SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI za 2021 rok.

OBEJMUJĄCE:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Bydgoszcz, 28 marca 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, siedziba Spółki - miasto Bydgoszcz, adres Spółki – 85-153 Bydgoszcz, ul. Inowrocławska 11 zwane w dalszej części Spółką, działające od 02.02.1998 r., zostały wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000111252 w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy.
2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Rokiem obrotowym w Spółce dla celów bilansowych i podatkowych jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący dnia 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r.
4. W skład Spółki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w następnym roku obrotowym; nie są nam znane okoliczności, które podważałyby możliwość realizacji tego zamierzenia.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski.
7. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

ŚRODKI TRWAŁE

1) Środki trwałe - to aktywa trwałe, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej wyższej niż 5 000 zł z zastrzeżeniem pkt 2.
2) Do środków trwałych zalicza się również drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, zestawy komputerowe i monitoring (systemy telewizji użytkowej) o wartości początkowej równej i niższej niż 5 000 zł.
3) Pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej równej i niższej niż 5 000 zł zalicza się do wyposażenia i księguje się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Nie wprowadza się ich do ewidencji środków trwałych, prowadzi się dla nich osobną ewidencję.
4) W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, środek trwały wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa wartość w niższej wysokości.
5) Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, to wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.
6) Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania.
7) W razie trwałego odłączenia od danego środka trwałego części składowej lub peryferyjnej, wartość początkową danego środka trwałego zmniejsza się o wartość początkową części odłączonej, a umorzenie o wartość umorzenia przypadającego na część odłączoną w okresie połączenia. W taki sam sposób ustala się wartość początkową i umorzenie w przypadku częściowej likwidacji środka trwałego.
8) W amortyzacji środków trwałych stosuje się liniową metodę amortyzacji.
9) Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) jest plan amortyzacji.
10) Do amortyzacji środków trwałych Spółka stosuje stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych", stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stawki ustalone przez Zarząd Spółki. Zastosowane do amortyzacji środków trwałych stawki amortyzacyjne podlegają co roku okresowej weryfikacji pod kontem dostosowania okresu amortyzacji do długości ekonomicznego okresu użytkowania poszczególnych składników aktywów trwałych, w celu prawidłowego dokonania w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
11) Uchwałą Zarządu Spółki nr 5/02 z dnia 07.02.2002 r. ustalono stawkę amortyzacyjną dla prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 2,5% w stosunku rocznym.
12) Uchwałą Zarządu Spółki nr 27/2020 z dnia 28.12.2020 r. obniżono od 01.01.2021 r. stawkę amortyzacyjną na autobusy do 8% w stosunku rocznym.
13) Rozpoczęcie amortyzacji (z zastrzeżeniem pkt 14) następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji, ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
14) Dla środków trwałych o wartości początkowej równej i niższej niż 5 000 zł ustala się jednorazowy odpis amortyzacyjny w miesiącu oddania ich do użytkowania.

15) Dla środków trwałych używanych sezonowo odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych dokonuje się przez cały rok obrotowy; w tym celu wysokość odpisu miesięcznego ustala się przez podzielenie rocznej kwoty odpisu amortyzacyjnego przez liczbę miesięcy w roku.
16) Dla środków trwałych użytkowanych sezonowo, odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych dokonuje się w okresie jego wykorzystywania; w tym celu wysokość odpisu miesięcznego ustala się przez podzielenie rocznej kwoty odpisu amortyzacyjnego przez liczbę miesięcy w sezonie.
17) Obniżenia lub podwyższenia stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych środków trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji albo od pierwszego miesiąca każdego następnego roku obrotowego.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

18) Wartości niematerialne i prawne – to prawa majątkowe, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej wyższej niż 5 000 zł.
19) Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według metod właściwych dla środków trwałych z uwzględnieniem art.16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stawek określonych przez Zarząd Spółki.
20) Zastosowane do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stawki amortyzacyjne podlegają co roku okresowej weryfikacji na warunkach określonych w pkt. 10.

INWESTYCJE

21) Inwestycje – to aktywa, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 17 ustawy o rachunkowości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

MATERIAŁY I TOWARY

22) Materiały przyjmowane do magazynu ewidencjonuje się:
    a) według rzeczywistych cen zakupu (bez kosztów zakupu, VAT i akcyzy) w przypadku materiałów pochodzących z zakupu,
    b) według cen ewidencyjnych ustalonych Decyzją Prezesa w przypadku materiałów przyjmowanych do magazynu, jako złom, odpad lub przeznaczone do przerobu własnego i obcego,
    c) w przypadku przyjęcia z przerobu obcego, według ceny ewidencyjnej, która zawiera cenę materiału oddanego do przerobu obcego i koszt przerobu,
    d) w przypadku przyjęcia z przerobu własnego, według ceny ewidencyjnej podanej przez Dział Księgowości ustalonej na podstawie kosztu wytworzenia,
    e) w przypadku zwrotu do magazynu materiałów pobranych w nadmiarze oraz przeznaczonych do reklamacji, według ceny, z jaką materiały pobrano z magazynu,
    f) w przypadku materiałów zwróconych do magazynu po reklamacji, według ceny, z jaką materiały pobrano z magazynu do reklamacji.
23) Koszty zakupu materiałów jak np. koszty transportu czy ubezpieczenia zalicza się bezpośrednio do kosztów okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.
24) Materiały o niewielkim znaczeniu z punku widzenia kosztów działalności, a w szczególności: publikacje naukowe, prasa, artykuły biurowe (z wyjątkiem papieru do drukarek i kserokopiarek), artykuły zakupywane na potrzeby sekretariatu, na potrzeby działalności socjalnej, wyposażenie apteczek, pieczątki, druki i piktogramy, paliwo kupowane w kanistrach oraz tankowane przez pojazdy transportu gospodarczego na obcych stacjach paliw - księguje się bezpośrednio w koszty w dacie ich zakupu.
25) Materiały wytworzone we własnym zakresie wprowadza się do ewidencji księgowej w wartości wynikającej z rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie wynikających z dokumentacji księgowej.
26) Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka nabyła (wytworzyła) najwcześniej, tzn. przy pomocy metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
27) Na dzień bilansowy materiały wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto.
28) Ewidencję biletów zakupionych z ZDMiKP w celu ich sprzedaży prowadzi się w cenach skalkulowanych na poziomie cen sprzedaży brutto biletów z uwzględnieniem rabatu i VAT–u należnego. Różnica pomiędzy ceną przyjętą do ewidencji, a rzeczywistą ceną zakupu, stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych biletów. Na koniec każdego miesiąca wartość sprzedanych biletów koryguje się o odchylenia z tytułu rabatu i odchylenia z tytułu VAT.
29) Produkty wycenia się w koszcie ich wytworzenia.
30) Usługi niezakończone oraz produkcję w toku wycenia się w wysokości kosztów poniesionych od momentu rozpoczęcia produkcji (wykonywania usługi) do dnia bilansowego, czyli w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z daną produkcją lub usługą oraz kosztów pośrednich

związanych z daną produkcją (usługą) rozlicznych w stosunku do roboczogodzin przepracowanych na dane zlecenie.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

31) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
32) Należności sporne, wątpliwe lub przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości - odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.
33) Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności, jeżeli wysokość odsetek od zapłaconej przeterminowanej należności przekracza kwotę 50 złotych.
34) Obciążające Spółkę kary, odszkodowania i inne roszczenia nieudokumentowane fakturami lub rachunkami (z wyjątkiem odsetek do zapłacenia) księguje się w dacie ich poniesienia, to jest zapłaty lub powzięcia wiadomości o obowiązku ich zapłaty.
35) Zobowiązania Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

LEASING

36) W przypadku zawarcia umowy leasingu, która dla celów bilansowych jest leasingiem finansowym, a dla celów podatkowych jest leasingiem operacyjnym, podziału rat leasingowych na część kapitałową i odsetkową w poszczególnych okresach sprawozdawczych dokonuje się na podstawie załącznika do umowy leasingowej zawierającego podział rat leasingowych na część kapitałową i odsetkową. W przypadku braku takiego załącznika podziału rat leasingowych na część odsetkową i kapitałową przeprowadza się stosując wewnętrzna stopę zwrotu IRR w przypadku regularnych okresów płatności i XIRR w przypadku nieregularnych okresów płatności

BIERNE ROZLICZENIA MIEDZYOKRESOWE KOSZTÓW

37) W Spółce tworzy się rezerwę określaną, jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników na:
    a) odprawy emerytalne,
    b) nagrody jubileuszowe,
    c) niewykorzystane urlopy wypoczynkowe w przypadku, gdy wartość tego świadczenia będzie wyższa od poziomu istotności, o którym mowa w §1ust. 8 Uchwały nr 25/2009 1 z dnia 22.10.2009 roku w sprawie zatwierdzenia zasad rachunkowości w Spółce.
38) W celu zachowania wartości pieniądza (rezerw) w czasie przyjmuje się wartość dyskonta ustalaną na dzień wyceny (dzień tworzenia lub weryfikacji rezerwy) w oparciu o rynkową stopę zwrotu z obligacji skarbowych. Wysokość stopy dyskonta do wyceny rezerw na dzień bilansowy w każdym roku obrachunkowym jest określana decyzją Prezesa Zarządu.
39) Podstawą do obliczenia (wyceny) rezerw na nagrody jubileuszowe jest średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia (wyceny) rezerw pomniejszona o wysokość składek na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracownika zgodnie z zasadami określonymi w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracowników MZK Sp. z o.o.
40) Podstawą do obliczenia (wyceny) rezerw z tytułu odpraw emerytalnych jest średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia (wyceny) rezerw.
41) Podstawą do obliczenia rezerwy na świadczenia z tytułu niewykorzystanych urlopów jest:
    a) średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia rezerwy,
    b) ilość niewykorzystanych dni urlopu według stanu na dzień 31 grudnia okresu, którego świadczenie to dotyczy,
    c) przeciętna ilość dni roboczych w miesiącu.
42) Nie rozlicza się, jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów świadczeń wykonanych na rzecz Spółki i dotyczących bieżącego roku obrotowego, za które faktury będą wystawione w następnym roku obrotowym do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych za okres sprawozdawczy.

7.1. Wynik finansowy w jednostce ustala się metodą porównawczą, a Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

7.2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021 poz. 217), według załącznika nr 1do tej ustawy.

Bydgoszcz, dnia 28.03.2022 r.

Główny Księgowy
Joanna Hetzig
.....
Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Szulc
.....
Podpisy Członków Zarządu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2021 ROK
II. BILANS

AKTYWA

	AKTYWA	STAN NA 31.12.2021	STAN NA 31.12.2020	
			PRZEKSZTAŁCONE DANE PORÓWNAWCZE	DANE PORÓWNAWCZE
A.	Aktywa trwałe	72 528 266,07	84 513 356,19	84 513 356,19
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**753 704,37**	**851 900,00**	**851 900,00**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	753 704,37	851 900,00	851 900,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**68 698 271,62**	**80 173 268,62**	**80 173 268,62**
1.	Środki trwałe	67 257 320,50	78 591 337,18	78 591 337,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 782 244,34	1 856 376,64	1 856 376,64
b)	budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 233 365,42	13 120 124,72	13 120 124,72
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 391 623,95	1 434 588,67	1 434 588,67
d)	środki transportu	51 756 416,35	62 040 255,29	62 040 255,29
e)	inne środki trwałe	93 670,44	139 991,86	139 991,86
2.	Środki trwałe w budowie	1 440 951,12	1 581 931,44	1 581 931,44
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	200,70	815,70	815,70
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	200,70	815,70	815,70
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**3 076 089,38**	**3 487 371,87**	**3 487 371,87**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 051 756,00	3 470 025,00	3 470 025,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 333,38	17 346,87	17 346,87

B.	Aktywa obrotowe	33 753 779,58	29 061 377,95	27 661 935,98
I.	**Zapasy**	**4 244 978,50**	**3 866 476,21**	**3 866 476,21**
1.	Materiały	4 102 706,88	3 628 420,83	3 628 420,83
2.	Półprodukty i produkty w toku	12 052,44	47 195,85	47 195,85
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	129 001,47	187 641,49	187 641,49
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 217,71	3 218,04	3 218,04
II.	**Należności krótkoterminowe**	**3 643 391,71**	**1 556 362,46**	**1 556 362,46**
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 643 391,71	1 556 362,46	1 556 362,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 548 724,44	1 392 432,33	1 392 432,33
-	do 12 miesięcy	3 548 724,44	1 392 432,33	1 392 432,33
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 243,18	78 583,50	78 583,50
c)	inne	33 424,09	85 346,63	85 346,63
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**25 679 028,08**	**23 473 995,95**	**22 074 553,98**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 679 028,08	23 473 995,95	22 074 553,98
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 679 028,08	23 473 995,95	22 074 553,98
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 179 028,08	10 473 609,65	9 074 167,68
-	inne środki pieniężne	16 500 000,00	13 000 386,30	13 000 386,30
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**186 381,29**	**164 543,33**	**164 543,33**
C.	**Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy**	**-**	**-**	**-**
D.	**Udziały (akcje) własne**	**-**	**-**	**-**
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	106 282 045,65	113 574 734,14	112 175 292,17

Bydgoszcz, dnia 28.03.2022 r.

