

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

**z działalności Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

1. Dane wstępne.

1.1. Informacje ogólne o Spółce

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 48-100 Głubczyce przy ul. Kołłątaja 5 jest przedsiębiorstwem jednoosobowym, posiada osobowość prawną i postanowieniem Sądu Rejonowego w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 18.04.2005r. zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000232677.

Umową nieodpłatnego przeniesienia praw udziałów zawartą w dniu 18 marca 2010 roku Minister Skarbu Państwa na mocy art.4b ust1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 roku o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2002r. nr 171 poz. 1397, z późn. zm.) oraz przepisów o samorządzie powiatowym przekazał Powiatowi Głubczyckiemu 100% udziałów spółki w wysokości 1.400.000,00 zł tj. 28.000 udziałów po 50 zł każdy .

W dniu 06.10.2010r. Starostwo Powiatowe podwyższyło kapitał zakładowy Spółki o kwotę 150.000,00 zł przez utworzenie 3.000 nowych udziałów.

W dniu 24.08.2012 roku Aktem Notarialnym Repertorium A numer 5382/2012 został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez wniesienie aportem autobusów przez:

- Gminę Głubczyce w ilości 697 udziałów o wartości 34.850 zł,
- Gminę Branice w ilości 1.120 udziałów o wartości 56.000 zł,
- Gminę Kietrz w ilości 800 udziałów o wartości 40.000 zł.

W dniu 15.11.2013 roku Aktem Notarialnym Repertorium A numer 6623/2013 został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez wniesienie aportem autobusów przez:

- Powiat Głubczycki w ilości 532 udziałów o wartości 26.600 zł,
- Gminę Głubczyce w ilości 3.534 udziałów o wartości 176.700 zł.

W dniu 23.12.2014 roku Aktem Notarialnym Repertorium A numer 6964/2014 został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez wniesienie aportem autobusu marki VW Sprinter oraz wniesiono gotówkę przez Powiat Głubczycki:

- wniesiono wkład pieniężny w wysokości 30.000 zł w zamian za 600 udziałów,
- wniesiono aportem autobus marki Jelcz w wartości 21.000 zł w zamian za 420 udziałów.

W dniu 7.06.2019 roku Aktem Notarialnym Repertorium A numer 1904/2019 został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez wniesienie gotówki kwotą 45.000,00 zł przez utworzenie 900 nowych udziałów:

- Powiat Prudnicki w ilości 200 udziałów o wartości 10.000,00 zł
- Gmina Prudnik w ilości 200 udziałów o wartości 10.000,00 zł
- Gmina Lubrza w ilości 200 udziałów o wartości 10.000,00 zł
- Gmina Głogówek w ilości 200 udziałów o wartości 10.000,00 zł
- Gmina Walce w ilości 100 udziałów o wartości 5.000,00 zł.

W dniu 15.11.2019 roku Aktem Notarialnym Repertorium A numer 4156/2019 został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez wniesienie aportu o wartości 68.650,00 zł w zamian za 1.373 udziały przez Powiat Głubczycki tj:

- wniesiono aportem kosiarkę bijakową o wartości 16.800 zł w zamian za 336 udziałów
- wniesiono aportem przyczepę ciężarową rolniczą o wartości 3.200 zł w zamian za 64 udziały
- wniesiono aportem rozdrabniacz do gałęzi w wartości 18.500 zł w zamian za 370 udziałów

- wniesiono aportem ciągnik rolniczy w wartości 29.200 zł w zamian za 584 udziały
- wniesiono aportem samochód osobowy marki Opel Vivaro w wartości 950 zł w zamian za 19 udziałów.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi 2.048.800,00 zł i dzieli się na 40.976 udziałów po 50 złotych każdy. Udziały objęte są przez;

- Powiat Głubczycki w ilości 33.925 udziałów na wartość 1.696.250 zł,
- Gminę Głubczyce w ilości 4.231 udziałów na wartość 211.550 zł,
- Gminę Branice w ilości 1.120 udziałów na wartość 56.000 zł,
- Gminę Kietrz w ilości 800 udziałów na wartość 40.000 zł.
- Powiat Prudnicki w ilości 200 udziałów na wartość 10.000,00 zł
- Gmina Prudnik w ilości 200 udziałów na wartość 10.000,00 zł
- Gmina Lubrza w ilości 200 udziałów na wartość 10.000,00 zł
- Gmina Głogówek w ilości 200 udziałów na wartość 10.000,00 zł
- Gmina Walce w ilości 100 udziałów na wartość 5.000,00 zł.

Ponadto w dniu 29.12.2022 roku Aktem Notarialnym Repertorium A numer 5908/2022 został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez wniesienie aportu o wartości 1.568.450,00 zł w zamian za 31.369 udziałów po 50 zł każdy przez Powiat Głubczycki tj:

- wierzytelności przysługującej Powiatowi Głubczyckiemu od spółki Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z o.o. z siedzibą w Głubczycach z tytułu zwrotu wartości nakładów poczynionych przez Powiat Głubczycki na przebudowę i modernizację centrum przesiadkowego w Głubczycach znajdującego się na działce nr 738/3, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr OPIG/00039528/6, położonej w Głubczycach przy ul. Dworcowej, w ramach zadania pn. „Centrum przesiadkowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Głubczycach” w ramach projektu pn. „Zintegrowany transport Subregionu Południowego - Etap 1” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020 oraz z budżetu Powiatu Głubczyckiego w celu świadczenia usług z zakresu publicznego transportu zbiorowego o wartość 1.194.000,00 zł,
- pojazdu samochodowego marki Mercedes-Benz, Nr rejestracyjny: OGL EF30, o wartości brutto 122.350,00 zł,
- pojazdu samochodowego marki Mercedes-Benz, Nr rejestracyjny: OGL EF31, o wartości brutto 126.650,00 zł,
- pojazdu samochodowego marki Mercedes-Benz, Nr rejestracyjny: OGL EF32, o wartości brutto 125.450,00 zł.

Do dnia sporządzenia sprawozdania wniesiony aport nie został jeszcze ujawniony w Krajowym Rejestrze Sądowym, dlatego wartość 1.568.450,00 zł na dzień 31.12.2022 r. zaewidencjonowana w bilansie w pozycji Pozostałe kapitały rezerwowe.

Zgodnie ze zmianą ustawy o KRS w spółce określono 10 najważniejszych rodzajów działalności poprzez wskazanie odpowiednich kodów Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- 1) PKD 49.39.Z Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany,
- 2) PKD 45.19.Z Sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 3) PKD 45.20.Z Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 4) PKD 45.32.Z Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 5) PKD 47.30.Z Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw,
- 6) PKD 52.21.Z Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,

- 7) PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi,
- 8) PKD 71.20.B Pozostałe badania i analizy techniczne,
- 9) PKD 81.29.Z Pozostałe sprzątanie,
- 10) PKD 88.91 Z Opieka dzienna nad uczniami.

Określono, że działalność **49.39.Z Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany** jest podstawową i przeważającą działalnością spółki

1. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. przy ulicy Kołłątaja 5 posiada następujące obiekty:
 - a) Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. – Siedziba Zarządu Spółki, Zajezdnia ul. Kołłątaja 5, 48-100 Głubczyce
 - b) Centrum Przesiadkowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą (Dworzec Autobusowy) w Głubczycach ul. Dworcowa 10
 - c) Dworzec Autobusowy w Głogówku ul. Piotra Skargi 9
2. Skład Zarządu: Wiesław Bednarski – Prezes Zarządu
3. Skład Rady Nadzorczej:
 - Andrzej Wesołowski - Przewodniczący R N
 - Piotr Kukuczka – członek R N
 - Władysław Chmielewski – członek R N
 - Antoni Węglarz – członek R N
 - Jarosław Świdorski – członek R N do 29.12.2022 r.
 - Artur Rolka – członek R N od 29.12.2022 r.

Andrzej Wesołowski, Piotr Kukuczka i Władysław Chmielewski zostali powołani do pełnienia funkcji przez Zgromadzenie Wspólników spółki na nadzwyczajnym posiedzeniu w dniu 27.12.2018 r. , Antoni Węglarz został powołany do pełnienia funkcji przez Zgromadzenie Wspólników spółki na zwyczajnym posiedzeniu w dniu 26.06.2020 r., natomiast Jarosław Świdorski został powołany do pełnienia funkcji przez Zgromadzenie Wspólników spółki na nadzwyczajnym posiedzeniu w dniu 29.12.2022 r.

Podstawowym segmentem działalności spółki jest publiczny transport zbiorowy, który jest prowadzony głównie na terenie Powiatu Głubczyckiego, a od 01.07.2019 r. również na terenie Powiatu Prudnickiego. W związku z tym, podstawową grupą społeczną korzystającą z naszych usług przewozowych jest młodzież szkół podstawowych i średnich, jak również przewozy młodzieży szkolnej dojeżdżającej do ośrodków nauczania w Opolu, Nysie i Raciborzu.

W 2022 r. spółka realizowała przewozy głównie jako operator publicznego transportu zbiorowego na podstawie zawartej Umowy o świadczenie usług publicznych w zakresie Publicznego Transportu Zbiorowego z dnia 31 grudnia 2021 r. zleconych od Powiatowo-Gminnego Związku Transportu "Pogranicze". Z tego tytułu otrzymała rekompensatę w wysokości 4.955.537,97 zł, co stanowi 32,65% przychodów wygenerowanych ogółem przez Dział przewozów i 23,7% wszystkich przychodów wygenerowanych przez spółkę.

1.2. Struktura organizacyjna

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem jednozakładowym. Położenie przestrzenne majątku przedsiębiorstwa (jego gruntów i budynków) znajduje się na terenie miasta Głubczyce i Głogówek.

Na terenie miasta Głubczyce mieści się siedziba przedsiębiorstwa, stacja obsługi i napraw pojazdów samochodowych, stacja paliw oraz plac manewrowy. W Głubczycach przy ul. Dworcowej znajduje się Centrum Przesiadkowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Dworzec Autobusowy. Drugi Dworzec Autobusowy znajduje się w Głogówku. Dla ułatwienia realizacji przewozów na terenie Powiatu Prudnickiego spółka w 2022 r. kontynuowała dzierżawę obiektu - bazy transportowej w Prudniku przy ul. Kościuszki 74.

W spółce obowiązuje Regulamin Organizacyjny, który został wprowadzony uchwałą Zarządu Nr 8/2018. z dnia 14.08.2018 r., z mocą obowiązującą od dnia 01.08.2018r. Regulamin określa organizację Spółki z podziałem wewnętrznych funkcji Zarządu oraz zakresu działania wszystkich wewnętrznych jednostek organizacyjnych Spółki.

Sytuacja kadrowo-płacowa spółki:

1.3.1 Zatrudnienie w spółce:

W wymiarze osobowym stan zatrudnienia pracowników spółki na koniec roku obrotowego wyniósł 98 osoby, a średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty w poszczególnych grupach zawodowych przedstawiało się następująco :

Lp.	Pracownicy produkcyjni	Stan zatrudnienia na 01.01.2022 r.	Stan zatrudnienia na 31.12.2022 r.	Stan zatrudnienia średnioroczne
1.	Kierowcy konduktorzy -RO	63	63	58
2.	Mechanicy - SO	7	9	8
3.	Pracownicy adm. gospodarczy	10	11	9
	R A Z E M PRODUKCYJNI	80	83	75
4.	PRACOWNICY NIEPRODUKCYJNI (admi. - biurowi)	18	17	17
	O G Ó Ł E M	98	100	92

1.3.2. przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury:

Sytuacja społeczna w Spółce w ciągu roku była stabilna, bez konfliktów z radą pracowników i organizacjami związkowymi.

