

**Sprawozdanie
z działalności MPK sp. z o.o.
w Olsztynie
za rok obrotowy
01.01.2018 – 31.12.2018**

I. INFORMACJE O JEDNOSTCE:

Nazwa – Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres – 10-434 Olsztyn ul. Kołobrzeska 40

Forma prawna – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 100% udział Gminy Olsztyn

Przedmiot działalności – świadczenie usług o charakterze użyteczności publicznej polegającej na wykonywaniu zadania własnego Gminy dotyczącego zaspokajania potrzeb mieszkańców w zakresie lokalnego pasażerskiego transportu zbiorowego. Przedmiot przeważającej działalności – transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski (PKD 4931Z).

Skład Zarządu – Zarząd reprezentowany przez Prezesa Mieczysława Królaka.

Posiadane oddziały i ich siedziby – nie dotyczy.

Potwierdzenie stosowania ładu korporacyjnego – nie dotyczy.

II. OPIS ZMIAN, KTÓRE NASTĄPIŁY W ROKU SPRAWOZDAWCZYM:

1. **Formy prawnej** – nie dotyczy,
2. **Struktury własności kapitału** – nie dotyczy,
3. **Zakresu działalności – realizacji zadań**

Komunikacja autobusowa i tramwajowa

W ciągu roku 2018 przewozy pasażerskie realizowane były na 36 autobusowych liniach komunikacyjnych, w tym:

- 23 dziennych zwykłych,
- 5 dziennych zwykłych dowozowych do tramwaju,
- 4 dziennych zwykłych szkolnych, kursujących tylko w okresie szkolnym w dni robocze,
- 2 nocnych,
- 2 sezonowych – jedna miejska wakacyjna, druga z wybiegami poza granice miasta (w okresie od kwietnia do października)

oraz 3 liniach tramwajowych.

Spośród funkcjonujących w przekroju całego roku linii autobusowych 32 to linie dzienne miejskie, 2 nocne – nr N01 i N02 oraz 2 sezonowe – jedna miejska wakacyjna – nr 307, druga okresowa – nr 304 (w okresie od kwietnia do października).

Liniami miejskimi z wybiegami poza miasto Spółka przewoziła pasażerów do miejscowości: Ameryka, Bartąg, Dorotowo, Dywity, Gryżliny, Kieźliny, Klewki, Miodówko, Olsztynek, Różnowo, Słupy, Stawiguda, Szczęsne, Tomaszkowo, Wójtowo (w okresie kwiecień – październik), Zezuj.

Od 19 grudnia 2015 r., na podstawie umowy wykonawczej pomiędzy Gminą Olsztyn, a MPK sp. z o.o. w Olsztynie na powierzenie świadczenia usług komunikacji miejskiej w Olsztynie w zakresie przewozów tramwajowych w latach 2015 – 2027 rozpoczęto i kontynuuje się przewozy tramwajowe realizowane 12 tramwajami na trzech liniach: nr 1 Wysoka Brama – Kanta, nr 2 Dworzec Główny – Kanta, nr 3 Uniwersytet–Prawocheńskiego – Dworzec Główny.

Usługi tramwajowe oparte są o funkcjonowanie zajezdni przy ul. Kołobrzeskiej/Towarowej.

Zakładane przez organizatora efekty zadaniowe MPK sp. z o.o.

	stan na 31.12.2018 r.			stan na 01.01.2019 r.		
	autobus	tramwaj	razem	autobus	tramwaj	razem
Ilość linii	36	3	39	36	3	39
wzkm dzień roboczy	20 776	2 499	23 275	20 553	2 499	23 052
wzkm rok	5 852 600	793 700	6 646 300	5 975 780	801 890	6 777 670
autobusy w ruchu	133	12	145	133	12	145

Po wprowadzeniu nowego systemu zarządzania i organizacji komunikacji miejskiej w Olsztynie zmiany w zakresie świadczonych usług przewozowych dokonywane są przez Zarząd Dróg, Zieleni i Transportu. W 2018 r. wprowadzane były następujące zmiany tras i rozkładów jazdy:

Zmiany tras autobusowych linii komunikacyjnych:

- 01.02. – uruchomienie nowego przystanku Kieżliny – Domagały Kapliczka na linii 108 i 112,
 - wprowadzenie nowego wariantu trasy z zajazdem do Centrum Kształcenia Zawodowego na linii 116,
- 10.02. - wprowadzenie tymczasowych tras objazdowych dla linii: 101, 109, 116, 120, 309, N02 w związku z zamknięciem ul. Partyzantów od Dworca Głównego do 1-ego Maja,
- 17.03. – wprowadzenie tymczasowych tras objazdowych dla linii 108, 109, 112, 126, 131 i 136 w związku z remontem na ul. Jagiellońskiej,
- 22.06. – modyfikacja tras linii 121, 141 w związku z przebudową skrzyżowania Towarowa-Leonharda,
- 01.06. – zmiana przystanku końcowego „Wójtowo” na linii 304,
- 20.06. – tymczasowa zmiana trasy na linii 304 w miejscowości Wójtowo spowodowana wprowadzeniem tymczasowej organizacji ruchu na DK16,
- 24.06. – w związku ze zmianą organizacji ruchu na Dworcu Głównym zmiana tras dla linii 101, 103, 107, 108, 112, 120, 121, 126, 128, 131, 304, N01, N02,
- 01.08. – powrót na stałe trasy linii 101, 105, 107, 109, 111, 113, 116, 128, 136, 309, N01, N02 w związku z otwarciem ul. Pieniężnego,
- 23.08. – uruchomienie przystanku „Szewczenki” dla linii 108, 109, 112, 126, 131, 136,
- 29.08. – w związku ze zmianą organizacji ruchu na Dworcu Głównym zmiana tras dla linii 101, 108, 112, 120, N02,
- 01.09. – uruchomienie linii 129 do Gryźlin,
- 16.09. – w związku ze zmianą organizacji ruchu na Dworcu Głównym zmiana tras dla linii 101, 103, 107, 108, 112, 120, 121, 126, 128, 131, 304, 305, N01, N02,
- 22.09. – tymczasowa zmiana trasy na linii 304 na ul. Bublewicza i w miejscowości Wójtowo,
- 01.10. – wydłużenie części kursów linii 110 do Spręcowa,
 - wydłużenie linii 129 do Olsztynka,
- 22.10. – zawieszenie przystanku „WORD” dla linii 106 i 304 w związku z przebudową ul. Towarowej,
- 26.10. – wprowadzenie docelowej organizacji ruchu na Dworcu Głównym dla linii 101, 108, 112, 120, N02,

Zmiany rozkładów jazdy linii autobusowych:

- 01.02. – korekta rozkładów jazdy linii: 108, 112; uruchomienie przystanku „Kieźliny-Domagaly Kapliczka”,
 – korekta rozkładu jazdy linii 116 w związku z uruchomieniem nowego wariantu trasy z zajazdem do Centrum Kształcenia Zawodowego,
- 10.02. – korekta rozkładów jazdy dla linii: 101, 109, 116, 120, 309, N02 wynikająca z wprowadzenia tymczasowych tras objazdowych na ul. Partyzantów od Dworca Głównego do 1-ego Maja,
- 01.03. – zmiana godzin kursów na linii 128 do Uniwersytet - Centrum Konferencyjne w niedziele,
 – zmiana nazwy przystanku „Pstrowskiego-Sikorskiego” na „5 Wileńskiej Brygady AK-Sikorskiego”,
 – zmiana nazwy przystanku „Pstrowskiego” na „5 Wileńskiej Brygady AK”,
 – zmiana nazwy przystanku „Gotowca” na „Borkowskiego”,
- 17.03. – korekta rozkładu jazdy linii 108, 109, 112, 126, 131 i 136 w związku z wprowadzeniem tymczasowych tras objazdowych na ul. Jagiellońskiej,
- 01.04. – korekta rozkładu jazdy linii 109,
- 01.05. – zmiana nazwy przystanku „Chata Biesiadna” na „Okragła”,
- 01.06. – korekta rozkładu jazdy linii 304,
 – sezonowa zmiana rozkładu jazdy linii 126,
- 20.06. – korekta rozkładu jazdy linii 304 w miejscowości Wójtowo spowodowana wprowadzeniem tymczasowej organizacji ruchu na DK16,
- 24.06. – korekta rozkładów jazdy dla linii 101, 103, 107, 108, 112, 120, 121, 126, 128, 131, 304, N01, N02 w związku ze zmianą organizacji ruchu na Dworcu Głównym,
- 01.07. – korekta rozkładów jazdy linii 106, 108, 110, 121, 127, 130, 136, 141, 307,
- 01.08. – korekta rozkładów jazdy linii 101, 105, 107, 109, 111, 113, 116, 128, 136, 309, N01, N02 w związku z otwarciem ul. Piętnego,
- 23.08. – uruchomienie przystanku „Szewczenki” dla linii 108, 109, 112, 126, 131, 136,
- 29.08. – korekta rozkładów jazdy dla linii 101, 108, 112, 120, N02 w związku ze zmianą organizacji ruchu na Dworcu Głównym,
- 01.09. – uruchomienie linii 129 do Gryźlin,
 – korekta na wrzesień rozkładów jazdy linii: 103, 130,
 – korekta rozkładu jazdy linii 205,
- 16.09. – korekta rozkładów jazdy linii 101, 103, 107, 108, 112, 120, 121, 126, 128, 131, 304, 305, N01, N02 w związku ze zmianą organizacji ruchu na Dworcu Głównym,
- 22.09. – korekta rozkładu jazdy linii 304 wynikająca z tymczasowej zmiany trasy na linii 304 na ul. Bublewicza i w miejscowości Wójtowo,
- 01.10. – korekta rozkładu jazdy linii 110 ze względu na wydłużenie części kursów do Spręcowa,
 – korekta rozkładu jazdy linii 129 ze względu na wydłużenie linii do Olsztyńska,
 – korekta rozkładu jazdy linii 116 w kursach do Centrum Kształcenia Ustawicznego,
 – korekta rozkładu jazdy linii 205,
- 22.10. – zawieszenie przystanku „WORD” dla linii 106 i 304 w związku z przebudową ul. Towarowej,
- 24.10. – sezonowa korekta rozkładu jazdy linii 304,
- 26.10. – korekta rozkładu jazdy linii 101, 108, 112, 120, N02 wynikająca z wprowadzenia docelowej organizacji ruchu na Dworcu Głównym,
- 01.11. – korekta rozkładu jazdy linii 108, 112,
 – korekta rozkładu jazdy linii 110 w kursach do Spręcowa.

