

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
58-560 Jelenia Góra ul. Wolności 161/163

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024 ROKU

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

SPIS TREŚCI

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans na dzień 31.12.2024 r.
- III. Rachunek zysków i strat za rok 2024
- IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- V. Rachunek przepływów pieniężnych
- VI. Załącznik - noty do sprawozdania finansowego
- VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- VIII. Załącznik - Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za rok 2024
- IX. Załącznik - Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu spółki za rok obrotowy 2024.

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2024 r. na które składa się :

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawierające znaczące zasady rachunkowości
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierające rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za 2024 r.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Zarząd MPGK sp. z o.o.

Stasiak Włodzimierz - Prezes Zarządu

Damian Kubiak Wiceprezes Zarządu

Anna Olszowska - Główny księgowy

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Dane identyfikujące podmiot

Sprawozdanie finansowe Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Jeleniej Górze, ul. Wolności 161/163, 58-560 Jelenia Góra, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- Oczyszczanie miasta,
- Utrzymywanie zieleni miejskiej,
- Roboty remontowo-budowlane,
- Drogownictwo miejskie,
- Administrowanie cmentarzami komunalnymi,
- Administrowanie schroniskiem dla zwierząt.

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (38.11.Z),

Działalność drugorzędna:

- gospodarka leśna i pozostała działalność leśna, z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych (02.10.Z),
- zbieranie odpadów niebezpiecznych (38.12.Z),
- odzysk surowców z materiałów segregowanych (38.32.Z),
- działalność związana z rekultywacją (39.00.Z),
- roboty związane z budową dróg i autostrad (42.11.Z),
- działalność weterynaryjna (75.00.Z),
- pozostałe sprzątanie (81.29.Z),
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni (81.30.Z),
- pogrzeby i działalność pokrewna (96.03.Z),
- pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana (96.09.Z).

Jednostka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 15-01-2004 r. pod numerem KRS 0000186967

Czas trwania Jednostki zgodnie ze umową Jednostki jest nieograniczony.

Skład Zarządu na dzień 31.12.2024 r.

1. Włodzimierz Stasiak Prezes Zarządu
2. Damian Kubiak Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 r.

1. Bogusław Gałka
2. Marek Romaniuk
3. Wojciech Granowski
4. Józef Kusiak

1.2. Znaczące zasady rachunkowości

1.2.1. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2024 i kończący się 31.12.2024.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

1.2.2. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023.

1.2.3. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. W roku bieżącym zmieniono jedynie sposób naliczania rezerw na świadczenia emerytalne i podobne ustalając ich wysokość na podstawie wyceny aktuarialnej na dziesięć przyszłych okresów.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

1.2.4. Ustalenie wyniku finansowego

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Koszty

Jednostka księguje koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część statych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- Podatek odroczony – jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Podatek dochodowy bieżący

Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

1.2.5. Metody wyceny aktywów i pasywów

1) Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

2) Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4) Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmują się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości/według wartości godziwej/według skorygowanej ceny nabycia.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.

Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały - cena nabycia pomniejszonej o podatek VAT
- Półprodukty i produkty w toku - koszt wytworzenia
- Produkty gotowe - koszt wytworzenia
- Towary - cena zakupu pomniejszonej o podatek VAT

Koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu – rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanych na podstawie długoterminowych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

6) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

7) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

9) Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie.

10) Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

11) Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy określa wartość wieczystego użytkowania gruntów wniesionych do majątku Spółki przy jej założeniu.

12) Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją,
- rezerwy na odprawy emerytalne i podobne.

13) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

14) Inne rozliczenia międzyokresowe

- a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:
 - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów

amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- ujemną wartość firmy,
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

15) Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- a) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;
- b) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych – po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy.

Inne ryzyko cenowe

Jednostka jest narażona na istotne ryzyko cenowe związane z cenami usług składowania odpadów. Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego, jednak umowa powierzenia zawarta z Miastem Jelenia Góra pozwala na minimalizowanie tego ryzyka. Umowa zobowiązuje Miasto Jelenia Góra do pokrycia uzasadnionych, poniesionych kosztów związanych z wywozem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, dostępne linie kredytowe oraz podpisane w grudniu 2021 r. umowy powierzenia na okres dłuższy niż rok powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako średnie. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Ponieważ odbiorcą ponad 90 % usług Spółki jest Miasto Jelenia Góra i jednostki mu podległe, ryzyko kredytowe należy uznać za nieistotne.

Jelenia Góra, dn. 31 marca 2025 r.

Zarząd MPGK sp. z o.o.

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

Sporządzający:

Anna Olszowska - Główny Księgowy

BILANS na dzień 31.12.2024

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		15 079 450,39	13 942 350,52
I. Wartości niematerialne i prawne		165 116,10	94 225,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	29	–	–
2. Wartość firmy	29	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	29	13 184,60	280,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		151 931,50	93 945,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		14 914 334,29	13 848 125,03
1. Środki trwałe		14 430 085,40	13 612 531,71
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	30	2 517 276,98	2 517 276,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30	2 466 942,52	2 625 840,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	30	1 448 553,56	1 468 486,18
d) środki transportu	30	6 667 721,08	5 953 161,60
e) inne środki trwałe	30	1 329 591,26	1 047 766,65
2. Środki trwałe w budowie	32	448 014,88	198 697,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		36 234,01	36 895,80
III. Należności długoterminowe		–	–
1. Od jednostek powiązanych	10	–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	–	–
3. Od pozostałych jednostek	10	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe		–	–
1. Nieruchomości		–	–
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		–	–
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		15 608 375,42	9 642 994,13
I. Zapasy		582 927,01	237 417,49
1. Materiały	34	582 927,01	237 417,49
2. Półprodukty i produkty w toku	34	–	–
– w tym obiekty w zabudowie		–	–
3. Produkty gotowe	34	–	–
4. Towary	34	–	–
5. Zaliczki na dostawy i usługi	34	–	–
II. Należności krótkoterminowe		2 317 156,57	1 899 045,74

