

Sprawozdanie finansowe

2024\_02\_15\_10\_09\_57\_jednostkainnawzlotych\_1\_v1\_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-21

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.

Siedziba

kujawsko-pomorskie

Województwo

inowrocławski

Powiat

Inowrocław

Gmina

Inowrocław

Miejscowość

1B. Adres

Adres

PL

Kraj

kujawsko-pomorskie

Województwo

inowrocławski

Powiat

Inowrocław

Gmina

Ks. P. Wawrzyniaka

Nazwa ulicy

33

Numer budynku

-

Numer lokalu

Inowrocław

Nazwa miejscowości

88-100

Kod pocztowy

Inowrocław

Nazwa urzędu pocztowego

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

4931Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5562473812

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

0000166219

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

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

false

5. Założenie kontynuacji działalności

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

true

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

true

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

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

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową. Do ewidencji wprowadza się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej niż 10 000zł. Stawki i okres amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Niskocenne środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w zużycie materiałów. Podlegają one szczegółowej ewidencji pozabilansowej. Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo – wartościowej i wyceniane są według cen zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „ostatnie przyszło, pierwsze wyszło” (LIFO).

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

Spółka tworzy rezerwy: na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotą można w sposób wiarygodny oszacować.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwy rozwiązuje się (lub się je zmniejsza) w momencie powstania zobowiązania, na które uprzednio utworzono daną rezerwę.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w kwotach podatku dochodowego do zapłaty w przyszłości w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w kwotach przewidzianych w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania oraz zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Wysokość zarówno rezerwy, jak i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się biorąc pod uwagę stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku (zobowiązania) podatkowego.

#### 7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
  - wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
  - wyniku z operacji finansowych,
  - obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta „490 – Rozliczenie kosztów” oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole „5”.

#### 7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W Spółce sporządza się sprawozdanie finansowe, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, informacja dodatkowa. W przypadku spełnienia przez spółkę warunków określonych w art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art.45 ust.3, jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.

#### 7D. pozostałe

Spółka wykazuje kwotę rekompensaty w przychodach w roku badanym zgodnie z zasadą memoriału, dokonując szacunku wartości rekompensaty na podstawie paragrafu 13 ustęp 1 umowy o świadczenie usług publicznego, drogowego transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej, na terenie Gminy Miasto Inowrocław i Gminy Inowrocław. W przypadku zwiększenia lub zmniejszenia kwoty rekompensaty wynikającej z przeprowadzonego audytu Spółka pozyska takie informacje przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego, to zmienia sprawozdanie finansowe za rok badany. Jeżeli takie informacje Spółka pozyska po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego ujmuje zwiększenie lub zmniejszenie kwoty rekompensaty w bieżącym okresie. Remonty – rozlicza się w kosztach działalności operacyjnej w czasie, biorąc pod uwagę udzielone gwarancje wykonawców, jednak nie dłużej niż 60-miesięcy.

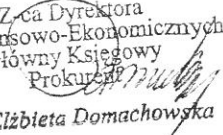
	Kwota na dzień konczący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień konczący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane dotyczące za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>11 792 430,82</b>	<b>11 873 843,41</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 490 416,53</b>	<b>4 724 619,40</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 395 618,28</b>	<b>4 638 458,53</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	4 384 118,28	4 588 332,53	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	487 200,00	487 200,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 673 845,46	3 869 764,36	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	120 794,89	150 302,66	0,00
D. środki transportu	33 177,14	60 226,39	0,00
E. inne środki trwałe	69 100,79	20 839,12	0,00
2. Środki trwałe w budowie	11 500,00	50 126,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>2 727,33</b>	<b>2 502,90</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	2 727,33	2 502,90	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>92 070,92</b>	<b>83 657,97</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 624,00	45 602,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	70 446,92	38 055,97	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 302 014,29</b>	<b>7 149 224,01</b>	<b>0,00</b>
1. Zapasy	337 762,91	320 124,42	0,00

