

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Olsztynie

I. Objaśnienia do bilansu za 2019 r.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Programy komputerowe	2 965 385,54		43 496,50	2 921 889,04	2 499 430,52	187 155,08	43 496,50	2 643 089,10
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
Razem	2 965 385,54	-	43 496,50	2 921 889,04	2 499 430,52	187 155,08	43 496,50	2 643 089,10

b) rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkowa środków trwałych i środków trwałych w budowie

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	W tym zwiększenie wartości	Rozchody	W tym likwidacja	Stan na koniec roku
1.	Grunty własne – w tym użytkowanie wieczyste	2 782 918,08 2 782 918,08	- -			- -	2.782 918,08 2.782 918,08
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 407 909,22	44 000,00		44 438,17		7 407 471,05
3.	Maszyny i urządzenia	3 512 059,84	133 646,99				3 645 706,83
4.	Środki transportu	116 153 576,18	898 900,17		674 014,27		116 378 462,08
5.	Pozostałe środki trwałe	1 091 301,55	174 384,80		29 662,55	29 662,55	1 236 023,80
6.	Razem środki trwałe	130 947 764,87	1 250 931,96		748 114,99	29 662,55	131 450 581,84
7.	Środki trwałe w budowie	15 000,00	1 355 121,96		1 265 931,96	-	104 190,00
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	130 962 764,87	2 606 053,92		2 014 046,95	29 662,55	131 554 771,84

Umorzenie środków trwałych

l.p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty w tym użytkowanie wieczyste gruntów	2 367 435,76 2 367 435,76	138 494,28 138 494,28		2 505 930,04 2 505 930,04
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 671 654,13	193 208,48	44 438,17	4 820 424,44
3.	Maszyny i urządzenia	2 110 740,68	238 783,27		2 349 523,95
4.	Środki transportu	76 876 012,72	11 328 252,44	674 014,27	87 530 250,89
5.	Pozostałe środki trwałe	826 359,59	144 338,79	29 662,55	941 071,83
6.	Razem umorzenia	86 852 238,88	12 043 077,26	748 114,99	98 147 201,15

--	--	--	--	--

c) inwestycje długoterminowe – Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. W roku 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. W 2019r. Spółka nie poniosła kosztów na prace rozwojowe.

4. Wartość gruntów wieczyste użytkowanych

Spółka użytkuje grunty użytkowane wieczyste

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
- powierzchnia	6,0006 ha	6,0006 ha
- wartości	2 782 918,08 zł.	2 782 918,08 zł.

5. Spółka wykorzystuje w swojej działalności obce środki trwałe, z których nie wynika uprawnienie do amortyzowania. Jest to majątek przekazany Spółce przez Zarząd Dróg Zieleni i Transportu w Olsztynie na podstawie §7ust.1 umowy wykonawczej nr KP.500.16.2015 z dnia 05.11.2015 r. w celu realizacji usług przewozów tramwajowych. W związku z ponownym rozliczeniem inwestycji tramwajowej przez ZDZiT w Olsztynie stan środków trwałych przekazanych MPK został zmniejszony co prezentują poniższe dane.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
- środki transportu (tramwaje)	97 504 600,00	604 373,00	98 108 973,00
- budynki i obiekty inżynierii lądowej	252 574 569,32	- 46 915 321,14	205 659 248,18
- wyposażenie specjalistyczne	504 500,00	2 828 143,23	3 332 643,23
Razem	350 583 669,32	- 43 482 804,91	307 100 864,41

6. Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 6 055 000,00 zł. dzieli się na 12 110 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

Udziałowcem Spółki w 100% jest Gmina Olsztyn.

8. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

	Kapitał (fundusz)		
	zapasowy	rezerwowy	z akt. wyceny
Stan na początek roku obrotowego	4 918 124,36	110 000,00	1 320 273,04
a) zwiększenie			
- z zysku			
- przeniesienie z kapitału akt. wyceny			
b) zmniejszenie			
- pokrycie straty	809 328,60		
- przeniesienie na kapitał zapasowy			
Stan na koniec roku obrotowego	4 108 795,76	110 000,00	1 320 273,04

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

Zysk netto za rok obrotowy 2019 wyniósł 2 428 270,89 zł. Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na zwiększenie z kapitału zapasowego.

