

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO  
za 2023 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 2023 r. poz. 120 z późn. zm. )

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Nazwa i siedziba : Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej  
w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. ks. Hugona Kollątaja 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 2023.
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 2023 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.

#### I. 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	1.021.268,08 zł
w tym:	
• amortyzacja środków trwałych	1.021.109,78 zł
• amortyzacja prawa wieczystego	158,30 zł.

Amortyzacja środków trwałych nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodów wystąpiła z tytułu amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 158,30 zł.

Wartości niematerialne i prawne obejmują licencje na oprogramowania tj. Zintegrowany System Informatyczny System – I w wersji Windows - Sql, który wdrożono 1.05.2005r przez „Numeric System I” 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 I" Sp. z o. o. w Katowicach ul. Armii Krajowej 72/2. Wartość licencji i wdrożenia wyniosło 65.250,96 zł - całkowicie umorzony. Nowy Zintegrowany system informatyczny obejmuje następujące programy:

- Program „Środki trwałe”,
- 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 - całkowicie umorzony.

### 2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach 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 Głubczycach.

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 Głubczycach 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 2023:

L.p.	Wyszczególnienie Gruntów	Wartość netto na 01.01.2023r.	Zmiany w ciągu roku obrotowego	Wartość netto na koniec 2023 roku
1.	Grunty w Głubczycach	2.572,39	- 158,30	2.414,09
2.	Grunty w Głogówku	0,00	- 0,00	0,00
3.	Grunty razem	2.572,39	- 158,30	2.414,09

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 31.12.2023 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 23.11.2022r. 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 leasingu operacyjnego na Autobus Setra S 412 zawarta w dniu 28.03.2023r. nr rej WGM0368J na okres do 04.04.2025r. Wartość autobusu netto 220.000,00 zł.
6. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Irisbus/Midys zawarta w dniu 28.03.2023r. nr rej WGM0369J na okres do 04.04.2025r.. Wartość autobusu netto 175.000,00 zł.
7. Umowa leasingu operacyjnego na Ciągnik rolniczy John Deere 6125R zawarta w dniu 16.05.2023r. nr rej OP0432T na okres do 19.04.2026R. Wartość ciągnika netto 231.000,00 zł.
8. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Irisbus Midys zawarta w dniu 10.06.2023r. nr rej WGM3752J na okres do 02.06.2025r. Wartość autobusu netto 179.000,00 zł.
9. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Irisbus Recreo zawarta w dniu 28.06.2023r. nr rej WGM4300J na okres do 04.07.2025r. Wartość autobusu netto 170.000,00 zł.
10. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Iveco Midys zawarta w dniu 11.10.2023r. nr rej WGM9421J na okres do 25.10.2025r. Wartość autobusu netto 185.000,00 zł.
11. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus IRISBUS Midys zawarta w dniu 11.10.2023r. nr rej WGM9411J na okres do 25.10.2025r. Wartość autobusu netto 185.000,00 zł.
12. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Setra S412 Ul. zawarta w dniu 17.11.2023r. nr rej WGM4062K na okres do 25.11.2025r. Wartość autobusu netto 340.000,00 zł.

13. Umowa leasingu operacyjnego na Autobus Setra S412 UL zawarta w dniu 13.12.2023r. nr rej WGM2885K na okres do 25.12.2025r. Wartość autobusu netto 330.000,00 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 2023 przedstawia poniższa tabela :

lp.	rodzaj kapitału	stan w 2023r po zaksięgowaniu zysku z 2022 r.		Zwiększenie / zmniejszenia w 2023	stan na koniec roku obrotowego 2023	
		Kwota w zł	%		kwota w zł	%
1.	Kapitał podstawowy	3.617.250,00	77,95	0,00	3.617.250,00	47,65
2.	Kapitał zapasowy	622.415,72	22,05	0,00	622.415,72	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	280.000,00	280.000,00	36,48
5.	Zysk /strata netto	0,00	0,00	(+) 62.861,21	(+) 62.861,21	2,39
6.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	R a z e m	4.239.665,72	100,00	342.861,21	4.582.526,93	100,00

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.617.250,00 zł i dzieli się na 72.345 udziałów po 50 złotych każdy. Udziały objęte są przez:

- Powiat Głubczycki w ilości 70.894 udziałów na wartość 3.544.700 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 Wałce w ilości 100 udziałów na wartość 5.000 zł

Wartość 280.000,00 zł zaewidencjonowana w bilansie w pozycji Pozostałe kapitały rezerwowe odzwierciedla podwyższenie kapitału Zakładowego Spółki dokonane podczas Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w dniu 18.04.2023 r. w formie aktu notarialnego przez notariusza Małgorzatę Kufalską - Gruyaert za numerem Rep.A 2630/2023. na mocy którego postanowiono, że Powiat Głubczycki obejmie wszystkie 5.600 nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki i pokryje jest wkładem pieniężnym

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

Zarząd proponuje zysk netto w kwocie 62.861,71 zł przeznaczyć w całości na zwiększenie kapitału zapasowego spółki.

**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 Lisiećce	5.315,49	4.036,95	1.278,54		1.577,96		3.737,53	2.459,49	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	20.598,32	12.197,71	8.400,61	0,00	1.577,96	0,00	19.020,36	10.620,25	8.400,61

W okresie sprawozdawczym dłużnicy spłacili zadłużenie na kwotę 1.577,96 zł.

