00
	- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	5 900,00
	b) zmniejszenie	
	- wykorzystanie	
	- rozwiązanie	
2	Stan rezerw na koniec okresu	5.900,00

12) Należności i zobowiązania według pozycji bilansu

a) należności długoterminowe.

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

b) zobowiązania długoterminowe

Spółka posiada tarczę finansową PFR na 24 miesiące – subwencja w wysokości 120.000 zł

c) należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku – dane porównawcze - rzeczywiste	Stan na początek roku- dane porównawcze - porównywalne			Stan na koniec roku		
		netto	brutto	odpis aktualizujący	netto	brutto	odpis aktualizujący	netto
1	Należności jednostek powiązanych od							

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							
	- do 12 miesięcy							
	- powyżej 12 miesięcy							
	b) inne							
2	Należności od pozostałych jednostek	226 094,54	226 094,54	181 920,00	44 175,54	241 269,82	190 162,49	51 107,33
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 416,02	36 416,02	0,00	36 416,02	31 423,72	468,00	30 955,72
	- do 12 miesięcy	36 416,02	36 416,02		36 416,02	31 423,72	468,00	30 955,72
	- powyżej 12 miesięcy				0,00	0,00		0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 483,52	6 483,52		6 483,52	18 876,61		18 876,61
	c) inne	183 195,00	183 195,00	181 920,00	1 275,00	1 275,00		1 275,00
	- dotyczące działalności operacyjnej							
	- dotyczące działalności inwestycyjnej							
	- dotyczące działalności finansowej							
	d) dochodzone na drodze sądowej					189 694,49	189 694,49	0,00
	Razem	226 094,54	226 094,54	181 920,00	44 175,54	241 269,82	190 162,49	51 107,33

a) zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	b) inne	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej		0,00

	- dotyczące działalności inwestycyjnej		0,00
	- dotyczące działalności finansowej		0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	417 803,00	434 199,01
	a) kredyty i pożyczki	0,00	60 000,00
	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:	215 392,63	123 793,79
	- do 12 miesięcy	215 392,63	123 793,79
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	114 165,59	128 131,81
	h) z tytułu wynagrodzeń	81 118,78	105 686,99
	i) inne	7 126,00	16 586,42
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej		0,00
	- dotyczące działalności finansowej	7 126,00	16 586,42
3.	Fundusze specjalne	7 397,96	7 178,66
	Razem	425 200,96	434 199,01

b) należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty

Wyszczególnienie	Termin płatności					Razem
	do 1 m-ca	od 1 do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	
Należności bieżące	31 423,72	0,00	0,00	0,00	0,00	31.423,72
Razem brutto	31 423,72	0,00	0,00	0,00	0,00	31 423,72
Odpis aktualizujący	468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468,00
Należności netto	30 955,72	0,00	0,00	0,00	0,00	30 955,72

c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług według upływu terminów płatności

Wyszczególnienie	Termin płatności					Razem
	do 1 m-ca	od 1 do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	
Zobowiązania bieżące	123.793,79					123.793,79
Zobowiązania przeterminowane						
Razem	123.793,79					123.793,79

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Spółka nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

14) i 15) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Koszty krótkoterminowe	kwota
OPŁATA WSTĘPNA DO LEASENGU	4 637,73
UBEZPIECZENIE GWARANCJI 2021 ROK	2 202,65
UBEZPIECZENIE ŁADOWARKA	204,52
UBEZPIECZENIE OC ZARZĄD	1 629,32
UBEZPIECZENIE RENAULT	3 526,46
KOSZT 2021 ROKU SYMFONIA FK	1 180,73
KOSZT 2021 ROKU SYMFONIA HANDEL	232,56
KOSZT 2021 ROKU PORTAL PRZETARG	2 700,00
NALICZONY PODATEK VAT DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES	208,93
RAZEM	16.522,90

Koszty długoterminowe	kwota
UBEZPIECZENIE GWARANCJI 2022 ROK	181,04
RAZEM	181,04

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; - nie występują w jednostce.