W przedsiębiorstwie działają dwie organizacje związkowe:

- Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność”,
- Zakładowa Rada Kierowców Związku Zawodowego Kierowców w Polsce.

W 2022 roku nie było zwolnień grupowych i nie planuje się zwolnień grupowych w 2023 roku, a jedynie planowane są tylko naturalne odejścia związane z uzyskaniem uprawnień emerytalnych. Spółka cały czas boryka się z brakami kadrowymi na stanowisku kierowca autobusowy i mechanik napraw pojazdów samochodowych.

1.3.3. Płace w przedsiębiorstwie

Informacja o kształtowaniu się wynagrodzeń w 2022 r.

R O K	1. Wynagrodzenie osobowe ogółem	
		5.533.096,07
	w tym uczniowie praktycznej nauki zawodu	16.932,77
	2. Przeciętne zatrudnienie ogółem w etatach	
		92
	3. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie ogółem bez ucni	
	w tym: <i>kierowcy konduktorzy</i>	4.996,52
	<i>Mechanicy</i>	4.223,87
<i>pracownicy administracyjno-gospodarczy</i>	4.430,50	
<i>pracownicy umysłowi</i>	4.198,95	
	5.170,10	

Szczegółowe zasady wynagradzania pracowników Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością określone są w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy dla pracowników Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. numer U-CMLXXX111 zawartym w dniu 30.01.2012 r., a obowiązującym od dnia 15.02.2012 r. wraz z protokołami dodatkowymi.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na jednego pracownika w Spółce za 12 miesięcy 2022 roku wyniosło 4.996,52 zł .

Prezes Zarządu został powołany na VI kadencję uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 23.07.2020 r., jest zatrudniony na podstawie umowy o świadczenia usług zarządzania - kontraktu menedżerskiego z dnia 03.10.2017 r. z mocą obowiązującą od 01.10.2017 r.

Wynagrodzenie ogółem w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku wynosi 6.115.520,96 zł w tym m.in. pracownicy i uczniowie 5.533.096,07 zł oraz z tytułu umów zlecenia 315.522,08 zł.

1.4 Sytuacja majątkowa Spółki

Spółka Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. na dzień 31.12.2022 r. prowadziła komunikację pasażerską na 91 liniach autobusowych, realizowanych w ramach umowy o świadczenie usług publicznych w zakresie Publicznego Transportu Zbiorowego na rzecz Powiatowo-Gminnego Związku Transportu "Pogranicze". Spółka posiada dwa dworce autobusowe w Głubczycach i Głogówku. Park samochodowy Spółki obejmuje autobusy, pogotowie techniczne i samochody gospodarcze. Spółka dysponuje zajezdnią przy ulicy Kołłątaja 5 w Głubczycach (budynek biurowca, plac postojowy, budynki zaplecza technicznego i stacja paliw). W ramach zaplecza technicznego przedsiębiorstwo prowadzi stację obsługi z kanałami naprawczymi i z automatyczną myjnią samochodową. Spółka ograniczyła prowadzenie ogólnodostępnej stacji paliw z pełnym asortymentem produktów naftowych (Pb95, ON, gaz LPG) i akcesoriów samochodowych zlokalizowanej przy ul. Kołłątaja 5 w Głubczycach - stacja została wydzierżawiona prywatnemu najemcy z uwagi na konieczność spełnienia przez spółkę kryteria uznania jej za podmiot wewnętrzny Powiatowo-Gminnego Związku Transportu „POGRANICZE”, w rozumieniu rozporządzenia (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70 (Dz. Urz. UE L 315 z 03.12.2007) oraz w rozumieniu ustawy z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2020.710), aby móc nieprzerwanie realizować Umowę PTZ w dalszych latach, na warunkach korzystnych dla spółki.

Dla usprawnienia funkcjonowania działalności przewozowej od dnia 6 lipca 2021 r. spółka wydzierżawia obiekt bazy transportowej na terenie miasta Prudnik zlokalizowanej przy ul. Kościuszki 74, na terenie którego uruchomiono bezobsługową stację paliw, zarówno na potrzeby własne, jak i sprzedaży zewnętrznej. W 2022 dzierżawiony obiekt zmienił właściciela, warunki umowy dzierżawy nie uległy zmianie, jednakże znane są plany nowego właściciela w zakresie innego zagospodarowania terenu, niż baza transportowa. Spółka podejmuje działania w zakresie przeniesienia bazy.

Majątek trwały w ujęciu rzeczowym obejmuje:

- a) nieruchomości gruntowe w użytkowaniu wieczystym o łącznej powierzchni 3,3864 ha, które zlokalizowane są w obrębie:
 - miasta Głubczyce – 3,149 ha
 - miasta Głogówek – 0,2374 ha
- b) budowle i obiekty inżynierii budowlanej i wodnej,
- c) maszyny i urządzenia techniczne oraz 2 kotły,
- d) własne i leasingowane środki transportu.

Zmiany w składnikach majątku trwałego i obrotowego w Spółce w roku sprawozdawczym oraz ich strukturę i dynamikę prezentuje następująca tabela:

STRUKTURA AKTYWÓW BILANSU	01.01.2022 bilans otwarcia	31.12.2022 r. bilans zamknięcia	STRUKTURA w %	
			BO	BZ
A. MAJĄTEK TRWAŁY	4.253.801,15	3.619.613,64	68,82	61,64
I. Wartości niematerialne i prawne	13.050,20	0,00	0,21	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały	4.189.064,67	3.608.153,64	67,77	61,45
w tym:				
- grunty (użytkowanie wieczyste)	4.315,05	2.572,39	0,07	0,04
- budynki i budowle	2.576.950,96	2.030.028,65	41,69	34,57
- urządzenia techniczne	9.044,78	17.991,49	0,15	0,31
- środki transportowe	1.534.888,38	1.510.336,11	24,83	25,72
- inne środki trwałe	0,00	12.750,00	0,00	0,22
- środki trwałe w budowie	63.865,50	34.475,00	1,03	0,59
III. Należności długoterminowe	51.686,28	11.460,00	0,84	0,79

B. MAJĄTEK OBROTOWY	1.927.038,73	2.252.891,59	31,18	38,36
I. Zapasy	439.974,37	827.350,43	7,12	14,09
II. Należności i roszczenia	883.948,07	890.633,92	14,30	15,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	478.774,68	334.419,99	7,75	5,69
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124.341,61	200.487,25	2,01	3,41
SUMA AKTYWÓW	6.180.839,88	5.872.505,23	100,00	100,00

Jednostka nie posiada żadnych budynków lub obiektów związanych z działalnością socjalno-bytową.

1.5 Znaczący wzrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych

W roku obrotowym przyrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych pochodzących z zakupu lub aportu przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Nazwa	2022
1.	Budynki i budowle - Centrum przesiadkowe	1.194.000,00
2.	Autobusy używane, pojazdy gospodarcze	875.653,55
3.	Komputery i kasy fiskalne, maszyny, urządzenia techniczne	69.135,59
	o g ó ł e m przyrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych	2.138.789,14

Zlikwidowano następujące środki trwałe:

Lp.	Nr dokumentu rozchodu (LT)	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	LT1 z dnia 28.01.2022	Autobus JELCZ OGLA572	34.850,00	34.850,00	
2.	LT 2 z dnia 31.01.2022	Drukarka fiskalna POSNET Bingo HS Plus	1.325,00	1.325,00	
3.	LT 3 z dnia 24.03.2022	Autobus Autosan OGL39SV	27.102,47	18.068,28	9.034,19
4.	LT 4 z dnia 20.05.2022	Kosiarka Maschio Gaspardo	16.800,00	16.800,00	
5.	LT 5 z dnia 31.05.2022	Kontener	341,90	341,90	
6.	LT 6 z dnia 31.05.2022	Kasa rejestrująca EMAR	2.520,00	2.520,00	
7.	LT 7 z dnia 16.08.2022	Kasa rejestrująca EMAR	3.216,00	3.216,00	
8.	LT 8 z dnia 16.08.2022	Kasa rejestrująca EMAR	2.520,00	2.520,00	
9.	LT 9 z dnia 22.12.2022	Centrum Przesiadkowe D.A. Gł-ce	1.801.408,48	187.646,70	1.613.761,78
Razem			1.890.083,85	267.287,88	1.622.795,97

Zagospodarowanie powyższych składników majątkowych w formie likwidacji było konieczne z uwagi na ich zużycie. Środki trwałe sprzedano za kwotę 21.000,00 zł, niektóre z nich nie były do końca zamortyzowane. Dochód z tego segmentu działalności spółki wyniósł 11.965,81 zł.

1.6. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

W roku sprawozdawczym prac badawczo-rozwojowych Spółka nie prowadziła.

1.7. Informacja o majątku spółki dzierżawionym innym podmiotom.

Spółka z tytułu dzierżawy pomieszczeń biurowych i magazynowych, jak również kanału naprawczego osiągnęła przychody w wysokości 124.030,56 zł, przy poniesionych kosztach 36.382,32 zł. Dochód z tego segmentu działalności spółki wyniósł 87.648,24 zł.

Spółka z dzierżawcami pomieszczeń biurowych, magazynowych, placu postojowego i kanału naprawczego posiada aktualne umowy najmu.

Spółka od 6.07.2021 r. dzierżawi od firmy Arriva Bus Transport Polska sp. z o.o - aktualnie, po zmianie właściciela od firmy Group Team Sp. z o.o.- bazę transportową zlokalizowaną przy ul. Kościuszki 74 w Prudniku.

1.8. Ochrona środowiska z uwzględnieniem sankcji i opłat z tego tytułu.

W zakresie ochrony środowiska spółka przestrzega zobowiązań wynikających z przepisów aktualnie obowiązujących w tym zakresie i posiada odpowiednie zezwolenia w zakresie gospodarki wodno – ściekowej, gospodarki odpadami, ochrony powietrza, a także posiada aktualne umowy z firmami zajmującymi się gospodarczym wykorzystaniem odpadów lub ich utylizacją i posiadającymi stosowne uprawnienia w tym zakresie.

Spółka posiada 2 kotłownie na olej opałowy lekki, który jest paliwem ekologicznym.

Dzięki stosowaniu takiego paliwa emisja zanieczyszczeń, a co za tym idzie opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska utrzymują się na niskim poziomie.

Opłata za zanieczyszczenie powietrza w okresie sprawozdawczym wynosiła 11.521,00zł. Sukcesywnie z roku na rok ulega ona zwiększeniu.

Spółka zaopatruje się w wodę na podstawie zawartej umowy z Głubczyckimi Wodociągami i Kanalizacją Sp. z o.o. Opłaty za wodę oraz odprowadzenie ścieków na dworcu autobusowym w Głogówku przy ul. P. Skargi odprowadza się do Zakładu Mienia Komunalnego w Głogówku, natomiast Bazę Transportową w Prudniku zaopatruje w wodę i odprowadza ścieki na podstawie umowy z Zakładem Wodociągów i Kanalizacji w Prudniku.

W roku obrotowym nie nałożono na Spółkę żadnych sankcji z zakresu ochrony środowiska.

Spółka w zakresie ochrony środowiska posługuje się numerem BDO 000126677.

Obsługę spółki w zakresie obowiązków wynikających z zakresu ochrony środowiska prowadzi na podstawie umowy współpracy nr 44/2013 z dnia 04.11.2013 r. firma zewnętrzna pod nazwą Biuro Ochrony Środowiska BAJ-EKO Jolanta Masłowiec ul. Warszawska 31, 48-100 Głubczyce.