Wg stanu na 31 grudnia 2018 r. długość autobusowych linii komunikacyjnych wynosiła 379 km (bez nocnych i sezonowych), natomiast długość tras 201 km. Długość tras komunikacyjnych z wybiegami poza miasto dla linii nr 105, 108, 110, 112 i 129 wynosiła 95 km, w tym poza granicami miasta 50 km.

Spółka w 2018 r. eksploatowała średnio 154,4 pojazdów, a wg stanu na 31 grudnia posiadała 156 szt. (nie uwzględniając jednego autobusu przeznaczonego na zabytek). Z posiadanej liczby 7 szt. to midibusy, 89 szt. autobusy średniopojemne i 60 szt. przegubowe.

W 2018 r. stan autobusów zmniejszył się o 11 pojazdów, a nabyto 10 szt. używanych autobusów. Do ruchu kierowanych były średnio 123 pojazdy a w szczycie przewozowym 134 szt.

W 2018 r. autobusy w ramach przewozów liniowych wykonały 5852,6 tys. wozokilometrów na planowane 5620,7 tys.

Komunikacja tramwajowa

W dniu 05.11.2015 r. została zawarta umowa wykonawcza pomiędzy Gminą Olsztyn, a MPK sp. z o.o. w Olsztynie na powierzenie świadczenia usług komunikacji miejskiej w Olsztynie w zakresie przewozów tramwajowych w latach 2015 – 2027.

Wg stanu na 31 grudnia 2018 r. długość tramwajowych linii komunikacyjnych wynosiła 19 km, natomiast długość tras 10 km.

W okresie wakacji akademickich wprowadzane są korekty rozkładu jazdy na linii 3 w związku ze zmniejszonym popytem w czasie wakacji.

Na koniec 2018 r. Spółka posiadała 15 tramwajów. Do ruchu kierowanych było odpowiednio: dzień roboczy – 12 szt., sobota – 12 szt., niedziela – 10 szt.

W 2018 r. w ramach przewozów liniowych tramwaje wykonały 793,7 tys. pociągokilometrów na planowane 822,8 tys.

Usługi tramwajowe oparte są o funkcjonowanie zajezdni przy ul. Kołobrzeskiej/Towarowej.

4. Zmiany składu Rady Nadzorczej

W 2018 r. skład Rady Nadzorczej IX kadencji był następujący:

1. Jerzy	Dremo	- Przewodniczący
2. Marzena	Słomka	- Z-ca Przewodniczącego
3. Grzegorz	Daliga	- Sekretarz (przedstawiciel załogi).
4. Paweł	Godlewski	- członek.
5. Tomasz	Miętkiewicz	- członek.
6. Wojciech	Wojtczak	- członek (przedstawiciel załogi) – do 18.03.2018r.
7. Roman	Ciągardlak	- członek (przedstawiciel załogi) – od 03.04.2018r.

5. Liczby oddziałów – nie dotyczy,

6. Polegające na łączeniu, przejęciu lub podziale jednostki – nie dotyczy,

7. Opis zamiaru zmian formy prawnej, liczby oddziałów czy organizacji itp.
– nie dotyczy.

III. SYTUACJA JEDNOSTKI NA TLE BRANŻY I CAŁEJ GOSPODARKI

Branża komunikacji miejskiej – w tym MPK sp. z o.o. w Olsztynie – generalnie funkcjonuje w oparciu o rozporządzenie (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23.10.2007 r. i ustawę o publicznym transporcie zbiorowym z dnia 16.12.2010 r.

Wszystkie miasta wojewódzkie zainwestowały w ostatnich latach w modernizację komunikacji zbiorowej. Kupowały tabor, rozbudowywały siatkę tras.

Z tej koniunktury korzysta również MPK sp. z o.o. w Olsztynie odnawiając tabor autobusowy i obejmując przewozy tramwajowe. Ponieważ Spółka operuje na rynku lokalnym to sytuacja przedsiębiorstwa zależy od zmian strategii samorządu dla tego obszaru usług oraz sytuacji cenowo/kosztowej na rynku paliw i energii elektrycznej.

Swoistego rodzaju stabilizatorem jest fakt, że MPK poradziło sobie z uruchomieniem i realizacją przewozów tramwajowych, a celem rozwojowym na najbliższe lata jest rozbudowa infrastruktury tramwajowej i zakup kolejnych tramwajów.

IV. SPRZEDAŻ I PORTFEL ZAMÓWIEŃ

Jak wcześniej wskazano, Spółka zawarła z Gminą Olsztyn dwie umowy wykonawcze na świadczenie usług w zakresie przewozów autobusowych i tramwajowych.

Umowa autobusowa funkcjonuje od stycznia 2013 roku i w pierwotnych jej założeniach zadania przewozowe były planowane na poziomie 7.560 tys. wozokilometrów.

Jednakże Organizator – Zarząd Dróg, Zieleni i Transportu w Olsztynie – od października 2013 r. wprowadził do przewozów autobusowych nowego przewoźnika – Konsorcjum Firm KDD oraz BLUE LINE sp. z o.o. – który przejął część zadań MPK. Od tego momentu zadania przewozowe kształtowały się na poziomie ok. 7.100 tys. wzkm.

Ten stan trwał do końca lutego 2016 r., ponieważ od dnia 01.03.2016 r. na rynek Olsztyna został dopuszczony przez Organizatora kolejny przewoźnik – Konsorcjum Firm METEOR sp. z o.o. oraz IREX – 3 sp. z o.o. – przejmując kosztem MPK kolejne zadania przewozowe autobusowe. Od czerwca 2018 r. Konsorcjum firm METEOR sp. z o.o. oraz IREX-3 sp. z o.o. powierzone zostały przez Organizatora do realizacji kolejne zadania obsługiwane 10-cioma autobusami. Od 20.09.2018 r. Konsorcjum Firm KDD oraz BLUE LINE sp. z o.o. zaprzestało realizacji przewozów. Wozokilometry realizowane przez tego operatora przejęte zostały częściowo przez MPK.

Powyższe zmiany spowodowały, że pierwotne założenia umowy w wysokości 7.560 tys. wozokilometrów zmniejszyły się na koniec 2018 r. roku do 5.852,6 tys., a zakładany plan na 2019 r. wynosi 5.975,8 tys.

Jeżeli chodzi o umowę tramwajową to na etapie jej zawierania planowane pociągokilometry wynosiły 944 tys. W 2018 r. w ramach przewozów liniowych tramwaje wykonały 793,7 tys. pociągokilometrów na planowane 822,8 tys.

Przyjmuje się, że poziom usług tramwajowych z 2018 r. (do czasu oddania do eksploatacji drugiego etapu budowy linii tramwajowej) ma utrzymywać się na podobnym poziomie wykonania w kolejnych latach.

V. PRODUKCJA – nie dotyczy

VI. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI

Rozwój komunikacji miejskiej to jeden z priorytetów polskich miast. Według danych GUS komunikacja miejska w Polsce w 2017 r. realizowana była przez przedsiębiorstwa komunikacji miejskiej na ogólnej długości linii komunikacyjnych większej o 2,2% niż w 2016 r.

MPK sp. z o.o. w Olsztynie do dnia 30.09.2013 r. było jedynym operatorem wewnętrznym transportu zbiorowego w Olsztynie. Kształtowanie rynku usług przewozowych przez jej organizatora spowodowało wprowadzanie konkurencji do sfery realizacji usług przewozowych. Z dniem 01.10.2013 r. zostało przekazane ok. 8% usług w komunikacji

autobusowej operatorowi wyłonionemu w drodze zamówienia publicznego – konsorcjum firm KDD Dariusz Gackowski oraz BLU Line sp. z o.o., z którym została zawarta umowa na okres 10 lat. Natomiast od dnia 01.03.2016 r. ok. 17% usług zostało przekazane kolejnemu operatorowi zewnętrznemu konsorcjum METEOR Sp. z o.o. IREX – co wpłynęło na skalę usług autobusowych realizowanych przez Spółkę.

Realizacja inwestycji tramwajowej spowodowała zmiany w komunikacji. MPK sp. z o.o. ustanowione zostało operatorem wewnętrznym w przewozach tramwajowych, co skutkowało tym, że Spółka musiała zmienić strukturę działalności z podziałem na zadania autobusowe i tramwajowe.

Niezależnie od powyższego realizacja projektu tramwajowego objęła zarówno kwestie finansowe, jak również inwestycyjne i eksploatacyjne. Podstawowym zagadnieniem było przygotowanie zasobów ludzkich i technicznych do świadczenia usług przewozowych. Rozpoczęte i prowadzone szkolenia oraz przygotowanie służb nadzoru ruchu i energetycznych, próby odbiorowe infrastruktury sieciowo-torowej, adaptacje informatycznych systemów zarządzania, próby odbiorowe taboru i szkolenia motorniczych na liniach pochłonęły już w 2015 r. ok. 1,2 mln zł.

Konieczność wznowienia szkoleń załogi na motorniczych (szczególnie w grupie kierowców) oraz zdobyte doświadczenia w działalności zajezdni tramwajowej i utrzymania infrastruktury torowo-sieciowej wzbudzają pełniejsze zainteresowanie przyszłym funkcjonowaniem Spółki a w tym tworzeniem zaplecza technicznego i migracją załogi między usługami autobusowymi i tramwajowymi.

Niedogodnością w realizacji kontaktów z załogą jest niedostateczna wiedza w zakresie docelowego modelu komunikacji miejskiej, który arbitralnie kreuje organizator (ZDZiT). Brak ulokowania w nim MPK zarówno w zakresie kadrowym jak i majątkowym oraz brak fizycznego zakresu zadań autobusowych i tramwajowych na najbliższe lata wyklucza możliwość planowania działalności oraz konstruktywną rozmowę z załogą. Dodatkowo niepewność przyszłego funkcjonowania wzbudza nieprofesjonalna sytuacja z budową „nowej” zajezdni autobusowej w powiązaniu z zajezdnią tramwajową.