1. Materiały	331 362,91	319 574,42	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 400,00	550,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>786 396,78</b>	<b>677 313,91</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	786 396,78	677 313,91	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	176 991,74	161 286,49	0,00
1. – do 12 miesięcy	176 991,74	161 286,49	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	275 013,00	250 063,00	0,00
C. inne	334 392,04	265 964,42	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 741 485,79</b>	<b>5 788 446,43</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 741 485,79	5 788 446,43	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 741 485,79	5 788 446,43	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 736 411,80	832 889,73	0,00
2. – inne środki pieniężne	4 005 073,99	4 955 556,70	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>436 368,81</b>	<b>363 339,25</b>	<b>0,00</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>11 792 430,82</b>	<b>11 873 843,41</b>	<b>0,00</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	9 082 345,24	9 091 768,16	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 171 000,00	6 171 000,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 810 768,16	4 015 028,95	0,00

1. - na wykaza wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	110 000,00	110 000,00	0,00
1. - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	1 530 464,64	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-1 539 887,56	-1 204 260,79	0,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 710 085,58	2 782 075,25	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	210 197,00	194 340,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 110,00	9 234,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	209 087,00	185 106,00	0,00
1. - długoterminowa	171 123,00	152 763,00	0,00
2. - krótkoterminowa	37 964,00	32 343,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	101 447,00	103 504,72	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	101 447,00	103 504,72	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	101 447,00	103 504,72	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 396 126,76	2 482 378,67	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 804 630,40	1 939 281,01	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	791 655,57	999 401,85	0,00
1. - do 12 miesięcy	791 655,57	999 401,85	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	540 196,67	473 756,37	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	341 211,85	324 746,84	0,00
I. inne	131 566,31	141 375,95	0,00
4. Fundusze specjalne	591 496,36	543 097,66	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 314,82</b>	<b>1 851,86</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 314,82	1 851,86	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	2 314,82	1 851,86	0,00

PREZES ZARZADU  
  
mgr inż. Wojciech Piernik

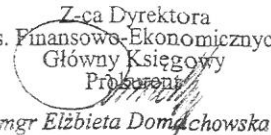
Z-ca Dyrektora  
ds. Finansowo-Ekonomicznych  
Główny Księgowy  
Prokurent  
  
mgr Elżbieta Domachowska



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 387 133,21</b>	<b>19 621 184,55</b>	<b>0,00</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 511 521,01	17 122 347,05	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	343 670,82	76 353,29	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 531 941,38	2 422 484,21	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 563 729,46</b>	<b>20 938 323,82</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	276 446,92	306 925,78	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 546 784,09	3 539 562,73	0,00
III. Usługi obce	5 014 203,52	4 810 913,31	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	345 225,20	318 717,64	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 435 577,80	7 164 031,68	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 815 185,70	1 773 819,49	0,00
1. – emerytalne	707 883,48	672 703,86	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	405 357,16	446 584,52	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 724 949,07	2 577 768,67	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-176 596,25</b>	<b>-1 317 139,27</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>204 855,57</b>	<b>405 534,59</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45,03	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 002,74	1 032,74	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	203 807,80	404 501,85	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 774 814,38</b>	<b>453 383,83</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 533 760,41	20 086,04	0,00
III. Inne koszty operacyjne	241 053,97	433 297,79	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-1 746 555,06</b>	<b>-1 364 988,51</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>222 521,50</b>	<b>165 162,63</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	222 521,50	165 162,63	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1,91</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	1,91	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 524 033,56	-1 199 827,79	0,00
J. Podatek dochodowy	15 854,00	4 433,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 539 887,56	-1 204 260,79	0,00