Główny Księgowy
Jolanta Hetzig
……
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Szulc

……
(podpisy członków zarządu)

II. BILANS

PASYWA

	PASYWA	STAN NA 31.12.2021	STAN NA 31.12.2020	
			PRZEKSZTAŁCONE DANE PORÓWNAWCZE	DANE PORÓWNAWCZE
A.	Kapitał własny	65 025 334,77	67 502 762,04	66 103 320,07
I.	**Kapitał podstawowy**	**52 957 100,00**	**52 957 100,00**	**52 957 100,00**
II.	**Kapitał zapasowy**	**12 133 952,33**	**11 920 362,85**	**11 920 362,85**
III.	**Kapitał z aktualizacji wyceny**	**9 169 904,50**	**9 383 493,98**	**9 383 493,98**
IV.	**Pozostałe kapitały rezerwowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	tworzone zgodnie z umową(statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
-	na udziały(akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-6 758 194,79**	**0,00**	**0,00**
VI.	**Zysk (strata) netto**	**-2 477 427,27**	**-6 758 194,79**	**-8 157 636,76**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 256 710,88	46 071 972,10	46 071 972,10
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**14 361 281,85**	**16 514 066,33**	**16 514 066,33**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 696,00	16 208,00	16 208,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 227 074,19	16 377 346,67	16 377 346,67
-	długoterminowa	12 117 679,34	14 327 743,13	14 327 743,13
-	krótkoterminowa	2 109 394,85	2 049 603,54	2 049 603,54
3.	Pozostałe rezerwy	118 511,66	120 511,66	120 511,66
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	118 511,66	120 511,66	120 511,66
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**6 381 165,01**	**10 167 905,52**	**10 167 905,52**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 381 165,01	10 167 905,52	10 167 905,52
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	6 381 165,01	10 167 905,52	10 167 905,52
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**18 628 159,57**	**17 411 200,32**	**17 411 200,32**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 388 370,94	17 314 433,39	17 314 433,39
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00

d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 694 426,51	2 965 382,43	2 965 382,43
-	do 12 miesięcy	4 694 426,51	2 965 382,43	2 965 382,43
-	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 464 637,43	5 714 772,01	5 714 772,01
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 743 193,56	3 680 705,36	3 680 705,36
i)	inne	4 486 113,44	4 953 573,59	4 953 573,59
4.	Fundusze specjalne	239 788,63	96 766,93	96 766,93
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**1 886 104,45**	**1 978 799,93**	**1 978 799,93**
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 886 104,45	1 978 799,93	1 978 799,93
-	długoterminowe	1 838 518,33	1 954 925,90	1 954 925,90
-	krótkoterminowe	47 586,12	23 874,03	23 874,03
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	**106 282 045,65**	**113 574 734,14**	**112 175 292,17**

Bydgoszcz, dnia 28.03.2022 r.

Główny Księgowy
Jolanta Hetzig
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Szulc
.....
(podpisy członków zarządu)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		DANE ZA ROK 2021	DANE ZA ROK 2020	
			PRZEKSZTAŁCONE DANE PORÓWNAWCZE	DANE PORÓWNAWCZE
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	137 047 519,02	130 526 012,21	129 126 570,24
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 432 408,91	130 825 444,15	129 426 002,18
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 074 674,97	-1 941 973,78	-1 941 973,78
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 220 639,85	1 171 050,99	1 171 050,99
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	319 795,29	471 490,85	471 490,85
B.	Koszty działalności operacyjnej	139 032 671,28	138 338 595,63	138 338 595,63
I.	Amortyzacja	12 245 503,11	15 679 528,08	15 679 528,08
II.	Zużycie materiałów i energii	35 439 546,04	30 679 967,40	30 679 967,40
III.	Usługi obce	5 320 867,35	5 480 149,01	5 480 149,01
IV.	Podatki i opłaty	2 655 308,74	2 646 190,76	2 646 190,76
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	64 706 951,42	65 500 666,70	65 500 666,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 343 047,56	15 534 655,08	15 534 655,08
-	emerytalne	5 985 590,83	6 068 306,23	6 068 306,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 245 983,05	2 584 556,20	2 584 556,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 464,01	232 882,40	232 882,40
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 985 152,26	-7 812 583,42	-9 212 025,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 245 641,58	33 694 307,15	33 694 307,15
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych akywów trwałych	0,00	428 447,11	428 447,11
II.	Dotacje	9 504,00	9 504,00	9 504,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 510,65	25 100,09	25 100,09
IV.	Inne przychody operacyjne	2 233 626,93	33 231 255,95	33 231 255,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 315 074,53	33 052 231,92	33 052 231,92
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	100 879,07	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 982,01	31 648 028,70	31 648 028,70
III.	Inne koszty operacyjne	2 206 213,45	1 404 203,22	1 404 203,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 054 585,21	-7 170 508,19	-8 569 950,16
G.	Przychody finansowe	26 303,57	37 365,33	37 365,33
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	26 268,03	37 365,33	37 365,33
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	35,54	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	31 388,63	287,93	287,93
I.	Odsetki, w tym:	31 135,24	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	253,39	287,93	287,93
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 059 670,27	-7 133 430,79	-8 532 872,76
J	Podatek dochodowy	417 757,00	-375 236,00	-375 236,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J)	-2 477 427,27	-6 758 194,79	-8 157 636,76

Bydgoszcz, dnia 28.03.2022 r.

Główny Księgowy
Jolanta Hetzig
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Szulc
.....
(podpisy członków zarządu)

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK 2021	DANE ZA ROK 2020	
			PRZEKSZTAŁCONE DANE PORÓWNAWCZE	DANE PORÓWNAWCZE
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	**Zysk (strata) netto**	**-2 477 427,27**	**-6 758 194,79**	**-8 157 636,76**
II.	**Korekty razem**	**11 049 490,21**	**16 101 339,33**	**16 101 339,33**
1.	Amortyzacja	12 245 503,11	15 679 528,08	15 679 528,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	100 879,07	-428 447,11	-428 447,11
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 152 784,48	1 912 988,33	1 912 988,33
6.	Zmiana stanu zapasów	-378 502,29	-318 577,90	-318 577,90
7.	Zmiana stanu należności	-2 086 414,25	1 329 730,60	1 329 730,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 632 937,55	-1 664 527,55	-1 664 527,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	288 429,53	-409 355,12	-409 355,12
10.	Inne korekty	1 399 441,97	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)**	**8 572 062,94**	**9 343 144,54**	**7 943 702,57**
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	**Wpływy**	**27 130,89**	**491 540,65**	**491 540,65**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 130,89	491 540,65	491 540,65
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**4 994 719,73**	**3 703 978,70**	**3 703 978,70**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 888 370,02	3 706 062,78	3 706 062,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i p	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	106 349,71	-2 084,08	-2 084,08
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-4 967 588,84**	**-3 212 438,05**	**-3 212 438,05**

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	**Wpływy**	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu poc	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansow**	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 604 474,10	6 130 706,49	4 731 264,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 604 474,10	6 130 706,49	4 731 264,52
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 074 553,98	17 343 289,46	17 343 289,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	25 679 028,08	23 473 995,95	22 074 553,98
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 089 412,49	726 916,93	726 916,93

Bydgoszcz, dnia 28.03.2022 r.