10. Spółka w 2019 r. utworzyła rezerwy, które w księgach figurują na koncie 640-„Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Koszty operacyjne zostały obciążone:

– kwotą 35 880,00 zł. na koszt badania sprawozdania finansowego i audytu rekompensaty za 2018 r.;

- kwotą 600 000,00 zł. na koszty świadczeń pracowniczych (odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych);

- kwotą 49 000,00 zł. na koszt roszczenia z tyt. umowy cywilnoprawnej (roszczenie Pana Mieczysława Królaka o wypłatę odprawy z kontraktu menadżerskiego).

Ponadto w 2019 r. Spółka:

a) wykorzystwała rezerwy na:

- koszty badania sprawozdania finansowego i audyt rekompensaty za 2019 r. w kwocie 35 880,00 zł.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

<i>L.p.</i>	<i>Tytuł należności</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane - spłata</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Z tytułu dostaw i usług	1 845,00	-	-		1.845,00
2.	Pozostałe należności	0,00	-	-		
3.	Dochodzone na drodze sądowej		34 078,41			34 078.41
	Razem	1 845,00	34 078,41			35 923,41

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu na dzień 31.12.2019 r. o przewidywanym okresie spłaty jak niżej:

<i>L.p.</i>	<i>Struktura czasowa według zapadalności</i>	<i>Stan zobowiązań na</i>	
		<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
1.	do 1 roku	20 399 305,43	17 007 338,26
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	14 557 959,54	5 685 239,08
3.	powyżej 3 lat do 5 lat		
4.	powyżej 5 lat		
	Razem	34 957 264,97	22 692 577,34

13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz przychodów.

a) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

	<u>31.12.2018 r.</u>	<u>31.12.2019r.</u>
- ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe	722 648 ,00	642 370,00
koszty usług opłacone „z góry” i inne	23 573,85	24 958,73
- odsetki od leasingu finansowego	46 850,75	40 508,68
razem	793 072,60	707 837,41

b) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- odsetki od leasingu finansowego	28 097,24	19 114,39
- koszty usług opłacone „z góry”	1 791,00	-
razem	29 888,24	19 114,39

c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów

	<u>31.12.2018r.</u>	<u>31.12.2019r.</u>
- środki trwale sfinans. premią energetyczną	243 621,12	240 234,32
- środki trwale sfinansowane dotacją	17 388,48	17 388,48
- nieodpłatnie otrzymane środki trwale	82 045,79	79 483,80
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	138 494,31	138 494,28
- nierozliczone szkody komunikacyjne		97 182,77
razem	481 549,70	572 783,65

d) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów

	<u>31.12.2018r.</u>	<u>31.12.2019r.</u>
- środki trwale sfinans. premia energetyczną	409 736,41	169 502,09
- środki trwale sfinansowane dotacją	121 767,58	104 379,10
- nieodpłatnie otrzymane środki trwale	318 963,38	239 479,38
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	276 988,01	138 493,76
razem	1 127 455,38	651 854,33

14. Spółka posiada zobowiązania zabezpieczone na majątku ruchomym.

Zabezpieczenie dotyczy długoterminowych kredytów inwestycyjnych oraz leasingu finansowego.

Forma zabezpieczenia to weksel na kwotę 5 100 000,00 zł. i zastaw rejestrowy autobusach o wartości brutto 55 399 000,00,00 zł.

15. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również nie udzielała gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 Prawo bankowe.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunkach VAT.

II. Objaśnienia do instrumentów finansowych za 2019r.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

III. Objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2019r.

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

L p.	Przychody ze sprzedaży (netto)	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż na eksport
		2018 r.	2019 r.	
1.	Produktów	-	-	-
2.	Usług przewozowych i innych usług	77 227 104,58	81 294 860,04	-
3.	Towarów i materiałów	842 366,84	388 214,75	-
	Razem	78 069 471,42	81 983 074,79	-

2. W roku bieżącym nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne z tytułu likwidacji i sprzedaży środków trwałych.

3. W roku bieżącym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności i nie przewiduje się go w roku następnym.

5. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od zysku brutto.