BILANS na dzień 31.12.2024

1. Należności od jednostek powiązanych			-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	-
– do 12 miesięcy	10		-	-
– powyżej 12 miesięcy	10		-	-
b) inne	10		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			-	-
– do 12 miesięcy	10		-	-
– powyżej 12 miesięcy	10		-	-
b) inne	10		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 317 156,57	1 899 045,74	
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		2 021 808,77	1 622 808,48	
– do 12 miesięcy	10	2 021 808,77	1 622 808,48	
– powyżej 12 miesięcy	10		-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	174 246,85	123 643,12	
c) inne	10	121 100,95	152 594,14	
d) dochodzone na drodze sądowej	10		-	
III. Inwestycje krótkoterminowe		12 054 483,31	4 894 092,37	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 054 483,31	4 894 092,37	
a) w jednostkach powiązanych			-	
– udziały lub akcje			-	
– inne papiery wartościowe			-	
– udzielone pożyczki			-	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	
b) w pozostałych jednostkach		5 500 000,00		
– udziały lub akcje			-	
– inne papiery wartościowe			-	
– udzielone pożyczki			-	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		5 500 000,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 554 483,31	4 894 092,37	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	1 054 483,31	4 894 092,37	
– inne środki pieniężne	1	5 500 000,00		
– inne aktywa pieniężne	1		-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28	653 808,53	2 612 438,53	
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych			-	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			-	
D. Udziały (akcje) własne			-	
AKTYWA RAZEM		30 687 825,81	23 585 344,65	

Sporządzono Jelenia Góra dnia 31.03.2025
(miejscowość) (data)

Anna Olszowska

Główny Księgowy

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

Zarząd MPGK sp. z o.o.

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		10 124 293,03	8 369 632,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	7 785 500,00	7 785 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3	652 879,57	652 879,57
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	4	–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5	4 381 086,98	2 381 086,98
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5	–	–
– na udziały (akcje) własne	5	–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	-2 403 717,37	-2 670 034,94
VI. Zysk (strata) netto	7	-291 456,15	220 200,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		20 563 532,78	15 215 712,31
I. Rezerwy na zobowiązania		7 048 347,61	1 004 342,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		3 627 160,00	994 569,35
– długoterminowa	27	3 163 740,00	357 180,82
– krótkoterminowa	27	463 420,00	637 388,53
3. Pozostałe rezerwy		3 421 187,61	9 773,00
– długoterminowe	27	–	–
– krótkoterminowe	27	3 421 187,61	9 773,00
II. Zobowiązania długoterminowe		3 238 086,75	6 546 864,59
1. Wobec jednostek powiązanych	11	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek		3 238 086,75	6 546 864,59
a) kredyty i pożyczki	11	864 189,00	3 605 365,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	11	2 373 897,75	2 941 499,59
d) zobowiązania wekslowe	11	–	–
d) inne	11	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe		10 255 410,32	7 620 886,47
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy	11	–	–
– powyżej 12 miesięcy	11	–	–
b) inne	11	–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy	11	–	–
– powyżej 12 miesięcy	11	–	–
b) inne	11	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		9 939 348,09	7 431 809,85
a) kredyty i pożyczki	11	2 741 533,37	276 203,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	11	2 049 436,13	1 531 448,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 412 681,89	2 869 267,87
– do 12 miesięcy	11	1 412 681,89	2 869 267,87
– powyżej 12 miesięcy	11	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	–	–
f) zobowiązania wekslowe	11	–	–

BILANS na dzień 31.12.2024

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	2 242 828,72	1 633 360,95
h) z tytułu wynagrodzeń	11	1 133 595,23	932 851,01
i) inne	11	359 272,75	188 677,52
4. Fundusze specjalne	19	316 062,23	189 076,62
IV. Rozliczenia międzyokresowe		21 688,10	43 618,90
1. Ujemna wartość firmy	28	–	–
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	28	–	–
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 688,10	43 618,90
– długoterminowe	28	–	–
– krótkoterminowe	28	21 688,10	43 618,90
PASYWA RAZEM		30 687 825,81	23 585 344,65

Wartość księgowa		10 124 293,03	8 369 632,34
Liczba akcji		–	–
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		–	–
Rozwodniona liczba akcji		–	–
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		–	–

Sporządzono Jelenia Góra dnia 31.03.2025
(miejscowość) (data)

..... Anna Olszowska
Główny Księgowy

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

Zarząd MPGK sp. z o.o.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		53 152 093,50	43 027 990,83
– od jednostek powiązanych		–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20	55 861 872,68	40 465 613,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-2 819 211,03	2 554 721,00
– w tym obiekty w zabudowie		–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	21	109 431,85	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	20	–	7 656,75
B. Koszty działalności operacyjnej		52 571 143,72	42 599 083,72
I. Amortyzacja	21	2 608 137,62	2 073 275,98
II. Zużycie materiałów i energii	21	7 127 529,20	8 411 285,36
III. Usługi obce	21	12 342 269,36	7 164 480,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21	755 907,88	723 873,01
– podatek akcyzowy	21	492,66	427,08
V. Wynagrodzenia	21	22 935 387,67	18 584 330,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	21	6 285 051,37	5 203 163,77
– emerytalne	21	2 158 707,46	1 798 049,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21	516 860,62	431 248,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów	22	–	7 426,10
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		580 949,78	428 907,11
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 232 572,61	1 722 054,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23, 24	183 863,12	30 108,30
II. Dotacje		–	16 970,30
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	6 286,12	33 082,12
IV. Inne przychody operacyjne	23	3 042 423,37	1 641 893,73
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 950 204,11	781 954,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24, 23	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	2 815,93	676,28
III. Inne koszty operacyjne	24	2 947 388,18	781 278,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		863 318,28	1 369 006,99
G. Przychody finansowe		4 753,97	6 577,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	25	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	–	–
II. Odsetki, w tym:	25	4 753,97	6 577,37
– od jednostek powiązanych	25	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
V. Inne	25, 26	–	–
H. Koszty finansowe		614 814,40	902 786,63
I. Odsetki, w tym:	26	583 662,60	864 487,40
– dla jednostek powiązanych	26	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
IV. Inne	26, 25	31 151,80	38 299,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		253 257,85	472 797,73
J. Podatek dochodowy		544 714,00	252 597,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-291 456,15	220 200,73

Sporządzono Jelenia Góra dnia 31.03.2025
(miejscowość) (data)

..... Anna Olszowska
Główny Księgowy

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

.....
Zarząd MPGK sp. z o.o.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2024	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 369 632,34	6 278 305,61
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 369 632,34	6 278 305,61
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 785 500,00	5 785 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	2 000 000,00
a) zwiększenie z tytułu	–	2 000 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
– dokapitalizowanie - emisja nowych udziałów	–	2 000 000,00
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 785 500,00	7 785 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	652 879,57	652 879,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– podziału zysku (ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty	–	–
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	652 879,57	652 879,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 381 086,98	2 381 086,98
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 000 000,00	–
a) zwiększenie z tytułu	2 000 000,00	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– podwyższenie kapitału podstawowego przed rejestracją w KRS	2 000 000,00	–