2. Dane ekonomiczno finansowe

2.1. Wielkość przychodów, kosztów i rentowność sprzedaży,

Działalność Spółki opiera się na sprzedaży usług transportowych w zakresie transportu pasażerskiego. Dodatkowo, przedsiębiorstwo uzyskuje przychody z następujących typów działalności:

- usługi napraw pojazdów i myjni ,
- sprzedaż materiałów i towarów (paliwa, części, oleje, smary, itp.),
- dzierżawa pomieszczeń i gruntów,
- oczyszczanie rowów wzdłuż dróg powiatowych,
- pozostałe przychody operacyjne i finansowe.

Sprzedaż krajowa przewozów pasażerskich obejmuje zasadniczo teren Powiatu Głubczyckiego i od 01.07.2019 r. teren Powiatu Prudnickiego, obszar powiatów sąsiednich oraz linie w przewozach pasażerskich do Opola i Raciborza, jak również przewozy okazjonalne na terenie kraju.

Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztu własnego sprzedaży wg rodzaju za 12 m-cy 2022 przedstawia poniższa tabela:

Konto przychodu	Konto kosztu własnego sprzed.	Rodzaj	Przychody	Koszt własny sprzedaży	Wynik na sprzedaży	Rentowność sprzedaży (wynik na sprzed./przychody ze sprzed.)
701,2,5,6	711,12,15,16	Przychody ze sprzedaży przewozy pasażerskie	15.179.726,65	15.544.571,25	-364.844,60	-2,40
709	713	Przychody z dzierżaw	124.030,56	36.382,32	87.648,24	70,67
708	718	Przychody ze sprzedaży napraw obcych	13.951,70	53.224,07	-39.272,37	-281,49
740	717	Czyszczenie rowów	57.097,78	41.373,87	15.723,91	27,54
709	719	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	5.242.399,18	4.974.868,73	267.562,45	5,10

760	765	Przychody operacyjne	248.925,74	54.813,47	194.112,27	77,98
760	765	Sprzedaż Środków trwałych	21.000,00	9.034,19	11.965,81	56,98
750	755	Przychody / Koszty finansowe	5.229,18	12.002,41	-6.773,23	-129,53
790	791	przerób własny	19.047,05	19.047,05	0,00	0
Razem			20.911.407,84	20.745.285,36	166.288,48	0,79

Zbiorowy transport pasażerski z uwagi na ciągły rozwój motoryzacji powoduje, że ta sfera działalności jest deficytowa i wysoce nierentowna, mimo otrzymywanych rekompensat z uwagi na realizację Umowy PTZ. Kilometry linii objętych Umową PTZ, ale wykraczające poza terytorium Powiatu Głubzycyckiego i Powiatu Prudnickiego nie są objęte rekompensatą. Spółka zyskami z działalności pozostającej w każdym roku bilansowym stara się pokryć nierentowną komunikację. W 2022 r. spółka wykonała 528.099 km nie objętych rekompensatą, przy całościowym przebiegu wszystkich autobusów należących do spółki wynoszącym 2.695.070 km. Stanowi to 19,60% wszystkich kilometrów wykonanych przez spółkę.

Koszty rodzajowe w okresach porównawczych:

Lp.	treść	Rok 2021	%	Rok 2022	%
1.	Amortyzacja	962.032,13	8,4	1.080.563,90	6,8
2.	Zużycie materiałów energii	2.781.732,10	24,4	4.941.895,40	31,2
3.	Usługi obce	1.184.586,72	10,4	1.542.099,95	9,7
4.	Podatki i opłaty	354.454,17	3,1	373.389,61	2,4
5.	Wynagrodzenia	4.692.922,99	41,1	6.115.520,96	38,6
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.161.855,61	10,2	1.433.119,94	9,1
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	273.564,34	2,4	341.725,69	2,2
8.	Ogółem koszty rodzajowe (1-7)	11.411.148,06	100,0	15.828.315,45	100,0
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.934.535,26		4.837.142,25	
Razem koszty działalności operacyjnej		14.345.683,32		20.665.457,70	

Nastąpił wzrost kosztów o 44,05 %, który jest spowodowany utrzymaniem skali działalności przewozowej porównywalnej do roku ubiegłego. Ponadto z uwagi na znaczący wzrost cen w gospodarce nastąpił bardzo znaczący wzrost cen paliw, materiałów i usług niezbędnych do prowadzenia działalności spółki. Zarząd, aby ograniczyć odpływ wyspecjalizowanych pracowników, głównie w grupie kierowców autobusowych, wychodząc naprzeciw postulatom pracowniczym, dokonał podwyżek stawek osobistego zaszeregowania.

2.2. Omówienie instrumentów finansowych

Jednostka nie stosowała przepisów rozporządzenia Min. Fin. Z 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 149, poz.1674 ze zm.), gdyż nie prowadziła w roku sprawozdawczym obrotu aktywami finansowymi i nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko transakcji (kursowe, zmiany stóp procentowych, zmiany cen surowców).

2.3. Korzystanie z kredytów bankowych w ciągu roku

W 2022 roku spółka korzystała okresowo z subwencji finansowej PFR 2.0 przyznanej w związku z niwelowaniem negatywnych skutków pandemii wywołanej COVID-19 w wysokości 406.675,49 zł, której całościowa spłata nastąpiła we wrześniu 2022 r.. W związku z nieterminowym zwrotem, którego termin przypadał na 30.06.2022 r. zapłacono odsetki od nieterminowej zapłaty w wysokości 4.992,60 zł

Spółka posiada dwa kredyty w rachunku bieżącym, ale na dzień 31.12.2022 r. nie były one wykorzystywane.

2.4. Oddziały spółki lub podmioty powiązane.

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem jednozakładowym nie posiadającym oddziałów, jak również nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

2.5. Przedstawienie stopnia realizacji parametrów ekonomiczno finansowych

Poniżej przedstawiono węzłowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące zyskowność, płynność i stabilizację finansową spółki w okresie ostatnich lat:

Wskaźniki rentowności	miernik	2020	2021	2022
Zyskowność brutto sprzedaży wynik finansowy ze sprzedaży x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów	procent	-6,23%	-20,33%	-0,16
Zyskowność netto Sprzedaży netto wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży	procent	5,43%	0,34%	0,50
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	procent	8,06%	0,66%	1,75
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego x 100	procent	19,53%	1,55%	2,39

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2020	2021	2022
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia - płynność bieżąca aktywa obrotowe zobowiązania krótkoterminowe	1,2 - 2,0	krotność	1,64	1,06	1,72
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia- płynność szybka aktywa obrotowe - zapasy zobowiązania krótkoterminowe	1	krotność	1,46	0,82	1,09
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia- płynność gotówki inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe	0,1-0,2	krotność	0,90	0,26	0,26

2.6. Przedstawienie realizacji parametru istotnego dla branży transportowej

W zestawieniu poniżej zaprezentowano realizację parametru istotnego dla branży transportowej jakim jest wpływ z jednego kilometra, liczony jako relacja uzyskanych przychodów do przejechanych kilometrów.

Na przestrzeni ostatnich dwóch lat miernik przychodów wykazuje stabilne tendencje w poszczególnych rodzajach działalności działu przewozów. Dla lepszego porównania przychody z wiersza "Komunikacja Pogranicze" w roku 2021 stanowią przychody wygenerowane na indywidualnych umowach PTZ z poszczególnymi JST będących członkami Związku, którzy zawarli łączoną umowę PTZ w 2022 r. Wzrost przychodów wynika z uwzględnienia rekompensaty do wszystkich nierentownych linii, a nie tylko wybranych - jak to było w latach ubiegłych. Rekompensata w 2022 . wyniosła 4.955.537,97 zł, a w roku 2021 - 2.591.956,48 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2022	Przychody 2021	różnica 2022/2021
RO	Wpływy z biletów jednorazowych	761.485,41	702.713,89	58.771,52
	Wpływy z biletów pracowniczych	94.924,02	49.812,83	45.111,19
	Wpływy z biletów szkolnych	290.761,28	258.210,42	32.550,86
	Dopłaty do biletów ulgowych	557.503,63	274.437,32	283.066,31
1	Razem komunikacja Dział RO w	1.704.674,34	1.285.174,46	419.499,88

	RJA			
2	Komunikacja POGRANICZE	12.105.554,50	6.269.248,01	5.836.306,49
	Przewozy turystyczne i umowne	1.191.309,73	744.779,52	446.530,21
	Pozostałe przychody działu przewozów	178.188,08	140.986,27	37.201,81
	Razem	15.179.726,65	8.440.188,26	6.739.538,39
	KILOMETRY	2.739.949	2.203.693	536.256,00
	WPLYW Z 1 KM	5,54	3,83	1,71
	KOSZTY	15.544.571,25	11.108.432,90	4.436.138,35
	KOSZT 1 KM	5,67	5,04	0,63
	ZYSK/STRATA NA 1 KM	-0,13	-1,21	

Średni przychód z kilometra przewozów pasażerskich za 2022 rok wynosi 5,54 zł na 1 km, a średni koszt kilometra ogółem przewozów pasażerskich za 2022 rok wynosi 5,67 zł na 1 km. W wyniku prowadzonej działalności przewozowej spółka odnotowała średnio stratę na każdym wykonanym kilometrze w wysokości 0,13 zł /1km. Strata na wozokilometrze wynika z faktu, że kilometry wykonywane na liniach objętych umową PTZ, ale wykraczające poza obszar geograficzny Związku Pogranicze nie są ujmowane do rozliczeń.

Tendencja corocznego spadku liczby pasażerów korzystających z transportu publicznego została odwrócona. Spółka zrealizowała przewóz pasażerów w ilości sprzed pandemii, a nawet go zwiększyła. Zmiany w ilości przewiezionych pasażerów w ciągu ostatnich 5 lat przedstawiają się następująco:

- Rok 2018- 1.074 tys. pasażerów (spadek o 5%)
- Rok 2019- 1.217 tys. pasażerów (wzrost o 13%)
- Rok 2020- 840 tys. pasażerów (spadek o 31%)
- Rok 2021- 958 tys. pasażerów (wzrost o 14%)
- Rok 2022- 1.438 tys. pasażerów (wzrost o 50%)

Na wzrost ilości przewiezionych pasażerów w 2022 r. miał wpływ drastyczny wzrost cen paliw, komunikacja publiczna okazywała się tańszą alternatywą. Spółka dzięki obsłudze dwóch powiatów mogła zagęścić ilość połączeń, czyniąc ofertę bardziej dostosowaną do potrzeb pasażera indywidualnego.

3. Przewidywane kierunki rozwoju, działania restrukturyzacyjne i zagrożenia

3.1 Kierunki rozwoju

Spółka PKS jako przewoźnik transportu zbiorowego będzie w roku 2023 realizować następujące zamierzenia:

- dostosowywać komunikację publiczną do potrzeb rynku przewozowego,
- kontynuować rozszerzenie działalności transportowej na terenie kolejnych powiatów, graniczących z obszarem geograficznym działalności Związku Powiatowo-Gminnego POGRANICZE
- inwestować w zakupy kolejnych środków transportu - wymianie przestarzałego taboru, skoncentrować się na małych, ekonomiczniejszych autobusach,
- rozwijać przewozy okazjonalne i umowne,
- minimalizować koszty prowadzenia działalności,
- optymalnie wykorzystać majątek nieprodukcyjny i upłynnić zbędne, mało przydatne i kosztochłonne środki transportowe,
- dostosować optymalnie stan zatrudnienia do prowadzonej działalności.