Trudnym zagadnieniem była kwestia zakupu urządzeń do utrzymania infrastruktury tramwajowej, bez której komunikacja była by niemożliwa. W latach 2015 - 2017 MPK sp. z o.o. bez zewnętrznego wsparcia finansowego dokonała dodatkowych inwestycji zakupując pojazdy specjalistyczne tj. Unimog do prac serwisowych na liniach tramwajowych i wkolejania za pomocą systemu LUKAS, żuraw samojezdny do wkolejenia tramwaju, pojazd z zabudową wieżową do obsługi trakcji tramwajowej oraz zestaw toromierzy i zestaw przyrządów pomiarowych elektronicznych - wydatek ok. 4,7 mln. zł.

Infrastruktura torowa objęta jest do końca 2020 roku gwarancją wykonawców poszczególnych odcinków torów. Służby MPK sp. z o.o. na bieżąco monitorują stan infrastruktury. Wszelkie stwierdzone usterki, awarie są bezzwłocznie zgłaszane, zgodnie z procedurą reklamacji inżynierowi kontraktu. Dodatkowo Spółka dla zapewnienia prawidłowego i bezpiecznego funkcjonowania przewozów zawarła z podmiotami zewnętrznymi umowy na bieżące utrzymanie i konserwację sieci trakcyjnej, podstacji trakcyjnych, torów, zwrotnic i systemu ich sterowania co daje również możliwość zachowania gwarancji.

Rozwiązanie te skutkuje tym, że koszty przewyższają przychody, gdyż ZDZiT nie posiadał środków na podpisanie umowy na utrzymanie infrastruktury torowej. Częściowo strata została pokryta przez podniesienie od kwietnia do końca roku 2018 opłaty za pockm tramwajowe.

Corocznie powtarzanie tego rozwiązania zagraża utratą płynności finansowej przez Spółkę. Prowadzone przez Miasto inwestycje tramwajowe oraz jednostronne kształtowanie modelu komunikacji miejskiej przez ZDZiT będą generować zagrożenia w płaszczyznach organizacyjno-technicznych i ich oddziaływania na wynik po stronie finansowej MPK. Po pierwsze w ramach działalności inwestycyjnej Gminy zaplanowano rozbudowę infrastruktury pod zwiększenie przewozów tramwajowych z wykorzystaniem zajezdni przy ul. Kołobrzeskiej 40, a jednocześnie nie została wdrożona ujęta w pierwotnych planach

budowa nowej zajezdni autobusowej w obecnej perspektywie pomocowej UE. Dodatkowo mało racjonalne jest minimalizowanie zakresu rozbudowy zajezdni tramwajowej, gdyż obecnie eksploatowana zajezdnia spełnia funkcje utrzymania posiadanego taboru w niezbędnym (minimalnym) stopniu i nie będzie można obsłużyć dokupionych tramwajów. Po drugie musi być przygotowany precyzyjnie podział perspektywiczny rynku przewozowego po wprowadzeniu tramwaju. Nie jest na tym etapie najważniejsze dalsze przekazywanie przewozów autobusowych dla zewnętrznych operatorów, gdyż może to zdestabilizować rynek komunikacji publicznej, ponieważ jakość obsługi przy wyższych kosztach usług tramwajowych może nie iść w parze z efektami ekonomicznymi. Do tego dojdzie zjawisko relatywnego wzrostu kosztów stałych powodujący niezależny wzrost stawki za wozokilometr u operatora wewnętrznego przy zmniejszeniu zadań autobusowych. Powyższe wskazuje, że działania Organizatora (ZDZiT) ograniczające zakres usług autobusowych niosą za sobą zagrożenia dla prawidłowego funkcjonowania Spółki. Ponadto sukcesywne zmniejszanie zadań przewozowych w autobusach powoduje, że Spółka nie mając stabilnego portfela zamówień nie może zaciągać długoterminowych zobowiązań finansowych a tym samym realizować zaplanowanych w umowie wykonawczej inwestycji w szczególności wymiany taboru. Ponadto działania organizatora prowadzą nie tylko do ujemnego wyniku ale przede wszystkim do niewypłacalności Spółki. Taka sytuacja nie może być kontynuowana w dalszej perspektywie, gdyż poziom wyniku finansowego jest bardzo wnikliwie oceniany przez Banki w aspekcie zdolności do spłaty już zaciągniętych kredytów inwestycyjnych oraz możliwości finansowania przyszłych inwestycji.

W naszej ocenie przyszłościowe rozwiązanie powinno obejmować łącznie ewentualne obniżanie zadań w przewozach autobusowych z zachowaniem umownych parametrów rozliczeniowych i uruchomieniem tramwajów, uwzględniając stabilizację zatrudnienia oraz skalę przyszłych usług przewozowych. W tej mierze stoimy na stanowisku, że optymalnym rozwiązaniem na 2019 r. jest utrzymanie skali usług autobusowych i urealnienie stawki za przewozy tramwajowe.

Powodzenie tych działań determinowane będzie więc podpisaniem z organizatorem (ZDZiT) aneksu do umowy, przez uwzględnienie w stawce pocmk wydatków na utrzymanie infrastruktury tramwajowej i wybudowaniem „nowej” zajezdni autobusowej.

VII. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU – nie dotyczy.

VIII. PERSONEL I ŚWIADCZENIA SOCJALNE

1. Informacje o liczbie, strukturze wieku i zawodowej zatrudnionych

Zatrudnienie w okresie objętym sprawozdaniem wynosiło 478 osoby. Struktura zatrudnienia według poszczególnych grup pracowniczych przedstawia się następująco:

	Ilość osób	Udział %
Zatrudnienie ogółem	478	100,0
w tym:		
– pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	62	13,0
z tego :		
a) dyspozytorzy i mistrzowie	18	3,8
b) kasjerzy-sprzedawcy	1	0,2
– robotnicy	416	87,0

z tego:

a) kierowcy autobusowi	244	51,0
b) motorniczowie	44	9,2
c) robotnicy warsztatów samochodowych	97	20,3
d) pozostali robotnicy	31	6,5

Stan zatrudnienia był uzupełniany, w miarę występujących potrzeb, pracą w ramach umów zlecenia: kierowcy autobusów – 25 osób, piloci obsługi codziennej – 2 osoby.

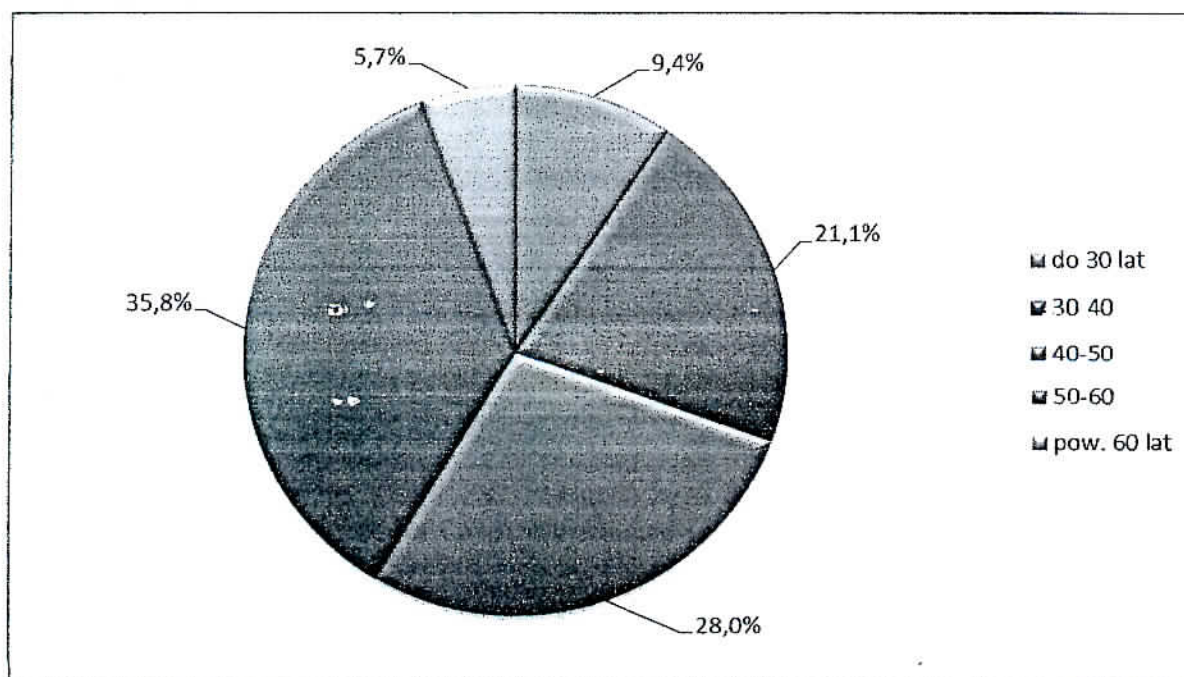
Daje to sumarycznie:

Zatrudnienie ogółem	505	100,0
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	62	12,3
z tego bezpośrednio produkcyjni	18	3,6
- robotnicy	443	87,7
z tego:		
a) kierowcy autobusowi	269	53,3
b) motorniczowie	44	8,7
c) robotnicy warsztatów samochodowych	99	19,6
d) pozostali robotnicy	31	6,1

Średni wiek pracowników wynosi 45 lat, a przeciętny staż pracy w przedsiębiorstwie to 13 lat.

Struktura wiekowa przedstawia się następująco:

do 30 lat	30-40	40-50	50-60	pow. 60 lat
45	101	134	171	27



Pracownicy poniżej 30 roku życia stanowią 9,4 % ogółu zatrudnionych. Najliczniejszą grupę stanowią pracownicy w wieku 50 – 60 lat i jest to 171 osób, co stanowi 35,8 % załogi. Planowane zmiany w zakresie usług przewozowych realizowanych przez Spółkę wpłyną w istotny sposób na wielkość i strukturę zatrudnienia.

2. Opis świadczeń socjalnych (ZFSS)

Działalność socjalna realizowana była zgodnie z preliminarzem dochodów i wydatków funduszu świadczeń socjalnych na 2018 r. Środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 2018 r. przeznaczono na:

- dopłatę do wypoczynku pracowników z tytułu korzystania z urlopu wypoczynkowego w wymiarze co najmniej 14 kolejnych dni kalendarzowych. Wysokość dopłaty do wypoczynku uzależniona była od dochodu na osobę w rodzinie,
- działalność kulturalno – oświatową (spotkanie noworoczne – choinka i paczki dla dzieci pracowników) oraz wydatki na wyjścia kulturalno - rozrywkowe,
- kulturę fizyczną – działalność zakładowych sekcji sportowych (sekcja wędkarska „Karaś”, sekcja strzelecka, sekcja piłkarska),
- imprezy rekreacyjne – organizację pikniku dla pracowników oraz emerytów i rencistów Spółki,
- inną działalność socjalną – zapomogi dla pracowników,
- pomoc socjalną dla emerytów i rencistów.