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
– ...	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 381 086,98	2 381 086,98
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 449 834,21	-2 541 160,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	567 038,13	346 837,40
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	567 038,13	346 837,40
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	161,16	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– ujęcie ujawnionego kosztu dot. roku 2022	161,16	–
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	566 876,97	346 837,40
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 016 872,34	2 887 998,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 016 872,34	2 887 998,34
a) zwiększenie z tytułu	–	128 874,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
– zaliczenie korekty opłat na PFRON z lat 2019-2022 - Decyzja DW.WP.402.334.E.W.PD.2023.MMK	–	128 874,00
b) zmniejszenie z tytułu	46 278,00	–
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– korekta naliczenia opłat na PFRON na podstawie DEK-R za rok 2023 z dn. 12.11.2024	46 278,00	–
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 970 594,34	3 016 872,34
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-2 403 717,37	-2 670 034,94
6. Wynik netto	-291 456,15	220 200,73
a) zysk netto	–	220 200,73
b) strata netto	291 456,15	–
c) odpisy z zysku	–	–
– ...	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 124 293,03	8 369 632,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	–	8 369 632,34

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Sporządzono Jelenia Góra dnia 31.03.2025
(miejscowość) (data)

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

Zarząd MPGK sp. z o.o.

Anna Olszowska

Główny Księgowy

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2024	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-291 456,15	220 200,73
II. Korekty razem		9 825 583,40	8 278 420,54
1. Amortyzacja		2 608 137,62	2 073 275,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35	611 199,22	896 209,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-186 579,11	30 108,30
5. Zmiana stanu rezerw	35	6 044 005,26	612 073,52
6. Zmiana stanu zapasów	35	-345 509,52	58 942,37
7. Zmiana stanu należności	35	-418 110,83	-283 273,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35	-470 375,28	2 174 891,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35	1 936 699,20	2 624 457,75
10. Inne korekty	35	46 116,84	91 735,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		9 534 127,25	8 498 621,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		186 537,78	30 108,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		183 863,12	30 108,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Z aktywów finansowych, w tym:		2 674,66	–
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– zbycie aktywów finansowych		–	–
– dywidendy i udziały w zyskach		–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		–	–
– odsetki		–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych		–	–
b) w pozostałych jednostkach		2 674,66	–
– zbycie aktywów finansowych		–	–
– dywidendy i udziały w zyskach		–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		–	–
– odsetki		2 674,66	–
– inne wpływy z aktywów finansowych		–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne		–	–
II. Wydatki		7 520 939,37	1 531 721,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 714 297,30	1 531 721,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Na aktywa finansowe, w tym:		5 500 000,00	–
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– nabycie aktywów finansowych		–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		5 500 000,00	–
– nabycie aktywów finansowych		5 500 000,00	–
– udzielone pożyczki długoterminowe		–	–
4. Inne wydatki inwestycyjne		306 642,07	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-7 334 401,59	-1 501 613,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		2 000 000,00	2 067 551,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 000 000,00	2 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki		–	–
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		–	–
4. Inne wpływy finansowe		–	67 551,82
II. Wydatki		2 539 334,72	4 568 761,60

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		–	–
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		–	–
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		–	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek		275 846,30	2 401 597,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		–	–
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		–	–
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 649 614,54	1 299 370,64
8. Odsetki		582 722,08	867 793,48
9. Inne wydatki finansowe		31 151,80	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-539 334,72	-2 501 209,78
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		1 660 390,94	4 495 798,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 660 390,94	4 495 798,40
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		–	–
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 894 092,37	398 293,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		6 554 483,31	4 894 092,37
– o ograniczonej możliwości dysponowania		242 178,88	275 517,52

Sporządzono Jelenia Góra dnia 31.03.2025
(miejscowość) (data)

Anna Olszowska

Główny Księgowy

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

Zarząd MPGK sp. z o.o.

VI. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

6.1.1. Wartości niematerialne i prawne

Dane o stanie początkowym, zwiększeniach, zmniejszeniach, stanie na koniec roku 2024 wartości niematerialnych i prawnych oraz analogiczne dane dotyczące ich umorzenia przedstawia nota nr 29.

Wartość księgowa netto na 01-01-2024 roku wynosi 280,49 zł

Wartość księgowa netto na 31-12-2024 roku wynosi 13 184,60 zł

6.1.2. Środki trwałe

Dane o stanie początkowym, zwiększeniach, zmniejszeniach, stanie na koniec roku 2024 środków trwałych oraz analogiczne dane dotyczące ich umorzenia z podziałem na grupy przedstawia nota nr 30.

Wartość księgowa netto na 01-01-2024 roku wynosi 13 612 531,71 zł

Wartość księgowa netto na 31-12-2024 roku wynosi 14 430 085,40 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 2024 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 2024 roku gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia nota nr 31.

6.1.3. Leasing operacyjny

Spółka posiada środki trwałe na podstawie umowy leasingu operacyjnego. Do spłacenia pozostało wg stanu na dzień bilansowy 4 423 333,88 zł, z czego na zobowiązania długoterminowe przypada kwota 2 373 897,75 zł a na zobowiązania krótkoterminowe kwota 2 049 436,13 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 31.12.2024 r. przedstawia poniższa tabela

L.p.	Nazwa Środka Finansujący	Okres trwania umowy Nr Umowy	Kwota Umowy	Spłacono / Poz. do spłaty
1.	Walec drogowy Millennium Leasing Sp. z o.o.	23.06.2021-01.06.2024 341778	99 950,00	99 950,00 0,00

