



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPÓŁKI
za 2020 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, 15 kwietnia 2021 r.

1. 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 2020 r.
4. W skład Spółki nie wchodzi 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 podważyłyby 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 25/2010 z dnia 30.12.2010 roku:
 - a) obniżono od 01.01.2011 roku stawkę amortyzacyjną na autobusy zakupione w latach 2005-2010 z 15% do 10% w stosunku rocznym,
 - b) ustalono dla nowo zakupionych autobusów począwszy do 01.01.2011 roku stawkę amortyzacyjną w wysokości 10% 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 punktu widzenia kosztów działalności, a w szczególności: publikacje naukowe, prasa, artykuły biurowe (z wyjątkiem papieru do drukarek i kserokopiarek), artykuły zakupowane na potrzeby sekretariatu, na potrzeby działalności socjalnej, wyposażenie apteczek, pieczątki, druki i piktogramy, paliwo kupowane w kanistrach oraz tankowane przez pojazdy transportu gospodarczego na stacjach paliw obcych - 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 dokumentów księgowych.
 - 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 wewnętrzną stopę zwrotu IRR w przypadku regularnych okresów płatności i XIRR w przypadku nieregularnych okresów płatności

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 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 I 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. z 2020 r. poz. 2122), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Bydgoszcz, dnia 15.04.2021 r.

.....
Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie finansowe

PREZES ZARZĄDU

.....
Andrzej Wadyński

CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Podpisy Członków Zarządu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2020 ROK

II BILANS

AKTYWA

AKTYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	84 513 356,19	89 582 034,12
I.	Wartości niematerialne i prawne	851 900,00	970 580,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	851 900,00	970 580,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	80 173 268,62	85 438 091,83
1.	Środki trwałe	78 591 337,18	84 167 468,84
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 856 376,64	1 930 508,94
b)	budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 120 124,72	13 986 670,93
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 434 588,67	1 420 136,71
d)	środki transportu	62 040 255,29	66 639 268,65
e)	inne środki trwałe	139 991,86	190 883,61
2.	Środki trwałe w budowie	1 581 931,44	1 270 622,99
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	815,70	2 728,49
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	815,70	2 728,49
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 487 371,87	3 170 633,80
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 470 025,00	3 132 594,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 346,87	38 039,80
B.	Aktywa obrotowe	27 661 935,98	23 970 720,10
I.	Zapasy	3 866 476,21	3 547 898,31

1.	Materiały	3 628 420,83	3 335 208,02
2.	Półprodukty i produkty w toku	47 195,85	12 163,65
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	187 641,49	198 014,07
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 218,04	2 512,57
II.	Należności krótkoterminowe	1 556 362,46	2 884 180,27
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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	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, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 556 362,46	2 884 180,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 392 432,33	2 332 082,25
-	do 12 miesięcy	1 392 432,33	2 332 082,25
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 583,50	256 753,11
c)	inne	85 346,63	295 344,91
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	22 074 553,98	17 343 289,46
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 074 553,98	17 343 289,46
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 074 553,98	17 343 289,46
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 074 167,68	12 338 504,21
-	inne środki pieniężne	13 000 386,30	5 004 785,25
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 543,33	195 352,06
C.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA razem (suma poz. A1+B1+C1+D)	112 175 292,17	113 552 754,22

Bydgoszcz, dnia 15.04.2021 r.

Główny Księgowy
Jolanta Kępczyńska

(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Wadyński

CZŁONK ZARZĄDU
Marian Szulc

(podpisy członków zarządu)

BILANS

PASYWA

PASYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A.	Kapitał własny	66 103 320,07	74 260 956,83
I.	Kapitał podstawowy	52 957 100,00	52 957 100,00
II.	Kapitał zapasowy	11 920 362,85	22 811 354,16
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	9 383 493,98	9 504 171,53
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-8 157 636,76	-11 011 668,86
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 071 972,10	39 291 797,39
I.	Rezerwy na zobowiązania	16 514 066,33	14 601 078,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 208,00	54 013,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 377 346,67	14 547 065,00
-	długoterminowa	14 327 743,13	12 509 411,68
-	krótkoterminowa	2 049 603,54	2 037 653,32
3.	Pozostałe rezerwy	120 511,66	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	120 511,66	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 167 905,52	5 192 818,98
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	10 167 905,52	5 192 818,98
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	10 167 905,52	5 192 818,98
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 411 200,32	17 395 674,70
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania pozostałych jednostek	17 314 433,39	17 199 483,76
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