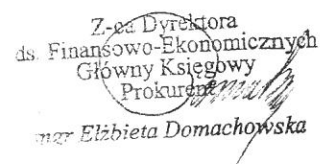
PREZES ZARZĄDU  


Z-ca Dyrektora  
ds. Finansowo-Ekonomicznych  
Główny Księgowy  
Pracownik  
  
mgr Elżbieta Domańska

	Kwota na dzień koniec bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień koniec poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	9 091 768,16	10 296 028,95	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 530 464,64	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	10 622 232,80	10 296 028,95	0,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	6 171 000,00	6 171 000,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	6 171 000,00	6 171 000,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	4 015 028,95	3 881 352,94	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 204 260,79	133 676,01	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	133 676,01	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	133 676,01	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 204 260,79	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	1 204 260,79	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	2 810 768,16	4 015 028,95	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	110 000,00	110 000,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	110 000,00	110 000,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 204 260,79	133 676,01	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	133 676,01	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 530 464,64	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	1 530 464,64	133 676,01	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	133 676,01	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	1 530 464,64	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	1 204 260,79	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	1 204 260,79	0,00	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 204 260,79	0,00	0,00
pokrycie straty	1 204 260,79	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 530 464,64	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 539 887,56</b>	<b>-1 204 260,79</b>	<b>0,00</b>
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	1 539 887,56	1 204 260,79	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 082 345,24</b>	<b>9 091 768,16</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>9 082 345,24</b>	<b>9 091 768,16</b>	<b>0,00</b>

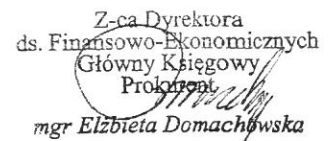
PREZES ZARZADU  
  
mgr inż. Wojciech Piernik

Z-ca Dyrektora  
ds. Finansowo-Ekonomicznych  
Główny Księgowy  
Prokurent  
  
mgr Elżbieta Domachowska

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	-1 539 887,56	-1 204 260,79	0,00
II. Korekty razem	1 557 435,57	742 156,98	0,00
1. Amortyzacja	276 446,92	306 925,78	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-45,03	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	15 857,00	-18 498,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-17 638,49	-40 520,31	0,00
7. Zmiana stanu należności	-109 307,30	43 486,96	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-88 309,63	288 108,13	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80 979,55	143 571,12	0,00
10. Inne korekty	1 561 411,65	19 083,30	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	17 548,01	-462 103,81	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	1 219,51	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 219,51	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	65 728,16	68 662,76	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 728,16	68 662,76	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-64 508,65	-68 662,76	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-46 960,64	-530 766,57	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-46 960,64	-530 766,57	0,00
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 788 446,43	6 319 213,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 741 485,79	5 788 446,43	0,00
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	251 307,41	268 871,99	0,00

PREZES ZARZĄDU  
  
mgr inż. Wojciech Piernik

Z-ca Dyrektora  
ds. Finansowo-Ekonomicznych  
Główny Księgowy  
Pracownik  
  
mgr Elżbieta Domachowska

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	-1 524 033,56			-1 199 827,79		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	580 504,68	0,00	580 504,68	51 608,11	0,00	51 608,11
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
rekompensata dotacja Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.	572 348,76	0,00	572 348,76	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odsetki od lokat zapadalnych w innym okresie rozliczeniowym Art. 12 Ust. 3e Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	48 598,85	0,00	48 598,85
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	8 155,92	0,00	8 155,92	3 009,26	0,00	3 009,26
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	651 376,63	0,00	651 376,63	3 492,35	0,00	3 492,35
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
rekompensata - dotacja Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odsetki od lokat zapadalnych z innym okresie rozliczeniowym Art. 12 Ust. 3e Pkt. Lit.	48 598,85	0,00	48 598,85	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	2 777,78	0,00	2 777,78	3 492,35	0,00	3 492,35
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	13 834 276,26	0,00	13 834 276,26	12 930 862,29	0,00	12 930 862,29
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
koszty reprezentacji Art. 15 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.	0,00	0,00	0,00	19 771,96	0,00	19 771,96
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
pozostałe koszty Art. 15 Ust. 1 Pkt. Lit.	34 245,20	0,00	34 245,20	35 115,07	0,00	35 115,31
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wpłaty na PFRON Art. 16 Ust. 1 Pkt. 36 Lit.	186 290,00	0,00	186 290,00	169 621,00	0,00	169 621,00