Zysk brutto **2 945 764,89**

I Różnice w zakresie przychodów

a) przychody włączone do przychodów podatkowych **71 440,47**
w tym:

- otrzymane w 2019r. odszkodowania powypadkowe, które
były zarachowane do ew. bilansowej w 2017r. i w 2018r.,
a nie były przychodem podatkowym **71 440,47**

b) przychody wyłączone z przychodów podatkowych	- 391 427,08
w tym:	
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do wysokości amortyzacji	- 138 494,28
- rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych śr. trwałych	- 82 045,99
- rozliczone odszkodowania powypadkowe ujęte do przychodu podatkowego w 2018r.	- 170 886,81

II Różnice w zakresie kosztów

a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	4 133 146,67
w tym:	
- nie wypłacone wynagrodzenia za XII 2019r.	106 822,44
- nie opłacone składki ZUS za XI i XII 2019r.	1 045 930,40
- rezerwa na przyszłe zobowiązania pracownicze i inne	684 880,00
- PFRON	314 889,00
- amortyzacja pokryta dotacją i premią energetyczną	261.009,60
- kary umowne dot. jakości usług	65 539,59
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	138 494,28
- koszty reprezentacji	2 994,20
- odsetki budżetowe	1 462,00
- 25% kosztów samochodów osobowych	19 822,84
- koszty remontów środków trwałych pokryte otrzymanym w 2019r. odszkodowaniem	1 403 783,91
- koszty szkoleń pokryte dotacją - pomoc de minimis	53 440,00
- odpis aktualizujący należności	34 078,41
b) koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	- 1 073 405,01
w tym:	
- wykorzystane rezerwy na koszty audytów	- 35 880,00
- wypłacone wynagrodzenia za XII 2018	- 110 273,91
- opłacone składki ubezpieczenia społecznego za XI i XII 2018	- 927 251,10

Dochód podatkowy **5 685 519,94**

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 r. z uwzględnieniem powyższych pozycji wpływających na podstawę opodatkowania.

Za rok 2019 wystąpiło zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych , co wynika z poniższych danych:

1) Przychody ogółem wg ewidencji	84 853 674,42
2) Korekta podatkowa przychodów	
a) zwiększenie podatkowe	71 440,47
b) zmniejszenie podatkowe(-)	- 391 427,08

3) Przychody podatkowe	84 533 687,81
4) Koszty ogółem wg ewidencji	81 907 909,53
5) Korekty podatkowe zwiększające koszty uzyskania przychodu	1 073 405,01
6) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	-4 133 146,67
7) Koszty uzyskania przychodu (poz.4+5-6)	78 848 167,87
8) Dochód podatkowy (poz. 3-7)	5 685 519,94
9) Dochód wolny od podatku	-1 718 233,51
W tym:	
Art. 17 ust. 1 pkt 21	- 261 009,60
Art. 17 ust. 1 pkt 47	- 53 440,00
Art. 17 ust.1 pkt 54a	- 1 403 783,91
10) Straty obniżające dochód	- 1 243 632,11
W tym:	
50% z 2017r.	1 243 629,23
50% z 2018r.	2,88
11) Podstawa opodatkowania	2 723 654,32
12) Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych zł.)	2 723 654,00
13) Podatek dochodowy 19%	517 494,26
14) Podatek dochodowy 19% (po zaokrągleniu do pełnych zł.)	517 494,00

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym w latach obrotowych:

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Kwota kosztów</i>	
	<i>w 2018r.</i>	<i>w 2019r.</i>
1. Amortyzacja	15 647 983,56	12 230 232,34
2. Zużycie materiałów i energii	20 218 829,44	20 504 953,56
3. Usługi obce	5 395 280,76	5 248 286,62
4. Podatki i opłaty	2 331 489,67	2 318 654,21
5. Wynagrodzenia	27 556 016,81	30 643 178,13
6. Świadczenia na rzecz pracowników	6 704 082,46	7 300 361,44
7. Pozostałe koszty rodzajowe	96 540,08	49 609,24
Razem	77 950 222,78	78 295 875,54

7. Koszt wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie w 2019 r. wyniósł ogółem **34 347,58 zł.**

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą:

	<i>poniesione w roku obrotowym</i>	<i>planowane na następny rok</i>
- wartości niematerialne i prawne		
- środki trwałe	1 355 121,96	2 400 000,00
Razem	1 355 121,96	2 400 000,00

9. Zyski i straty nadzwyczajne w 2019 r. nie wystąpiły.

IV. Kursy przyjęte do wyceny.

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły składniki aktywów lub pasywów przychodów i kosztów, wyrażonych w walutach obcych.