2.	Pojemniki na odpady komunalne Millennium Leasing Sp. z o.o	08.07.2021-01.07.2026 339512	1 865 070,00	1 239 300,95 625 769,05
3.	Koparko-ładowarka JCB SGEF Leasing sp. z o.o.	04.04.2022-01.05.2026 91704	543 700,00	344 850,98 198 849,02
4.	Zamiatarka RAVO Millennium Leasing Sp. z o.o	04.05.2022-01.05.2026 363424	815 000,00	508 101,02 306 898,98
5.	Śmieciarka Mitsubishi FUSO Millennium Leasing Sp. z o.o	25.04.2022-01.05.2026 361442	373 200,00	232 799,37 140 400,63
6.	Śmieciarka Mitsubishi FUSO PEKAO Leasing S.A.	12.02.2023-12.12.2026 339512	395 000,00	172 112,93 222 887,07
7.	Śmieciarka Scania P310 EFL Leasing Credit Agricole	26.01.2023-17.02.2026 123373/W	263 000,00	152 336,66 110 663,34
8.	Śmieciarka Scania P310 EFL Leasing Credit Agricole	26.01.2023-17.02.2026 123375/W	263 000,00	152 336,66 110 663,34
9.	Śmieciarka Scania P310 EFL Leasing Credit Agricole	26.01.2023-17.02.2026 123376/W	263 000,00	152 336,66 110 663,34
10.	Samochód hakowiec Iveco Daily Millennium Leasing Sp. z o.o	07.03.2023-27.02.2027 381068	275 000,00	109 734,83 165 265,17
11.	Kosiarka HUSQVARNA P525DX EFL Leasing Credit Agricole	29.08.2023-12.09.2027 21392/JG	150 857,72	38 464,51 112 393,21
12.	Kosiarka HUSQVARNA P525DX EFL Leasing Credit Agricole	29.08.2023-12.09.2027 21393/JG	150 857,72	38 464,51 112 393,21
13.	Kosiarka HUSQVARNA P524EFI EFL Leasing Credit Agricole	29.08.2023-12.09.2027 21395/JG	73 577,24	18 760,13 54 817,11
14.	Samochód ciężarowy DAF EFL Leasing Credit Agricole	03.11.2023-20.11.2027 21601/JG	876 899,00	207 062,88 669 836,12
15.	Samochód ciężarowy Volvo FM EFL Leasing Credit Agricole	18.07.2024-01.08.2028 22313/JG	532 500,00	46 241,07 486 258,93
16.	Samochód ciężarowy Volvo FM EFL Leasing Credit Agricole	18.07.2024-01.08.2028 22314/JG	532 500,00	46 241,07 486 258,93
17.	Pojemniki na odpady komunalne 4M Spółka jawna	07.12.2024- P9/AZZ/2024	535 000,00	25 683,57 509 316,43
RAZEM			8 008 111,68	3 559 094,23 4 423 333,88

6.1.4. Rozliczenia międzyokresowe

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera nota nr 28.

a) Rozliczenia czynne

Krótkoterminowe:

- nadwyżka zarachowanych kosztów nad zafakturowanymi przychodami 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) - 592 203,58 zł,
- ubezpieczenia majątkowe - 20 543,72 zł,
- pozostałe RMK w wysokości - 41 061,23 zł (prenumeraty i podobne) .

Długoterminowe: nd.

b) Rozliczenia bierne (pasywne)

- wykazana w grupie pozostałych rezerw nadwyżka zafakturowanych przychodów nad poniesionymi kosztami 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),

- rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane w pasywach dotyczą także rozliczenia kosztów sądowych, egzekucyjnych i zasądzonych odsetek karnych i wynoszą 21 688,10 zł.

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

6.1.5. 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 2024 roku.

6.1.6. Zapasy

W roku obrotowym nastąpił wzrost stanu zapasów o 345 509,52 zł i dotyczył przede wszystkim niewykorzystanych zapasów soli drogowej. W roku 2024 nie tworzone odpisów aktualizujących wartość zapasów a ich stan na koniec 2024 roku wyniósł 124,99 zł.

6.1.7. Należności krótkoterminowe

W roku 2024 wzrost należności krótkoterminowych dotyczył głównie należności z tyt. dostaw i usług i wynikał z ograniczenia zakresu przedmiotowego umowy na odbiór odpadów z budynków zamieszkałych.

Odpisy aktualizujące wartość należności, ich zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan końcowy na 31.12.2024 r. zawiera nota nr 10.

6.1.8. 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 129 871,72 zł,
- Środki na rachunkach bankowych 6 424 611,59 zł,

co łącznie daje kwotę środków pieniężnych 6 554 483,31 zł.

6.1.9. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania w ujęciu struktury czasowej przedstawia nota nr 8. Do spłacenia zobowiązań długoterminowych według stanu na 31.12.2024 r. pozostało 3 238 086,75 zł, z tego: z tytułu leasingu operacyjnego 2 373 897,75 zł, oraz z tytułu pożyczek w wysokości 864 189,00 zł (pożyczka od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zakup dwóch śmieciarek zasilanych gazem CNG).

6.1.10. Zobowiązania krótkoterminowe

Poniższa tabela przedstawia wiekowanie zobowiązań z tyt. dostaw i usług wg stanu na 31.12.2024 r.

Kontrahent	Terminowe	do 30 dni	do 60 dni	do 90 dni	do 180 dni	powyżej 180 dni	Razem
PGNiG OBRÓT DETALICZNY SP. Z O.O.	396 061,23						396 061,23
KCGO Sp. z o.o.	171 937,72						171 937,72
ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA	157 434,22						157 434,22
IMPEL RENTAL Sp. z o.o.	109 960,31						109 960,31
PPHU JAR-STOL S.C. REGINA, JANUSZ SZOPA	92 250,00						92 250,00
"SOLCOM-BAYARD" SP. Z O.O.	59 467,31						59 467,31
VEOLIA ENERGY CONTRACTING POLAND Sp z o.o.	54 807,74						54 807,74
PHU IMPEX PIOTR BĘĆKOWSKI	49 446,00						49 446,00
S L T Group Dariusz Lewandowski	21 457,35						21 457,35
SHN-PRESS Sp. z o.o.	20 295,00						20 295,00
KOMUNAL TRUCK SZNICER ARTUR	18 110,94						18 110,94
SPECTRUM Przychodnia Weterynaryjna sc	17 706,92						17 706,92

PHP OLEJNIK SP. Z O.O.	17 035,27		17 035,27
INTERHANDLER SP.Z O.O.	15 947,87		15 947,87
PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE "SIM" SP.Z O.O.	14 760,00		14 760,00
SALTUS	12 285,00		12 285,00
SIPEKO GROUP SP. Z O.O. Spk	10 996,20		10 996,20
Pozostali (<10 000,00)	169 534,80	3188,01	172 722,21
Razem	1 409 493,88	3188,01	1 412 681,89

Wykaz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych prezentuje nota 11.

6.1.11. Fundusz socjalny

Wartość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku obrotowego wynosi 316 062,23 zł. Wartość środków na wydzielonym rachunku bankowym funduszu wynosiła 242 178,88 zł. Spółka posiada należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych pracownikom w kwocie 73 883,35 zł.