Plan finansowy na 2023 rok w tys. zł:

Wyszczególnienie	PLAN PRZYCHODÓW	PLAN KOSZTÓW	wynik
------------------	-----------------	--------------	-------

	w tys. zł	w tys. zł	
Przewozy pasażerskie	16.990,0	16.970	20,0
Naprawy obce na SO + przerób	25,0	27,0	-2,0
Dzierżawy	170,0	85,0	85,0
Czyszczenie rowów	65,0	61,0	4,0
Sprzedaż materiałów i towarów	90,0	80,0	10,0
Przychody pozostałe operacyjne dotacje	120,0	80,0	40,0
Przychody pozostałe operacyjne	55,0	30,0	25,0
Sprzedaż środków trwałych	100,0	80,0	20,0
Przychody finansowe	10,0	9,0	1,0
Razem	17.625,0	17.422,0	203,0

Przychody ogółem 17.625 tys. zł
Koszty ogółem 17.422 tys. zł.
Zysk brutto 203 tys. zł
Zysk netto 203 tys. zł

W planie finansowym ujęto zmniejszenie przychodów z działalności stacji paliw z uwagi na wydzierżawienie stacji paliw znajdującego się na bazie w Głubczycach na ul. Kołłątaja 5, oraz planowane zakończenie dzierżawy bazy transportowej w Prudniku przy ul. Kościuszki w związku ze zmianami właścicielski - zmiana przeznaczenia obiektu.

Rachunek zysków i strat wykonanie za okresy poprzednie i plan na 2022 rok w tys. zł

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Plan 2023
1.	Przychody ze sprzedaży	9.667	11.922	20.632	17.340
2.	Koszty działalności operacyjnej + koszty	10.270	14.346	20.665	17.223
3.	Zysk/strata ze sprzedaży	-603	-2.424	-33	117
4.	Pozostałe przychody operacyjne	1.216	2.519	261	275
5.	Pozostałe koszty operacyjne	76	45	55	190
6.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	537	50	173	202
7.	Przychody finansowe	0	0	5	10
8.	Koszty finansowe	12	9	12	9
9.	Zysk/strata brutto	525	41	166	203
11.	Zysk/strata netto	525	41	102	203

Przewidywane potrzeby inwestycyjne na najbliższy rok przedstawia poniższa tabela :

L.p.	Nazwa	Wartość Planu
1.	Autobusy używane	800.000,00
2.	Komputery	20.000,00
3.	Kasy fiskalne	40.000,00
4.	Remont hali Stacji Obsługi	40.000,00
5.	Naprawa nawierzchni placu manewrowego na DA w Głogówku	50.000,00
	O G Ó Ł E M	950.000,00

3.2 Kluczowe czynniki wykonania planu przychodów na rok 2023 to:

- Podnoszenie jakości świadczonych usług, pozwalającej na utrzymanie współpracy z klientami w dłuższym okresie,
- Elastyczność w negocjacjach z klientami,
- Terminowa realizacja zleceń na usługi przewozowe. W obliczu dużej konkurencji przedsiębiorstw transportowych bardzo istotne jest wykreowanie wizerunku firmy kompetentnej i dotrzymującej ustalonych umowami terminów,
- Rozszerzenie terenu działalności przewozowej,
- Rozszerzanie pozostałych dziedzin działalności,
- Wysoka elastyczność w zakresie świadczonych usług oraz możliwość szybkiej adaptacji do bieżących potrzeb klientów,
- Konkurencyjność cenowa. Dostosowanie oferty cenowej do oczekiwań nabywców, poziomu cen konkurencji oraz jakości wykonania usługi.

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. pomimo niejednokrotnie trudnych warunków gospodarczych, tj. dużej konkurencji i stagnacji gospodarczej w regionie poprawiło stan techniczny posiadanego majątku trwałego i jest postrzegane w branży jako partner wiarygodny i solidny.

W roku 2023 Spółka zamierza utrzymywać swoją pozycję na rynku, zwiększać rentowność przewozów na trasach lokalnych poprzez obniżenie kosztów eksploatacyjnych, pozyskać nowy rynek w działalności transportowej i kontynuować optymalne wykorzystywanie posiadanego majątku trwałego i obrotowego.

3.3 Działania restrukturyzacyjne

Analizując przychody z poszczególnych kursów zaewidencjonowanych na kasach fiskalnych spółki Zarząd stale monitoruje potrzeby wprowadzania zmiany w zakresie komunikacji publicznej, których dokonuje sukcesywnie, w ścisłym porozumieniu z Organizatorem Publicznego Transportu Zbiorowym jakim jest Powiatowo Gminny Związek Transportu "Pogranicze".

Zarząd uważa, że środkiem do osiągnięcia wytyczonego celu będzie:

- optymalizacja układu linii pasażerskich poprzez ich uproszczenie i połączenie,
- poprawa obsługi przewozów pasażerskich,
- poprawa bezpieczeństwa w przewozach,
- umocnienie pozycji rynkowej,
- redukcja kosztów pracy,
- maksymalizacja wpływów z tyt. dzierżawy i wynajmu pomieszczeń, placów, itp.

3.4 Zagrożenia

Strategia Zarządu spółki opiera się o decyzje ukierunkowane na optymalne wykorzystanie potencjału kapitału ludzkiego.

Brak jednoznacznych działań organów państwowych w zakresie wprowadzenia ustawy o publicznym transporcie zbiorowym i wiążącą się z nią obligatoryjną rekompensatą od jednostek samorządów terytorialnych dla przewoźników do nierentownej komunikacji o charakterze użyteczności publicznej stawia podstawowy segment działalności spółki - transport pasażerski - pod wieloma znakami zapytania.

Zarząd analizuje zatem szczegółowo możliwość przejścia dodatkowego terenu działalności i dalszej realizacji prac w aktualnym rozkładzie jazdy opierając się o posiadane moce przerobowe. Kluczowym jest poszerzenie parku maszynowego i jego modernizacja, a także utrzymanie dobrych relacji z pracownikami. Stabilność ich zatrudnienia, jak również pozyskanie nowych pracowników na stanowisko kierowców autobusowych jest szczególnie istotne dla końcowego rezultatu - wykonywanych zadań, jak i stawianych sobie celów.

Przy opracowaniu planu zarząd w ocenie obszaru zagrożeń bierze pod uwagę:

- mogące pojawiać się okresowe utrudnienia w obszarze płynności finansowej jako efekt specyfiki przewozów szkolnych - ich brak w okresie wakacyjnym,
- braki kadrowe na stanowisku kierowców autobusowych i mechaników napraw pojazdów samochodowych,
- rosnące oczekiwania płacowe pracowników Spółki,
- niestabilność systemu podatkowego i wprowadzanie nowych obciążeń podatkowych,
- prowadzenie działań wojennych na terytorium Ukrainy mogących skutkować brakiem dostaw paliw i części do naprawy autobusów.

Podsumowując podstawowym celem planu na 2023 rok jest poprawa efektywności i zwiększenia zdolności do świadczenia usług w spółce oraz poprawa jej kondycji finansowej. Na chwilę obecną, jak również w najbliższych okresach rozliczeniowych nie występują bezpośrednie zagrożenia dla prowadzenia działalności gospodarczej przez spółkę.

W zakresie szans i celów zarząd nadal koncentrować się będzie na wypracowaniu założeń umożliwiających utrzymanie dywersyfikacji działalności, przy równoczesnej specjalizacji świadczonych usług transportowych.

4. Podsumowanie

Spółka w 2023 r. stoi przed wyzwaniem, które może pokonać tylko wzrost popytu na usługi transportowe. W ocenie Zarządu lokalny transport zbiorowy należy uznać za sektor strategiczny i potraktować priorytetowo. Na dzień dzisiejszy jednak brak jest gwarantowanych i długofalowych zapewnień o wsparciu branżowym, dlatego Zarząd w oparciu o niepewną sytuację skupia się na utrzymaniu stabilizacji finansowej spółki. Nie mniej jednak, z uwagi na konkurencję na lokalnym rynku Zarząd podejmuje działania mające na celu zniechęcenie lokalnych przewoźników do ekspansji na zasadniczy teren działalności spółki - obszar terytorialny Powiatu Głubczyckiego i Powiatu Prudnickiego.

Poprawność pieczętna

Dokument podpisany przez: Wiesław
Bednarski
Data: 2023.03.08 07:30:29 CET

.....
Prezes Zarządu

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
za 2022 rok**

**PRZEDSIĘBIORSTWA
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
W GŁUBCZYCACH
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

OPRACOWANA NA PODSTAWIE PRZEPISÓW
USTAWY O RACHUNKOWOŚCI Z DNIA 29.09.1994 r.
(tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

1. Nazwa i siedziba : Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Kołłątaja 5, 48-100 Głubczyce
2. Podstawowy przedmiot działalności:
 - transport pasażerski międzymiastowy,
 - obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych,
 - sprzedaż detaliczna paliw,
 - utrzymywanie w czystości rowów wzdłuż dróg powiatowych,
 - pozostała działalność wspomagająca powyższe działalności.
3. Sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego ul. Ozimska 19 45-057 Opole Numer rejestru 0000232677
4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy 2022.
5. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie są nam znane zdarzenia w poważnym stopniu zagrażające kontynuowaniu przez spółkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.
6. Przyjęta polityka rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru.
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym ,że:
 - a. Do środków trwałych spółka generalnie zalicza aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nabycia wyższej niż 10.000,00 złotych. Wyjątek stanowią kasy fiskalne, sprzęt komputerowy oraz samochody zakupione z leasingu operacyjnego dla których próg wartościowy do zakwalifikowania ich do środków trwałych wynosi 1.000,00 złotych,
 - b. Aktywa rzeczowe o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł nie licząc wyżej wymienionych wyjątków stanowią wyposażenie długotrwałego użytkowania i obciążają koszty jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania,
 - c. Do amortyzacji środków trwałych stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności zgodnie z ustawą o rachunkowości,
 - d. Wycena zapasów według cen zakupu, wartość rozchodu zapasów ustalana jest według zasady „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,
 - e. Spółka nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy, świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, ponieważ w spółce nie wypłaca się nagród jubileuszowych, a odprawy są co roku na podobnym poziomie,
 - f. sprawozdanie finansowe za rok 2022 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedni,
 - g. po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat,
 - h. Spółka jako korzystający z umowy leasingu operacyjnego stosuje uproszczenia z kwalifikacją leasingu wg przepisów podatkowych,
 - i. Zgodnie z art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości, odstąpiono od ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
 - j. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz umorzenia w roku obrotowym przedstawiono w załączniku nr 1.

Amortyzację /umorzenie/ środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wyliczono metodą liniową. Rozliczenie amortyzacji za rok obrotowy przedstawia się następująco:

• amortyzacja ogółem	1.080.563,90 zł
w tym:	
• amortyzacja środków trwałych	1.020.735,83 zł
• amortyzacja prawa wieczystego	1.742,66 zł
• amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	13.050,20 zł
• amortyzacja Centrum Przesiadkowe	45.035,21 zł.

Amortyzacja środków trwałych nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodów wystąpiła z tytułu amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 1.742,66 zł oraz z tytułu amortyzacji Centrum Przesiadkowego w wysokości 45.035,21 zł. Wartości niematerialne i prawne obejmują licencje na oprogramowania tj. Zintegrowany System Informatyczny System – 1 w wersji Windows - Sql, który wdrożono 1.05.2005r przez „Numeric System 1” Sp. z o. o. w Katowicach ul. Armii Krajowej 72/2 -Licencja nr DC 026. - całkowicie umorzony oraz nowy system VERITUM XL - zintegrowany system informatyczny na bazie Windows SQL w najnowszej generacji, którego wdrożenie zostało zakończone 15.12.2017 r. - Licencja A 5040 PKS Głubczyce wydana przez "Numeric System 1" Sp. z o. o. w Katowicach ul. Armii Krajowej 72/2. Wartość licencji i wdrożenia wyniosło 65.250,96 zł, a wartość umorzenia na koniec 2022 r. wynosi 65.250,96 zł.