Wykorzystanie funduszu świadczeń socjalnych w 2018 r. w stosunku do planu wyniosło 104,6% i stanowi kwotę 814 465 zł.

3. Opis pozostałych świadczeń (szkolenia)

Główny kierunek szkoleniowy w 2018 roku położony został na:

1. szkolenie okresowe kierowców wykonujących przewóz drogowy – 50 osób,
2. szkolenia kwalifikacyjne przygotowujące do uzyskania świadectwa kwalifikacyjnego do eksploatacji, instalacji i sieci (elektroenergetyczne, energetyczne, spawalnicze) – 26 osób,
3. szkolenia na urządzenia techniczne w zakresie obsługi i konserwacji (suwnice, żuraw samojezdny, podnośniki, dźwigniki kanałowe i kolumnowe, urządzenia transportu bliskiego – podesty, wózki transportowe, układy klimatyzacji, obróbka metali) – 19 osób,
4. szkolenie dla kierowców pojazdów uprzywilejowanych – 3 osoby),
5. szkolenia doskonalące w zakresie ekonomicznym, finansowym, ubezpieczeń społecznych, prawa pracy oraz zamówień publicznych – 39 osób.
6. szkolenia okresowe z zakresu bhp – 76 osób.

Kwota wydatkowana na szkolenia w 2018 r. wyniosła 101 295 zł.

IX. INWESTYCJE

Zawarcie w dniu 28.12.2012 r. kolejnej wieloletniej umowy wykonawczej pomiędzy Gminą Olsztyn a MPK sp. z o.o. w Olsztynie, pozwoliło na rozpoczęcie kolejnego etapu procesu inwestycyjnego a w szczególności odbudowę taboru autobusowego niezbędnego do spełnienia standardów jakościowych założonych w umowie wieloletniej. Od 2013 roku rozpoczęto odnowę taboru, w ramach której zrealizowano zakup kompletnie wyposażonych 68 szt. autobusów komunikacji miejskiej w tym 40 szt. standard (maxi) i 28 szt. przegubowych (mega), co wpłynęło na zmianę struktury wiekowej posiadanego taboru, zmniejszenie emisji spalin do atmosfery oraz poprawę efektywności energetycznej.

Wykonywanie zadań przewozowych jest oparte o inwestowanie w:

- nowe, ekologiczne i niezawodne pojazdy
- nowoczesne autobusy używane.

Pierwotny plan odnowy taboru przewidziany na lata 2013 -2022 przewidywał:

PLAN WYMIANY TABORU										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Autobusy nowe	22	18	18	14	14	10	8	11	5	5

Z uwagi na zmianę zadań przewozowych plan ten jest korygowany i uzupełniany ilościowo zakupem autobusów używanych.

Celem wprowadzenia nowych autobusów jest obniżenie średniego wieku taboru autobusowego co bezpośrednio miało przełożyć się na ograniczenie strat przewozowych związanych z awaryjnością autobusów podczas obsługi linii, a w konsekwencji pozwolić na ograniczenie kosztów związanych z czynnościami obsługowo – naprawczymi.

Ponadto wartością dodaną sprawnie działających autobusów jest:

- obniżenie zanieczyszczenia środowiska (wyższa norma Euro = niższa emisja szkodliwych substancji w spalinach),
- zapewnienie lepszego zaspokojenia potrzeb przewozowych; dotyczy to nie tylko ilości przewiezionych pasażerów, ale także jak najlepszych warunków jakościowych, dlatego specyfikacja do zakupu nowych autobusów będzie uwzględniała określone standardy podróżowania,
- poczucie komfortu i bezpieczeństwo przewożonych pasażerów.

Jednocześnie uwzględniając budowę realizowaną w ramach projektu „Modernizacja i rozwój zintegrowanego systemu transportu zbiorowego w Olsztynie” trakcji szynowej, MPK sp. z o.o. przyjęło linię rozwoju usług realizowanych przez Spółkę, jako operatora wewnętrznego.

Całkowita wartość netto zakupu taboru w latach 2013 – 2017 wyniosła 75.183 tys. zł, która została sfinansowana w:

- 10% środkami własnymi,
- 90% długoterminowym kredytem inwestycyjnym.

Na ten cel uzyskano preferencyjne kredyty ze środków:

- Banku Rozwoju Rady Europy (CEB),
- Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI),
- Banku Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW).

W 2016 r. został rozstrzygnięty ostatni przetarg na zakup kolejnych 16 szt. autobusów, którego realizacja wraz z zewnętrznym finansowaniem nastąpiła w 2017 r. Zawarta z dostawcą autobusów umowa przewiduje możliwość rozszerzenia zrealizowanego zamówienia o 50% tj. 8 szt. autobusów, z którego Spółka zamierza skorzystać składając do producenta w 2019 r. zamówienie z terminem dostawy taboru w 2020 r.

W 2018r. Spółka nie dokonywała istotnych inwestycji z uwagi na ograniczone środki z amortyzacji, która w znacznej części była przeznaczona na spłatę finansowych zobowiązań

inwestycyjnych, zaciągniętych w latach ubiegłych. Podjęte w 2018r. ograniczenia inwestycyjne miały na celu poprawę zdolności kredytowej, która jest niezbędna do kontynuowania przyjętych w umowie wykonawczej założeń inwestycyjnych na lata 2018 – 2022 w tym zakup taboru. Należy wskazać, że przyjęte wielkości planu wymiany taboru będą ulegały weryfikacji w miarę zmniejszenia przez ZDZiT zadań przewozowych trakcji autobusowej MPK.

Na sfinansowanie planów inwestycyjnych Spółka zamierzała przeznaczyć środki własne tj. całość odpisów amortyzacyjnych oraz zyski za poszczególne lata obrotowe. Pozostała część nakładów zostanie sfinansowana ze źródeł zewnętrznych w tym:

- preferencyjne kredyty np. ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska,
- fundusze europejskie.

X. ŚRODOWISKO NATURALNE

Środowisko, w którym żyjemy jest obecnie bardzo skażone. Niewielkie obszary mogą poszczycić się zachowaniem pierwotnego stanu. Większość terenów jest bardzo zaniedbanych i zanieczyszczonych. Trzeba więc podejmować odpowiednie działania, by przeciwdziałać dalszej dewastacji. Wzrost znaczenia usług transportu miejskiego narzuca coraz wyższe standardy w zakresie ochrony środowiska.

Ochrona środowiska naturalnego stała się istotnym elementem funkcjonowania komunikacji miejskiej i jest realizowana poprzez prowadzenie działań prewencyjnych (zapobieganie powstawaniu zagrożeń) oraz działań redukcyjnych (ograniczenie emisji).

Ochrona środowiska realizowana jest w MPK poprzez prowadzenie działań prewencyjnych (zapobieganie powstawaniu zagrożeń) oraz działań redukcyjnych (ograniczenie emisji).

Ograniczenie emisji zaznacza się przez ciągłe odnowienie eksploatowanego taboru autobusowego.

Poniżej przedstawiono zestawienie taboru spełniającego odpowiednie normy emisji spalin:

	2018	2017
EURO 6	46	46
EURO 5	45	45
EURO 4	11	2
EURO 3	39	42
EURO 1, 2	16	22

Z tytułu opłaty za wprowadzenie gazów lub pyłów do atmosfery spółka poniosła w ostatnich latach koszty w wysokości: 2016 – 26,7 tys. zł, 2017 – 23,8 tys. zł, 2018 – 21,7 tys. zł.

W związku z użytkowaniem myjni autobusowej i wprowadzaniem do miejskiej sieci kanalizacyjnej zanieczyszczeń olejowych oraz smarów spółka posiada pozwolenie wodnoprawne. Jakość odprowadzanych ścieków jest regularnie kontrolowana. Wyniki badań nie wykazują przekroczenia dopuszczalnych zanieczyszczeń.

Działania prewencyjne objawiają się poprzez regularne i systematyczne działania konserwacyjne i przeglądowe (czyszczenie separatorów, odstojników, sieci kanalizacyjnej). Koszty z tego tytułu kształtują się na poziomie ok. 17,6 tys. zł rocznie.

Nowoczesne i proekologiczne rozwiązania myjni tramwajowej takie jak: obieg zamknięty wody, urządzenie Bioclean służące do oczyszczania silnie zanieczyszczonych wód ściekowych pochodzących z myjni oraz korzystanie z pomocy bakterii przy oczyszczaniu wody ściekowej z substancji ropopochodnych powoduje, że wszystkie normy na zawartość związków chemicznych w ściekach odprowadzonych do kanalizacji są z dużą rezerwą spełnione.

W 2018r. zapoczątkowano działania projektowe mające na celu wybudowanie nowej myjni autobusowej spełniającej najwyższe wymagania środowiskowe. Przyczyni to się do znacznie mniejszego zużycia wody oraz polepszenia jakości odprowadzanych ścieków.

Gospodarka odpadami wytwarzanymi w Spółce obejmuje kilka płaszczyzn związanych z właściwym składowaniem, segregowaniem i przekazywaniem odpadów jednostkom prowadzącym działalność w zakresie ich minimalizacji, usuwania, unieszkodliwiania lub przetwarzania.

W zawieranych umowach na dostawy z wykonawcami umieszczane są klauzule dotyczące odbioru i zagospodarowania odpadów, które powstają po zużyciu eksploatacyjnych materiałów.

Gromadzenie odpadów następuje w sposób uporządkowany i posegregowany, np. oleje przepracowane gromadzone są w zbiornikach do zbierania odpadów, odpady stalowe (złom stalowy) w specjalnych kontenerach.

Gospodarka zużytymi oponami prowadzi do jak najmniejszej ilości wytworzenia odpadu poprzez wydłużanie przebiegów opon oraz jak największym odzysku i sprzedaży karkasów, które nadają się do ponownego bieżnikowania.