6.1.12. Powiązania pomiędzy pozycjami w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Pozycja w bilansie	Kwota
1. Zobowiązania z tyt. zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW	1 105 365,00	B.II.3 lit. a)	864 189,00
		B.III.3 lit. a)	241 176,00
2. Zobowiązania z tyt. zaciągniętej pożyczki od Miasta Jelenia Góra	2 500 000,00	B.II.3 lit. a)	0,00
		B.III.3 lit. a)	2 500 000,00
3. Zobowiązania finansowe z tyt. umów leasingu	4 423 333,88	B.III.3 lit. a)	2 373 897,75
		B.III.3 lit. c)	2 049 436,13
Razem	8 028 698,88		8 028 698,88

Powiązania pomiędzy pozycjami należności nie występują.

6.1.13. Inne informacje

- 1) Nie istnieją zobowiązania wobec budżetu lub samorządu z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
- 2) Poniesioną w roku 2024 stratę Zarząd proponuje pokryć z zysków lat następnych (nota nr 7).

6.2. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach oraz wyniku finansowym

6.2.1. Przychody ze sprzedaży

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

Cała sprzedaż Spółki jest sprzedażą krajową. Spółka ok 98 proc. swojej sprzedaży osiąga ze zleceń otrzymywanych od Miasta Jelenia Góra.

6.2.2. Koszty wg rodzajów

Dane dotyczące wartości kosztów wg rodzajów oraz rozliczenia kręgu kosztowego zawierają noty nr 21 i 22. Zwiększenie wartości kosztów wynagrodzeń i pochodnych jest skutkiem regulacji płacowych w tym także wynikających ze zmiany przepisów o wynagrodzeniu minimalnym. Zmniejszenie wartości zużytych materiałów wynikała ze zmniejszonego zapotrzebowania na sól drogową wykorzystywaną przy akcji oczyszczania zimowych dróg.

6.2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Obejmują one przede wszystkim przychody dotyczące wartość rozsądnego zysku z rozliczenia rekompensaty za 2023 rok, przychody z rozwiązania części krótkoterminowej rezerwy na

świadczenia emerytalne i podobne oraz zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych. Spółka osiąga także przychody z darowizn na utrzymanie schroniska tj. koszty opieki nad małymi zwierzętami oraz przychody z tyt. rozliczeń i windykacji należności. Szczegółowe informacje o kwotach poszczególnych przychodów zawiera nota nr. 23.

6.2.4. Pozostałe koszty operacyjne

Obejmują one m.in. koszt zwiększenia rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, koszty poniesionych kar i odszkodowań oraz koszty z tyt. aktualizacji należności (nota nr 24).

6.2.5. 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 oraz przychody z inwestycji w aktywa finansowe.

6.2.6. Koszty finansowe

Spółka ponosi koszty odsetek kredytowych oraz prowizji za przedłużenie kredytu rewolwingowego. Pozostałe odsetki dotyczą odsetek z tyt. leasingu operacyjnego. Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych stanowią marginalną wartość i dotyczą głównie odsetki za nieterminową spłatę zobowiązań z tyt. podatku od nieruchomości (nota nr 26) .

6.2.7. Rezerwy na zobowiązania

W spółce na podstawie kwot ustalonych przez aktuarium, tworzona jest rezerwa krótkoterminowa na zobowiązania pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz długoterminowa dla kolejnych 9 okresów (łącznie 10). W 2024 roku zmniejszono rezerwę krótkoterminową na świadczenia pracownicze o 173 968,53 zł (do stanu 463 420,00 zł) oraz zwiększono jej część długoterminową o 2 806 559,18 zł (do poziomu 3 163 740,00 zł). Wartość rezerwy na roszczenia pracownicze pozostała bez zmian w stosunku do roku poprzedniego (nota 27).

6.3. Przepływ środków pieniężnych

Nota 35 obejmuje wszystkie ważne pozycje rachunku przepływów pieniężnych w 2024 roku.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 534 127,25
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 334 401,59
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 539 334,72
Przepływy pieniężne netto razem	1 660 390,94

6.4. 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	253 257,85
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 opodatkowaniu w roku bieżącym	6 286,12
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	382 320,47

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 922 231,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 684 607,69
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 866 916,00
J. Podatek dochodowy	544 714,00

Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie występują.

6.5. 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 2024 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 31.12.2024.

Jelenia Góra, dn. 31 marca 2025 r.

Zarząd MPGK sp. z o.o.

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

Sporządzający:

Anna Olszowska - Główny księgowy

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 3	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 4	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 5	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 9	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 13	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 14	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 15	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 16	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 17	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 18	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 19	Fundusze specjalne
Nota 20	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 21	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 22	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 23	Inne przychody operacyjne
Nota 24	Inne koszty operacyjne
Nota 25	Wybrane przychody finansowe
Nota 26	Wybrane koszty finansowe
Nota 27	Stan rezerw
Nota 28	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 29	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 30	Zmiany w środkach trwałych
Nota 31	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 32	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 33	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 34	Zapasy
Nota 35	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2024.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	129 871,72	71 593,40
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	170 294,18	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	754 317,41	4 822 498,97
4. Inne środki pieniężne	5 500 000,00	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	6 554 483,31	4 894 092,37

Nota 2

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Miasto Jelenia Góra			Rzeczowy i pieniężny		15 571,00	155 571,00	500,00	7 785 500,00	100,00
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
2. ...					–	–	–	–	–
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
3. ...					–	–	–	–	–
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
4. ...					–	–	–	–	–
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
Razem					15 571,00	155 571,00		7 785 500,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 3

Zmiany w kapitale zapasowym

	2024	2023
Stan na początek okresu	652 879,57	652 879,57
zwiększenia (z tytułu)	–	–
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	–	–
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– inne odpisy	–	–
wykorzystanie (z tytułu)	–	–
– pokrycie straty bilansowej	–	–
– umorzenie własnych udziałów	–	–
– podwyższenie kapitału zakładowego	–	–
– ...	–	–
Stan na koniec okresu	652 879,57	652 879,57

Nota 4

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2024	2023
Stan na początek okresu	–	–
zwiększenia (z tytułu)	–	–
– aktualizacji środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	–	–
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	–	–
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
zmniejszenia (z tytułu)	–	–

Nota 4

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	–	–
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	–	–
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– zmiana sposobu ujęcia w bilansie - ujęcie w kapitale rezerwowym	–	–
Stan na koniec okresu	–	–

Nota 5

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2024	2023
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	2 381 086,98	2 381 086,98
zwiększenia (z tytułu)	2 000 000,00	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– podwyższenie kapitału podstawowego przed rejestracją w KRS	2 000 000,00	–
zmniejszenia (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
– ...	–	–
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	4 381 086,98	2 381 086,98