Główny Księgowy
Jolanta Hetzig
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Szulc

.....
(podpisy członków zarządu)

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		DANE ZA ROK 2021	DANE ZA ROK 2020	
			PRZEKSZTAŁCONE DANE PORÓWNAWCZE	DANE PORÓWNAWCZE
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	66 103 320,07	74 260 956,83	74 260 956,83
-	zmiany przyjętych zasad (polityki)rachunkowości	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach**	**66 103 320,07**	**74 260 956,83**	**74 260 956,83**
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	52 957 100,00	52 957 100,00	52 957 100,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-		
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	wydania udziałów	-	-	-
-	wpis do KRS	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2.	**Kapitał podstawowy na koniec okresu**	**52 957 100,00**	**52 957 100,00**	**52 957 100,00**
2.	**Kapitał zapasowy na początek okresu**	**11 920 362,85**	**22 811 354,16**	**22 811 354,16**
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	213 589,48	-10 890 991,31	-10 890 991,31
a)	zwiększenie (z tytułu)	213 589,48	120 677,55	120 677,55
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
-	z kapitału z aktualizacji wyceny	213 589,48	120 677,55	120 677,55
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-11 011 668,86	-11 011 668,86
-	pokrycia straty	0,00	-11 011 668,86	-11 011 668,86
2.2	**Stan kapitału zapasowego na koniec okresu**	**12 133 952,33**	**11 920 362,85**	**11 920 362,85**
3.	**Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad(polityki rachunkowości)**	**9 383 493,98**	**9 504 171,53**	**9 504 171,53**
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-213 589,48	-120 677,55	-120 677,55
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	213 589,48	120 677,55	120 677,55
-	zbycia środków trwałych	213 589,48	120 677,55	120 677,55
-		0,00	0,00	0,00
3.2	**Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**9 169 904,50**	**9 383 493,98**	**9 383 493,98**
4.	**Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	wpłata na kapitał podstawowy - brak wpisu w KRS	-	-	-
-	aport niepieniężny-brak wpisu w KRS	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	wpis do KRS	0,00	0,00	0,00
4.2.	**Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**-8 157 636,76**	**-11 011 668,86**	**-11 011 668,86**
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-8 157 636,76	-11 011 668,86	-11 011 668,86
-	zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	1 399 441,97	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 758 194,79	-11 011 668,86	-11 011 668,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-11 011 668,86	-11 011 668,86
-	pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	-11 011 668,86	-11 011 668,86
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 758 194,79	0,00	0,00
5.7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	**-6 758 194,79**	**0,00**	**0,00**
6.	**Wynik netto**	**-2 477 427,27**	**-6 758 194,79**	**-8 157 636,76**
a)	zysk netto	-	-	-
b)	strata netto	-2 477 427,27	-6 758 194,79	-8 157 636,76
c)	odpisy z zysku	-	-	-
II.	**Kapitał własny na koniec okresu (BZ)**	**65 025 334,77**	**67 502 762,04**	**66 103 320,07**
III.	**Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**65 025 334,77**	**67 502 762,04**	**66 103 320,07**

Bydgoszcz, dnia 28.03.2022 r.

Główny Księgowy
Jolanta Hetzig
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Szulc

.....
(podpisy członków zarządu)

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część pierwsza – objaśnienia do bilansu.

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

a) środki trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu, grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	**Wartość brutto (BO)**	**3 258 931,65**	**35 939 091,29**	**10 699 082,80**	**192 676 548,07**	**724 825,67**	**243 298 479,48**
1.1	**Zwiększenia w tym z tytułu:**	**0,00**	**0,00**	**399 949,41**	**413 626,64**	**0,00**	**813 576,05**
	a/ przyjęcia bezpośrednio z zakupu	-	-	391 629,89	413 626,64	-	805 256,53
	b/ modernizacji	-	-	-	-	-	0,00
	c /ujawnione	0,00	0,00	8 319,52	0,00	0,00	8 319,52
1.2	**Zmniejszenia z tytułu:**	**0,00**	**311 400,46**	**219 693,19**	**2 074 323,56**	**0,00**	**2 605 417,21**
	a/ sprzedaży	-	-	-	1 413 251,83	-	1 413 251,83
	b/ fizycznej likwidacji	-	311 400,46	211 699,93	661 071,73	-	1 184 172,12
	c/niedoborów inwentaryzacyjnych	-	-	7 993,26	-	-	7 993,26
1.3	**Wartość brutto (BZ)**	**3 258 931,65**	**35 627 690,83**	**10 879 339,02**	**191 015 851,15**	**724 825,67**	**241 506 638,32**
2	**Umorzenia (BO)**	**1 402 555,01**	**22 818 966,57**	**9 264 494,13**	**130 636 292,78**	**584 833,81**	**164 707 142,30**
2.1	**Zwiększenia w tym z tytułu**	**74 132,30**	**865 099,05**	**442 914,13**	**10 697 465,58**	**46 321,42**	**12 125 932,48**
	a/amortyzacji	**74 132,30**	**865 099,05**	**442 914,13**	**10 697 465,58**	**46 321,42**	**12 125 932,48**
2.2	**Zmniejszenia z tytułu:**		**289 740,21**	**219 693,19**	**2 074 323,56**	**0,00**	**2 583 756,96**
	a/ sprzedaży	-	-		1 413 251,83	-	1 413 251,83
	b/ fizycznej likwidacji	-	289 740,21	211 699,93	661 071,73	-	1 162 511,87
	c/niedoborów inwentaryzacyjnych	-	-	7 993,26	-	-	-
2.3	**Umorzenie (BZ)**	**1 476 687,31**	**23 394 325,41**	**9 487 715,07**	**139 259 434,80**	**631 155,23**	**174 249 317,82**
3.	**Wartość netto (BZ)**	**1 782 244,34**	**12 233 365,42**	**1 391 623,95**	**51 756 416,35**	**93 670,44**	**67 257 320,50**
4.	**Wartość netto (BO)**	**1 856 376,64**	**13 120 124,72**	**1 434 588,67**	**62 040 255,29**	**139 991,86**	**78 591 337,18**
5.	**Wartość netto w bilansie**	**1 782 244,34**	**12 233 365,42**	**1 391 623,95**	**51 756 416,35**	**93 670,44**	**67 257 320,50**

b) wartości niematerialne i prawne

L.p.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	**Wartość brutto (BO)**	**2 602 062,02**	**-**	**2 602 062,02**
1.1	**Zwiększenia**	**21 375,00**	**-**	**21 375,00**
1.2	**Zmniejszenia**	**-**	**-**	**0,00**
1.3	**Wartość brutto (BZ)**	**2 623 437,02**	**-**	**2 623 437,02**
2	**Umorzenia (BO)**	**1 750 162,02**	**-**	**1 750 162,02**
2.1	**Amortyzacja**	**119 570,63**	**-**	**119 570,63**

2.2	Umorzenie (BZ)	1 869 732,65	-	1 869 732,65
3.	Wartość netto (BZ)	753 704,37	-	753 704,37
4.	Wartość netto (BO)	851 900,00	-	851 900,00
5.	Wartość netto w bilansie	753 704,37	-	753 704,37

c) środki trwałe w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
	Stan na BO	**1 581 931,44**
1.	**Zwiększenia**	**664 276,21**
	zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	643 276,21
	budowa	21 000,00
2.	**Zmniejszenia**	**805 256,53**
	przekazanie środków trwałych do eksploatacji	805 256,53
	Stan na BZ	**1 440 951,12**

Wartość środków trwałych w budowie nie zawiera kosztów odsetek i różnic kursowych.