W przypadku przepracowanych (zużytych) olejów odpad jest odsprzedawany w celu jego dalszego przetworzenia i wykorzystania, np. w procesie regeneracji lub rerafinacji co w praktyce eliminuje szkodliwość jego usuwania (unieszkodliwiania), a tym samym ogranicza negatywny wpływ na środowisko i zdrowie.

Odbiór odpadów zwykłych i niebezpiecznych, m.in.: odpadów metalowych, przepracowanych olejów, zużytych płynów eksploatacyjnych, zużytych filtrów, odpadów gumowych itp., odbywa się poprzez firmę specjalizującą się w tego typu usługach i posiadającą odpowiednie zezwolenia.

XI. FINANSOWANIE

Głównym źródłem finansowania działalności Spółki jest wynagrodzenie z tytułu wykonywania usług przewozowych autobusowych jak i tramwajowych.

Świadczenie tych usług funkcjonuje w ramach dwóch umów wykonawczych zawartych pomiędzy Gminą Olsztyn a MPK sp. z o.o. w Olsztynie w tym:

- 1) umowy nr PP.4004/1/2012 z dnia 28.12.2012r. o powierzeniu podmiotowi wewnętrznemu Gminy Olsztyn wykonywanie zadań własnych Gminy Olsztyn w zakresie publicznego transportu zbiorowego – autobusowego w okresie od 01.01.2013 do 30.09.2027;
- 2) umowy nr KP.500.16.2015 z dnia 05.11.2015 r. na powierzenie świadczenia usług komunikacji miejskiej w Olsztynie w zakresie przewozów tramwajowych w latach 2015 – 2027.

Rozliczenie wykonanych usług przewozowych oparte jest o jednostkową stawkę wozokilometra i pociągokilometra oraz ilość zrealizowanych zadań w okresie rozliczeniowym miesięcznym a całościowo rocznym.

Poziom stawek rozliczeniowych zawarty w poszczególnych umowach obejmuje finansowanie bieżącej działalności, a w przewozach autobusowych również koszty inwestycji w nowy tabor.

Proces szybkiej wymiany taboru wymaga intensywnego inwestowania, które w 90 % jest finansowane kredytami inwestycyjnymi, a ich spłatę gwarantuje odpowiedni poziom amortyzacji w poszczególnych latach.

Należy podkreślić, że terminowe regulowanie należności przez Zarząd Dróg, Zieleni i Transportu w Olsztynie z tytułu wykonywania usług przewozowych jest niezwykle istotne, ponieważ pozwala kształtować bieżącą płynność Spółki przy wsparciu kredytem obrotowym.

W celu uniknięcia głębszych zagrożeń dla finansów Spółki, Zarząd wystąpił do właściciela o urealnienie stawek za usługi świadczone w roku 2019 i latach następnych.

XII. SYTUACJA MAJĄTKOWA, FINANSOWA I DOCHODOWA

1. Aktywa trwałe.

W roku 2018 na zmianę majątku trwałego miały wpływ następujące czynniki:

1.1. Zakup, modernizacja, budowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 867 341,12 zł
w tym:	
- środki trwałe wysokocenne	2 832 942,16 zł
- środki trwałe niskocenne	34 398,96 zł
- wartości niematerialne i prawne	-
Środki trwałe wysokocenne to:	
a) autobusy używane – 10 szt.	2 751 294,40 zł
w tym leasing finansowy- 6 szt.	1 658 254,50 zł
b) samochód ciężarowy Crafter	48 705,00 zł
w tym leasing finansowy	47 900,00 zł
c) urządzenie do testowania układów hamulcowych tramwajów	13 142,76 zł
d) rozdzielnia elektryczna	19 800,00 zł
Środki trwałe niskocenne to:	
a) urządzenie pomiarowe (mier:ik)	7 020,00 zł
b) podnośnik do tarcz hamulcowych	9 046,84 zł
c) podnośnik do zacisków	6 543,50 zł
d) wiata rowerowa	6 504,07 zł
e) szafa elektryczna do podłączenia agregatu	5 284,55 zł
1.2. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	15 647 983,56 zł
1.3. Środki trwałe w budowie – spadek nakładów	399 659,57 zł
Na koniec roku obrotowego pozostało 15 000,00 zł dotyczące projektu dost. OZK dla potrzeb MPK	

1.4. Nakłady inwestycyjne roku 2018 w kwocie 2 472 561,55 zł sfinansowano w 69,0% leasingiem finansowym oraz w 31,0% środkami własnymi.

1.5. Środki trwale są umorzone średnio 66,33%
w tym: środki transportu 66,18 %

2. Aktywa obrotowe.

Majątek obrotowy wzrósł i dotyczy:	332 843,80 zł
a) obniżenia wartości	
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	86 677,72 zł
- należności krótkoterminowych	158 250,66 zł
b) podwyższenia wartości	
- zapasów	515 111,04 zł
- inwestycji krótkoterminowych	62 661,14 zł
Należności:	
a) zmalały w pozycji	
- dostawy i usługi	35 370,19 zł
- inne	149 835,60 zł
b) wzrosły w pozycji	
- podatki i opłaty	26 955,13 zł

W roku obrotowym większość należności były regulowane na bieżąco – w terminach określonych umowami.

Nie występują należności przeterminowane.

Na dzień 25.02.2019 r. uregulowano 99,5% należności z tytułu dostaw i usług.

3. Kapitał własny Spółki zmniejszył się	809 328,60 zł
w tym:	
- kapitał podstawowy – bez zmian	-
- kapitał zapasowy – zmałał	2 928 086,85 zł
- wynik finansowy netto – wzrósł	2 118 758,25 zł
- kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych – bez zmian	-

4. Rezerwy na zobowiązania

wzrosły w tym:	10 585,00 zł
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – wzrosły	11 305,00 zł
- pozostałe rezerwy- zmniejszyły się	720,00 zł

5. Zobowiązania długoterminowe

- zmałały	8 304 520,89 zł
-----------	-----------------

Na zmianę wartości zobowiązań wpłynęło przekwalifikowanie zgodnie z ustawą o rachunkowości zobowiązań długoterminowych na zobowiązania krótkoterminowe przypadające do spłaty w 2019r.

- zmniejszenie kredytów	8 776 524,00 zł
- zwiększenie leasingu finansowego	472 003,11 zł

6. Zobowiązania krótkoterminowe

z wyłączeniem Funduszy specjalnych zmały	3 260 896,01 zł
z tego:	
a) wzrosły w pozycjach:	
- z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	74 665,83 zł
- inne	62 665,72 zł
b) obniżyły się w pozycjach:	
- kredyty i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	2 802 472,88 zł
- dostaw i usług	556 444,09 zł
- z tytułu wynagrodzeń	39 310,59 zł

Terminowość regulowania zobowiązań budżetowych i wobec kontrahentów była przestrzegana. Zobowiązania krótkoterminowe występujące w bilansie zostały uregulowane w miesiącu styczniu i lutym 2019r. poza kredytami i leasingiem finansowym. Nie stwierdzono zobowiązań przeterminowanych.

7. Fundusz Świadczeń Socjalnych wzrósł	15 414,97 zł
- wydatki realizowano zgodnie z regulaminem ZFŚS.	

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

zmały	482 404,23 zł
w tym:	
- środki trwale otrzymane nieodpłatnie i inne - zmniejszenie	82 899,96 zł
- prawo wieczystego użytkowania gruntów - zmniejszenie	138 494,67 zł
- inwestycje sfinansowane ze środków Ochrony Środowiska i premią energetyczną - zmniejszenie	261 009,60 zł

Przychody te zostaną rozliczone na zasadzie współmierności przychodów z kosztami w okresach, których będą dotyczyły.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT KALKULACYJNY.

9. PRZYCHODY

A. Przychody ze sprzedaży wzrosły	5 172 136,87 zł
w tym:	
- sprzedaż usług wzrosła	5 111 341,34 zł
- sprzedaż materiałów i towarów wzrosła	60 795,53 zł

Sprzedaż materiałów osiąga w Spółce nieznaczne wartości a dotyczy głównie sprzedaży złomu użytkowego i zbędnych części zamiennych.

Zgodnie z umowami wykonawczymi Spółka rozlicza się z ZDZ i T:

– od 2011 r. przewozy autobusowe wg ilości wykonanych kilometrów pomnożonej przez stawkę za 1 wzkm;

– od grudnia 2015 r. przewozy tramwajowe wg ilości wykonanych kilometrów pomnożonej przez stawkę 1 pockm.

Wzrost przychodów ze sprzedaży usług komunikacyjnych za 2018 r. jest efektem wyższej o 0,53 zł stawki za wzkm i o 7,53 zł. stawki za pockm w stosunku do stawek roku 2017.

Natomiast zwiększenie sprzedaży towarów (biletów) jest niewielkie, ale w skali roku sprzedaż biletów nadal osiąga znaczne wartości (w 2018r. jest to kwota 790 tys. zł)

pomimo wprowadzenia w 2016r. sprzedaży biletów w pojazdach za pośrednictwem biletomatów.

G. Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się 666 873,89 zł głównie z powodu rozliczenia niższej wartości szkód komunikacyjnych - w szczególności tramwajowych.

J. Przychody finansowe zmalowały 7 281,14 zł z uwagi na brak wolnych środków pieniężnych do inwestowania nadal pozostają na niskim poziomie.

10. KOSZTY

B. Koszty wytworzenia sprzedanych usług, towarów i materiałów wraz z kosztami ogólnego zarządu wzrosły 3 253 212,37 zł wzrost dot. głównie pozycji:

- materiałów i energii	2 258 tys. zł
- wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 673 tys. zł
- podatków i opłat	580 tys. zł
a zmniejszenie:	
- usług obcych	1 156 tys. zł

H. Pozostałe koszty operacyjne zmalowały 801 056,82 zł przede wszystkim z powodu zmniejszenia w 2018r. wartości napraw powypadkowych .

K. Koszty finansowe zmniejszyły się 72 931,96 zł głównie z tytułu zmniejszenia zadłużenia (kredytów inwestycyjnych), co wpłynęło na niższy poziom zapłaconych odsetek.

11. Przychody ze sprzedaży usług, materiałów i towarów na 1 zatrudnionego wynoszą 163 325,00 zł i w porównaniu do roku 2017 wzrosły o 8,7%.