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	13 600 000,00	0,00	13 600 000,00	12 700 000,00	0,00	12 700 000,00
koszty sfinansowane z rekompensaty Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.						
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	13 741,06	0,00	13 741,06	6 354,26	0,00	6 354,26
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>1 736 871,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1 736 871,84</b>	<b>389 680,37</b>	<b>0,00</b>	<b>389 680,37</b>
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	1 502 813,40	0,00	1 502 813,40	1 002,74	0,00	1 002,74
odpisy aktualizujące wartość zapasów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	209 087,00	0,00	209 087,00	185 106,00	0,00	185 106,00
utworzenie rezerwy na odprawy Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	0,00	0,00	0,00	185 728,68	0,00	185 728,68
składki ZUS Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit. a						
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	24 971,44	0,00	24 971,44	17 842,95	0,00	17 842,95
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>389 680,37</b>	<b>0,00</b>	<b>389 680,37</b>	<b>383 973,40</b>	<b>0,00</b>	<b>383 973,40</b>
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	0,00	0,00	0,00	1 032,74	0,00	1 032,74
utworzone rezerwy wartość zapasów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	185 728,68	0,00	185 728,68	170 238,66	0,00	170 238,66
składki ZUS Art. 15 Ust. 4h Pkt. Lit.						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	185 106,00	0,00	185 106,00	212 702,00	0,00	212 702,00
odpisy aktualizujące rezerwy Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.						
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	18 845,69	0,00	18 845,69	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>-128 306,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-128 306,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-13 600 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13 600 000,00</b>	<b>-12 700 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12 700 000,00</b>
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:	-13 600 000,00	0,00	-13 600 000,00	-12 700 000,00	0,00	0,00
Rekompensata Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.						
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		



## Załączniki

---

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja\_dodatkowa\_MPK\_2023..pdf



### Dodatkowe informacje i objaśnienia

**I.**

1. 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartość brutto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	108 860,23			108 860,23
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych				
b)	wartość firmy				
c)	inne wartości niematerialne i prawne	108 860,23			108 860,23
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe, w tym:	14 160 279,77	104 354,16	11 744,99	14 252 888,94
a)	grunty	487 200,00			487 200,00
b)	budynki i obiekty	6 258 611,36			6 258 611,36
c)	urządzenia techniczne	3 321 686,55	21 136,18	11 744,99	3 331 077,74
d)	środki transportu	3 882 047,00	18 699,19		3 900 746,19
e)	inne środki trwałe	210 734,86	64 518,79		275 253,65
3.	Środki trwałe w budowie	50 126,00	65 728,16	104 354,16	11 500,00

Umorzenia i odpisy aktualizujące

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	108 860,23			108 860,23
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych				
b)	wartość firmy				
c)	inne wartości niematerialne i prawne	108 860,23			108 860,23
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe, w tym:	9 571 947,24	307 393,93	10 570,51	9 868 770,66
a)	grunty				
b)	budynki i obiekty	2 388 847,00	164 971,89 *30 947,01		2 584 765,90
c)	urządzenia techniczne	3 171 383,89	49 469,47	10 570,51	3 210 282,85

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.  
88-100 Inowrocław ul. Ks. P. Wawrzyniaka 33

d)	środki transportu	3 821 820,61	45 748,44	3 867 569,05
e)	inne środki trwałe	189 895,74	16 257,12	206 152,86
3.	Środki trwałe w budowie			

\*uwaga: zwiększenia w kwocie 30 947,01zł w pozycji budynki i budowle dotyczą utworzonego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych

Wartość netto				
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na koniec roku obrotowego		
		Wartość brutto	Umorzenia	Wartość netto
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	108 860,23	108 860,23	0,00
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych			
b)	wartość firmy			
c)	inne wartości niematerialne i prawne	108 860,23	108 860,23	0,00
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
2.	Środki trwałe, w tym:	14 252 888,94	9 868 770,66	4 384 118,28
a)	grunty	487 200,00		487 200,00
b)	budynki i obiekty	6 258 611,36	2 584 765,90	3 673 845,46
c)	urządzenia techniczne	3 331 077,74	3 210 282,85	120 794,89
d)	środki transportu	3 900 746,19	3 867 569,05	33 177,14
e)	inne środki trwałe	275 253,65	206 152,86	69 100,79
3.	Środki trwałe w budowie	11 500,00		11 500,00

Spółka posiada grunty własne, wartość ich według stanu na dzień 31.12.2023r. wynosi 487 200zł (akt notarialny z dnia 01 czerwca 2003r. repertorium A numer: 1943/2003):

- nieruchomość przy ulicy Poznańskiej 354 o powierzchni 255m<sup>2</sup>  
numer działki 48/3, KW nr 22324 10 000,00zł
- nieruchomość przy ulicy Ks. P. Wawrzyniaka 33 o pow. 9755m<sup>2</sup>  
numer działki 64/6 i 1/5, KW nr 50114 297 200,00zł
- nieruchomość przy ulicy Ks. P. Wawrzyniaka 39 o pow. 6452m<sup>2</sup>  
numer działki 1/33, KW nr 50547 180 000,00zł