2) Spółka nie dokonała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3) Spółka nie poniosła w roku obrotowym kosztów związanych z pracami rozwojowymi jak również nie nabyła jednostki lub jego zorganizowanej części.

4) Powierzchnia i wartość gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
ul. Inowrocławska 11				
-powierzchnia	102 266 m²	0m²	0m²	102 266 m²
-wartość	2 300 985,00	0,00	0,00	2 300 985,00
ul. Toruńska				
-powierzchnia	70 297 m²	0m²	0m²	70 297 m²
-wartość	664 306,65	0,00	0,00	664 306,65

5) Spółka używa na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub użyczenia:
   a) pomieszczenie w budynku podstacji trakcyjnej przy ulicy Toruńskiej 180a o powierzchni 155,92 m²,
   b) teren pod dyżurkę autobusową przy ulicy Morskiej o powierzchni 4 7m²,
   c) dyżurkę przy ul. Zygmunta Augusta-Rycerska o powierzchni 36,6 m² ,
   d) dach nieruchomości oraz część korytarza pod zainstalowanie masztu antenowego przy ulicy Szarych Szeregów o powierzchni 65 m²,
   e) grunt w pasach drogowych pod dyżurki autobusowe i tramwajowe - 256,08 m²,
   f) teren położony przy Pl. Kościeleckich w Bydgoszczy o powierzchni 45 m² na którym postawiono dyżurkę autobusową,
   g) dyżurkę przy ul. Modrzewiowej o powierzchni 28,60 m²,
   h) pomieszczenie przy ul. Przemysłowej 34 o powierzchni 50,00 m²,
   i) dyżurka przy ul. Wojska Polskiego o powierzchni 29,23 m²,
   j) dwadzieścia jeden tramwajów niskopodłogowych.

6) Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
31 675 382,19	59 120,61	12 456,59	64 972,56	31 657 073,65

a) zwiększenia:	**59 120,61**
- należności sporne - sprawy u Radcy Prawnego (z kontami zespołu 2) -	0,00

- koszty procesu i koszty egzekucyjne (z kontami zespołu 2) -	1 382,79
- odsetki zasądzone	459,28
- należności z tytułu uszkodzeń itp.(z kontami zespołu 2)	49 296,53
- należności z tytułu kar umownych, niedoborów (z kontem 761)	7 982,01
b) zmniejszenia:	**64 972,56**
- zapłaty należności zasądzonych	2 510,65
- zapłaty kosztów sądowych	1 282,79
- zapłaty odsetek	389,28
- zapłaty należności z tytułu wynajmu, niedoborów, szkód i kar umownych, -	60 789,84
c) wykorzystanie:	**12 456,59**
- uznanie wierzytelności przez Zarząd Spółki za nieściągalne	12 420,48
- anulowanie	36,11

Na saldzie kont odpisów aktualizujących zaksięgowana jest należność z tytułu nierozliczonej rekompensaty za lata 2017- 2019 za usługi w zakresie transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej w wysokości 31 628 348,70 zł.

8) Struktura własności kapitału podstawowego.

Wyszczególnienie udziałowców	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Miasto Bydgoszcz	75653	700	52 957 100,00

9) Kapitał zapasowy i rezerwowy – Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) Propozycja podziału straty netto za rok obrotowy w wysokości – 2.477.427,27 zł:

- z kapitału zapasowego – 2.477.427,27 zł.

11) Dane o stanie rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy i ich wykorzystanie.
(wyjaśnienie do bilansu pasywa poz. B.I. 2. I B.I. 3.)

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Pasywa bilansu poz. B.I.2.	**16 377 346,67**	**-85 229,43**	**2 065 043,05**	**14 227 074,19**
1.	**Długoterminowe**	**14 327 743,13**	**-2 210 063,79**	**-**	**12 117 679,34**
	- na świadczenia emerytalne	2 218 706,34	-114 253,55	-	2 104 452,79
	- na nagrody jubileuszowe	12 109 036,79	-2 095 810,24	-	10 013 226,55
2.	**Krótkoterminowe**	**2 049 603,54**	**2 124 834,36**	**2 065 043,05**	**2 109 394,85**
	- na świadczenia emerytalne	488 787,37	367 783,15	430 742,76	425 827,76
	- na nagrody jubileuszowe	1 560 816,17	1 757 051,21	1 634 300,29	1 683 567,09
	Pasywa bilansu poz. B.I.3.	120 511,66	-	**2 000,00**	**118 511,66**
3.	krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	120 511,66		2 000,00	118 511,66

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
(wyjaśnienie do bilansu pasywa poz. B.I.1.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym z tytułu:	**16 208,00**	**15 696,00**	**16 677,00**	**15 696,00**
1.	Lokaty bankowej	73,00	1 103,00	73,00	1 103,00
2.	Przyznanym odszkodowaniom od firmy ubezpieczeniowej	11 599,00	5 261,00	11 599,00	5 261,00
3.	Należnej rekompensaty za odprawę wojskową	0,00	-	469,00	0,00
4.	Wynagrodzenie płatnika składek ZUS i podatku PIT	0,00	291,00	0,00	291,00
5.	Pozostałe rezerwy	4 536,00	9 041,00	4 536,00	9 041,00

Do wyceny rezerw na odroczony podatek dochodowy zastosowano obowiązującą 19% stawkę podatkową.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku
(wyjaśnienie do bilansu aktywa poz. A.V.1.)

Pozycja bilansu	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
poz.A.V.1. aktywów	**Aktywa z tytuły odroczonego podatku w tym z tytułu:**	**3 470 025,00**	**3 051 707,00**	**3 470 025,00**	**3 051 756,00**
1.	Wynagrodzeń wypłaconych w następnym roku obrotowym	29 815,00	15 527,00	29 815,00	15 568,00
2.	Składek ZUS zapłaconych na konto ZUS w następnym roku obrotowym	305 598,00	327 894,00	305 598,00	327 902,00
3.	Odpis na ZFŚS przekazany w następnym roku obrotowym	0,00	3 623,00	0,00	3 623,00
4.	Faktury korygujące przychód	15,00	0,00	15,00	0,00
5.	Opłata bankowa potrącona w następnym roku obrotowym	4,00	2,00	4,00	2,00
6.	Rezerwy:				0,00
	-na odprawy emerytalne	514 424,00	483 517,00	514 424,00	483 517,00
	-na nagrody jubileuszowe	2 597 272,00	2 219 627,00	2 597 272,00	2 219 627,00
7.	Pozostałe aktywa	22 897,00	1 517,00	22 897,00	1 517,00

Do wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego zastosowano obwiązującą 19% stawkę podatkową.