12. Koszty działalności operacyjnej na 1 zatrudnionego wynoszą 164 369,00 zł – wzrost w stosunku do 2017 r. o 5,8%

Koszty działalności podstawowej na 1 jednostkę przewozową ogółem wynoszą 10,91 zł – wzrost o 7,0 % do 2017 r. w tym:

- a) koszt na 1 wzkm w 2018r. wyniósł 10,67 zł. przy 10,07 zł. w 2017r. (wzrost o 6,0%),
- b) koszt na 1 pockm w 2018r. wyniósł 19,18 zł. przy 17,08 zł. w 2017r. (wzrost o 12,3%)

13. Działalność Spółki za 2018 r. zamknęła się stratą netto w kwocie 809 328,60 zł.

Przyczyną ujemnego wyniku są w szczególności nadal deficytowe przewozy tramwajowe oparte o zaniżoną stawkę pociągokilometra, która nie obejmuje wszystkich kosztów tej działalności - w tym wyższych kosztów faktycznie ponoszonych a nie ujętych na etapie podpisywania umowy lub przewidzianych ale w niższej wartości. W związku z powyższym Zarząd Spółki kontynuuje konieczne działania wobec Właściciela, zmierzające do urealnienia stawki za wykonywane przewozy tramwajowe. Istotne znaczenie negatywne dla wyniku Spółki mają działania Organizatora ograniczające zakres usług autobusowych realizowanych przez MPK i przekazywanie odebranych kilometrów do wykonania prywatnemu przewoźnikowi. To powoduje, że stawka wozokilometra nie pokrywa część kosztów stałych, ponieważ

była kalkulowana przy znacznie wyższym poziomie usług autobusowych - wskazanym przez Organizatora na etapie podpisywania umowy wykonawczej.

14. Sytuację gospodarczą i finansową Spółki przedstawiają następujące wskaźniki ekonomiczne:

**Zestawienie ważniejszych wskaźników analitycznych
charakteryzujących działalność i sytuację finansową Spółki**

Lp.	Wyszczególnienie	Wskaźniki węzłowe za rok		
		2018	2017	Zmiany + -
1	2	3	4	5
1.	SUMA BILANSOWA	49 701 908,85	62 533 058,61	-12 831 149,76
	WYNIK FINANSOWY NETTO	- 809 328,60	- 2 928 086,85	- 2 118 758,25
	Przychody ze sprzedaży netto produktów, towarów i usług	78 069 471,42	72 897 334,55	5 172 136,87
I.	Wskaźniki rentowności			
1.	Rentowność majątku %	- 1,63	- 4,68	+ 3,05
2.	Rentowność sprzedaży netto %	- 1,01	- 3,88	+ 2,87
3.	Rentowność kapitałów własnych	- 6,98	- 23,61	+ 16,63
II.	Wstępna analiza bilansu			
4.	Złota reguła bilansowania %	29,89	24,85	+ 5,04
5.	Złota reguła bilansowania II %	428,01	531,50	- 103,49
6.	Złota reguła finansowania %	30,42	24,74	+ 5,68
III.	Wskaźniki płynności finansowej			
7.	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia - krotność	0,23	0,19	+ 0,04
8.	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia- krotność	0,13	0,12	+ 0,01
9.	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia- krotność	0,03	0,02	+ 0,01
IV.	Wskaźniki rotacji (obrotowość)			
10.	Szybkość obrotu należnościami w dniach	7	4	- 7
11.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań w dniach	13	16	- 3
12.	Szybkość obrotu zapasami w dniach	5	3	+ 2

15. Zarząd Spółki proponuje stratę netto w kwocie **809 328,60 zł** pokryć z kapitału zapasowego. Sytuacja finansowa Spółki będzie równolegle podlegała weryfikacji w ramach ustawowego rozliczenia rekompensaty.

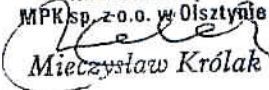
XIII. UDZIAŁY WŁASNE – nie wystąpiły

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – nie wystąpiły

XV. BADANIA I ROZWÓJ – nie dotyczy

XVI. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA – nie wystąpiły

Olsztyn, dnia 20.03.2019 r.

PREZES ZARZĄDU
MPK sp. z o.o. w Olsztynie

Mieczysław Królak

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
10-434 Olsztyn, ul. Wolności 40
tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
REGON 51164020, NIP 739-020-63-95
e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2018**

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o 10-434 Olsztyn, ul. Kołobrzaska 40
Oddziały/Filie	nie dotyczy
Urząd Skarbowy	Warmińsko-Mazurski Urząd Skarbowy w Olsztynie
Identyfikacja podatkowa	NIP:739-020-61-95 decyzja US z dnia 12.10.2010 r. NIP UE:739-020-61-95 decyzja US z dnia 12.05.2004 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Olsztynie pod numerem KRS 0000141647
Jednostka powstała 01.03.1993r. Akt Notarialny Rep.nr 1596/1992 z dnia 28.12.1992 r.
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Udziałowcy

Gmina Olsztyn

Przedmiot działania

Regon: 510164920 zaświadczenie z dnia 04.12.2008 r.

PKD 49.31.Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie - transport lądowy pasażerski miejski i podmiejski

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2018 – 31 grudzień 2018r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych dotyczących łącznego sprawozdania finansowego, ponieważ nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką .

7. Zasady polityki rachunkowości

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

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

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, na podstawie planu amortyzacji uwzględniającego ustalony okres amortyzacji , przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej od 5 000,00 zł. do 10 000,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres od 2 do 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe- w przypadku ich wystąpienia- wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych – w przypadku ich wystąpienia- dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w roku objętym sprawozdaniem finansowym nie występowały.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce – nie występują,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty – nie występują.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie występują.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Brak jest różnic kursowych powstałych w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów .

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty przy zachowaniu zasady memoriału współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych .

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Miejsce i data sporządzenia:

Olsztyn, dn. 20.03.2019r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Makówka

Zarząd

PREZES ZARZĄDU
MPK sp. z o.o. w Olsztynie
Mieczysław Królak

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
10-434 Olsztyn, ul. Kołobrzeska 40
tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
REGON 51 1164920, NIP 739-020-61-95
e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>

(pieczęćka jednostki) Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 10-434 Olsztyn, ul. K. Dobrzańska 40
 tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 51164920, NIP 739-020-61-95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
 http://www.mpkolsztyn.pl

BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA		Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE			44 606 369,25	57 770 362,81
I. Wartości niematerialne i prawne			465 955,02	877 198,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	86	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	86	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	86	465 955,02	877 198,02	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe			44 110 525,99	56 879 585,00
1. Środki trwałe		44 095 525,99	56 464 925,43	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	89	415 482,32	553 976,99	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89	2 736 255,09	2 913 634,19	
c) urządzenia techniczne i maszyny	89	1 401 319,16	1 656 553,77	
d) środki transportu	89	39 277 563,46	50 970 311,55	
e) inne środki trwałe	89	264 905,96	370 448,93	
2. Środki trwałe w budowie	92	15 000,00	414 659,57	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	27	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	27	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
– udziały lub akcje	2,7	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	2,7	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	2,7	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2,7	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
– udziały lub akcje	3,4	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	3,4	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	3,4	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	3,4	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
– udziały lub akcje	5,6,8	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	5,6,8	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	5,6,8	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	5,6,8	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			29 888,24	13 579,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	85	29 888,24	13 579,79	
B. AKTYWA OBROTOWE			5 095 539,60	4 762 695,80
I. Zapasy			1 367 640,36	852 529,32
1. Materiały	95	1 262 335,69	750 021,22	
2. Półprodukty i produkty w toku	95	0,00	0,00	
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	
3. Produkty gotowe	95	0,00	0,00	
4. Towary	95	105 304,67	102 508,10	

BILANS na dzień 31.12.2018

5. Zaliczki na dostawy i usługi	95	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		2 381 161,56	2 539 412,22
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	27	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	27	0,00	0,00
b) inne	27	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	27	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	27	0,00	0,00
b) inne	27	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		2 381 161,56	2 539 412,22
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 517 336,33	1 552 706,52
– do 12 miesięcy	27	1 517 336,33	1 552 706,52
– powyżej 12 miesięcy	27	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27	477 845,30	450 890,17
c) inne	27	385 979,93	535 815,53
d) dochodzone na drodze sądowej	27	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		553 665,08	491 003,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		553 665,08	491 003,94
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje	9, 14	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	9, 14	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	9, 14	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9, 14	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		553 665,08	491 003,94
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17	553 665,08	491 003,94
– inne środki pieniężne	17	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	17	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	16	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	793 072,60	879 750,32
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2018

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		49 701 908,85	62 533 058,61

Sporządzono Olsztyn dnia 20.03.2019
 (miejscowość) (data)

..... Anna Makówka
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Królak - Prezes Zarządu
 Anna Makówka - Główna Księgowa

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 10-434 Olsztyn, ul. K. Józefowska 40
 tel. centr: 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 51 164920, NIP 739-020-61 95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>

(pieczęćka jednostki)

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 10-434 Olsztyn, ul. F. Fabryczńska 40
 tel./centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 51 864920, NIP 739-026 61 95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
 http://www.mpkolsztyn.pl

BILANS na dzień 31.12.2018

PASYWA		Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY				
I. Kapitał (fundusz) podstawowy				
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
0,00				
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
0,00				
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
0,00				
– na udziały (akcje) własne				
0,00				
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
0,00				
VI. Zysk (strata) netto				
- 809 328,60				
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
0,00				
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
I. Rezerwy na zobowiązania				
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
0,00				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
1 505 690,00				
– długoterminowa				
613 190,00				
– krótkoterminowa				
892 500,00				
3. Pozostałe rezerwy				
35 880,00				
– długoterminowe				
0,00				
– krótkoterminowe				
35 880,00				
II. Zobowiązania długoterminowe				
14 557 959,54				
1. Wobec jednostek powiązanych				
0,00				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
0,00				
3. Wobec pozostałych jednostek				
14 557 959,54				
a) kredyty i pożyczki				
28				
13 592 725,00				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
28				
0,00				
c) inne zobowiązania finansowe				
28				
965 234,54				
d) zobowiązania wekslowe				
28				
0,00				
d) inne				
28				
0,00				
III. Zobowiązania krótkoterminowe				
20 399 305,43				
23 644 786,47				
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych				
0,00				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
0,00				
– do 12 miesięcy				
28				
0,00				
– powyżej 12 miesięcy				
28				
0,00				
b) inne				
28				
0,00				
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
0,00				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
0,00				
– do 12 miesięcy				
28				
0,00				
– powyżej 12 miesięcy				
28				
0,00				
b) inne				
28				
0,00				
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek				
19 943 382,25				
a) kredyty i pożyczki				
28				
11 767 494,10				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
28				
0,00				
c) inne zobowiązania finansowe				
28				
1 020 727,35				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
2 596 496,57				
– do 12 miesięcy				
28				
2 596 496,57				
– powyżej 12 miesięcy				
28				
0,00				
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
28				
0,00				
f) zobowiązania wekslowe				
28				
0,00				