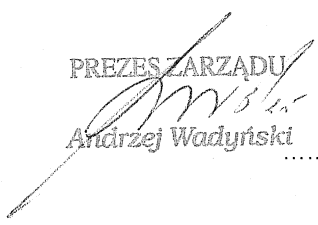
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 965 382,43	4 211 561,40
-	do 12 miesięcy	2 965 382,43	4 211 561,40
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 714 772,01	5 639 251,43
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 680 705,36	3 739 639,65
i)	inne	4 953 573,59	3 609 031,28
4.	Fundusze specjalne	96 766,93	196 190,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 978 799,93	2 102 225,71
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 978 799,93	2 102 225,71
-	długoterminowe	1 954 925,90	2 071 579,47
-	krótkoterminowe	23 874,03	30 646,24
	PASYWA razem (suma poz. A+B)	112 175 292,17	113 552 754,22

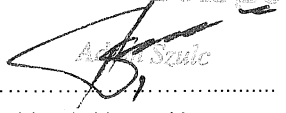
Bydgoszcz, dnia 15.04.2021 r.

Główny Księgowy

 Joanna Oleś

(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	
		2020	2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	129 126 570,24	131 533 518,33
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	129 426 002,18	128 093 944,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 941 973,78	887 798,06
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 171 050,99	1 213 963,59
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	471 490,85	1 337 812,40
B.	Koszty działalności operacyjnej	138 338 595,63	141 689 037,63
I.	Amortyzacja	15 679 528,08	15 493 214,84
II.	Zużycie materiałów i energii	30 679 967,40	35 672 091,37
III.	Usługi obce	5 480 149,01	5 171 668,43
IV.	Podatki i opłaty	2 646 190,76	2 695 638,25
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	65 500 666,70	64 088 976,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 534 655,08	14 782 761,10
-	emerytalne	6 068 306,23	6 001 006,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 584 556,20	2 748 929,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	232 882,40	1 035 757,79
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 212 025,39	-10 155 519,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 694 307,15	1 986 812,62
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	428 447,11	69 702,31
II.	Dotacje	9 504,00	6 336,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 100,09	854,93
IV.	Inne przychody operacyjne	33 231 255,95	1 909 919,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33 052 231,92	2 890 533,24
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 648 028,70	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 404 203,22	2 890 533,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 569 950,16	-11 059 239,92
G.	Przychody finansowe	37 365,33	182 953,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	37 365,33	182 953,06
-	od jednostek powiązanych	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	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	287,93	572,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	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	287,93	572,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 532 872,76	-10 876 858,86
J.	Podatek dochodowy	-375 236,00	134 810,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J)	-8 157 636,76	-11 011 668,86

Bydgoszcz, dnia 15.04.2021 r.

Główny Księgowy
Juliana Hleziak
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
9 Andrzej Wadyniski
.....
(podpis członków zarządu)

CZŁONEK ZARZĄDU
.....
(podpis członków zarządu)

12/20/2019 11:11 AM
12/20/2019 11:11 AM

12/20/2019 11:11 AM
12/20/2019 11:11 AM

IV RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
		2020	2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-8 157 636,76	-11 011 668,86
II.	Korekty razem	16 101 339,33	16 393 870,13
1.	Amortyzacja	15 679 528,08	15 493 214,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-428 447,11	-69 702,31
5.	Zmiana stanu rezerw	1 912 988,33	466 991,97
6.	Zmiana stanu zapasów	-318 577,90	-370 342,06
7.	Zmiana stanu należności	1 329 730,60	252 052,25
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 664 527,55	601 829,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-409 355,12	19 825,45
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 943 702,57	5 382 201,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	491 540,65	71 211,39
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	491 540,65	71 211,39
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
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata 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	3 703 978,70	17 827 739,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 706 062,78	17 826 229,98
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
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	-2 084,08	1 509,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 212 438,05	-17 756 527,67
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	47 520,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	47 520,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00

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	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	47 520,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+ B.III+ C.III)	4 731 264,52	-12 326 806,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 731 264,52	-12 326 806,40
F.	Środki pieniężne na początek okresu	17 343 289,46	29 670 095,86
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	22 074 553,98	17 343 289,46
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	726 916,93	1 259 502,33

Bydgoszcz, dnia 15.04.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Pietrzak

(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Janusz Kuc

(podpisy członków zarządu)

V ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
		2020	2019
1.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	74 260 956,83	85 272 625,69
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	74 260 956,83	85 272 625,69
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	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
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	52 957 100,00	52 957 100,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	22 811 354,16	29 411 357,07
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-10 890 991,31	-6 600 002,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	120 677,55	28 194,40
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	z kapitału z aktualizacji wyceny	120 677,55	28 194,40
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-11 011 668,86	-6 628 197,31
-	pokrycia straty	-11 011 668,86	-6 628 197,31
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	11 920 362,85	22 811 354,16
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	9 504 171,53	9 532 365,93
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-120 677,55	-28 194,40
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	120 677,55	28 194,40
-	zbycia środków trwałych	120 677,55	28 194,40
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 383 493,98	9 504 171,53
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	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
-	wpis do KRS	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 011 668,86	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy	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,	-11 011 668,86	-6 628 197,31
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 011 668,86	-6 628 197,31
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-11 011 668,86	-6 628 197,31
-	pokrycie z kapitału zapasowego	-11 011 668,86	-6 628 197,31
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	-8 157 636,76	-11 011 668,86
a)	zysk netto	-	-
b)	strata netto	-8 157 636,76	-11 011 668,86
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	66 103 320,07	74 260 956,83
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	66 103 320,07	74 260 956,83

Bydgoszcz, dnia 15.04.2021 r.

Główny Księgowy
Jołana Hetrig

.....
 (podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

PREZES ZARZĄDU
W5
 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

Lp.	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	10 173 563,66	202 236 766,90	761 849,17	252 370 202,67
1.1	Zwiększenia w tym z tytułu:	0,00	0,00	531 784,74	9 518 109,30	0,00	10 049 894,04
	a/ przyjęcia bezpośrednio z zakupu	-	-	531 784,74	9 518 109,30	-	10 049 894,04
	b/ modernizacji	-	-	-	-	-	0,00
	c/ darowizna	-	-	-	-	-	0,00
1.2	Zmniejszenia w tym z tytułu:	0,00	0,00	6 265,60	19 078 328,13	37 023,50	19 121 617,23
	a/ sprzedaży	-	-	6 265,60	18 480 729,43	21 289,73	18 508 284,76
	b/ fizycznej likwidacji	-	-	-	597 598,70	15 733,77	613 332,47
1.3	Wartość brutto (BZ)	3 258 931,65	35 939 091,29	10 699 082,80	192 676 548,07	724 825,67	243 298 479,48
2	Umorzenia (BO)	1 328 422,71	21 952 420,36	8 753 426,95	135 597 498,25	570 965,56	168 202 733,83
2.1	Zwiększenia w tym z tytułu	74 132,30	866 546,21	517 332,78	14 051 945,04	50 891,75	15 509 956,33
	a/amortyzacji	74 132,30	866 546,21	517 332,78	14 051 945,04	-	15 509 956,33
2.2	Zmniejszenia w tym z tytułu:	-	0,00	6 265,60	19 013 150,51	37 023,50	19 056 439,61
	a/ sprzedaży	-	-	6 265,60	18 415 551,81	21 289,73	18 443 107,14
	b/ fizycznej likwidacji	-	-	-	597 598,70	15 733,77	613 332,47
2.3	Umorzenie (BZ)	1 402 555,01	22 818 966,57	9 264 494,13	130 636 292,78	584 833,81	164 707 142,30
3.	Wartość netto (BZ)	1 856 376,64	13 120 124,72	1 434 588,67	62 040 255,29	139 991,86	78 591 337,18
4.	Wartość netto (BO)	2 004 641,24	14 600 757,05	1 420 136,71	66 639 268,65	190 883,61	84 167 468,84
5.	Wartość netto w bilansie	1 856 376,64	13 120 124,72	1 434 588,67	62 040 255,29	139 991,86	78 591 337,18

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	0,00	1 100 400,00
1.1	Zwiększenia	-	-	0,00
1.2	Zmniejszenia	-	-	-
1.3	Wartość brutto (BZ)	2 602 062,02	0,00	1 100 400,00
2	Umorzenia (BO)	1 631 482,02	-	1 631 482,02
2.1	Amortyzacja	118 680,00	-	118 680,00
2.2	Umorzenie (BZ)	1 750 162,02	-	1 750 162,02
3.	Wartość netto (BZ)	851 900,00	0,00	851 900,00
4.	Wartość netto (BO)	970 580,00	-	970 580,00
5.	Wartość netto w bilansie	851 900,00	0,00	851 900,00

c) środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Wartość
Stan na BO	1 270 622,99
Zwiększenia	10 361 202,49
zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	10 344 538,04
modernizacja- zwiększenie	16 664,45
z inwestycji	0,00
Zmniejszenia	10 049 894,04
przekazanie środków trwałych do eksploatacji	10 049 894,04
Stan na BZ	1 581 931,44