12) Dane o stanie niektórych należności i zobowiązań

Wyjaśnienie do poz.A.III.3 i poz.B.II.3.b i c aktywów bilansu.

Pozycja bilansu	Wyszczególnienie	Kwota
poz. A.III.3 aktywów	**Należności długoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:**	**200,70**
	Wpłacone kaucje	200,70
poz. B.II.3.b aktywów	**Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w tym:**	**61 243,18**
	Podatek naliczony VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie może być odliczony od podatku należnego	61 243,18
	Podatek naliczony VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie stanowi należność od Urzędu Skarbowego	0,00
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00
	Inne należności	
poz. B.II.3.c aktywów	**Należności od pozostałych jednostek inne, w tym:**	**33 424,09**
	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątku Spółki	27 189,49
	Zabezpieczenia umów	300,00
	Należności z tyt. wystawionych kar umownych	6 218,60
	Inne należności	16,00

Wyjaśnienie do poz. B.II i III pasywów bilansu.

Pozycja bilansu	Wyszczególnienie	Kwota
poz. B.II.3.e pasywów	**Zobowiązania długoterminowe, w tym:**	**6 381 165,01**
	spłata w okresie 2023	**1 420 603,44**
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych	17 203,60
	-zakupu autobusów	1 403 399,84
	spłata w okresie 2024	**1 377 592,90**
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych	18 354,22
	-zakupu autobusów	1 359 238,68
	spłata w okresie 2025-2027	**3 582 968,67**
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych	0,00
	-zakupu autobusów	3 582 968,67
poz. B.III.3.g pasywów	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych**	**5 464 637,43**
	- podatek dochodowy od osób fizycznych stanowiący na dzień bilansowy zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego.	447 200,00
	- podatek dochodowy od osób fizycznych nie stanowiący na dzień bilansowy w myśl przepisów zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	340 758,00

	- składki ubezpieczeniowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie wobec ZUS	2 279 507,65
	- składki ubezpieczeniowe nie stanowiące na dzień bilansowy w myśl przepisów zobowiązania wobec ZUS	2 009 917,54
	- składki na Pracownicze Plany Kapitałowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie	50 319,46
	- składki na Pracownicze Plany Kapitałowe nie stanowiące na dzień bilansowy zobowiązania	45 780,80
	- podatek należny VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych stanowi zobowiązania	150 322,00
	- podatek należny VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie stanowi zobowiązania	1 876,98
	- zobowiązanie wobec PFRON	90 238,00
	- opłata za korzystanie ze środowiska	43 500,00
	- inne zobowiązania	5 217,00
poz. B.III.3.i pasywów	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek inne, w tym:**	**4 486 113,44**
	- zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych, w tym:	3 926 288,79
	z tytułu zakupu autobusów	*3 766 038,79*
	- zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy, kaucji	72 040,01
	- potrącenia z list płac	375 747,09
	- zobowiązania wobec firmy ubezpieczeniowej z tytułu ubezpieczenia	110 203,50
	- inne zobowiązania	1 834,05

13) Majątek Spółki z tytułu zobowiązań nie jest objęty żadną formą zabezpieczeń.

14) Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1.	**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe (poz. B.IV. aktywów bilansu), w tym:**	**186 381,29**	**164 543,33**
	- ubezpieczenia majątkowe	164 488,23	134 864,49
	- usługi informatyczne	11 844,19	20 024,48
	- prenumerata	776,62	1 480,36
	- badania techniczne	403,43	3 487,86
	- przeglądy	0,00	453,14
	- naliczone odsetki od lokaty	5 802,82	0,00
	- pozostałe usługi	3 066,00	4 233,00
2.	**Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (poz.A.V.2. aktywów bilansu), w tym:**	**24 333,38**	**17 346,87**
	- usługi informatyczne	697,40	9 846,22
	- badania techniczne	13 226,50	1 832,56
	- przeglądy	10 361,88	5 668,09
	- ubezpieczenie	47,60	
3.	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV.2-długoterminowe, pasywów bilansu), w tym:**	**1 838 518,33**	**1 954 925,90**
	-prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane nieodpłatnie	1 488 604,34	1 562 736,64
	- pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	327 737,99	360 509,26
	- wartości niematerialne i prawne sfinansowane dotacją	22 176,00	31 680,00
	- wynajem powierzchni pod reklamę	-	-
4.	**4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów(poz.B.IV.2 - krótkoterminowe pasywów bilansu), w tym:**	**47 586,12**	**23 874,03**
	- wynajem powierzchni pod reklamę	47 586,12	23 874,03

15) Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową).

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
AKTYWA				
Należności od pozostałych jednostek, inne	33 624,79	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	A.III.3	200,70
		Należności od pozostałych jednostek, inne	B.II.3.c	33 424,09
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	210 714,67	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	A.V.2	24 333,38
		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B.IV	186 381,29
PASYWA				
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, inne	10 867 278,45	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.II.3.e	6 381 165,01
		Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.III.3.i	4 486 113,44

16) W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe.

17) W Spółce nie występują składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	761 094,24

Część druga – objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów (w firmie nie występuje eksport i dostawy wewnątrzwspólnotowe).

L.p.	Rodzaj działalności	Sprzedaż krajowa 2021	Sprzedaż krajowa 2020
I.	**Działalność podstawowa**		
1.	Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski	122 797 701,13	119 148 287,94
2.	Wynajem środków transportu	98 888,77	94 743,46
3.	Wynajem statków	296 970,00	0,00
4.	Utrzymanie i konserwacja przystanków	943 567,63	834 425,50
5.	Utrzymanie i konserwacja sieci	3 059 990,47	2 969 371,20
6.	Utrzymanie i konserwacja torów	3 694 055,75	3 965 549,65
7.	Utrzymanie i konserwacja podstacji	2 042 076,85	2 014 658,13
8.	Badania techniczne	5 682,65	6 117,55

9.	Naprawy gwarancyjne	43 766,86	40 237,82
10.	Usługi warsztatowe	0,00	493,50
11.	Wynajem powierzchni pod reklamę	231 096,08	178 892,22
12.	Wynajem nieruchomości	210 849,32	170 544,21
13.	Inne usługi odpłatne	7 763,40	2 681,00
	Razem	**133 432 408,91**	**129 426 002,18**
II.	**Pozostała sprzedaż**	**319 795,29**	**471 490,85**
1.	Sprzedaż materiałów	253 158,90	219 705,77
2.	Sprzedaż biletów komunikacji miejskiej	66 636,39	251 785,08
	Ogółem przychody ze sprzedaży netto	**133 752 204,20**	**129 897 493,03**

2) Wyjaśnienie do pozycji A.II. Rachunku zysku i strat „Zmiana stanu produktów".