17) w przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: - nie dotyczy.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Rok ubiegły	Rok bieżący		
			Kraj	Eksport	Razem
1	Przychody ze sprzedaży produktów	4 410 537,19	3 088 735,73		3 088 735,73
	1) wyrobów	0,00	0,00		0,00
	2) usług	4 410 537,19	3 088 735,73		3 088 735,73
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	6 581,06		6 581,06
	1) towarów	0,00	6 511,06		6 511,06
	2) materiałów	0,00	70,00		70,00
	Razem 1 + 2	4 410 537,19	3 095 316,79		3 095 316,79

2) Jednostka sporządza rachunek porównawczy.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie dokonywała w bieżącym roku obrotowym odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2020 r. Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasu materiałów w magazynie.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2020 Spółka nie poniosła żadnych kosztów z tytułu zaniechanej działalności i nie jest to także przewidziane na rok następny.

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (strata) brutto	-171.239,58
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	0
	- odpis od otrzymanych środków trwałych z dotacji	
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	0
	- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	
	- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
	- rozwiązanie rezerwy na urlopy	
4.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	0
	- naliczone odsetki od należności	

	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	
5.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	
6.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach	
	- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej z lat ubiegłych	
7.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i odpłatami z budżetu państwa	
8.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	10.237,26
	- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	333,08
	- amortyzacja od dotowanych środków trwałych	
	- koszty reprezentacji	1.481,69
	- wierzytelności odpisane jako przedawnione	180,00
	- odpis aktualizacyjny należności	8.242,49
9.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	75.729,16
	- naliczone odsetki od zobowiązań	
	- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło	16.833,00
	- odpisy aktualizujące należności – zapasy	
	- ujemne niezrealizowane różnice kursowe	
	- składki ZUS za XI i XII 2020 roku zapłacone w 2021 roku	58 896,12
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	64 088,11
	- zapłacone odsetki od zobowiązań zarachowane w ubiegłych latach	
	- wykorzystane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
	- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło zarachowanych w roku ubiegłym	15 624,53
	- zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	
	- uprawdopodobnienie nieściągalności należności od której dokonano odpisu aktualizującego w latach ubiegłych	
	- składki ZUS za XI i XII 2019 roku zapłacone w 2020 roku	48 463,58
11.	Dochód podatkowy (zysk) (poz. od 1 do 10)	-149 361,27
12.	Odliczenia od dochodu	0
	- zwolnione z opodatkowania, dotacje (CIT-8/O)	0
	- część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0
	- inne	0
13.	Podstawa opodatkowania do dochodu (poz. 11 – 12)	0
14.	Podatek dochodowy (18 %)	0

7) Dane o kosztach i przychodach

a) koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
A	Koszty według rodzaju	4 600 013,08	3 314 835,67
1	Amortyzacja	102 988,01	152 102,21
2	Zużycie materiałów i energii	465 558,97	428 135,77
3	Usługi obce	369 641,65	333 935,37
4	Podatki i opłaty, w tym:	1 827 976,59	287 204,68
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	1 425 998,43	1 645 442,15
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	365 352,78	416 787,30
7	Pozostałe koszty rodzajowe	42 496,65	51 228,19
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie +, zmniejszenie -)	0,00	0,00
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych produktów		
2	Odpisanie zaniechanej produkcji		
3	Odpisanie kosztów produkcji bez efektu gospodarczego		
4	Inne		
C	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -, zmniejszenie +)	0,00	0,00
1	Półprodukty i produkty w toku		
2	Produkty gotowe		
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)		
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)		
D	Koszt własny sprzedaży $A+ -B + -C$	4 600 013,08	3 314 835,67
1	Koszt wytworzenia sprzedanych usług	4 073 903,08	2 721 734,52
2	Koszty handlowe		
3	Koszty sprzedaży		
4	Koszty ogólnozakładowe (zarządu)	526 110,00	538 059,56
E	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	335,20	4 840,30
1	Wartość sprzedanych towarów	335,20	4 784,30
2	Wartość sprzedanych materiałów		56,00