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 670 034,94	-2 541 160,94
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	567 038,13	346 837,40
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	567 038,13	346 837,40
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	161,16	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– ujęcie dodatkowego kosztu dot. roku 2022	161,16	–
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	566 876,97	346 837,40
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 016 872,34	2 887 998,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 016 872,34	2 887 998,34
a) zwiększenie (z tytułu)	–	128 874,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– rozwiązanie RMK - rekultywacja składowiska w Siedlęcinie	–	–
– zaliczenie korekty opłat na PFRON z lat 2019-2022 - Decyzja DW.WP.402.334.E.W.PD.2023.MMK	–	128 874,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	46 278,00	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– korekta rozliczeń PFRON na podstawie DEK-R za rok 2023 z dn. 12.11.2024	46 278,00	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 970 594,34	3 016 872,34
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 403 717,37	-2 670 034,94

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	-291 456,15	220 200,73
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	–	–
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	–	–
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	–	–
Nagrody z zysku	–	–
Cele społeczne	–	–
Obniżenie kapitału podstawowego	–	–
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	–	–
Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	220 200,73
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-291 456,15	–
...	–	–

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne leasing operacyjny	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	–	–	–	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–	–	–
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	–	–	6 165 027,59	3 223 528,00	–	–	–	2 592 004,62	6 165 027,59
koniec okresu	–	–	2 926 905,03	723 528,00	–	–	–	2 203 377,03	2 926 905,03
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	–	–	381 837,00	241 176,00	–	–	–	349 494,97	381 837,00
koniec okresu	–	–	311 181,72	140 661,00	–	–	–	170 520,72	311 181,72
powyżej 5 lat									
początek okresu	–	–	–	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Razem									
początek okresu	–	–	6 546 864,59	3 605 365,00	–	–	–	2 941 499,59	6 546 864,59
koniec okresu	–	–	3 238 086,75	864 189,00	–	–	–	2 373 897,75	3 238 086,75

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	kredyt obrotowy i rewalwingowy hipoteka łączna	–
– zastaw towarów		–
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		–
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		–
– inne		–
Razem		–

Komentarz:

KW JG1J/00015125/8; KWJG1J/00050575/4; Hipoteka łączna do kwoty 4 000 000 zł. Zabezpieczenie wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych. Dodatkowo weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	–	–	–	–
– do 12 miesięcy	–	–	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	–	–	–	–
– do 12 miesięcy	–	–	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek	2 375 229,48	58 072,91	1 992 436,03	93 390,29
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
b) krótkoterminowe	2 375 229,48	58 072,91	1 992 436,03	93 390,29
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 079 881,68	58 072,91	1 716 198,77	93 390,29
– do 12 miesięcy	2 079 881,68	58 072,91	1 716 198,77	93 390,29
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	174 246,85	–	123 643,12	–
– inne należności	121 100,95	–	152 594,14	–
– dochodzone na drodze sądowej	–	–	–	–

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	–	–
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	13 177 434,84	13 978 674,44
a) długoterminowe	3 238 086,75	6 546 864,59
– z tytułu pożyczek i kredytów	864 189,00	3 605 365,00

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych (leasing środków trwałych i in.)	2 373 897,75	2 941 499,59
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	9 939 348,09	7 431 809,85
– z tytułu pożyczek i kredytów	2 741 533,37	276 203,67
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych (leasing środków trwałych)	2 049 436,13	1 531 448,83
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 412 681,89	2 869 267,87
– do 12 miesięcy	1 412 681,89	2 869 267,87
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 242 828,72	1 633 360,95
– z tytułu wynagrodzeń	1 133 595,23	932 851,01
– inne	359 272,75	188 677,52

Nota 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
należności krótkoterminowe	93 390,29	2 815,93	31 847,19	6 286,12	58 072,91
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–

Nota 13

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2024	2023
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–

Nota 14

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	280,54	272,91
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	53,82	53,63
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	220,55	213,59
– uczniowie	6,17	5,69
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 15

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	622 864,94	494 625,14
1. Wynagrodzenie stałe	450 062,90	380 480,88
Prezes Zarządu	235 857,80	206 096,88
Wiceprezes Zarządu	214 205,10	174 384,00
2. Nagrody i wynagrodzenie zmienne	172 802,04	114 144,26
Prezes Zarządu	103 048,44	61 829,06
Wiceprezes Zarządu	69 753,60	52 315,20
	–	–
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	171 100,00	137 600,00
1. Wynagrodzenie	171 100,00	137 600,00
Przeodniczący i Zastępcy Przewodniczącego	67 380,00	57 440,00
Sekretarze RN	37 440,00	27 520,00
Członkowie RN	66 280,00	52 640,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	–	–
1. Wynagrodzenie	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
RAZEM	793 964,94	632 225,14

Nota 16

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dot. okresu sprawozdawczego	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	27.01.2025	2024-2025	20 500,00	12 900,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			20 500,00	12 900,00

Komentarz:

Okres trwania umowy - termin realizacji badania, kwoty netto

Nota 17

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
NIE WYSTĄPIŁY	

Nota 18

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...	nie wystąpiły					
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...	nie wystąpiły					
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- zmiana sposobu ustalania rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	nie wystąpiły		-2 632 590,65			
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...	nie wystąpiły					
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...	nie wystąpiły					
6. Inne						
- ...	nie wystąpiły					

Nota 19

Fundusze specjalne

Tytuł	2024	2023
Fundusz socjalny	316 062,23	189 076,62
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	-	-
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	-	-
...	-	-
Razem	316 062,23	189 076,62

Nota 20

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	55 861 872,68	-	40 465 613,08
usługi oczyszczania miasta	-	33 132 656,96	-	26 247 789,55
usługi zieleni miejskiej	-	8 106 975,34	-	7 479 399,48
usługi cmentarne	-	3 267 823,69	-	2 254 766,93
usługi drogownictwa miejskiego	-	6 530 046,00	-	4 290 692,71
usługi działalności pomocniczej	-	4 824 370,69	-	192 964,41
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-

Nota 20

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
RAZEM	-	55 861 872,68	-	40 473 269,83
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż eksportowa	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż wewnątrznijna	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-