Nowy Zintegrowany system informatyczny obejmuje następujące programy:

- Program „Środki trwale”,
- Program „Kadry i płace”,
- Program „Transport”,
- Program „Finanse i Księgowość” .
- Program „ Sprzedaż i Gospodarka Magazynowa”
- Program " Kasa Zapomogowa"
- Program " Sprawozdawczość".
- Program " Dyspozytornia"
- Program " Stacja paliw - sprzedaż bezobsługowa PCS"

Spółka posiada w wartościach niematerialnych i prawnych również Program „TachoScan” zakupiony w 2007 roku do odczytu i rozliczenia kart tachografów analogowych i cyfrowych.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubzycach Sp. z o. o. uzyskało prawo do wieczystego użytkowania gruntów z mocy prawa na podstawie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczeniu nieruchomości. Dla nieruchomości założono księgi wieczyste. Znajdujący się na gruntach majątek stał się własnością Spółki. Nabycie prawa własności majątku trwałego nastąpiło nieodpłatnie, jako wybudowanych ze środków własnych przedsiębiorstwa.

Natomiast nabycie praw własności budynku „dyspozytornia i kasy” nastąpiło odpłatnie za cenę ustaloną przez biegłego na dzień 05.12.1990 r., która po dokonanej waloryzacji na dzień 25.11.1991 r. wyniosła 6.046,00 zł, na wyżej wymienioną okoliczność otrzymano decyzję Nr RGG 8224/1/96 ZzUrzędu Miasta i Gminy w Głubzycach.

Z dniem 01.01.2002 prawo wieczystego użytkowania gruntów wprowadzono do ksiąg bilansowych i rozpoczęto ich amortyzowanie metodą liniową.

W dniu 05.03.2019 r. spółka odpłatnie nabyła działkę nr 731/38 położoną w Głubzycach przy ul. Dworcowej o powierzchni 0,0080 ha nr księgi wieczystej OPIG/00037877/3

Wartość początkowa gruntów wynosi 383.467,56 zł, spółka posiada 3,3864 ha ziemi.

Zakres zmian wartości prawa wieczystego użytkowania w roku obrotowym 2021:

L.p.	Wyszczególnienie Gruntów	Wartość netto na 01.01.2022r.	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Wartość netto na koniec 2022 roku
1.	Grunty w Głubzycach	4.219,18	-	1.646,79	2.572,39
2.	Grunty w Głogówku	95,87	-	95,87	0,00
3.	Grunty razem	4.315,05	-	1.742,66	2.572,39

Przedsiębiorstwo przyjęło, że odpisów amortyzacyjnych będzie dokonywać przez 20 lat, stawka amortyzacyjna wynosi 5 % w stosunku rocznym.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wg stanu na 31.12.2022 r.

1. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Mercedes Benz O345 zawarta w dniu 23.11.2022r. nr rej WGM5218H , umowa obowiązuje do 09.12.2024 r. Wartość autobusu netto 63.000,00 zł.

2. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Mercedes Benz O345 zawarta w dniu 23.11.2022r. nr rej RZ707EG na okres do 16.12.2024 r. Wartość autobusu netto 79.000,00 zł.

3. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Setra S 416 zawarta w dniu 23.11.2012r. nr rej WGM5232H na okres do 8.12.2024 r. Wartość autobusu netto 230.000,00 zł.

4. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Mercedes Benz O345 zawarta w dniu 23.11.2022r.nr rej WGM5215H na okres do 25.11.2024r. Wartość autobusu netto 69.000,00 zł.

5. Umowa dzierżawy bazy transportowej, wraz ze stacją paliw, zlokalizowanej przy ul. Kościuszki 74 w Prudniku na podstawie umowy z dnia 06.07.2021 r. Przyjęto szacunkową wartość 1.000.000,00 zł

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie działalności spółki jak również w okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Strukturę własności kapitału w roku obrotowym 2022 przedstawia poniższa tabela :

lp.	rodzaj kapitału	stan w 2022r po zaksięgowaniu zysku za 2021 rok		zwiększenie zmniejszenia w 2022	stan na koniec roku obrotowego 2022	
		Kwota w zł	%		kwota w zł	%
1.	Kapitał podstawowy	2.048.800,00	77,95	0,00	2.048.800,00	47,65
2.	Kapitał zapasowy	579.512,24	22,05	85,0	579.597,24	13,48
3.	Kapitał rezerwowy z aktual. wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	1.568.450,00	1.568.450,00	36,48
5.	Zysk /strata netto	0,00	0,00	(+)102.818,48	(+)102.818,48	2,39
6.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	R a z e m	2.628.312,24	100,00	1.671.353,48	4.299.665,72	100,00

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.048.800,00 zł i dzieli się na 40.976 udziałów po 50 złotych każdy. Udziały objęte są przez;

- Powiat Głubczycki w ilości 33.925 udziałów na wartość 1.696.250 zł ,
- Gminę Głubczyce w ilości 4.231 udziałów na wartość 211.550 zł.
- Gminę Branice w ilości 1.120 udziałów na wartość 56.000 zł,
- Gminę Kietrz w ilości 800 udziałów na wartość 40.000 zł,
- Powiat Prudnicki w ilości 200 udziałów na wartość 10.000 zł
- Gminę Prudnik w ilości 200 udziałów na wartość 10.000 zł
- Gminę Lubrza w ilości 200 udziałów na wartość 10.000 zł
- Gminę Głogówek w ilości 200 udziałów na wartość 10.000 zł
- Gminę Walce w ilości 100 udziałów na wartość 5.000 zł

Wartość 1.568.450,00 zł zaewidencjonowana w bilansie w pozycji Pozostałe kapitały rezerwowe odzwierciedla podwyższenie kapitału Zakładowego Spółki dokonane podczas Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w dniu 29.12.2022 r. w formie aktu notarialnego przez notariusza Aleksandrę Respondek za numerem Rep.A 5908/2022, na mocy którego postanowiono, że Powiat Głubczycki obejmie wszystkie 31.369 nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki i pokryje jest wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci następujących praw majątkowych oraz ruchomości:

- wierzytelności przysługującej Powiatowi Głubczyckiemu od spółki Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z o.o. z siedzibą w Głubczycach z tytułu zwrotu wartości nakładów poczynionych przez Powiat Głubczycki na przebudowę i modernizację centrum przesiadkowego w Głubczycach znajdującego się na działce nr 738/3, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr OPIG/00039528/6, położonej w Głubczycach przy ul. Dworcowej, w ramach zadania pn. „Centrum przesiadkowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Głubczycach” w ramach projektu pn. „Zintegrowany transport Subregionu Południowego - Etap I” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020 oraz z budżetu Powiatu Głubczyckiego w celu świadczenia usług z zakresu publicznego transportu zbiorowego o wartości 1.194.000,00 zł,

- pojazdu samochodowego marki Mercedes-Benz, Nr rejestracyjny: OGL EF30, o wartości brutto 122.350,00 zł,
- pojazdu samochodowego marki Mercedes-Benz, Nr rejestracyjny: OGL EF31, o wartości brutto 126.650,00 zł,
- pojazdu samochodowego marki Mercedes-Benz, Nr rejestracyjny: OGL EF32, o wartości brutto 125.450,00 zł.

Wartość wkładów wniesionych do spółki w postaci pojazdów samochodowych była wyższa od wartości nominalnej wydanych za wkład udziałów o kwotę 85,00 zł, wartość tzw. agio została zaewidencjonowana na kapitale zapasowym.

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd proponuje zysk netto w kwocie 102.818,48 zł przeznaczyć na:

- zwiększenie kapitału zapasowego spółki w wysokości 42.818,48 zł,
- zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 60.000,00 zł.

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Zgodnie z art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości Spółka jest zwolniona z tworzenia rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych bowiem z ustawy nie podlega obowiązkowemu badaniu bilansu.

Na podstawie MSR nr 19 i KSR nr 6 oraz zgodnie z uchwałą Zarządu nr 4/2018 z dnia 12.01.2018r. opisującą politykę rachunkowości w art. 2.1.4 pkt. 11 (str.10) Spółka nie tworzy rezerw na nagrody emerytalne jak i na nagrody jubileuszowe, ponieważ odchylenia wartościowe występujące pomiędzy latami nie odbiegają od siebie w sposób znaczący. Ponadto Zgodnie z ZUZP spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych, a odprawa emerytalna i rentowa wypłacana jest zgodnie z Kodeksem Pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia.

8/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - dane kwotowe w zł.

Lp.	Dłużnik	Kwota z BO konta "Odpisy akt.należn."	Podatkowa kwalifikacja BO		Zwiększenia odpisów Kwota zwiększenia	Zmniejszenia odpisów		Kwota z BZ konta "Odpisy akt.należn."	Podatkowa kwalifikacja BZ	
			k.u.p.	n.k.u.p.		Kwota rozwiązania odpisu	Kwota wykorzystania		k.u.p.	n.k.u.p.
1	PKS Kłodzko	295,20	295,20					295,20	295,20	
2	Gęśla M Lisięcice	6.281,71	5.003,17	1.278,54		966,22		5.315,49	4.036,95	1.278,54
3	Renet Krys Ziobrowska	2.976,25		2.976,25				2.976,25		2.976,25
4	Masłowski Jerzy	3.466,51	2.822,51	644,00				3.466,51	2.822,51	644,00
5	Euroline Jan Tur Gł-ce	6.202,95	5.043,05	1.159,90				6.202,95	5.043,05	1.159,90
6	PKS Kielce w likwidacji	2.341,92		2.341,92				2.341,92		2.341,92
	Razem	2.564,54	13.163,93	8.400,61	0,00	966,22	0,00	20.598,32	12.197,71	8.400,61

W okresie sprawozdawczym dłużnicy spłacili zadłużenie na kwotę 966,22 zł.

Stan należności krótkoterminowych w bilansie ujęto w wielkości skorygowanej o odpisy aktualizacyjne ujęte w powyższym zestawieniu:

wyszczególnienie	stan na 31.12.2022 r. w zł
Rozrachunki za usługi na stacji obsługi	421,00
Rozrachunki za sprzedane paliwo i towary	259.977,50
Rozrachunki z pozostałej sprzedaży, dzierżaw i opłat za parkingi	11.416,21
Rozrachunki z tytułu przewozu osób	227.255,18
RAZEM	499.069,89

9/ Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W spółce nie występują zobowiązania długoterminowe.

W 2022 r. spółka spłaciła Subwencję Finansową PFR 2.0 w wysokości 406.675,49 zł przyznanej jako wsparcie dla przedsiębiorców na niwelowanie skutków pandemii wywołanej COVID-19. Ponadto spółka w 2022 r. miała możliwość korzystania z kredytu odnawialnego - elastycznego przy rachunku bieżącym w mBanku do wysokości 450.000,00 zł (data uruchomienia 15.10.2018 r., a umowa obowiązuje do września 2023 r.) oraz limitu w koncie przy rachunku bieżącym w banku Spółdzielczym do wysokości 200.000,00 zł (data uruchomienia 27.02.2020 r., a umowa obowiązuje do lutego 2023r.). Odsetki od kredytów w ciągu całego roku wraz z prowizjami i opłatami towarzyszącymi wyniosły 8.704,87 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe występujące w Spółce z okresem wymagalności do 1 roku po dniu bilansowym wynoszą:

zobowiązania z następujących tytułów	stan na 01.01.2022 r. w zł	stan na 31.12.2022 r. w zł
kredyty i pożyczki	406.675,49	0,00
z tytułu dostaw i usług	628.391,49	321.129,51
z tytułu podatków i ZUS	395.683,44	500.174,51
z tytułu wynagrodzeń	226.883,81	342.472,22
inne	26.325,45	66.885,58
RAZEM	1.683.959,68	1.230.661,82

10/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wykaz analityczny czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w zł.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Ubezpieczenia OC, NW i AC	113.833,90	113.580,34
Pozostałe koszty do rozliczenia	7.050,79	3.326,76
RAZEM	120.884,69	116.907,10

Wykaz analityczny rozliczeń międzyokresowych przychodów prezentuje poniższe zestawienie.