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **nie dotyczy**

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10- **nie dotyczy**

4) wartość gruntów użytkowanych wiczyście- **nie dotyczy**

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

Firma posiada środki trwałe użytkowane na podstawie umowy dzierżawy zawartej w:  
dniu 27.07.2015r. – 12 autobusów – wartość środków na kwotę 16 957 230,00zł  
dniu 17.10.2018r. - 8 autobusów – wartość środków na kwotę 15 013 800,72zł;  
4 stacje wolnego tankowania – wartość środków na kwotę 256 176,32zł,  
dniu 23.01.2019r. – 8 autobusów – wartość środków na kwotę 16 509 800,72zł;  
4 stacje wolnego tankowania – wartość środków na kwotę 256 176,32zł.  
dniu 01.04.2019r. – 4 stacje szybkiego ładowania - wartość środków na kwotę  
3 632 432,20zł;  
28 elektronicznych tablic informacyjnych - wartość środków na kwotę 911 310,24zł  
6 automatów biletowych - wartość środków na kwotę 592 713,42zł.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – **nie występują**

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Zarząd ma wątpliwości do ściągальności wierzytelności, gdyż w czerwcu 2023 roku był przeprowadzony audyt „stawki kwoty rekompensaty” i do chwili obecnej nie dokonano rozliczeń.

Odpisy aktualizujące	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisu	Stan na koniec roku obrotowego
1.Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	1 502 813,40		1 502 813,40

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy jednostki na 31.12.2023r. wynosi 6 171 000,00zł i tworzą go 12 342 udziały o wartości nominalnej po 500 zł każdy. Jednostka w 100% jest własnością Gminy – Miasta Inowrocław.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zapasowego, rezerwowego oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym:

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.Kapitał podstawowy	6 171 000,00			6 171 000,00
2.Kapitał zapasowy	4 015 028,95		1 204 260,79	2 810 768,16
3.Kapitał z aktualizacji wyceny				

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.  
88-100 Inowrocław ul. Ks. P. Wawrzyniaka 33

4. Pozostałe kapitały rezerwowe	110 000,00			110 000,00
5. Zysk(strata) z lat ubiegłych		1 530 464,64		1 530 464,64
6. Zysk(strata) netto	- 1 204 260,79	-1 539 887,56	-1 204 260,79	-1 539 887,56

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę netto w wysokości 1 539 887,56zł zyskiem z lat ubiegłych w kwocie 1 530 464,64zł i pozostałą część 9 422,92zł z kapitału zapasowego.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Dane o rezerwach na zobowiązania:

Rodzaj rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie i wykorzystanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	9 234,00	1 110,00	9 234,00	1 110,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe, w tym:	185 106,00	209 087,00	185 106,00	209 087,00
-długoterminowa	152 763,00	171 123,00	152 763,00	171 123,00
-krótkoterminowa	32 343,00	37 964,00	32 343,00	37 964,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat – 101 447,00zł kaucje za karty elektroniczne

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- **nie występują**

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.  
88-100 Inowrocław ul. Ks. P. Wawrzyniaka 33

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
-prenumerata	279,30	
-usługi reklamowe	1 875,00	1 875,00
-ubezpieczenia	167 432,95	152 346,61
-licencje na programy komputerowe	9 896,89	10 850,56
-remonty	85 590,58	190 876,93
-abonament telefoniczny	1 452,39	1 387,22
-umowy serwisowe	5 068,90	2916,64
- naliczony podatek VAT	43 144,39	70 274,75
- Naliczone memoriałowo odsetki od lokat	48 598,85	5 841,10
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	363 339,25	436 368,81
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
-aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 602,00	21 624,00
-remonty autobusów		68 803,37
-remonty budynków i nawierzchni	31 626,64	
-program antywirusowy		1 522,22
-usługi serwisowe	5 855,56	
-ubezpieczenia telewizorów	573,77	121,33
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 657,97	83 657,97