BILANS na dzień 31.12.2018

g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28	2 300 433,54	2 225 767,71
h) z tytułu wynagrodzeń	28	1 392 571,46	1 431 882,05
i) inne	28	865 659,23	802 993,51
4. Fundusze specjalne	70	455 923,18	440 508,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 609 005,08	2 091 409,31
1. Ujemna wartość firmy	85	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	85	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 609 005,08	2 091 409,31
– długoterminowe	85	1 127 455,38	1 609 005,47
– krótkoterminowe	85	481 549,70	482 403,84
PASYWA RAZEM		49 701 908,85	62 533 058,61

Sporządzono Olsztyn dnia 20.03.2019
 (miejscowość) (data)

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Królak - Prezes Zarządu
 Anna Makówka - Główna Księgowa

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 10-434 Olsztyn, ul. K. Jędrzejowska 40
 tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 513164920, NIP 739-020-61-95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>

(pieczęćka jednostki)

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 ul. 434 Olsztyn, ul. K. Tobrzyska 40
 tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 511464020, NIP 759-020 81 95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
 http://www.mpkolsztyn.pl

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2018

	Nota	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		78 069 471,42	72 897 334,55
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	71	77 227 104,58	72 115 763,24
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71	842 366,84	781 571,31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		73 747 654,72	69 644 357,68
– jednostkom powiązanim		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	78	72 982 837,42	68 941 264,67
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78	764 817,30	703 093,01
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		4 321 816,70	3 252 976,87
D. Koszty sprzedaży	78	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	78	4 820 860,65	5 670 945,32
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		- 499 043,95	- 2 417 968,45
G. Pozostałe przychody operacyjne		1 856 122,86	2 522 996,75
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	79, 80	92 977,46	77 415,27
II. Dotacje		261 009,60	261 009,60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	79	1 502 135,80	2 184 571,88
H. Pozostałe koszty operacyjne		1 277 587,43	2 078 644,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	80, 79	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	80	1 277 587,43	2 078 644,25
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		79 491,48	- 1 973 615,95
J. Przychody finansowe		3 955,78	11 236,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	81	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	81	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	81	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	81	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	81	3 955,78	11 236,92
– od jednostek powiązanych	81	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	81, 82	0,00	0,00
K. Koszty finansowe		892 775,86	965 707,82
I. Odsetki, w tym:	82	832 773,70	951 002,89
– dla jednostek powiązanych	82	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	82, 81	60 002,16	14 704,93
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)		- 809 328,60	- 2 928 086,85
M. Podatek dochodowy		0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)		- 809 328,60	- 2 928 086,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2018

Sporządzono Olsztyn dnia 20.03.2019
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

Mieczysław Królak - Prezes Zarządu
Anna Makowka - Główna Księgowa

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
10-434 Olsztyn, ul. Sobieska 40
tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
REGON 511164820, NIP 730-020-61 95
e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>

(pieczęćka jednostki)

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 10-434 Olsztyn, ul. F. Trębrowska 4C
 tel./centr. 80 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 51464920, NIP 730-070 81 95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 403 397,40	15 331 484,25
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 403 397,40	15 331 484,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 055 000,00	6 055 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 055 000,00	6 055 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 846 211,21	7 158 429,32
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 928 086,85	687 781,89
a) zwiększenie z tytułu	0,00	687 781,89
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	683 207,75
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	4 574,14
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	2 928 086,85	0,00
– pokrycia straty	2 928 086,85	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 918 124,36	7 846 211,21
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 320 273,04	1 324 847,18
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-4 574,14
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	4 574,14
– zbycia środków trwałych	0,00	4 574,14
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 320 273,04	1 320 273,04
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	110 000,00	110 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
- ...		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej		0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych		0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego		0,00	0,00
- wypłaty dywidendy		0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom		0,00	0,00
- ...		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		110 000,00	110 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-2 928 086,85	683 207,75
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	683 207,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	683 207,75
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
- ...		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	683 207,75
- wypłaty dywidendy		0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego		0,00	683 207,75
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe		0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów		0,00	0,00
- ...		0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		2 928 086,85	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 928 086,85	0,00
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznaejdującej pokrycia w kapitale zapasowym		0,00	0,00
- ...		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		2 928 086,85	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku		0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego		2 928 086,85	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego		0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników		0,00	0,00
- ...		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,		0,00	0,00
6. Wynik netto		- 809 328,60	-2 928 086,85
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		809 328,60	2 928 086,85
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		11 594 068,80	12 403 397,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		11 594 068,80	12 403 397,40

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 10-434 Olsztyn, ul. Łobrzeńska 40
 tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 513164920, NIP 739-020-61-95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>

Sporządzono Olsztyn dnia 20.03.2019
 (miejscowość) (data)

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

Mieczysław Królak - Prezes Zarządu
 Anna Makowska - Główna Księgowa

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		- 809 328,60	-2 928 086,85
II. Korekty razem		15 268 233,16	17 539 227,29
1. Amortyzacja	87	15 647 983,56	15 357 541,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 026,08	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60	930 784,48	933 836,46
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-92 977,46	-77 415,27
5. Zmiana stanu rezerw	60	10 585,00	- 526 478,00
6. Zmiana stanu zapasów	60	- 515 111,04	- 380 172,70
7. Zmiana stanu należności	60	158 250,66	2 514 642,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	60	- 443 008,16	276 420,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	60	- 412 034,96	- 559 147,50
10. Inne korekty	60	-18 265,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		14 458 904,56	14 611 140,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		93 241,46	88 868,03
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		93 241,46	88 868,03
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		766 407,05	21 631 013,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		766 407,05	21 631 013,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 673 165,55	-21 542 145,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		570 841,85	24 418 249,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		552 576,85	24 418 249,25
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		18 265,00	0,00
II. Wydatki		14 293 919,68	18 033 329,16
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		12 616 074,00	16 563 596,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		749 651,12	535 896,70
8. Odsetki		928 194,56	933 836,46
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-13 723 077,83	6 384 920,09
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		62 661,14	- 546 085,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		62 661,14	- 546 085,02
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		491 003,94	1 037 088,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		553 665,08	491 003,94
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono Olsztyn dnia 20.03.2019
 (miejscowość) (data)

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Królak - Prezes Zarządu
 Anna Makówka - Główna Księgowa

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 10-434 Olsztyn, ul. Piłsudskiego 40
 tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
 REGON 51 164920, NIP 730-020-61-95
 e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
 http://www.mpkolsztyn.pl

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Olsztynie

I. Objasnienia do bilansu za 2018 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	2 968 385,54		3 000,00	2 965 385,54	2 091 187,52	411 243,00	3 000,00	2 499 430,52
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
Razem	2 968 385,54	-	3 000,00	2 965 385,54	2 091 187,52	411 243,00	3 000,00	2 499 430,52

b) rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkowa środków trwałych i środków trwałych w budowie

Lp.	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 782 918,08	-			-	2 782 918,08
3.	Maszyny i urządzenia	7 388 109,22	19 800,00				7 407 909,22
4.	Środki transportu	3 533 650,85	13 142,76		34 733,77	34 733,77	3 512 059,84
5.	Pozostałe środki trwałe	117 736 696,16	2 799 999,40		4 383 119,38		116 153 576,18
6.	Razem środki trwałe	1 112 217,86	34 398,96		55 315,27	55 315,27	1 091 301,55
7.	Razem środki trwałe	132 553 592,317	2 867 341,12		4 473 168,42	90 049,04	130 947 764,87
8.	Środki trwałe w budowie	414 659,57	2 472 561,55		2 872 221,12	-	15 000,00
9.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	132 968 251,74	5 339 902,67		7 345 389,54	90 049,04	130 962 764,87

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty w tym użytkowanie wieczyste gruntów	2 228 941,09	138 494,67		2 367 435,76
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 228 941,09	138 494,67		2 367 435,76
3.	Maszyny i urządzenia	4 474 475,03	197 179,10		4 671 654,13
4.	Środki transportu	1 877 097,08	268 377,37	34 733,77	2 110 740,68
5.	Pozostałe środki trwałe	66 766 384,61	14 492 747,49	4 383 119,38	76 876 012,72
6.	Razem umorzenia	741 768,93	139 941,93	55 315,27	826 359,59
7.	Razem umorzenia	76 088 666,74	15 236 740,56	4 473 168,42	86 852 238,88

c) inwestycje długoterminowe – Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. W roku 2018 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. W 2018r. Spółka nie poniosła kosztów na prace rozwojowe.

4. Wartość gruntów wieczysto użytkowanych

Spółka użytkuje grunty użytkowane wieczysto

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
- powierzchnia	60,006 ha	60,006 ha
- wartości	2 782 918,08 zł.	2 782 918,08 zł.

5. Spółka wykorzystuje w swojej działalności obce środki trwale, 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.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
- środki transportu (tramwaje)	97 504 600,00	97 504 600,00
- budynki i obiekty Inżynierii lądowej	252 574 569,32	252 574 569,32
- wyposażenie specjalistyczne	504 500,00	504 500,00
Razem	350 583 669,32	350 583 669,32

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

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.

Stan na początek roku obrotowego	Kapitał (fundusz)		
	zapasowy	rezerwowy	z akt. wyceny
7 846 211,21	110 000,00	1 320 273,04	
a) zwiększenie			
- z zysku			
- przeniesienie z kapitału akt. wyceny			
b) zmniejszenie			
- pokrycie straty	2 928 086,85		
- przeniesienie na kapitał zapasowy			
Stan na koniec roku obrotowego	4 918 124,36	110 000,00	1 320 273,04

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

Strata netto za rok obrotowy 2018 wyniosła 809 328,60 zł. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty z kapitału zapasowego.