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 m ²	0m ²	0m ²	102 266 m ²
-wartość	2 300 985,00	0,00	0,00	2 300 985,00
ul. Toruńska				
-powierzchnia	70 297 m ²	0m ²	0m ²	70 297 m ²
-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 - 238 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 20,80 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
1	2	3	4	5
12 157 885,53	19 722 538,28	10 958,78	194 082,84	31 675 382,19

a) zwiększenia:

	31 816 550,78
- na należności sporne - sprawy u Radcy Prawnego (z kontami zespołu 7)	19 980,00
- na koszty do komornika(z kontami zespołu 2) -	6 691,99
- na należności z tytułu kar umownych, uszkodzeń itp.(z kontami zespołu 2)	161 530,09
- należności z tytułu rekompensaty (z kontem zespołu 7)	19 534 336,20

b) zmniejszenia:	194 082,84
- zapłata należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem -	5 420,09
- zapłata należności spornych przed wyrokiem	19 980,00
- zapłata kosztów sądowych	5 766,49
- zapłata należności z tytułu wynajmu, niedoborów i szkód, kar umownych, -	162 916,26
c) wykorzystanie:	10 958,78
- uznanie wierzytelności przez Zarząd Spółki za nieściągalne	10 958,78

W bieżącym roku na kontach odpisów aktualizujących zaksięgowano odpis na należności z tytułu nierozliczonej rekompensaty za lata 2017 i 2019 za usługi w zakresie transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej w wysokości 19 534 336,20 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 – 8.157.636,76 zł:

a) z kapitału zapasowego – 8.157.636,76 zł.

11) Dane o stanie rezerw, w tym 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
1	2	3	4	5	6
	Pasywa bilansu poz. B.I.2.	14 547 065,00	3 553 572,93	1 724 291,26	16 377 346,67
1.	Długoterminowe	12 509 411,68	1 818 331,45	-	14 327 743,13
	na świadczenia emerytalne	1 976 787,43	241 918,91	-	2 218 706,34
	- na nagrody jubileuszowe	10 532 624,25	1 576 412,54	-	12 109 036,79
2.	Krótkoterminowe	2 037 653,32	1 735 241,48	1 724 291,26	2 049 603,54
	- na świadczenia emerytalne	452 517,45	288 492,63	253 222,71	488 787,37
	- na nagrody jubileuszowe	1 585 135,87	1 446 748,85	1 471 068,55	1 560 816,17
	Pasywa bilansu poz. B.I.3.	-	120 511,66	-	120 511,66
3.	krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	-	120 511,66	-	120 511,66
		-	-	-	-

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

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy w tym z tytułu:	54 013,00	16 208,00	54 013,00	16 208,00
1.	Oprocentowanie lokaty bankowej na dzień bilansowy	909,00	73,00	909,00	73,00
2.	Przyznanych odszkodowaniom od firmy ubezpieczeniowej	46 812,00	11 599,00	46 812,00	11 599,00
3.	Należnej rekompensacie za odprawę wojskową	469,00	-	469,00	0,00
4.	Przychodów ze sprzedaży zaliczonych do przyszłych okresów	5 823,00	4 536,00	5 823,00	4 536,00

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
1	2	3	4	5	6
poz.A.V.1. aktywów	Aktywa z tytułu odroczonego podatku w tym z tytułu:	3 132 594,00	3 470 025,00	3 132 594,00	3 470 025,00
1.	Wynagrodzeń wypłaconych w następnym roku obrotowym	15 758,00	29 815,00	15 758,00	29 815,00
2.	Składek ZUS zapłaconych na konto ZUS w następnym roku obrotowym	352 424,00	305 598,00	352 424,00	305 598,00
3.	Faktury korygujące przychód	470,00	15,00	470,00	15,00
4.	Oплата bankowa potrącona w następnym roku obrotowym	-	4,00	-	4,00
5.	Rezerwy:				
	- na odprawy emerytalne	461 568,00	514 424,00	461 568,00	514 424,00
	- na nagrody jubileuszowe	2 302 374,00	2 597 272,00	2 302 374,00	2 597 272,00
	- na zapłatę kary za przekroczenie poziomu hałasu	-	22 897,00	-	22 897,00