Rozliczenia międzyokresowa przychodów

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
-usługa transportowa wykonywana sukcesywnie „SKS Kasprovicz”	1 851,86	2 314,82
suma	1 851,86	2 318,82

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową- **nie dotyczy**

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

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej- **nie dotyczy**

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek - **nie dotyczy**

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933):

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 roku wykazują saldo w kwocie 436,40zł.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług- **nie dotyczy**

## II.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności:

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży	Struktura w %
1. Działalność podstawowa	17 983 539,95	89,72
a) sprzedaż biletów	4 411 191,19	22,01
b) dopłaty	13 572 348,76	67,71
2. Działalność dodatkowa	2 059 922,44	10,28
a) przewozy zlecone-wycieczki	5 097,12	0,03
b) sprzedaż usług diagnostycznych	32 614,08	0,16
c) usługi transportowe	811,87	-
d) naprawy warsztatowe	45 181,65	0,23
e) sprzedaż reklam	28 785,20	0,14
f) sprzedaż paliw płynnych	1 521 677,08	7,59
g) sprzedaż materiałów i towarów	10 264,30	0,05
h) sprzedaż usług myjni	9 377,31	0,05
i) przewóz dzieci niepełnosprawnych do szkół	406 113,83	2,03
suma	20 043 462,39	100,00



2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Jednostka utworzyła w okresie sprawozdawczym odpis aktualizujący środki trwałe w kwocie 30 947,01zł.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Odpisy aktualizujące	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisu	Stan na koniec roku obrotowego
2.Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 002,74		1 002,74	0,00

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

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju swojej działalności.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.  
88-100 Inowrocław ul. Ks. P. Wawrzyniaka 33

Wyszczególnienie	Kwota w złotych
Przychody	20 472 013,94
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	580 504,68
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	651 376,63
Przychody zgodne z ustawą o podatku dochodowym	20 542 885,89
Koszty	21 996 047,50
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodów, w tym:	15 571 148,10
-koszty reprezentacji	
-odpisy aktualizujące należności	1 502 813,40
-wpłaty na PFRON	186 290,00
-podatek od towarów i usług	1 807,17
-utworzone rezerwy	209 087,00
-niezapłacone składki ZUS	7 057,49
-darowizny	4 100,00
-odpisy aktualizujące zapasy	-
-pozostałe koszty	59 993,04
-koszty sfinansowane z dotacji	13 600 000,00
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodu nieujęte w ewidencji księgowej, w tym:	389 680,37
-składki ZUS z roku poprzedniego	185 728,68
-pozostałe koszty	203 951,69
Koszty zgodne z ustawą	6 814 579,77
Dochód/Strata podatkowa	13 728 306,12
Odliczenia od dochodu	13 728 306,12
Dochód/Strata po odliczeniach	
Podatek	
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	
Podatek po uwzględnieniu korekt	

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- **nie występują**

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym- **nie występują**

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Zestawienie poniesionych w 2023 roku i planowanych na 2024 rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakładów na ochronę środowiska.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.  
88-100 Inowrocław ul. Ks. P. Wawrzyniaka 33

Wyszczególnienie nakładów	Koszty poniesione w 2023 roku	Koszty planowane na 2024 rok
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
Nabycie środków trwałych, w tym:	104 354,16	450 000,00
na ochronę środowiska		
Środki trwałe w budowie, w tym:	11 500,00	
na ochronę środowiska		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- **nie występują**

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych- **nie dotyczy**

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - **nie dotyczy**

### III.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny — **nie występują**

### IV.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny-

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych wynikają ze zmiany stanu z bilansu

### V. Informacje o:

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

Spółka, na dzień sporządzenia sprawozdania nie ma zawartych umów o transakcje, które nie spełniają ustawowych kryteriów do uznania ich za składniki aktywów lub zobowiązań.