Nazwa	Krótkoterminowe w zł		Długoterminowe w zł	
	01.01.22r	31.12.22r	01.01.22r	31.12.22r
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych przedpłaty	6.136,77	48.718,26	0,00	0,00
Przychody z wieczystego użytkowania gruntów	1.149,05	1.149,05	0,00	1.423,34
Przychody z przekazanego Centrum Przesiadkowego	45.035,21	0,00	1.613.761,78	0,00
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych nie zapłacone	63.467,28	210.208,95	0,00	0,00
ogółem	115.788,31	260.076,26	1.613.761,78	1.423,34

Na kontach przychodów przyszłych okresów figurują: opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów oraz przedsprzedaż biletów miesięcznych dla osób indywidualnych zapłacone.

W związku z ANEKS NR 3 z dnia 22.12.2022 r. do UMOWY UŻYCZENIA NR 190/2016 z dnia 29.07.2016 r. wprowadzającym zapis, że spółka zatrzyma nakłady na inwestycję pt. "Centrum Przesiadkowe" za zapłatą sumy odpowiadającej ich wartości w kwocie 1.194.000,00 zł, nastąpiło przekwalifikowanie wprowadzonego do ewidencji ŚT w 2018 r. środka trwałego, z równoczesnym zaprzestaniem dokonywania rozliczeń międzyokresowych związanych ze zmianą charakteru przekazania - tj. zmiana z "nieodpłatnego" charakteru dokonanego w 2018 r., na za obowiązkiem zwrotu sumy odpowiadającej poczynionym nakładom finansowym - w 2022 r. Wartość początkowa środka trwałego w 2018 r. wyniosła 1.801.408,48 zł, a po zmianie wprowadzonej w/w aneksem na dzień bilansowy 31.12.2022 r. - 1.194.000,00 zł

11/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (z wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązaniem którego wartość została zabezpieczona na składnikach aktywów trwałych jest hipoteka na zabezpieczenie kredytu kupieckiego od firmy Galon Świętochłowice wysokości 500.000,00 zł. Hipoteka dopisana do księgi wieczystej nr 14339 .

II**1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT****1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Sprzedaż według poszczególnych segmentów działalności w okresie trzech lat w zł:

Wyszczególnienie	Razem rok 2020	Razem rok 2021	Razem rok 2022
Przewozy pasażerskie	6.959.807,35	8.440.188,26	15.179.726,65
Naprawy obce na stacji obsługi	13.165,46	13.053,74	13.951,70
Dzierzawy	96.604,65	99.069,02	124.030,56
Czyszczenie rowów wzdłuż dróg powiatowych	59.703,56	53.914,82	57.097,78
A Razem przychody netto ze sprzedaży	7.129.281,02	8.606.225,84	15.374.806,69
B Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2.548.505,14	3.251.893,86	5.242.399,18
C Ogółem A +B	9.677.786,16	11.858.119,7	20.617.205,87
D Przychody operacyjne w tym:	1.215.474,46	2.519.041,73	260.891,55
- dotacje	674.979,85	919.509,27	86.348,92
- zbycie środków trwałych	39.757,68	80.924,30	11.965,81
E Przychody finansowe	480,09	0,00	5.229,18
Razem (A+B+C+D+E)	10.893.260,62	14.377.161,43	20.883.326,60
Przychody wewnętrzne / 790/	20.393,53	35.355,41	19.047,05
Razem	10.913.654,15	14.412.516,84	20.902.373,65

W przychodach z podstawowej działalności w 2022 roku ujęto przychody z przewozów pasażerskich, napraw na warsztacie, z czyszczenia rowów wzdłuż dróg powiatowych oraz z tytułu opłat za dzierżawę i parkingi. Przychody z podstawowej działalności tj. przewozów pasażerskich wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 80 %, odzwierciedlają wartości generowanych przychodów odpowiadającej sytuacji sprzed pandemii wywołanej Covid-19. Ponadto w przychodach spółki, będącej operatorem transportu publicznego dla Powiatowo-Gminnego Związku "POGRANICZE" w ramach umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Powiatu Głubczyckiego i Powiatu Prudnickiego w przychodach spółki jest ok. 5 mln zł tytułem rekompensaty na pokrycie kosztów funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego, które nie mają pokrycia w przychodach biletowych zleconych przez organizatora publicznego transportu zbiorowego tj. Związek "POGRANICZE".

Wartość dopłat do ulgowych przejazdów w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Dopłata do ulgowych biletów	1.662.841,28	1.743.156,43	3.554.840,95
Przychody pasażerskie ogółem	6.959.807,35	8.440.188,26	15.179.726,65
% udział dopłat w przewozach ogółem	24,0%	20,6%	23,42%

Sprzedaż krajowa przewozów pasażerskich obejmuje sprzedaż na terenie Powiatu Głubczyckiego i Powiatu Prudnickiego oraz linie w przewozach pasażerskich do Opola i Raciborza, jak również przewozy okazjonalne i umowne na terenie kraju .

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środków trwałych, których dokonywanie przewiduje ustawa o rachunkowości. Nie nastąpiła bowiem trwała utrata wartości środków trwałych.

2a/ metody i zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka nie stosowała przepisów rozporządzenia Min. Fin. z 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny z zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 149 poz. 1674 ze zm.) gdyż nie prowadziła w roku sprawozdawczym obrotu aktywami finansowymi. W związku z tym, że spółka nie korzystała z instrumentów finansowych, nie zawierała również umów zabezpieczających ryzyko z tym związane .

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku sprawozdawczym nie dokonano aktualizacji wartości zapasów niechodliwych części zamiennych.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

nie dotyczy

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

W poniższych zestawieniach ujęto wszystkie tytuły różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od zysku brutto.

A. KOSZTY

A1. Koszty, których zgodnie ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych nie uważa się za koszty uzyskania przychodów wynoszą razem **8.887.546,02 zł** i składają się:

Lp.	Konto	Określenie	Ustawa – art.	Kwota w zł
1.	405-11do 15, 22	Składki ZUS nie opłacone w 2022 r. dotyczące płac	16 ust 1 p 57a	187.285,67
2.	765-06	Opłata komornicza	16 ust	223,60
3.	755-01	Odsetki budżetowe i ZUS	16 ust.1 p.21	2.249,00
4.	701,743 z analityką 08	Wydatki sfinansowane otrzymaną dopłatą za 2022 r.	15 ust.2 i 2a	2.990.985,73
5.	707-11	Wydatki sfinansowane otrzymaną rekompensatą za 2021 r.	15 ust.2 i 2a	678.252,33
6.	do wysokości	Wydatki sfinansowane otrzymaną rekompensatą za 2022 r.	15 ust.2 i 2a	4.955.537,97
7.	408-03 = 760 05	Koszty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gr.	16 ust.1 p.1	1.742,66
8.	408-08 = 760 33	Koszty amortyzacji Centrum Dworzec Autobusowy.		45.035,21
9.	409-02-01	Ubezpieczenie OC Zarządu i RN		4.217,00
10.	401-12	Zużycie paliw i eksploatacja sam. osobowy		8.358,97
11.	765-15-02	pozostałe koszty operacyjne nkup		3.227,88
12.	402-18	pozostałe usługi obce nkup		8.630,00
13.	765-09	kary i grzywny administracyjne		1.800,00
		RAZEM		8.887.546,02

A2. Koszty podlegające doliczeniu do kosztów uzyskania przychodów wynoszą **349.643,86 zł** i składają się z poniższych pozycji:

Lp.	Konto	Określenie	Kwota w zł
1.		Opłacone składki ZUS za 2021 r. w 2022 roku	349.643,86
		RAZEM	349.643,86

B. PRZYCHODY

B1. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych wynoszą **378.020,15 zł** i składają się z poniższych pozycji:

Lp.	Konto	Określenie	Kwota w zł
1.	760-05	Przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	1.742,66
2.	760-33	Przychody z tytułu nieodpłatnego przekazania środka trwał. Centrum DA	45.035,21
3.		Przychody – nie otrzymana dopłata w 2022 należna (netto)	300.533,58
4.	840-01	Przychody przyszłych okresów opłacone bilety miesięczne w 2022 roku bilans otwarcia – opodatkowane w zespole 7 w 2022 r. Bilans Otwarcia	6.136,77
5.	220-10	Nie zapłacona refundacja z PFRON saldo 220-10 w roku 2022	4.456,22
6.	220-41	Nie zapłacona refundacja z OHP saldo 220-41 za WYSZKOLENIE	14.584,71
7.	760-19-02	pozostałe Przychody pozaoperacyjne NPP	400,00
8.	750-09	Umorzone odsetki budżetowe	5.131,00
		RAZEM	378.020,15

B2. Przychody zaliczone do przychodów podatkowych wynoszą **742.596,88 zł** i składają się z pozycji:

Lp.	Konto	Określenie	Kwota w zł
1.	840 01	Przychody przyszłych okresów opłacone bilety miesięczne w grudniu 2022r na styczeń 2023 zapłacona sprzedaż indywidualna.	48.718,26
2.		Zapłacone dofinansowanie z PFRON za 2021 r. - 12/2021	4.800,00
3.		Zapłacona refundacja z OHP za 2021 rok	8.010,13
4.		otrzymana rekompensata za 2021 rok	678.252,33
5.		Zapłacona refundacja z PUP za XI i XII 2021	2.816,16
		RAZEM	742.596,88

C. ODLICZENIA

C1. Odliczenia od dochodu wynoszą **8.624.776,03 zł** i składają się: (odliczenie od dochodu - przychody zwolnione tj. otrzymana nasza dopłata art.17 ust 21 ustawy CIT)

Lp.	Konto	Określenie	Kwota w zł
1.	701,743 -08	Otrzymane dopłaty do biletów od 01 do 12 2022	2.990.985,73
3.		Otrzymana rekompensata za 2021	678.252,33
4.	701, 743,	Otrzymana rekompensata od 01 do 12 2022	4.955.537,97
		RAZEM	8.624.776,03

Dochód stanowiący podstawę opodatkowania i podatek dochodowy za rok obrotowy obliczono w sposób następujący:			
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
6.	Przychody ze sprzedaży usług - konta 70... (RO, SO, dzierżawy, zima, rowy, przychody wewnętrzne)	15.393.853,74	
7.	Przychody ze sprzedaży towar. i materiał. - konto 734	5.242.399,18	
8.	Koszt własny ze sprzedaży usług – konta 71...+ 73903 (RO, SO, dzierżawy, zima, rowy, przychody wewnętrzne)		15.694.598,56
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów- konto 739		4.974.836,73
10.	Pozostałe przychody operacyjne – konta 760	269.925,74	
11.	Przychody finansowe – konta 750	5.229,18	
12.	Pozostałe koszty operacyjne – konta 765		63.847,66
13.	Koszty finansowe – konta 755		12.002,41
14.	Razem przychody / koszty	20.911.407,84	20.745.285,36
15.	zysk(+) lub strata (-) brutto		166.122,48
16.	Koszty nie zaliczane za koszty uzyskania przychodu		8.887.546,02
17.	Koszty podlegające doliczeniu do kosztów uzysk. przychodu		349.643,86
18.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	378.020,15	
19.	Przychody podlegające dolicz. do przychodów podatkowych	742.596,88	
20.	Przychód podlegający opodatkowaniu RAZEM	21.275.984,57	
21.	Koszty uzyskania przychodu RAZEM		12.207.383,20
22.	Dochód (pozycja 15-16)		9.068.601,37
23.	Odliczenia od dochodu art. 17 dopłaty i rekompensaty otrzymane		8.624.776,03
24.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych 2018 (208.915,89*50%)= 104.457,95		104.457,95
25.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych 2017 (45.632,39*50%)= 22.816,20 pozostałość		925,10
26.	DOCHÓD PODATKOWY / STRATA PODATKOWA		338.442,29
27.	Podstawa opodatkowania		338.442,00
28.	Podatek dochodowy od osób prawnych 19%		64.304,00
29.	darowizna na cele kultu religijnego		1.000,00
30.	Podatek dochodowy od osób prawnych należny		63 304