Do wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego zastosowano obowiązującą 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	Tytuł	Kwota
poz. A.III.3 aktywów	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	815,70
	Wpłacone kaucje	815,70
poz. B.II.3b aktywów	Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w tym:	78 583,50
	Podatek naliczony VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie może być odliczony od podatku należnego	77 634,00
	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	949,50
poz. B.II.3c aktywów	Należności od pozostałych jednostek inne, w tym:	85 346,63
	Należności z tytułu sprzedaży biletów	24 300,00
	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń majątku Spółki	61 046,63

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

Pozycja bilansu	Tytuł	Kwota
poz. B.II.3.e pasywów	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	10 167 905,52
	spłata w okresie 2022	3 810 701,67
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych	44 662,88
	-zakupu autobusów	3 766 038,79
	spłata w okresie 2023	1 407 720,74
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych	4 320,90
	-zakupu autobusów	1 403 399,84
	spłata w okresie 2024-2027	4 949 483,11
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych	7 275,76
	-zakupu autobusów	4 942 207,35
poz. B.III.3.g pasywów	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 714 772,01
	Podatek dochodowy od osób fizycznych stanowiący na dzień bilansowy zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego.	505 710,00
	Podatek dochodowy od osób fizycznych nie stanowiący na dzień bilansowy w myśl przepisów zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	375 493,00
	Składki ubezpieczeniowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie wobec ZUS	2 216 805,12
	Składki ubezpieczeniowe nie stanowiące na dzień bilansowy w myśl przepisów zobowiązania wobec ZUS	2 161 308,78

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

	składki na Pracownicze Plany Kapitałowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie	55 080,62
	składki na Pracownicze Plany Kapitałowe nie stanowiące na dzień bilansowy zobowiązania	45 308,89
	Podatek należny VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych stanowi zobowiązania	211 818,00
	Podatek należny VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie stanowi zobowiązania	5 206,60
	Zobowiązanie wobec PFRON	90 424,00
	Inne opłaty	5 217,00
	Opłata za korzystanie ze środowiska	42 400,00
poz. B.III.3.i pasywów	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek inne, w tym:	4 953 573,59
	Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych, w tym:	4 407 540,84
	-z tytułu zakupu autobusów	4 008 927,36
	Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy	60 133,71
	Potrącenia z list płac	375 842,85
	Zobowiązania wobec firmy ubezpieczeniowej z tytułu ubezpieczenia	91 677,00
	Otrzymane wadium	18 001,19
	Inne zobowiązania	378,00

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

14) Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe (poz.B.IV. aktywów bilansu), w tym:	164 543,33	195 352,06
- ubezpieczenia majątkowe	134 864,49	133 675,35
- prenumerata	1 480,36	0,00
- usługi informatyczne	20 024,48	55 750,36
- badania techniczne	3 487,86	0,00
- przeglądy	453,14	2 193,65
- pozostałe usługi	4 233,00	3 732,70
2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (poz.A.V.2. aktywów bilansu), w tym:	17 346,87	38 039,80
- usługi informatyczne	9 846,22	16 466,81
- badania techniczne	1 832,56	14 246,02
- przeglądy	5 668,09	7 326,97
- opłaty		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV.2-długoterminowe, pasywów bilansu), w tym:	1 954 925,90	2 071 579,47
- prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane nieodpłatnie	1 562 736,64	1 636 868,94
- pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	360 509,26	393 526,53
- wartości niematerialne i prawne sfinansowane dotacją	31 680,00	41 184,00
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów(poz.B.IV.2 - krótkoterminowe pasywów bilansu), w tym:	23 874,03	30 646,24
- wynajem powierzchni pod reklamę	23 874,03	30 646,24

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	86 162,33	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	A.III.3	815,70
		Należności od pozostałych jednostek, inne	B.II.3.c	85 346,63
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	181 890,20	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	A.V.2	17 346,87
		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B.IV	164 543,33
PASywa				
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, inne	15 121 479,11	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.II.3.e	10 167 905,52
		Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.III.3.i	4 953 573,59

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
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	489 773,19

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).