Nota 21

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	109 431,85	-
B. Koszty wg rodzajów	52 571 143,72	42 591 657,62
1. Amortyzacja	2 608 137,62	2 073 275,98
2. Zużycie materiałów i energii	7 127 529,20	8 411 285,36
3. Usługi obce	12 342 269,36	7 164 480,71
4. Podatki i opłaty, w tym:	755 907,88	723 873,01
- podatek akcyzowy	492,66	427,08
5. Wynagrodzenia	22 935 387,67	18 584 330,01
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	6 285 051,37	5 203 163,77
- emerytalne	2 158 707,46	1 798 049,19
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	516 860,62	431 248,78
- Podróże służbowe	20 534,66	13 477,67
- Ubezpieczenia majątkowe, OC i inne	333 174,66	314 636,65
- Składki członkowskie w organizacjach branżowych	24 164,00	13 908,00
- Koszty reprezentacji i reklamy	23 466,00	1 500,00
- Odprawa pośmiertna	34 306,44	-
- Ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	81 214,86	87 726,46
RAZEM	52 680 575,57	42 591 657,62

Nota 22

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2024	2023
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-2 819 211,03	2 554 721,00
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-2 819 211,03	2 554 721,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	52 571 143,72	42 591 657,62
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 209 556,71	36 247 899,07

Nota 22

Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	109 431,85	–
– koszty sprzedaży	–	–
– koszty ogólnego zarządu	7 252 155,16	6 343 758,55
IV. Wartość sprzedanych towarów	–	7 426,10

Nota 23

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	173 968,53	–
– zmniejszenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	173 968,53	–
– ..	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
II. Pozostałe, w tym:	3 058 604,08	1 705 084,15
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	6 286,12	33 082,12
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	–	–
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	–	–
4) otrzymane koszty postępowania spornego	2 267,43	8 415,33
6) przedawnione zobowiązania	–	–
7) zwrócone, umorzone podatki	–	–
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	183 863,12	30 108,30
9) odszkodowania i należne kary	1 379,89	5 100,00
10) darowizny na rzecz Schroniska dla Małych Zwierząt	74 340,98	56 481,10
11) inne pozostałe przychody operacyjne	4 995,98	16 153,24
12) rozliczenie końcowe rekompensaty za świadczenie usług publicznych	2 776 960,89	1 555 744,06
13) przychody ze sprzedaży materiałów	8 509,67	–
Inne przychody operacyjne RAZEM	3 232 572,61	1 705 084,15

Nota 24

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	2 806 559,18	612 073,52
– zwiększenie części krótkotermionowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	–	254 892,70
– zwiększenie części długotermionowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 806 559,18	357 180,82
– ...	–	–
– ...	–	–
II. Pozostałe, w tym:	143 644,93	169 881,05
1) odpis aktualizujący wartość należności	2 815,93	676,28
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	–	–
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	–	–
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	–	–
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	–	–
6) przedawnione należności	–	–
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	–	611,82
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
9) darowizny	10 000,00	11 857,90
10) odszkodowania i kary	71 961,85	19 628,25

Nota 24

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
11) rozliczenie końcowe rekompensaty za świadczenie usług publicznych	-	14 902,63
12) inne pozostałe koszty operacyjne	50 357,81	122 204,17
...	-	-
wartość sprzedanych materiałów	8 509,34	-
Inne koszty operacyjne RAZEM	2 950 204,11	781 954,57

Nota 25

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	4 753,97	6 577,37
1) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	4 753,97	6 577,37
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	4 753,97	6 577,37
III. Inne przychody finansowe razem	-	-
1) dodatnie różnice kursowe	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
3) pozostałe, w tym:	-	-
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- ...	-	-

Nota 25

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 26

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	583 662,60	864 487,40
1) od kredytów i pożyczek	188 964,20	368 489,46
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	188 964,20	368 489,46
2) pozostałe odsetki	394 698,40	495 997,94
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	394 698,40	495 997,94
II. Inne koszty finansowe razem	31 151,80	38 299,23
1) ujemne różnice kursowe	–	–
– zrealizowane	–	–
– niezrealizowane	–	–
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	31 151,80	38 299,23
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– prowizje bankowe	31 151,80	38 299,23
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 27

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	–	–	–
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	994 569,35	2 806 559,18	–	173 968,53	3 627 160,00
a) długoterminowe	357 180,82	2 806 559,18	–	–	3 163 740,00
– świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	357 180,82	2 806 559,18	–	–	3 163 740,00
– ...	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	637 388,53	–	–	173 968,53	463 420,00
– świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	637 388,53	–	–	173 968,53	463 420,00

Nota 27

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	–	–	–	–	–
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	9 773,00	3 411 414,61	–	–	3 421 187,61
a) długoterminowe	–	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	9 773,00	3 411 414,61	–	–	3 421 187,61
– rezerwa na odszkodowania pracownicze	9 773,00	–	–	–	9 773,00
– rezerwa z tyt. końcowego rozliczenia rekompensaty	–	3 411 414,61	–	–	3 411 414,61
Razem	1 004 342,35	6 217 973,79	–	173 968,53	7 048 347,61

Nota 28

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	–	–
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	–	–
– w roku ...	–	–
– w roku ...	–	–
– w roku ...	–	–
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	–	–
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	–	–
– kredyty	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
3. Inne	–	–
– rekultywacja koszt poniesiony w celu wykorzystania składowiska do celów odgazowania lub innych alternatywnych źródeł energii	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	653 808,53	2 612 438,53
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	–	19 844,40
2. Opłacony z góry czynsz	–	–
3. Opłacone z góry koszty energii	–	–
4. Prenumerata czasopism	–	3 443,33
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	–	–
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	–	–
– kredyty	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	–	–
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	–	–
10. Nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt.umowy powierzenia	592 203,58	2 554 721,00
11. Inne RMK	61 604,95	34 429,80
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	21 688,10	43 618,90
1. Ujemna wartość firmy	–	–
Stan na BO	–	–
a) zwiększenia, w tym:	–	–
– ...	–	–

Nota 28

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
- ...	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	21 688,10	43 618,90
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	21 688,10	43 618,90
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
- rozliczenia kosztów sądowych, egzekucyjnych i zasądzonych odsetek karnych	21 688,10	43 618,90
- ...	-	-
- ...	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
- przychody oszacowane i niezafakturowane	-	-
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami MZDiM	-	-
- ...	-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

Nota 29

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	231 140,50	-	231 140,50
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	13 397,00	-	13 397,00
- nabycie	-	-	-	-	13 397,00	-	13 397,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	244 537,50	-	244 537,50
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	230 860,01	-	230 860,01
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	-	-	492,89	-	492,89
Umorzenia – zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-

Nota 29

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	–	–	231 352,90	–	231 352,90
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	–	–	280,49	–	280,49
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	–	13 184,60	–	13 184,60
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	–	–	95,00	–	95,00