6/ rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych

Koszty w układzie rodzajowym oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela :

lp.	treść	Rok 2021	%	Rok 2022	%
1.	Amortyzacja	962.032,13	8,4	1.080.563,90	6,83
2.	Zużycie materiałów i energii	2.781.732,10	24,4	4.941.895,40	31,22
3.	Usługi obce	1.184.586,72	10,4	1.542.099,95	9,74
4.	Podatki i opłaty	354.454,17	3,1	373.389,61	2,36
5.	Wynagrodzenia	4.692.922,99	41,1	6.115.520,96	38,64
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.161.855,61	10,2	1.433.119,94	9,05
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	273.564,34	2,4	341.725,69	2,16
8.	Ogółem koszty rodzajowe (1-7)	11.411.148,06	100,0	15.828.315,45	100,0
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.934.535,26		4.837.142,25	
	Razem koszty działalności operacyjnej	14.345.683,32		20.665.457,70	

Koszty rodzajowe w okresach porównawczych :

lp	Wyszczególnienie kosztów	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	różnica 5-4
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	700.028,73	962.032,13	1.080.563,90	+118.531,77
2.	Zużycie materiałów i energii	1.668.701,54	2.781.732,10	4.941.895,40	+2.160.163,30
3.	Usługi obce	762.458,35	1.184.586,72	1.542.099,95	+357.513,23
4.	Podatki i opłaty	331.186,76	354.454,17	373.389,61	+18.935,44
5.	Wynagrodzenia	3.516.062,68	4.692.922,99	6.115.520,96	+1.422.597,97
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	848.922,45	1.161.855,61	1.433.119,94	+271.264,33
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	234.709,70	273.564,34	341.725,69	+68.161,35
8.	Ogółem koszty rodzajowe	8.062.070,21	11.411.148,06	15.828.315,45	+4.417.167,39

Nastąpił wzrost kosztów o 38 %, który jest spowodowany utrzymaniem skali działalności przewozowej spółki na poziomie roku 2021 r. oraz z uwagi na znaczący wzrost cen paliw, energii, usług i materiałów - średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2022 r. wyniósł 14,4%. Ponadto wzrost kosztów wynagrodzeń wynika z konieczności wyrównania uposażeń pracowników spółki do poziomu pracowników zatrudnionych na porównywalnych stanowiskach w konkurencyjnych firmach, aby

powstrzymać odpływ wykwalifikowanej kadry. Spółka boryka się z brakami kadrowymi, mimo aktywnego poszukiwania kandydatów do pracy, w tym oferując sfinansowanie kosztów szkoleń i zakwaterowania. Brak wystarczającej liczby pracowników, głównie na stanowisku kierowców autobusów generuje konieczność wypłaty dodatków do wynagrodzeń z uwagi na pracę w godzinach nadliczbowych. Ponadto decyzja o uruchomieniu podwyżek wynagrodzeń wynika z ogólnej makroekonomicznej sytuacji gospodarki - wysokiego wskaźnika inflacji i znaczącej podwyżki stawki płacy minimalnej.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Spółka w 2022 roku w kosztach wytworzenia we własnym zakresie wykonywała prace na własnym warsztacie polegające na przystosowaniu zakupionych autobusów do użytkowania, wartość prac powiększyła wartość zakupionych autobusów i jest to kwota 19.047,05 zł. Przerobu zużytych części zamiennych nie odnotowano.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady inwestycyjne i modernizacyjne w okresie sprawozdawczym za 2022 rok przedstawiają się następująco :

Lp.	Nr dokumentu przyjęcia (OT)	Nazwa	Wartość początkowa	Data przyjęcia
1.	8	Autobus Mercedes OGLKP02	13.800,00	23.03.2022
2.	2	Autobus OPR34H8	93.500,00	04.03.2022
3.	7	Autobus Mercedes OGLKP03	21.000,00	24.03.2022
4.	3	Drukarka EMAR D-205 (bileterka)	3.839,18	18.03.2022
5.	4	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.839,18	18.03.2022
6.	5	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.839,18	18.03.2022
7.	6	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.839,18	18.03.2022
8.	1	Kontener -Laweta	15.000,00	04.03.2022
9.	9	Autobus MAN OPR36H8	93.500,00	01.04.2022
10.	10	Autobus SETRA OGLKP51	35.400,00	11.04.2022
11.	11	Autobus Mercedes OGLKN74	67.026,16	30.04.2022
12.	16	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.829,68	29.07.2022
13.	17	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.829,68	29.07.2022
14.	18	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.829,68	29.07.2022
15.	19	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.829,68	29.07.2022
16.	12	Autobus Setra KT65	50.000,00	20.05.2022
17.	13	Autobus SETRA OGLKT67	65.000,00	20.05.2022
18.	14	Autobus SETRA OGLKT66	66.500,00	20.05.2022
19.	15	KOSIARKA DO POBOCZY	16.197,15	23.05.2022
20.	20	Autobus -MERCEDES OGLLE42	65.411,50	30.11.2022
21.	21	SERWER DELL	7.263,00	22.12.2022
22.	22	CENTRUM PRZESIADKOWE (D.A.) podwyższenie udziałów	1.194.000,00	29.12.2022
23.	23	Autobus MERCUS OGLEF32	102.001,87	29.12.2022
24.	24	Autobus Mercedes OGLEF31	103.007,48	29.12.2022
25.	25	Autobus Mercedes OGLEF30	99.506,54	29.12.2022
Razem			2.138.789,14	

PLANOWANE ZAKUPY INWESTYCYJNE ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA 2023 ROK

L.p.	Nazwa	Wartość Planu
1.	Autobusy używane	800.000,00
2.	Komputery	20.000,00
3.	Kasy fiskalne	40.000,00
	O G Ó Ł E M	860.000,00

Nakładów na ochronę środowiska w 2022 r. nie realizowano i nie planuje się ich w 2023 r.

II A

2 a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych-kursy przyjęte do ich wyceny.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała środków pieniężnych w walucie obcej.

III

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

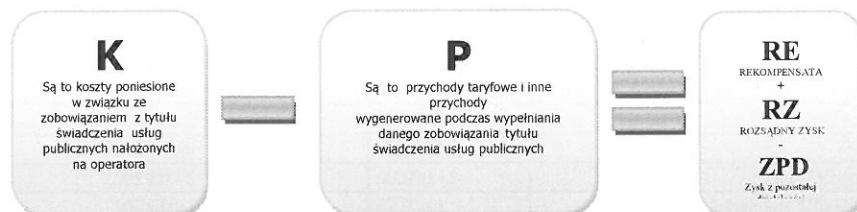
Zgodnie z art. 64 pkt. 1 ustawy o rachunkowości spółka nie jest zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

IV

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ROZLICZENIA REKOMPENSAT Z POWIATOWO-GMINNYM ZWIĄZKIEM TRANSPORTU "POGRANICZE"**Szczegółowy sposób obliczania rekompensaty**

Obliczanie wysokości rekompensaty należnej Spółce na pokrycie kosztów związanych z wykonywaniem usług przewozowych świadczonych na podstawie niniejszej Umowy odbywa się na zasadach określonych w art. 50 ust. 1 pkt 2 Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym oraz w Rozporządzeniu (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącym usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego z uwzględnieniem wytycznych Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju w zakresie dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w transporcie zbiorowych z dnia 19 października 2015 MIR/H/2014-2020/30(1)/10/2014.

Metodologia obliczenia rekompensaty :



$$K - P = RE(1) + RZ = RE(2) - ZPD = RE(3)$$

K – obejmują wszystkie koszty świadczenia usług przewozowych, objętych zakresem Umowy, ponoszone przez Operatora, w szczególności:

- wszystkie koszty stałe związane z działalnością przewozową wraz z kosztem amortyzacji,
- wszystkie koszty zmienne związane z działalnością przewozową,
- koszty związane z utrzymaniem i korzystaniem z niezbędnej infrastruktury technicznej,
- koszty finansowe bezpośrednio związane ze świadczeniem usług przewozowych, z uwzględnieniem finansowania planowanych zadań inwestycyjnych niezbędnych do ich świadczenia,
- koszty ogólnozakładowe, zarządu, ogólnogospodarcze rozliczane wg rozdzielnika kosztów,
- podatki i opłaty niezależne od Operatora;

P - obejmują przychody taryfowe oraz jakiegokolwiek inne przychody wygenerowane podczas wypełniania zobowiązania wynikającego z niniejszej Umowy, w szczególności:

- wpływy ze sprzedaży biletów jednorazowych, okresowych (w tym szkolnych) oraz opłat dodatkowych za przejazdy lokalnym transportem zbiorowym stanowiące przychód Operatora,
- wpływy z reklamy na pojazdach,
- pozostałe wpływy,
- zwrot utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień pasażerów do ulgowych przejazdów;

RE(1) – rekompensata (K-P);

RZ – ustala się, że rozsądny zysk zostanie wyliczony zgodnie z pkt. 4.3.4. ppkt 4. Przedmiotowej umowy;

RE(2) – rekompensata z uwzględnieniem rozsądnego zysku RE(1) + RZ;

ZPD – Zysk z pozostałej działalności operatora;

RE(3) – rekompensata z uwzględnieniem rozsądnego zysku i zysku z działalności pozostałej RE(2) -ZPD;

Stawka rekompensaty w przeliczeniu na wozokilometry stanowi iloraz :

Rekompensata (RE 3)

przebieg kilometrów (KM) = Kompensata wozokilometra RE(4)

Wysokość rekompensaty do wozokilometra nie może przekroczyć kwoty odpowiadającej wynikowi finansowemu netto, który równoważny jest sumie wpływów jakie wypełnianie zobowiązania zleconego z tytułu świadczenia usług publicznych wywiera na koszty i przychody operatora z tym związane.

Rekompensata z tytułu poniesionych kosztów w związku z realizacją usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego jest otrzymywana zaliczkowo w okresach miesięcznych, następnie rozliczana po zakończeniu każdego kwartału. W 2022 r. spółka, jako operator publicznego transportu zbiorowego na podstawie zawartej Umowy o świadczenie usług publicznych w zakresie Publicznego Transportu Zbiorowego z dnia 31 grudnia 2021 r. otrzymała od Powiatowo-Gminnego Związku Transportu "Pogranicze" rekompensatę w wysokości 4.955.537,97 zł, co stanowi 32,65% przychodów wygenerowanych ogółem przez Dział przewozowy i 23,7% wszystkich przychodów wygenerowanych przez spółkę.