Rodzaj działalności	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż krajowa
	2020	2019
Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski	119 148 287,94	117 515 586,68
Wynajem środków transportu	94 743,46	108 143,38
Wynajem statków	0,00	248 223,00
Utrzymanie i konserwacja przystanków	834 425,50	803 363,16
Utrzymanie i konserwacja sieci	2 969 371,20	2 863 260,84
Utrzymanie i konserwacja torów	3 965 549,65	4 243 384,68
Utrzymanie i konserwacja podstacji	2 014 658,13	1 799 060,99
Badania techniczne	6 117,55	7 181,76
Usługi warsztatowe	493,50	1 049,60
Naprawy gwarancyjne	40 237,82	45 093,40
Wynajem powierzchni pod reklamę	178 892,22	265 303,14
Wynajem nieruchomości	170 544,21	166 284,44

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

Inne roboty odpłatne	2 681,00	28 009,21
Razem	129 426 002,18	128 093 944,28
Pozostała sprzedaż, w tym:	471 490,85	1 337 812,40
Sprzedaż materiałów	219 705,77	179 162,41
Sprzedaż biletów komunikacji miejskiej	251 785,08	1 158 649,99
Ogółem przychody ze sprzedaży netto	129 897 493,03	129 431 756,68

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu	początek okresu
1	2	3	4
1.	Półprodukty i produkty w toku (aktywa bilansu B.I.2.)	47 195,85	12 163,65
2.	Krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów operacyjnych (aktywa bilansu A.V.2. i B.IV)	453,14	1 812,26
	Różnica(stan na koniec okresu minus stan na początek okresu)	33 673,08	
3.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne(pasywa bilansu B.I.2.) minus 145.365,19 (rezerwy zaksięgowane na koncie "Pozostałe przychody operacyjne")	16 522 711,86	14 547 065,00
	Różnica(stan na początek okresu minus stan na koniec okresu)	-1 975 646,86	
	Zmiana stanu produktów(rachunek zysków i strat poz. A.II.)	-1 941 973,78	

3) Spółka na dzień 31.12.2020 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Spółka na dzień 31.12.2020 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 regeneracji części zamiennych	211 426,66
2.	Koszty napraw powypadkowych	959 624,33
3.	Koszty budowy środków trwałych	0,00
	Razem	1 171 050,99

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

L.p.	Tytuł	01.01.-31.12.2020	w tym: n.p.p.	01.01.-31.12.2019
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	428 447,11	0,00	69 702,31
a.	-przychody ze sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	494 797,45	-	71 681,89
b.	-wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych+ koszty sprzedaży i likwidacji	66 350,34	-	1 979,58
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	25 100,09	-	854,93
IV	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	33 240 759,95	31 953 137,20	1 909 919,38
1.	Sprzedaż i likwidacja wyposażenia	383,86	-	160,71
2.	Materiały -nadwyżki inwentaryzacyjne i przychody z likwidacji	54 076,55	-	42 579,49
3.	Sprzedaż dla Związków Zawodowych.	3 307,50	-	3 105,77

**Miejskie Zakłady Komunikacyjne Sp. z o.o.
z siedzibą w Bydgoszczy**

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

4.	Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	107 149,57	107 149,57	107 297,57
5.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	9 504,00	9 504,00	6 336,00
6.	Wpłaty związane z postępowaniem spornym i egzekucyjnym	6 189,20	-	3 165,50
7.	Otrzymane i przyznane odszkodowania komunikacyjne	1 093 951,94	61 046,63	1 468 000,52
8.	Otrzymane kary	143 573,32		221 723,17
9.	Otrzymana pomoc de minimis	0,00	-	18 429,80
10.	Nadwyżka z wyliczenia rezerw na odprawy i nagrody	145 365,19	145 365,19	-
11.	Należna rekompensata za lata 2017-2019	31 628 348,70	31 628 348,70	-
12.	Pozostałe przychody	48 910,12	1 723,11	39 120,85
	Razem (I+III+IV)	33 694 307,15	31 953 137,20	1 986 812,62

W bieżącym roku na koncie pozostałych przychodów operacyjnych zaksięgowano należną rekompensatę za lata 2017 - 2019 za usługi w zakresie transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej w wysokości 31 628 348,70 zł.