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

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

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023r. wynosiło 105,32 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w tym: kierowcy autobusowi – 55,67 warsztat i pozostali na stanowiskach robotniczych – 28,67 oraz pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 20,98

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

W 2023r. członkom zarządu oraz radzie nadzorczej wypłacono wynagrodzenia w wysokości:

Zarząd	290 844,78 zł
Rada Nadzorcza	98 952,96 zł

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach:

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 jest zgodnie z umową nr 35/2023 z dnia 30 października 2023r. i wynosi 16 000,00zł netto plus podatek od towarów i usług.

b) inne usługi atestacyjne- **nie występują**

c) usługi doradztwa podatkowego- **nie występują**

d) pozostałe usługi- **nie występują**

VI.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie dotyczy**

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Spółka do wykazywania przychodów z tytułu rekompensat należnych od właściciela stosowała metodę kasową. Od 01.01.2023 Spółka wykazuje kwotę rekompensaty w przychodach w roku badanym zgodnie z zasadą memoriału, dokonując szacunku wartości rekompensaty na podstawie paragrafu 13 ustęp 1 umowy o świadczenie usług publicznego, drogowego transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej, na terenie Gminy Miasto Inowrocław i Gminy Inowrocław.

Przychody w 2022 roku zostały zaniżone o 1,530,464,64. Dokonano księgowania w 2023 roku przez zysk z lat ubiegłych powodując zwiększenie kapitałów własnych oraz należności krótkoterminowych. Kwota 600.000,00 została wpłacona w 2023 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała pozostałości środków wynikających z przeprowadzonego audytu weryfikującego wysokość należnej rekompensaty. Stosując zasadę ostrożności, spółka na pozostałą wartość 930.464,64 dokonała odpisu aktualizującego wartość należności krótkoterminowych powodując obciążenie wyniku finansowego 2023 roku.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - wyjaśnienie VI. pkt. 3

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.  
88-100 Inowrocław ul. Ks. P. Wawrzyniaka 33

**BILANS**

Wyszczególnienie	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
		Dane porównawcze	Przekształcone dane porównawcze
<b>AKTYWA</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 792 430,82</b>	<b>11 873 843,41</b>	<b>13 404 308,05</b>
AKTYWA OBROTOWE	7 302 014,29	7 149 224,01	8 679 688,65
Należności krótkoterminowe	786 396,78	677 313,91	2 207 778,55
Należności od pozostałych jednostek	786 396,78	677 313,91	2 207 778,55
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	176 991,74	161 286,49	1 691 751,13
<b>PASYWA</b>			
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 792 430,82</b>	<b>11 873 843,41</b>	<b>13 404 308,05</b>
Kapitał (fundusz) własny	9 082 345,24	9 091 768,16	10 622 232,80
Zysk(strata) netto	- 1 539 887,56	- 1 204 260,79	326 203,85

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ( wariant porównawczy)**

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	20 387 133,21	19 621 184,55	21 151 649,19
Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 511 521,01	17 122 347,05	18 652 811,69
Zysk ( strata) ze sprzedaży (A-B)	- 176 596,25	- 1 317 139,27	213 325,37
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 746 555,06	- 1 364 988,51	165 476,13
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 1 524 033,56	- 1 199 827,79	330 636,85
Zysk (strata) netto (F+G-H)	- 1 539 887,56	- 1 204 260,79	326 203,85

VII.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji- **nie dotyczy**
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi- **nie dotyczy**
- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki- **nie dotyczy**
- 4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń- **nie dotyczy**
- 5) informacje o:
  - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne- **nie dotyczy**

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne- **nie dotyczy**

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową- **nie dotyczy**

VIII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie- **nie dotyczy**

IX.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie stwierdza się wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

1. Firma uwzględniła w ewidencji pozabilansowej (konto 095) opłaty dodatkowe za jazdę bez ważnego biletu. Ze względu na małą ściągalność nałożonych opłat, są one księgowane w przychody firmy w momencie zapłaty. Na koniec 2023 roku jest to kwota 422 966,48zł.
2. Zmianę stanu produktów stanowią rozliczenia międzyokresowe kosztów tj. kont 640-1, 641, 642. Różnica sald na tych kontach wynosi 97 066,90zł. Ponadto koszty, które „wyszły” z kręgu kosztów tj. zapisy dokonane na kontach 716, 717, 762 na kwotę 246 603,92zł
3. Na dzień bilansowy jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
4. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione w niniejszym sprawozdaniu, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

PREZES ZARZĄDU  


Z-ca Dyrektora  
ds. Finansowo-Ekonomicznych  
Główny Księgowy  
Prokurent  
mgr Elżbieta Domachowska  