Nota 30

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	126 910,00	2 390 366,98	7 820 961,36	5 325 449,49	16 425 370,02	6 323 280,75	38 412 338,60
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	309 766,70	2 036 801,76	1 078 629,96	3 425 198,42
– nabycie	–	–	–	309 766,70	971 801,76	540 913,97	1 822 482,43
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	1 065 000,00	537 715,99	1 602 715,99
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	4 593,50	1 124 846,94	318 110,00	1 447 550,44
– likwidacja	–	–	–	–	–	392,00	392,00
– aktualizacja wartości	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	4 593,50	1 124 846,94	317 718,00	1 447 158,44
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	126 910,00	2 390 366,98	7 820 961,36	5 630 622,69	17 337 324,84	7 083 800,71	40 389 986,58
Umorzenie na początek okresu	–	–	5 195 121,06	3 856 963,31	10 472 208,42	5 275 514,10	24 799 806,89
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	158 897,78	329 699,32	1 322 242,28	796 805,35	2 607 644,73
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	4 593,50	1 124 846,94	318 110,00	1 447 550,44
– likwidacja	–	–	–	–	–	392,00	392,00

Nota 30

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
– rozchód	–	–	–	4 593,50	1 124 846,94	317 718,00	1 447 158,44
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Umorzenie na koniec okresu	–	–	5 354 018,84	4 182 069,13	10 669 603,76	5 754 209,45	25 959 901,18
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	126 910,00	2 390 366,98	2 625 840,30	1 468 486,18	5 953 161,60	1 047 766,65	13 612 531,71
Wartość księgowa netto na koniec okresu	126 910,00	2 390 366,98	2 466 942,52	1 448 553,56	6 667 721,08	1 329 591,26	14 430 085,40
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	68,00	74,00	62,00	81,00	64,00

Nota 31

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Decyzja GVI.T/8222/534/99; Działka nr 21/2; Jelenia Góra ul. Wolności 161/163	22974 +90	782 404,00	–	–	782 404,00
Decyzja GVI.T/8222/533/99; Działki nr 293/1, 293/2, 295/3 i 295/4; Jelenia Góra ul. Mickiewicza 31	20637	637 132,98	–	–	637 132,98
Decyzja No/7224/97; Działki nr 14/1,20,21,22/1,935/1; Siedlęcin gm. Jeżów Sudecki	94300	89 550,00	–	–	89 550,00
Decyzja G.R. 72240/4/2007; Działki nr 347/1,347/3; Jelenia Góra ul. Poznańska 4a	2979	701 600,00	–	–	701 600,00
Decyzja G.R. 72244/5/2007; Działka nr 484; Jelenia Góra ul. Spółdzielcza 33a	6411	170 400,00	–	–	170 400,00
		–	–	–	–
		–	–	–	–
		–	–	–	–

Nota 32

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	448 014,88	198 697,52
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
RAZEM	448 014,88	198 697,52

Nota 33

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	2 087 914,78	130 840,80
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	13 397,00	93 945,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 825 198,42	–
– na ochronę środowiska	–	–
Środki trwałe w budowie, w tym:	249 319,36	36 895,80
– na ochronę środowiska	–	–
Inwestycje w nieruchomości i prawa	–	–
Koszty planowane na okres następny	2 864 875,00	105 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	200 000,00	105 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	2 664 875,00	–
– na ochronę środowiska	–	–
Środki trwałe w budowie, w tym:	–	–
– na ochronę środowiska	–	–
Inwestycje w nieruchomości i prawa	–	–

Komentarz:

Nabycie nie uwzględnia zapłaconych zaliczek.

Nota 34

Zapasy

	2024	2023
Materiały	582 927,01	237 417,49
Półprodukty i produkty w toku	–	–
Produkty gotowe	–	–
Towary	–	–
Zaliczki na dostawy	–	–
RAZEM	582 927,01	237 417,49

Nota 35

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od pożyczek	177 088,76	202 617,68
Odsetki od kredytów	43 027,24	204 171,01
Otrzymane i zarachowane odsetki	-2 674,66	-6 577,37
Zapłacone i zarachowane odsetki	393 757,88	494 779,31
Pozostałe odsetki	–	1 218,63
Razem odsetki	611 199,22	896 209,26

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 627 160,00	994 569,35
Pozostałe rezerwy	3 421 187,61	9 773,00
Razem	7 048 347,61	1 004 342,35
Zmiana stanu	6 044 005,26	612 073,52

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	582 927,01	237 417,49
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	582 927,01	237 417,49
Zmiana stanu, w tym:	-345 509,52	58 942,37

Nota 35

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-
--	---	---

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2 317 156,57	1 899 045,74
Razem należności	2 317 156,57	1 899 045,74
Zmiana stanu należności	-418 110,83	-283 273,56

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	9 939 348,09	7 431 809,85
Fundusze specjalne	316 062,23	189 076,62
Razem zobowiązania, w tym:	10 255 410,32	7 620 886,47
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	150 159,88	28 577,75
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	150 159,88	28 577,75
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	2 049 436,13	1 531 448,83
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 741 533,37	276 203,67
Razem zobowiązania z działalności finansowej	4 790 969,50	1 807 652,50
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	5 314 280,94	5 784 656,22
Zmiana stanu zobowiązań	-470 375,28	2 174 891,11

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	653 808,53	2 612 438,53
Korekta z tyt. rozwiązania rozliczeń międzyokresowych nie wpływających na wynik finansowy roku badanego	-	-
	-	-
Razem	653 808,53	2 612 438,53
1. Zmiana stanu	1 958 630,00	2 622 187,90
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	21 688,10	43 618,90
Razem	21 688,10	43 618,90
2. Zmiana stanu	-21 930,80	2 269,85
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	1 936 699,20	2 624 457,75

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-

Nota 35

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozostałe	137 852,65	91 735,81
Razem	137 852,65	91 735,81
Zmiana stanu	46 116,84	91 735,81

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	129 871,72	71 593,40
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	924 611,59	4 822 498,97
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	5 500 000,00	–
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	–	–
– czeki	–	–
– weksle	–	–
– inne	–	–
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	6 554 483,31	4 894 092,37
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 660 390,94	4 495 798,40
Wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	–	275 517,52

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Sporządzono Jelenia Góra dnia 31.03.2025
(miejscowość) (data)

Anna Olszowska

Główny Księgowy

Włodzimierz Stasiak - Prezes Zarządu

Damian Kubiak - Wiceprezes Zarządu

Zarząd MPGK sp. z o.o.