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

L.p.	Tytuł	01.01.-31.12.2020	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2019
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH W TYM: Odpisy aktualizujące dotyczące niedopłaty z tytułu rekompensaty za lata 2017-2019 w wysokości 31 628 348,70 zł	31 648 028,70	31 648 028,70	-
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	1 404 203,22	139 131,54	2 890 533,24
1.	Koszty likwidacji wyposażenia	-	-	172,51
2.	Materiały-złomowanie, niedobory inwentaryzacyjne i koszty utylizacji	160 042,83	-	162 545,29
3.	Koszty sprzedaży dla Związków Zawodowych	3 307,50	-	3 157,49
4.	Koszty napraw powypadkowych i likwidacji dewastacji	1 053 741,38		1 344 454,26
5.	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	10 360,49	-	3 374,78
6.	Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-	1 329 492,24
7.	Kary nałożone i zapłacone	122 011,66	122 011,66	11 847,00
8.	Zapłacone odszkodowania	16 200,00	16 200,00	-
9.	Pozostałe koszty	38 539,36	919,88	35 489,67
	Razem (II+III)	33 052 231,92	31 787 160,24	2 890 533,11

W bieżącym roku na koncie pozostałych kosztów operacyjnych zaksięgowano odpis aktualizujący dotyczący należnej rekompensaty za lata 2017 - 2019 za usługi w zakresie transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej w wysokości 31 628 348,70 zł.

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

L.p.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	A. zysk (strata brutto) za dany rok	-8 532 872,76
2.	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym	136 333,57
	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	116 653,57
	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	19 680,00
3.	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym	31 867 436,76
	odsetki od lokaty	386,30
	faktury korygujące dotyczące 2020 wystawione w 2021	-79,41
	przyznane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	61 046,63
	wynajem powierzchni pod reklamę (zaliczone w roku 2019 do roku 2020)	30 646,24
	nadwyżka aktuarialna z wyceny rezerwy na świadczenia pracownicze	145 365,19

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

		należna rekompensata za lata 2017-2019	31 628 348,70
		inne przychody	1 723,11
4.	D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	292 387,59
		wynajem powierzchni pod reklamę (przychody otrzymane w roku 2020 w części dot. roku 2021)	23 874,03
		odszkodowania od firm ubezpieczeniowych naliczone w roku 2019 a otrzymane w roku 2020	246 381,30
		otrzymane dofinansowanie	18 429,80
		inne przychody	3 702,46
5.	E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	33 026 934,40
		wypłacone renty	12 416,10
		wpłaty na PFRON	1 107 911,00
		amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	202 066,36
		koszty reprezentacji	4 802,52
		kary zapłacone	1 500,00
		odpisy aktualizujące należności, w tym odpis dotyczący rekompensaty za lata 2017-2019	31 648 028,70
		inne koszty w tym koszty utrzymania związków zawodowych	50 209,72
6.	F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 556 873,78
		rezerwy utworzone w koszty w 2020 roku na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	3 699 938,12
		wynagrodzenie za 12/2020 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
		rezerwa na zobowiązanie	120 511,66
		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych	988,14
7.	G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	3 663 545,50
		wynagrodzenie za 12/2019 rok wypłacone w 2020 roku	82 701,53
		składki ZUS za 2019 rok zapłacone w 2020 roku pomniejszone o wypłacone świadczenia ZUS	1 854 864,29
		wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, na które utworzone były rezerwy	1 724 291,26
		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych	1 688,42
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.	-5 323 993,00
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	0,00	0,00
	- w tym sfinansowane dotacją		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	10 049 894,04	18 085 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	1 581 931,44	1 581 931,44
	-w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
	Razem	11 631 825,48	19 666 931,44

Część trzecia – pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych.

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

Część czwarta – objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1) Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Stan na	
	2020-12-31	2019-12-31
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 074 167,68	12 338 504,21
Inne środki pieniężne - lokaty do 3 miesięcy	13 000 386,30	5 004 785,25
Suma	22 074 553,98	17 343 289,46

2) Dodatkowe informacje do rachunku przepływów pieniężnych.