Warto podkreślić, że Spółka wykonała w 2022 r. ogółem 2.739.949 km, w tym 2.568.534 km na rzecz Związku "Pogranicze.", z czego 528.099 km nie jest objętych wsparciem w postaci rekompensaty z uwagi, że linie wykraczają geograficznie poza obszar terytorialny członków związku.

V

INFORMACJE O:

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

W roku obrotowym spółka nie zawierała umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie. Wszystkie umowy zawarte przez spółkę są związane z działalnością gospodarczą spółki czy to w zakresie przychodów, czy też kosztów.

2/ istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi,

Spółka nie posiada powiązań z innymi podmiotami gospodarczymi .

3/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w osobach:

Lp.	Pracownicy produkcyjni	Stan zatrudnienia na 01.01.2022 r.	Stan zatrudnienia na 31.12.2022 r.	Stan zatrudnienia średnioroczne
1.	Kierowcy konduktorzy -RO	63	63	58
2.	Mechanicy - SO	7	9	8
3.	Pracownicy adm. gospodarczy	10	11	9
	R A Z E M PRODUKCYJNI	80	83	75
4.	PRACOWNICY NIEPRODUKCYJNI (admi. - biurowi)	18	17	17
	O G Ó Ł E M	98	100	92

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na jednego pracownika w Spółce liczone według metodologii statystycznej GUS w 2022 r. wyniosło 4.996,52 zł i jest wyższe w stosunku do roku poprzedniego wynoszącego 4.186,86 z ł o 19,3%

4/ pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

W roku obrotowym spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu, jak również członkom Rady Nadzorczej.

W ciągu roku sprawozdawczego spółka nie zawierała transakcji z członkiem Zarządu i Rady Nadzorczej, jak również z ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi.

5/ wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy,

Wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza, który wyraziła uchwałą nr 1/2023 z dnia 03.01.2023 r., że badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok przeprowadzi Kancelaria Podatkowo- Księgowa "LEX" z siedzibą w Raciborzu przy ul. Zborowa 4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi 12.000,00 zł netto plus podatek VAT.

Badanie przez biegłego obejmuje również poprawność sporządzenia rozliczeń rocznych w zakresie rekompensaty wynikłych z umów w zakresie świadczenia przez spółkę publicznego transportu zbiorowego. Spółka nie korzystała w ciągu roku z usług doradztwa podatkowego lub innych usług wykonywanych przez biegłego rewidenta.

6/fundusze specjalne,

Na saldo funduszy specjalnych składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 80.678,09 zł. W ciągu roku bilansowego tworzono i wydatkowano ZFŚS z obowiązującymi w tym zakresie przepisami .

Na saldo funduszu składa się:

- stan pożyczek mieszkaniowych w wysokości 31.885,50 zł,
- stan konta bankowego 48.792,59 zł.

VI

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W spółce po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2021 nie wystąpiły żadne zdarzenia mające wpływ na działalność spółki w 2022 roku, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

VII

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Informacje o:

1/ wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,

Spółka w roku obrotowym nie podejmowała wspólnych z innymi jednostkami przedsięwzięć ani też nie uzyskała żadnych dochodów z tego tytułu.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka nie była stroną w transakcjach z jednostkami powiązanymi

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie

Spółka nie posiada w żadnej spółce co najmniej 20% udziałów.

VIII

7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓLEK

W ciągu roku obrotowego nie wystąpiło połączenie spółki z innym jednostkami gospodarczymi.

IX

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zawiera rzetelne dane na podstawie których, można założyć kontynuowanie działalności gospodarczej spółki w 2023 r. w niezmiennym istotnie zakresie, bez postawienia spółki w stan likwidacji lub upadłości. Jednocześnie Zarząd sukcesywnie i na bieżąco monitoruje potencjalne zagrożenia wynikające z działań zbrojnych na Ukrainie oraz zagrożenia w postaci nawrotu pandemii wywołanej koronawirusem COVID-19, mogące skutkować utrudnieniami w dostawie paliw dla spółki mających zasadniczy wpływ na działalność spółki. W celu zapobieżenia w/w problemom Zarząd podejmuje działania niwelujące negatywne skutki dla spółki poprzez utrzymywanie zapasu paliw na wysokim poziomie.

X

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W ciągu roku obrotowego nie wystąpiły inne sytuacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Elżbieta
Małko-Kołodziej
Data: 2023.03.08 07:48:32 CET

.....
Główny księgowy

Poprawność nieznana
Dokument podpisany przez Wiesław
Bednarski
Data: 2023.03.08 07:50:19 CET

.....
Prezes Zarządu

KANCELARIA PODATKOWO-KSIĘGOWA

„LEX”

Spółka z o.o.

47-400 Racibórz ul. Zborowa 4 tel (32)4181781, kom.602109848

e-mail: kpklex@wp.pl

Konto GETIN BANK S.A. Oddz. w Raciborzu nr 26 15601140 0000 9090 0003 9345

Kancelaria Podatkowo-Księgowa „Lex” Sp. z o.o. wpisana na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1701 która oprócz badania sprawozdań finansowych , wykonuje:

- *usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych,*
- *analizy i ekspertyzy ekonomiczno-finansowe*
- *doradztwo finansowo- księgowe,*
- *konsultacje z zakresu rachunkowości, finansów i rozliczeń budżetowych.*

SPRAWOZDANIE

z badania sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2022r do 31.12.2022r.

jednostki pn

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach

Spółka z o.o.

ul. Kołłątaja 5 , 48-100 Głubczyce

RACIBÓRZ, MARZEC 2023r

SPRAWOZDANIE
niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego.

dla Zgromadzenia Wspólników
i Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej
w Głubczycach
ul. Kollątaja 5 , 48-100 Głubczyce.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022r.

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z o.o. na które składa się:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r.
wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę | 5 872 505,23 zł |
| 2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
wykazujący zysk netto | 102 818,48 zł |
| 3. Informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do
sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" - Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii .

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – Dz. U. z 2022 poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki i zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla księgowych (‘Kodeks IESBA) przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkim powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2022r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Wybór firmy audytorskiej.

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki Uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/2023 z dnia 03.01.2023 roku podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Żebrowska.

Działająca w imieniu Kancelarii Podatkowo-Księgowej „LEX” Spółka z o.o. z siedzibą w Raciborzu ul. Zborowa 4, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1701 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Żebrowska nr w rejestrze 8079

Racibórz, dnia 16 marca 2023r

**Agnieszka
Żebrowska**

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Żebrowska
Data: 2023.03.16
07:31:07 +01'00'

B I L A N S
sporządzony na dzień: 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na		
		koniec roku	początek roku		koniec roku	początek roku	
A	Aktywa trwałe	3619613.64	4253801.15	A	Kapitał(fundusz własny)	4299665.72	2628312.24
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	13050.20	I	Kapitał(fundusz) podstawowy	2048800.00	2048800.00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	II	Kapitał(fundusz) zapasowy, w tym:	579597.24	538829.43
2	Wartość firmy	0.00	0.00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	13050.20	III	Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3608153.64	4189064.67	IV	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe, w tym:	1568450.00	0.00
1	Środki trwałe	3573678.64	4125199.17		- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	0.00	0.00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2572.39	4315.05		- na udziały(akcje) własne	0.00	0.00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2030028.65	2576950.96	V	Zysk(strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	17991.49	9044.78	VI	Zysk (strata) netto	102818.48	40682.81
d)	środki transportu	1510336.11	1534888.38	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	12750.00	0.00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1572839.51	3552527.64
2	Środki trwałe w budowie	34475.00	63865.50	I	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	11460.00	51686.28	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00		- długoterminowa	0.00	0.00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00		- krótkoterminowa	0.00	0.00
3	Od pozostałych jednostek	11460.00	51686.28	3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00		- długoterminowe	0.00	0.00
1	Nieruchomości	0.00	0.00		- krótkoterminowe	0.00	0.00
2	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	II	Zobowiązania długotermin.	0.00	0.00
3	Długoterminowe aktywa finans.	0.00	0.00	1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00	3	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	d)	Zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00	e)	inne	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	III	Zobowiązania krótkoterminowe:	1311339.91	1822977.55
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00	1	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
c)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00		- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00		- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	b)	inne	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
	-inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00		- do 12 miesięcy	0.00	0.00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00		- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	b)	inne	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1230661.82	1683959.68
B	Aktywa obrotowe	2252891.59	1927038.73	a)	kredyty i pożyczki	0.00	406675.49
I	Zapasy	827350.43	439974.37	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
1	Materiały	762322.59	359136.49	c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	321129.51	628391.49
3	Produkty gotowe	0.00	0.00		- do 12 miesięcy	321129.51	628391.49
4	Towary	53211.20	77297.87		- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	11816.64	3540.01	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	890633.92	883948.07	f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
1	Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	g)	z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	500174.51	395683.44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	h)	z tytułu wynagrodzeń	342472.22	226883.81
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00	i)	inne	66885.58	26325.45
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	4	Fundusze specjalne	80678.09	139017.87
b)	inne	0.00	0.00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	261499.60	1729550.09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	261499.60	1729550.09
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00		- długoterminowe	1423.34	1613761.78
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00		- krótkoterminowe	260076.26	115788.31
b)	inne	0.00	0.00				
3	Należności od pozostałych jednostek	890633.92	883948.07				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	499069.89	55816.20				
	- do 12 miesięcy	499069.89	55816.20				
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	345610.21	112885.55			
c)	inne	45953.82	715246.32			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	334419.99	478774.68			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	334419.99	478774.68			
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	334419.99	478774.68			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	279644.60	466804.31			
	- inne środki pieniężne	54775.39	11970.37			
	- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200487.25	124341.61			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00			
D	Udziały (akcje) własne	0.00	0.00			
AKTYWA RAZEM (suma poz. A+B+C+D)		5872505.23	6180839.88	PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	5872505.23	6180839.88

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez: Elżbieta Mańko-Kolodziej
Data: 2023.03.08 07:48:29 CET

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Poprawność nieznaną

Dokument podpisany przez: Wiesław Bednarski
Data: 2023.03.08 07:49:55 CET

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. (wariant porównawczy)

Treść	Przychody i koszty narastająco na koniec	
	rok bieżący	rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 632 275.33	11 922 312.03
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 374 806.69	8 606 225.84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 977.59	28 836.92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	19 047.05	35 355.41
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 242 399.18	3 251 893.86
B. Koszty działalności operacyjnej	20 665 457.70	14 345 683.32
I. Amortyzacja	1 080 563.90	962 032.13
II. Zużycie materiałów i energii	4 941 895.40	2 781 732.10
III. Usługi obce	1 542 099.95	1 184 586.72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	373 389.61	354 454.17
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	6 115 520.96	4 692 922.99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 433 119.94	1 161 855.61
- emerytalne	599 335.88	464 685.46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	341 725.69	273 564.34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 837 142.25	2 934 535.26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-33 182.37	-2 423 371.29
D. Pozostałe przychody operacyjne	260 891.55	2 519 041.73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 965.81	80 924.30
II. Dotacje	86 348.92	919 509.27
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	162 576.82	1 518 608.16
E. Pozostałe koszty operacyjne	54 813.47	45 412.18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	54 813.47	45 412.18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	172 895.71	50 258.26
G. Przychody finansowe	5 229.18	0.00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	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:	5 229.18	0.00
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	12 002.41	9 575.45
I. Odsetki, w tym:	12 002.41	9 575.45
- 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	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	166 122.48	40 682.81
J. Podatek dochodowy	63 304.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	102 818.48	40 682.81

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Elżbieta Małko-Kołodziej
Data: 2023.03.08 07:48:07 CET

Poprawność nieznaną

Dokument podpisany przez Wiesław Bednarski
Data: 2023.03.08 07:48:42 CET