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu	początek okresu
1.	Półprodukty i produkty w toku (aktywa bilansu B.I.2.)	12 052,44	47 195,85
2.	Krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów operacyjnych (aktywa bilansu A.V.2. i B.IV)	0,00	453,14
	Różnica(stan na koniec okresu minus stan na początek okresu)	**-35 596,55**	
3.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (pasywa bilansu B.I.2.) plus rezerwy zaksięgowanie na koncie "Pozostałe przychody operacyjne")	14 267 075,15	16 377 346,67
	Różnica(stan na początek okresu minus stan na koniec okresu)	**2 110 271,52**	
	Zmiana stanu produktów(rachunek zysków i strat poz. A.II.)	**2 074 674,97**	

3) Spółka na dzień 31.12.2021 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Spółka na dzień 31.12.2021 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów magazynowych.

5) W Spółce w roku obrotowym nie zaniechano działalności prowadzonej w roku poprzednim i nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

6) Wyjaśnienie do pozycji A.III. Rachunku zysków i strat „Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki".

L.p.	Rodzaj kosztu	Kwota
1.	Koszty napraw powypadkowych	1 026 753,28
2.	Koszty regeneracji części zamiennych	193 023,69
3.	Koszty likwidacji składników majątku zwanych wyposażeniem	862,88
	Razem	**1 220 639,85**

7) Wyjaśnienie do pozycji D. Rachunku zysków i strat „Pozostałe przychody operacyjne".

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2021	w tym: n.p.p.	01.01.-31.12.2020
I.	**ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**	**0,00**	**0,00**	**428 447,11**
a.	-przychody ze sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	-	-	494 797,45
b.	-wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych+ koszty sprzedaży i likwidacji	-	-	66 350,34

II.	**DOTACJE**	**9 504,00**	**9 504,00**	**9 504,00**
	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	9 504,00	9 504,00	9 504,00
III.	**AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH**	**2 510,65**		**25 100,09**
IV	**INNE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**2 233 626,93**	**198 789,56**	**33 231 255,95**
1.	Sprzedaż i likwidacja wyposażenia	186,31	-	383,86
2.	Materiały -nadwyżki inwentaryzacyjne i przychody z likwidacji	59 439,98	-	54 076,55
3.	Sprzedaż dla Związków Zawodowych.	2 133,40	-	3 307,50
4.	Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i ujawnionych	115 223,09	115 223,09	107 149,57
5.	Wpłaty związane z postępowaniem spornym i egzekucyjnym	2 497,79	-	6 189,20
6.	Otrzymane i przyznane odszkodowania komunikacyjne	1 848 672,50	27 689,49	1 093 951,94
7.	Otrzymane i należne kary	124 399,19	13 900,61	143 573,32
8.	Nadwyżka z wyliczenia rezerw na odprawy i nagrody	40 000,96	40 000,96	145 365,19
9.	Należna rekompensata	0,00	-	31 628 348,70
10.	Pozostałe przychody	41 073,71	1 975,41	48 910,12
	Razem (I+III+IV)	**2 236 137,58**	**198 789,56**	**33 684 803,15**

8) Wyjaśnienie do pozycji E. Rachunku zysków i strat „Pozostałe koszty operacyjne".

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2021	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2020
I.	**STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, W TYM:**	**100 879,07**	-	-
a.	-przychody ze sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	34 854,89	-	-
b.	-wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych+ koszty sprzedaży i likwidacji	135 733,96	-	-
II.	**AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH**	**7 982,01**	**7 982,01**	**31 648 028,70**
III.	**INNE KOSZTY OPERACYJNE**	**2 206 213,45**	**32 065,27**	**1 404 203,22**
1.	Koszty likwidacji wyposażenia	862,88	-	-
2.	Koszty złomowania, niedoborów inwentaryzacyjnych i utylizacji materiałów	211 347,50	934,27	160 042,83
3.	Koszty sprzedaży dla Związków Zawodowych	2 134,51	-	3 307,50
4.	Koszty napraw powypadkowych i likwidacji dewastacji	1 928 668,92		1 053 741,38
5.	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	2 347,50	-	10 360,49
6.	Koszty ugody	14 921,03	14 921,03	122 011,66
7.	Wypłacone odszkodowania	13 109,97	13 109,97	16 200,00
8.	Pozostałe koszty	32 821,14	3 100,00	38 539,36
	Razem (I+II+III)	**2 315 074,53**	**40 047,28**	**33 052 231,92**

9) Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

L.p.		Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy
1.	A.	**zysk (strata) brutto za dany rok**	**-2 059 670,27**
2.	B.	**Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym**	**124 727,09**
		amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, ujawnionych i sfinansowanych dotacją	124 727,09
3	C.	**Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym**	**113 278,86**
		odsetki od lokaty	5 802,82
		przyznane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	27 689,49
		wynajem powierzchni pod reklamę (dotyczy roku 2021 zaliczony do przychodów roku 2020)	23 874,03
		nadwyżka aktuarialna z wyceny rezerwy na świadczenia pracownicze	40 000,96
		należne kary	13 900,61
		inne przychody	2 010,95
4.	D.	**Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:**	**110 662,75**
		wynajem powierzchni pod reklamę (dotyczy roku 2022 zaliczony do przychodów roku 2021)	47 586,12
		odszkodowania od firm ubezpieczeniowych naliczone w roku 2020 otrzymane w roku 2021	61 046,63
		inne przychody	2 030,00
5.	E.	**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**	**1 287 594,93**
		wypłacone odszkodowania (renta)	13 109,97
		wpłaty na PFRON	1 110 342,00
		amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, ujawnionych i sfinansowanych dotacją	94 565,61
		koszty reprezentacji	10 069,24
		koszty ugody	14 921,03
		odpisy aktualizujące należności	7 982,01
		inne koszty w tym koszty utrzymania związków zawodowych	36 605,07
6.	F.	**Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**	**1 783 291,33**
		zmniejszenie rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	-45 228,47
		wynagrodzenie za 12/2021 wypłacone w 2022 roku	81 932,66
		składki ZUS za 2021 rok zapłacone w 2022 roku pomniejszone o wypłacone świadczenia ZUS	1 725 797,94
		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych	20 789,20
7.	G.	**Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych**	**3 801 770,44**
		wynagrodzenie za 12/2020 rok wypłacone w 2021 roku	127 396,87
		składki ZUS za 2020 rok zapłacone w 2021 roku pomniejszone o wypłacone świadczenia ZUS	1 608 038,99
		wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, na które utworzone były rezerwy	2 065 043,05
		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych	1 291,53
8.	H.	**Strata z lat ubiegłych, w tym**	**0,00**
9.	I.	**Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**	**0,00**
10.	J.	**Podstawa do podatku.**	**-2 917 898,00**
11.	K.	**Podatek dochodowy**	

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

Lp.	Nakłady na	Poniesione w roku badanym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	**Wartości niematerialne i prawne**	**21 375,00**	**20 000,00**
	-w tym sfinansowane dotacją		
2.	**Środki trwałe przyjęte do użytkowania**	**813 576,05**	**21 959 000,00**
	-w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	
3.	**Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego**	**1 440 951,12**	**1 440 951,12**
	-w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	**0,00**
	Razem	**2 275 902,17**	**23 399 951,12**

11) W Spółce nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości.