A.	I.	Strata netto	-8 157 636,76
II.	1.	Amortyzacja	15 679 528,08
		B.I - rachunek zysków i strat	15 679 528,08
	4.	Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-428 447,11
		Przychód ze sprzedaży środków trwałych	-491 540,65
		Przychód z likwidacji środków trwałych	-3 256,80
		Koszty sprzedaży i likwidacji środków trwałych	1 172,72
		Wartość nieumorzona sprzedanych środków trwałych	65 177,62
	5.	Zmiana stanu rezerw	1 912 988,33
	poz.	B.I - Bilans pasywa- BZ	16 514 066,33
	poz.	B.I - Bilans pasywa -BO	-14 601 078,00
	6.	Zmiana stanu zapasów	-318 577,90
	poz.	B.I - Bilans aktywa - BZ	-3 866 476,21
	poz.	B.I - Bilans aktywa - BO	3 547 898,31
	7.	Zmiana stanu należności	1 330 443,10
	poz.	B.II - Bilans aktywa- BZ	-1 556 362,46
	poz.	B.II - Bilans aktywa- BO	2 884 180,27
	poz.	A.III. - Bilans aktywa- BZ	-815,70
	poz.	A.III. - Bilans aktywa- BO	2 728,49
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 694 864,33
	poz.	B.III - Bilans pasywa- BZ	17 411 200,32
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	56 259,54
	poz.	B.III - Bilans pasywa- BO	-17 395 674,70
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	-92 169,03
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej netto - BZ	-4 333 003,36
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej netto - BO	2 688 859,68
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-380 848,12
	poz.	B.IV - Bilans aktywa- BZ	-164 543,33

	poz.	B.IV - Bilans aktywa - BO	195 063,45
	poz.	A.V - Bilans aktywa- BZ	-3 487 371,87
	poz.	A.V - Bilans aktywa - BO	3 170 922,41
	poz.	B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa- BZ	1 978 799,93
	poz.	B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa - BO	-2 102 225,71
	10	Inne korekty	0,00
B.	I/1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	491 540,65
	II/1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 706 062,78
		Obroty WN konta "Środki trwałe w budowie" -nakłady poniesione	-10 361 202,49
		BO netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	-7 789 509,63
		BZ netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	14 444 649,34
	II/4	Inne wydatki inwestycyjne	2 084,08
		Koszty likwidacji środków trwałych - przychody z likwidacji	3 256,80
		Koszty sprzedaży środków trwałych	-1 172,72
G.		Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	726 916,93

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, to środki zgromadzone na koncie ZFŚS, koncie Vat oraz otrzymane wadium i 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.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku*	Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku*
	Zatrudnienie ogółem, w tym	1108	1116
1.	kierowcy	427	438
2.	motorniczowie	195	186
3.	pozostali pracownicy na stanowiskach robotniczych	325	331
4.	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	161	161

*w przeliczeniu na pełne etaty

- 2) Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących za rok obrotowy.

L.p.	Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
		koszty	zysk
1.	Zarządzających	387 894,94	-
2.	Nadzorujących	147 551,70	-

- 3) Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.
- 4) 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) W roku obrotowym na dzień 31.12.2020 r. na podstawie Uchwały Zarządu nr 5 z dnia 25.03.2021 ujęto w księgach rachunkowych należność od organizatora komunikacji publicznej w Bydgoszczy (Zarząd Dróg Miejskich i Komunikacji Publicznej w Bydgoszczy) z tytułu nierozliczonej rekompensaty za usługi w zakresie transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej za lata 2017 i 2019 w wysokości 19 534 336,20 zł. Z roku 2019 pozostały nierozliczone wierzytelności z tego samego tytułu dotyczące roku 2018 na kwotę 12 094 012,50 zł. Zarząd przy pomocy kancelarii Prawnych podejmował próby odzyskania należności, jednakże na chwilę obecną nie przyniosły one żadnych efektów. Łączna wartość należności z tytułu niedopłaty rekompensaty na dzień bilansowy wynosi 31 628 348,70 zł. Kwota ta została ujęta jako przychody należne i objęta w całości odpisem aktualizującym, co powoduje, że nie wpływa ona na wielkość sumy bilansowej jak i na wynik finansowy Spółki. Na dzień dzisiejszy nie ma żadnych przesłanek, które wskazywałyby, że wierzytelność Spółki z tytułu rekompensaty zostanie w najbliższym czasie uregulowana.
- 2) W roku badanym nie odniesiono na kapitał własny żadnych przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.
- 3) Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 4) 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.
- 5) W roku bieżącym nie wprowadzono zmian zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych powodujących zachwianie porównywalności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.
- 6) Rok bieżący, to czas trwania pandemii COVID-19, 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 środków pomocy rządowej.
- 7) Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 7 i 8 dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w Spółce zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Bydgoszcz, dnia 15.04.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Hetz

.....
Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie finansowe

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Wadyński
Andrzej Wadyński

.....
Podpisy Członków Zarządu

CZŁONKÓW ZARZĄDU
Andrzej Wadyński
Andrzej Wadyński