10. Spółka w 2018 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 400 000,00 zł. na koszty świadczeń pracowniczych (odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych).

Ponadto w 2018 r. Spółka:

a) wykorzystwała rezerwy na:

- koszty badania sprawozdania finansowego i audyt rekompensaty za 2018 r. w kwocie 36 600,00 zł,
- koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w kwocie 388 695,00 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					
	Razem	1 845,00				1.845,00

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu na dzień 31.12.2018 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	23 644 786,47	20 399 305,43
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	21 987 176,43	14 557 959,54
3.	powyżej 3 lat do 5 lat	875 304,00	
4.	powyżej 5 lat		
	Razem	37 391 089,73	34 957 264,97

13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz przychodów.

a) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

	<u>31.12.2017 r.</u>	<u>31.12.2018 r.</u>
- ubezpieczenia komunikacyjne	817 777,00	722 648,00
- koszty usług opłacone „z góry” i inne	38 227,59	23 573,85
- odsetki od leasingu finansowego	23 745,73	46 850,75
razem	879 750,32	793 072,60

b) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- odsetki od leasingu finansowego	7 493,79	28 097,24
- koszty usług opłacone „z góry”	6 086,00	1 791,00
razem	12 579,79	29 888,24

c) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów

	<u>31.12.2017r.</u>	<u>31.12.2018r.</u>
- środki trwałe sfinans. premią energetyczną	243 621,12	243 621,12
- środki trwałe sfinansowane dotacją	17 388,48	17 388,48
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	82 899,96	82 045,79
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	138 494,28	138 494,31
razem	482 403,84	481 549,70

d) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów

	<u>31.12.2017r.</u>	<u>31.12.2018r.</u>
- środki trwałe sfinans. premia energetyczną	653 357,53	409 736,41
- środki trwałe sfinansowane dotacją	139 156,06	121 767,58
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	401 009,17	318 963,38
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	415 482,71	276 988,01
razem	1 609 005,47	1 127 455,38

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 na 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 stan rachunków VAT opiewał na kwotę 192 016,27 zł.

II. Objasnienia do instrumentów finansowych za 2018r.

Spółka nie występują instrumenty finansowe.

III. Objasnienia do rachunku zysków i strat za 2018r.

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

L p.	Przychody ze sprzedaży (netto)	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż na eksport
		2017 r.	2018 r.	
1.	Produktów	-	-	-
2.	Usług przewozowych i innych usług	72 115 763,24	77 227 104,58	-
3.	Towarów i materiałów	781 571,31	842 366,84	-
	Razem	72 897 334,55	78 069 471,42	-

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 straty brutto.

Strata brutto

- 809 328,60

I Różnice w zakresie przychodów

a) przychody włączone do przychodów podatkowych

344 795,91

w tym:

- otrzymane odszkodowania powypadkowe bieżące, nie ujęte do przychodu w 2018r.

196 474,64

- otrzymane w 2018r. odszkodowania powypadkowe, które były zarachowane do ew. bilansowej w 2016r. i w 2017r., a nie były przychodem podatkowym	148 321,27
b) przychody wyłączone z przychodów podatkowych	- 286 726,11
w tym:	
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do wysokości amortyzacji	- 138 494,67
- rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych śr. trwałych	- 82 899,96
- rozliczone odszkodowania powypadkowe ujęte do przychodu podatkowego w 2016r. i w 2017r.	- 19 466,75
- nie opłacone szkody komunikacyjne ujęte do przychodów w księgach rachunkowych w 2018r.	- 45 864,73

II Różnice w zakresie kosztów

a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	2 275 335,56
w tym:	
- nie wypłacone wynagrodzenia za XII 2018r.	110 273,91
- nie opłacone składki ZUS za XI i XII 2018r.	927 251,10
- rezerwa na przyszłe zobowiązania pracownicze i inne	435 880,00
- PFRON	293 074,00
- amortyzacja pokryta dotacją i premia energetyczną	261.009,60
- kary umowne dot. jakości usług	61 939,84
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	138 494,67
- koszty reprezentacji	14 996,42
- odsetki budżetowe	2 455,46
- amortyzacja sam. osobowego pow. 20.000 EUR	11 176,44
- ubezpieczenie sam. osobowego pow. 20 000 EUR	519,12
- koszty szkoleń pokryte dotacją	18 265,00
b) koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	- 1 524 082,51
w tym:	
- wykorzystane rezerwy na koszty audytów	- 36 600,00
- wykorzystane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	- 388 695,00
- wypłacone wynagrodzenia za XII 2017	- 143 483,93
- opłacone składki ubezpieczenia społecznego za XI i XII 2017	- 915 268,88
- odsetki naliczone w XII 2017 od kredytu i leasingu a zapłacone w I 2018 r.	- 40 034,70

Strata podatkowa **- 5,75**

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 r. z uwzględnieniem powyższych pozycji wpływających na podstawę opodatkowania.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2018 nie występuje, co wynika z poniższych danych:

1) Przychody ogółem wg ewidencji	79 929 814,06
2) Korekta podatkowa przychodów	
a) zwiększenie podatkowe	344 795,91
b) zmniejszenie podatkowe(-)	- 286 726,11
3) Przychody podatkowe	79 987 883,86
4) Koszty ogółem wg ewidencji	80 739 142,66
5) Korekty podatkowe zwiększające koszty uzyskania przychodu	1 524 082,51
6) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	- 2 275 335,56
7) Koszty uzyskania przychodu (poz. 4+5-6)	79 987 889,61
8) Strata podatkowa (poz. 3-7)	- 5,75

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

Rodzaj kosztów	Kwota kosztów	
	w 2017r.	w 2018r.
1. Amortyzacja	15 357 541,00	15 647 983,56
2. Zużycie materiałów i energii	17 960 525,76	20 218 829,44
3. Usługi obce	6 551 053,68	5 395 280,76
4. Podatki i opłaty	1 751 358,91	2 331 489,67
5. Wynagrodzenia	26 377 900,99	27 556 016,81
6. Świadczenia na rzecz pracowników	6 609 036,89	6 704 082,46
7. Pozostałe koszty rodzajowe	86 835,76	96 540,08
Razem	74 694 252,99	77 950 222,78

7. Koszt wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie w 2018 r. wyniósł ogółem **55 256,16 zł.**

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

	<i>poniesione w roku obrotowym</i>	<i>planowane na następny rok</i>
- wartości niematerialne i prawne		50.000,00
- środki trwałe	2 472 561,55	2 400 000,00
Razem	2 472 561,55	2 450 000,00

9. Zyski i straty nadzwyczajne w 2018 r. nie wystąpiły.

IV. Objąsnienia do rachunku przeplywów pieniężnych za 2018r.

A.II.1. Amortyzacja.	<u>kwota</u>
- wartości niematerialnych i prawnych	+411 243,00
- środków trwałych	<u>+15 236 740,56</u>
	+15 647 983,56
A.II.2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	<u>kwota</u>
- różnice kursowe zrealizowane	+ 2 026,08
A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	<u>kwota</u>
- odsetki zapłacone	+930 784,48
A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	<u>kwota</u>
- zysk ze zbycia środków trwałych	- 92 977,46
A.II.5. Zmiana stanu rezerw	<u>kwota</u>
- stan rezerw na początek roku	- 1 530 985,00
- stan rezerw na koniec roku	<u>+1 541 570,00</u>
	+ 10 585,00
A.II.6. Zmiana stanu zapasów	<u>kwota</u>
- stan zapasów na początek roku	+852 529,32
stan zapasów na koniec roku	<u>- 1 367 640,36</u>
	-515 111,04
A.II.7. Zmiana stanu należności	<u>kwota</u>
- stan należności krótkoterminowych na początek roku	+2 539 412,22
- stan należności krótkoterminowych na koniec roku	<u>-2 381 161,56</u>
	+ 158 250,66
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	<u>kwota</u>
z wyjątkiem kredytów i pożyczek	
- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	
z wyłączeniem kredytów, leasingu i zobowiązań	
inwestycyjnych	
-23 644 786,47-(15 054 467,25+ 536 227,08)	-8 054 092,14
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	
z wyłączeniem kredytów, leasingu i zobowiązań	
inwestycyjnych	
20 399 305,43 -(11 767 494,10 + 1 020 727,35)	<u>+7 611 083,98</u>
	- 443 008,16
A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u>kwota</u>
- stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku	+893 330,11
- stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku	-822 960,84

- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku	-2 091 409,31
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku	<u>+1 609 005,08</u>
	- 412 034,96

B.I.1 Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	<u>kwota</u>
	+92 241,46
B.II.1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	<u>kwota</u>
- rzeczowy majątek trwały	- 766 407,50
- wartości niematerialne i prawne	-
	<u>- 766 407,50</u>
C.I.2 Wpływy z kredytów i pożyczek	<u>kwota</u>
- kredyt obrotowy w rachunku	+ 552 576,85
	+ 552 576,85
C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek	<u>kwota</u>
- kredyty inwestycyjne spłacone w bieżącym roku	-12 616 074,00
- kredyt krótkoterminowy	-
	<u>-12 616 074,00</u>
C.II.7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	<u>kwota</u>
	-749 651,12
C.II.8. Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	<u>kwota</u>
	-928 194,56

V. Objaśnienia do zawartych niektórych umów 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 FP.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 2018 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:	485	478
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	59	62
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	426	416

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

	<u>Rok poprzedni</u>	<u>Rok bieżący</u>
- Zarząd	207 054,40	224 135,31
- Rada Nadzorcza	118 696,09	180 845,77
Razem	325 750,49	404 981,08

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 2018 r. i z tego tytułu wypłaci podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych kwotę brutto **12 054,00 zł**

VI. Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy Spółka nie ujęła żadnych istotnych zdarzeń z lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
3. Z dniem 1 stycznia 2018 r. Spółka nie dokonała zmian metod księgowości i zasad wyceny w stosunku do poprzedniego.

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

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

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

X. 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 20.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Makówka

.....
Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej

Zarząd

PREZES ZARZĄDU
MPK sp. z o.o. Olsztyn

1..... *Mieczysław Królak*

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
10-434 Olsztyn, ul. K. Dobrzyńska 40
tel. centr. 89 513 84 00, fax 89 513 84 06
REGON 510164920, NIP 730-020-61-95
e-mail: mpk@mpkolsztyn.pl
<http://www.mpkolsztyn.pl>