Część trzecia – pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych.

W firmie nie wystąpiły na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Część czwarta – objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1) Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		2021-12-31	2020-12-31
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 179 028,08	9 074 167,68
2.	Inne środki pieniężne - lokaty do 3 miesięcy	16 500 000,00	13 000 386,30
	Suma	**25 679 028,08**	**22 074 553,98**

2) Dodatkowe informacje do rachunku przepływów pieniężnych.

A.	I.	Strata netto	-2 477 476,27
II.	1.	**Amortyzacja**	**12 245 503,11**
		B.I - rachunek zysków i strat	12 245 503,11
	4.	**Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej**	**100 879,07**
		Przychód ze sprzedaży środków trwałych	-27 130,89
		Przychód z likwidacji środków trwałych	-7 724,00
		Koszty sprzedaży i likwidacji środków trwałych	114 073,71
		Wartość nieumorzona sprzedanych środków trwałych	21 660,25
	5.	**Zmiana stanu rezerw**	**-2 152 784,48**
	poz.	B.I - Bilans pasywa- BZ	14 361 281,85
	poz.	B.I - Bilans pasywa -BO	-16 514 066,33
	6.	**Zmiana stanu zapasów**	**-378 502,29**
	poz.	B.I - Bilans aktywa - BZ	-4 244 978,50
	poz.	B.I - Bilans aktywa - BO	3 866 476,21

	7.	**Zmiana stanu należności**	**-2 086 414,25**
	poz.	B.II - Bilans aktywa- BZ	-3 643 391,71
	poz.	B.II - Bilans aktywa- BO	1 556 362,46
	poz.	A.III. - Bilans aktywa- BZ	-200,70
	poz.	A.III. - Bilans aktywa- BO	815,70
	8.	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych**	**1 632 937,55**
	poz.	B.III - Bilans pasywa- BZ	18 628 159,57
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	35 557,82
	poz.	B.III - Bilans pasywa- BO	-17 411 200,32
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	-56 259,54
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej netto - BZ	-3 896 323,34
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjne netto - BO	4 333 003,36
	9.	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**	**288 478,53**
	poz.	B.IV - Bilans aktywa- BZ	-186 381,29
	poz.	B.IV - Bilans aktywa - BO	164 543,33
	poz.	A.V - Bilans aktywa- BZ	-3 076 040,38
	poz.	A.V - Bilans aktywa - BO	3 487 371,87
	poz.	B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa- BZ	1 877 784,93
	poz.	B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa - BO	-1 978 799,93
	10	**Inne korekty**	**1 399 441,97**
		faktury sprzedaży dotyczące 2020 roku	1 399 441,97
B.	**I/1**	**Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**	**27 130,89**
	II/1	**Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**	**-4 888 370,02**
		Obroty Wn konta "Środki trwałe w budowie" -nakłady poniesione	-685 651,21
		BO netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	-14 444 649,34
		BZ netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	10 241 930,53
	II/4	**Inne wydatki inwestycyjne**	**-106 349,71**
		Koszty likwidacji środków trwałych - przychody z likwidacji	7 724,00
		Koszty sprzedaży środków trwałych	-114 073,71
G.		**Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania**	**1 089 412,49**

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, to środki zgromadzone na koncie ZFŚS, koncie Vat oraz otrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów zawartych z kontrahentami.

Część piąta
objaśnienia do zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1) Firma nie zawarła żadnych umów, niespełniających ustawowych kryteriów do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań, a w konsekwencji do ujęcia w księgach rachunkowych i wykazania w sprawozdaniu finansowym.

2) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku*	Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku*
	Zatrudnienie ogółem, w tym:	**1056**	**1108**
1.	kierowcy	413	427
2.	motorniczowie	203	195
3.	pozostali pracownicy na stanowiskach robotniczych	295	325
4.	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	145	161

*w przeliczeniu na pełne etaty

3) Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących za rok obrotowy.

L.p.	Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
		koszty	zysk
1.	Zarządzających	384 000,00	-
2.	Nadzorujących	147 948,00	-

4) Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.

5) Badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 przeprowadziła firma KPW Audytor Sp. z o. o. z siedzibą w Łodzi. Kwota wynagrodzenia za badanie bilansu - 9 500,00 zł netto.

Część szósta – objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1) Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 nie zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników Miejskich Zakładów Komunikacyjnych Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Przesłanką tej decyzji było ujęcie w księgach rachunkowych należności od organizatora transportu Zarządu Dróg Miejskich i Komunikacji Publicznej w Bydgoszczy z tytułu rekompensaty za świadczone usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego w latach 2017-2019.
2) W roku badanym odniesiono na kapitał własny w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych" kwotę 1 399 441,97 zł dotyczącą faktur sprzedaży wystawionych na rzecz Spółki Tramwaj Fordon za rok 2020. Podstawą sporządzenia przedmiotowych dokumentów było opracowanie ekonomiczno-finansowe w zakresie audytu rekompensaty z tytułu świadczenia usług w tramwajowym transporcie zbiorowym przez Tramwaj Fordon Sp. z o.o. za 2020 rok, które wykazało należną nam rekompensatę za realizowanie umowy podwykonawczej na rzecz Spółki Tramwaj Fordon. W związku z tym, w celu zapewnienia porównywalności danych, w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego umieszczone zostały przekształcone dane porównawcze.
3) W roku bieżącym nie dokonano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.
4) W roku bieżącym nie wprowadzono zmian zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych powodujących zachwianie porównywalności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.
5) Rok bieżący, to czas trwania pandemii, która wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego. Spółka nie odnotowała z tego tytułu pogorszenia się sytuacji finansowej. W związku z tym, że nie nastąpił spadek przychodów, Spółka nie ubiegała się o skorzystanie ze wsparcia środków pomocy rządowej.
6) Trwające od 24 lutego bieżącego roku działania wojenne na terenie Ukrainy spowodowały skokowy wzrost cen na rynku surowców energetycznych w tym cen ropy naftowej. Spółka użytkuje wyłącznie autobusy napędzone olejem napędowym, co ma w obecnej sytuacji bezpośrednie przełożenie na wzrost kosztów zakupu oleju napędowego. W zawartej z organizatorem transportu umowie przewozowej autobusowej znajduje się mechanizm waloryzacyjny stawek przewozowych związany ze wzrostem cen paliw, który częściowo niweluje wzrost kosztów zakupu oleju napędowego. Sytuacja gospodarcza kraju charakteryzująca się wysoką inflacją, wzrostem cen usług, towarów i materiałów ma bezpośrednie przełożenie na generowanie wyższych kosztów działalności i wpływa bezpośrednio na poziom wyniku finansowego Spółki.
7) Nie omówiono zagadnień, o których mowa w ust. 7 i ust. 8 dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły w Spółce zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

Bydgoszcz, dnia 28 marca 2022 r.

Główny Księgowy
Iolanta Hetzig
.....
Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie finansowe

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Szulc
.....
Podpisy Członków Zarządu