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły dane porównawcze - rzeczywiste	Rok ubiegły – dane porównawcze - porównywalne	Rok bieżący
1.	Sprzedaż środka trwałego	197 159,00	250 081,3	19 408,58
2.	Wynagrodzenie płatnika	0,00	487,41	364,83
3.	Dofinansowanie stanowiska pracy	0,00	6980,64	0,00
4.	Zwiększenie stanu magazynu	0,00	3102,20	0,08
5.	Odszkodowanie z tytułu zdarzeń losowych	0,00	2000	2 690,03
6.	Uгода sądowa od zobowiązań	0,00	3121,98	0,00
7.	Korekta rozrachunków	0,00	162,38	69,61
8.	Uzgodnienie podatku VAT	0,00	0,00	1 764,72
9.	Rozliczenie nadpłaty ZUS	0,00	0,00	455,47
10.	Otrzymanie darowizny pojemników	0,00	0,00	60 000,00
	RAZEM	197 159,00	265 935,91	84 753,32

c) pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok ubiegły – dane porównawcze - porównywalne	Rok bieżący
1.	Niezamortyzowana część zlikwidowanego środka trwałego	0,00	51 025,30	21 460,33
2.	Likwidacja pojemników (stan magazynowy)	0,00	49,89	1 341,98
3.	Wyksięgowane należności	0,00	10 201,72	304,43
4.	Pośrednictwo sprzedaży	0,00	7 500,00	0,00
5.	Utworzenie odpisu na należności	0,00	181 920	8 242,49
	RAZEM	0,00	250 696,91	31 349,23

d) przychody finansowe

Przychody finansowe Spółki to kwota 48,59 zł: z tego kwota 43,40 zł to odsetki od należności, a kwota 5,19 zł to odsetki od lokat bankowych.

e) koszty finansowe

W 2020 r. Spółka poniosła koszty finansowe z tytułu odsetek za zwłokę od należności budżetowych w wysokości 333,08 zł.

8) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W 2020 roku Spółka nie poniosła kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym Roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
2.	Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0
3.	Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0
Razem		0	0

10) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W 2020 roku Spółka nie poniosła zysków i strat nadzwyczajnych.

**III. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;-
nie dotyczy**

IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

V. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,
nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	7	7
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	23	23
3.	Uczniowie	0	0
4.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
Ogółem		31	31

4) wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. W tym w roku obrotowym odprawa dla byłego zarządu 36.687,29 zł brutto oraz wynagrodzenie zmienne 5.885,- zł brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	W roku	
		poprzednim	obrotowym
1.	Wynagrodzenia Zarządu	141.244,44	178.121,30
2.	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	46.249,92	48.032,64
Razem		187.494,36	226.153,94

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Spółka nie udzielała pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za – badanie fakultatywne sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Za 2019 nie przeprowadzono badania sprawozdania finansowego. Za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok wynagrodzenie dla firmy audytorskiej wyniosło 5.900 zł. Została utworzona na ten cel rezerwa.

VI. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W wyniku za 2019 rok uwzględniono stratę z lat ubiegłych w kwocie 181.920 wynikającą z odpisu na należności dochodzone na drodze sądowej – kaucja za wynajem śmieciarki MERCEDES

	31.12.2019 Dane porównawcze - rzeczywiste	31.12.2019 Dane porównawcze - porównywalne	31.12.2020
A. Kapitał (Fundusz) własny	742 067,44	560 147,44	532 907,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 277 000,00	2 277 000,00	2 421 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-	-
V. Zysk (strata) netto	- 1 538 485,84	-1 538 485,84	- 1 716 852,56
VI. Zysk (strata) netto	3 553,28	- 178 366,72	- 171 239,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)	-	-	-

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji Spółki.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny jak również nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

A K T Y W A	Stan na 31.12.2019r.	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na 01.01.2020r.
A. AKTYWA TRWAŁE	569 093,91	13 228,89	13 228,89	569 093,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II . Rzeczowe aktywa trwałe	553 325,10	0,00	0,00	553 325,10
1. Środki trwałe	553 325,10	0,00	0,00	553 325,10
1.1.Grunty	41 844,00			41 844,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 189,09			235 189,09
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	68 302,83		12 789,32	55 519,51
1.4. Środki transportu	147 315,91	13 228,89		160 544,80
1.5. Inne środki trwałe	60 673,27		445,57	60 227,70
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
III. Należności długoterminowe				0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	15 768,81	0,00	0,00	15 768,81
1. Akcje i udziały				0,00
2. Inne papiery wartościowe				0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	15 768,81			15 768,81
V. Nieruchomości inwestycyjne				0,00
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	598 174,49	0,00	181 920,00	416 254,49
I. Zapasy	57 608,75	0,00	0,00	57 608,75
1. Materiały	57 608,75			57 608,75
2. Półprodukty i produkty w toku				0,00
3. Produkty gotowe				0,00
4. Towary				0,00
II. Należności krótkoterminowe	226 094,54	0	181 920,000	44 174,54
1. Należności z tytułu dostaw i usług	226 094,54	0	181 920,00	44 174,54
2. Należności od budżetów				0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
4. Pozostałe należności				0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				0,00