V. Objąsnienia do rachunku przepływów pieniężnych za 2019r.

A.II.1. Amortyzacja.	<u>kwota</u>
- wartości niematerialnych i prawnych	+187 155,08
- środków trwałych	<u>+12 043 077,26</u>
	+12 230 232,34
A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	<u>kwota</u>
- odsetki zapłacone	+554 896,92
A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	<u>kwota</u>
- zysk ze zbycia środków trwałych	- 22 479,58
A.II.5. Zmiana stanu rezerw	<u>kwota</u>
- stan rezerw na początek roku	- 1 541 570,00
- stan rezerw na koniec roku	<u>+2 190 570,00</u>
	+ 649 000,00
A.II.6. Zmiana stanu zapasów	<u>kwota</u>
- stan zapasów na początek roku	+1 367 640,36
- stan zapasów na koniec roku	<u>- 869 119,52</u>
	+498 520,84
A.II.7. Zmiana stanu należności	<u>kwota</u>
- stan należności krótkoterminowych na początek roku	+2 381 161,56
- stan należności krótkoterminowych na koniec roku	<u>-2 755 223,72</u>
	- 374 062,16
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	<u>kwota</u>
- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku z wyłączeniem kredytów, leasingu i zobowiązań inwestycyjnych	-20 399 305,43 -(11 767 494,10 + 1 020 727,35)
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku z wyłączeniem kredytów, leasingu i zobowiązań inwestycyjnych	- 7 611 083,98
17 007 338,26 -(8 776 524,00+ 778 150,52)	<u>+7 452 663,74</u>
	- 158 420,24
A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u>kwota</u>
- stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku	+822 960,84
- stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku	-726 951,80
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku	-1 609 005,08
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku	<u>+ 1 224 637,98</u>
	- 288 358,06

A.II.10. Inne korekty	<u>kwota</u>
- zaniechana inwestycja	+15 000,00
B.I.1 Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	<u>kwota</u>
	+22 479,58
B.II.1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	<u>kwota</u>
- rzeczowy majątek trwały	- 595 833,21
- wartości niematerialne i prawne	-
	<hr/> - 595 833,21
C.I.2 Wpływy z kredytów i pożyczek	kwota
- kredyt obrotowy w rachunku	<hr/> 0,00
	0,00
C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek	<u>kwota</u>
- kredyty inwestycyjne spłacone w bieżącym roku	- 8 776 524,00
- kredyt krótkoterminowy	- 2 990 970,10
	<hr/> -11 767 494,10
C.II.7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	<u>kwota</u>
	- 1 098 062,04
C.II.8. Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	<u>kwota</u>
	-554 896,92

VI. Objaśnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych

1. W spółce funkcjonują od kilku lat umowy outsourcingu min. w zakresie:
 - ochrony bazy,
 - utrzymania czystości środków transportu i bazy,
 - dostawy paliwa,
 - zaopatrzenia w części zamienne.

Wszystkie umowy w pełni zabezpieczają interes Spółki i przynoszą wymierne korzyści.

Spółka świadczy usługi komunikacji miejskiej w oparciu o wieloletnie umowy wykonawcze zawarte z Gminą Olsztyn

- Nr PP.4004/1/2012 z dn. 28.12.2012 r. w zakresie przewozów autobusowych,
- Nr KP.500.16.2015 z dn. 05.11.2015 r. w zakresie przewozów tramwajowych.

2. Spółka w 2019 r. nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

	<u>Rok poprzedni</u>	<u>Rok bieżący</u>
Zatrudnienie ogółem w etatach:	478	499
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	62	64
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	416	435

4. Koszty brutto wypłaconych wynagrodzeń, łącznie z wynagrodzeniem z zysku:

	<u>Rok poprzedni</u>	<u>Rok bieżący</u>
- Zarząd	224 135,31	265 512,46
- Rada Nadzorcza	180 845,77	194 736,36
Razem	404 981,08	460 248,82

5. W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielano pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.
6. Spółka podlega obowiązkowi badania rocznego sprawozdania bilansowego za 2019 r. i z tego tytułu wypłaci podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych kwotę brutto **12 054,00 zł**

VII. Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy Spółka nie ujęła żadnych istotnych zdarzeń z lat ubiegłych.
2. Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 (koronowirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.
3. Z dniem 1 stycznia 2019 r. Spółka nie dokonała zmian metod księgowości i zasad wyceny w stosunku do poprzedniego.

VIII. Objasnienie powiązań kapitałowych

Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, jednakże wchodzi w skład grupy konsolidowanej, jako jednostka zależna jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Miasta Olsztyn.

IX. Informacja o połączeniu spółek

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

X. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

XI. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Olsztyn, dnia 24.03.2020 r.

Anna Makówka

*Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

ZARZĄD

Jerzy Roman

Prezes Zarządu