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	314 471,20	0,00	0,00	314 471,20
1. Środki pieniężne w kasie	5 395,04			5 395,04
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	300 785,37			300 785,37
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego				0,00
4. Inne środki pieniężne	8 290,79			8 290,79
5. Akcje lub udziały				0,00
6. Inne papiery wartościowe				0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
IV. Rozliczenie międzyokresowe				0,00
SUMA AKTYWÓW	1 167 268,40	13 228,89	195 148,89	985,348,40

P A S Y W A	Stan na 31.12.2019r.	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na 01.01.2020r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	742 067,44	181 920,00	0,00	560 147,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 277 000,00			2 277 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy				0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 538 485,84			-1 538 485,84
VI. Zysk (strata) netto	3 553,28	181 920,00		-178 366,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	425 200,96	0,00	0,00	425 200,96
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				0,00
2. Kredyty i pożyczki				0,00
3. Pozostałe zobowiązania				0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	417 803,00	0,00	0,00	417 803,00
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	215 392,63			215 392,63
2. Zobowiązania wobec budżetów	114 165,59			114 165,59
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81 118,78			81 118,78
5. Pozostałe zobowiązania	7 126,00			7 126,00
IV. Fundusze specjalne	7 397,96	0,00	0,00	7 397,96
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 397,96			7 397,96
2. Inne fundusze				0,00
E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów				0,00

II. Inne rozliczenia międzyokresowe				0,00
SUMA PASYWÓW	1 167 268,40	181 920,00	0,00	985,348,40

Rachunek zysków i strat		Dane rzeczywiste 31-12-2019	Dane porównywalne 31-12-2019
A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów, w tym:	4 410 537,19	4 410 537,19
I	Przychody netto ze sprzedaży	4 410 537,19	4 410 537,19
	– od jednostek powiązanych	3 903 634,30	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 600 348,28	4 600 348,28
I	Amortyzacja	102 988,01	102 988,01
II	Zużycie materiałów i energii	465 558,97	465 558,97
III	Usługi obce	369 641,65	369 641,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 827 976,59	1 827 976,59
V	Wynagrodzenia	1 425 998,43	1 425 998,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	365 352,78	365 352,78
	1. – emerytalne		246 325,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 496,65	42 496,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	335,20	335,20
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-189 811,09	-189 811,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	197 159,00	214 910,61
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	191 566,00
	II. Dotacje	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	197 159,00	15 854,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	199 671,61
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	181 920,00
	III. Inne koszty operacyjne	0,00	10 251,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	7 347,91	-174 572,09
G	Przychody finansowe	164,22	164,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	164,22	164,22
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	3 958,85	3 958,85
I	Odsetki	3 958,85	3 958,85
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	3 553,28	-178 366,72
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)	3 553,28	-178 366,72

VII. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie podlega konsolidacji.

VIII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

W trakcie roku obrotowego nie nastąpiło połączenie.

IX. Wyjaśnienia zagrożeń dla kontynuacji działalności

Ocena sytuacji Spółki w 2020 roku w warunkach COVID-19

W 2020 roku COVID-19 nie spowodował wpływu na regulowanie zobowiązań wobec dostawców usług oraz Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Spółka nie ubiegała się o zwolnienie z podatku od nieruchomości do Urzędu Miasta w Kole. W 2020 roku Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. zachował po I kwartale płynność finansową – wszystkie faktury były zapłacone w wymaganym terminie. Co warte podkreślenia to zasoby ludzkie w Spółce, nie uległy wyłączeniu z cyklu pracy przez absencję chorobową. Spółka nie zmniejszyła wynagrodzeń ani wymiaru czasu pracy pracowników i nie dokonała zwolnień.

Kontynuacja działalności Spółki jest zdaniem Zarządu zasadna.

Jednostka może w dalszym ciągu uzyskiwać korzyści ekonomiczne z aktywów i wypełniać zobowiązania w toku zwykłej działalności. Plan działań mających na celu poprawę kondycji finansowej i majątkowej Spółki powstał na podstawie § 2 punkt 2 Uchwały nr 1 /2021 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Kole z dnia 10 marca 2021 roku w sprawie istnienia Spółki MZUK Sp. z o.o., która zobowiązała Zarząd Spółki do przedstawienia zindywidualizowanego i uszczegółowionego programu naprawczego. Plan naprawczy został utworzony na lata 2021-2024

Na rok 2021 planowane jest:

1. Utrzymanie płynności finansowej Spółki na poziomie wypracowanym w trzech ostatnich kwartałach roku ubiegłego.
2. Wykup dwóch leasingowanych pojazdów Renault Premium oraz Mercedes i tym samym zakończenie umów leasingowych.
3. Zakup rozsiewacza piasku o poj. 6m³ w celu zabezpieczenia przyszłej umowy dotyczącej „Akcji Zima” z Gminą Miejską Koło.
4. Wzrost przychodów z tytułu zawarcia nowych umów komercyjnych.
5. Utworzenie miejsca na cmentarzu komunalnym w Leśnicy na dwa regały metalowe z przeznaczeniem na używane znicze szklane w celu powtórnego ich użycia przez osoby odwiedzające groby bliskich. Jeżeli pomysł ten zostałby pozytywnie przyjęty w lokalnym środowisku, to z czasem nastąpiłoby zmniejszenie wagowe ilości odpadów wywożonych z cmentarza komunalnego.
6. Wypracowanie zysku za 2021 r. na poziomie ok 60 tys. złotych.

W kolejnych latach zakładając, iż w 2021 r. Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. ponownie złoży najkorzystniejszą ofertę cenową na odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Miejskiej Koło, będzie można dokonać istotnych działań zmierzających do rozwoju spółki tym bardziej, że nowy kontrakt zaistnieje na czas do końca 2024 roku. W oparciu o trzyletnią umowę, zysk za 2021 rok, oraz zakończone umowy leasingowe, należy odnowić bazę transportową zakupując nowe pojazdy specjalistyczne tj. śmieciarka oraz zmiatarka. Aktualnie Spółka posiada trzy śmieciarki z czego jedna marki DAF jest w złym stanie technicznym i generuje znaczące koszty napraw. Podsumowując wyżej przedstawione założenia i plany nasuwa się wniosek: bez nowoczesnych i sprawnych pojazdów czyli bez inwestowania Spółka nie będzie generowała zysku. Rozważenie decyzji o wyłączeniu z użytkowania hali recyklingu ze względu na jej zły stan techniczny. Rozważenie sprzedaży nieruchomości należącej do Spółki i podjęcie działań w kierunku pozyskania nowej lokalizacji na działalność Spółki. Pozyskanie nowego rynku zbytu na usługi odbioru odpadów komunalnych (zakłady pracy, gminy ościenne). W miarę stopniowej poprawy sytuacji ekonomicznej Spółki oraz odnowienia bazy transportowej należałoby rozważyć decyzję o poszerzeniu działalności Spółki w zakresie recyklingu opon. Granulat uzyskany w toku produkcji ma szansę znaleźć rynek zbytu np. przy wytwarzaniu mas bitumicznych (np. Przedsiębiorstwo Robót Drogowo- Mostowych w Kole), produkcji kostki brukowej, maty antywibracyjnej etc. Jest to jedna z możliwości rozwoju Spółki w przyszłości, natomiast podobnie można rozwinąć działalność o recykling butelek PET i uzyskany z niego granulat. Program naprawczy dla MZUK Sp. z o.o. jest długofalowy i niewątpliwie wymaga wsparcia jej głównego udziałowca.

X. Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 14-06-2021 Spółka otrzymała z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu z Subwencji Finansowej. Wartość zwolnienia wynosi 132.352,92 PLN, co stanowi 74% kwoty otrzymanej Subwencji w wysokości 180.000 PLN. Nie są znane Zarządowi inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....
(data i podpis osoby sporządzającej)

.....
(data i podpis kierownika jednostki)