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

wyszczególnienie	stan na 31.12.2023 r. w zł
Rozrachunki za usługi na stacji obsługi	445,00
Rozrachunki z pozostałej sprzedaży, dzierżaw i opłat za parkingi	19.092,85
Rozrachunki z tytułu przewozu osób	259.091,01
<b>RAZEM</b>	<b>278.628,86</b>

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

W spółce nie występują zobowiązania długoterminowe.

Spółka w 2023 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 obowiązywała do 28 września 2023 r.), limitu w koncie przy rachunku bieżącym w Banku Spółdzielczym do wysokości 200.000,00 zł (data uruchomienia 27.02.2020 r., umowa aneksowana i obowiązuje do 26 marca 2025r., a umowa obowiązuje do 21.11.2024 r.) oraz kredytu złotówkowego w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski do wysokości 405.000,00 zł (data uruchomienia 6.11.2023 r. Odsetki od kredytów w ciągu całego roku wraz z prowizjami i opłatami towarzyszącymi wyniosły 2.000,00 zł.

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

zobowiązania z następujących tytułów	stan na 01.01.2023 r. w zł	stan na 31.12.2023 r. w zł
kredyty i pożyczki	0,00	0,04
z tytułu dostaw i usług	321.129,51	115.388,88
z tytułu podatków i ZUS	500.174,51	522.804,45
z tytułu wynagrodzeń	342.472,22	355.272,29
inne	66.885,58	91.901,83
<b>RAZEM</b>	<b>1.230.661,82</b>	<b>1.085.367,49</b>

**10/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .**

Wykaz analityczny czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w zł .

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Ubezpieczenia OC, NW i AC	113.580,34	128.078,36
Pozostałe koszty do rozliczenia	3.326,76	2.565,20
<b>RAZEM</b>	<b>116.907,10</b>	<b>130.643,56</b>

Wykaz analityczny rozliczeń międzyokresowych przychodów prezentuje poniższe zestawienie.

Nazwa	Krótkoterminowe w zł		Długoterminowe w zł	
	01.01.23r	31.12.23r	01.01.23r	31.12.23r
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych przedpłaty	48.718,26	39.410,60	0,00	0,00
Przychody z wieczystego użytkowania gruntów	1.149,05	158,30	1.423,34	2.255,79
Przychody ze sprzedaży biletów miesięcznych nie zapłacone	210.208,95	175.657,55	0,00	0,00
ogółem	260.076,26	215.226,45	1.423,34	2.255,79

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

**11/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze 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 2021	Razem rok 2022	Razem rok 2023
Przewozy pasażerskie	8.440.188,26	15.179.726,65	17.773.602,82
Naprawy obce na stacji obsługi	13.053,74	13.951,70	17.528,21
Dzierżawy	99.069,02	124.030,56	354.013,51
Czyszczenie rowów wzdłuż dróg powiatowych	53.914,82	57.097,78	62.800,00
<b>A Razem przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>8.606.225,84</b>	<b>15.374.806,69</b>	<b>18.207.944,54</b>
<b>B Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>3.251.893,86</b>	<b>5.242.399,18</b>	<b>254.077,80</b>
<b>C Ogółem A +B</b>	<b>11.858.119,7</b>	<b>20.617.205,87</b>	<b>18.462.022,34</b>
<b>D Przychody operacyjne w tym m.in:</b>	<b>2.519.041,73</b>	<b>260.891,55</b>	<b>401.029,63</b>
- dotacje	919.509,27	86.348,92	58.224,39
- zbycie środków trwałych	80.924,30	11.965,81	205.848,62
<b>E Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>5.229,18</b>	<b>863,28</b>
<b>Razem (A+B+C+D+E)</b>	<b>14.377.161,43</b>	<b>20.883.326,60</b>	<b>18.863.914,75</b>
Przychody wewnętrzne / 790/	35.355,41	19.047,05	28.700,26
<b>Razem</b>	<b>14.412.516,84</b>	<b>20.902.373,65</b>	<b>18.892.615,51</b>

W przychodach z podstawowej działalności w 2023 roku ujęto przychody z przewozów pasażerskich, napraw na warsztacie, z oczyszczania 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 17%. 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 jest przeszło 6 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".

Znaczący spadek przychodów ze sprzedaży materiałów wynika z konieczności wygaszenia działalności stacji paliw - zaprzestania uzyskiwania przychodów ze sprzedaży paliw płynnych, aby spółka spełniła kryteria uznania 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 t.j.) celem podpisania wieloletniej umowy PTZ, gwarantującej spółce stabilność w obszarze działalności do której spółka została powołana - realizowania transportu publicznego o charakterze użyteczności publicznej.

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

wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Dopłata do ulgowych biletów	1.743.156,43	3.554.840,95	3.585.450,94
Przychody pasażerskie ogółem	8.440.188,26	15.179.726,65	17.773.602,82
% udział dopłat w przewozach ogółem	20,6%	23,42%	20,17%

Sprzedaż krajowa przewozów pasażerskich obejmuje sprzedaż na terenie Powiatu Głubczyckiego i Powiatu Prudnickiego oraz linie w przewozach pasażerskich do Opola, Kędzierzyna-Koźła, Głucholaz, Korfantowa 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 dokonano aktualizacji wartości zapasów - niechodliwych części zamiennych. Utratę wartości oszacowano komisyjnie na wartość 4.447,39 zł

## 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 łącznie 9.565.968,28 zł i składają się				
	Konto	Określenie	Ustawa – art.	Kwota w zł
1.		Wydatki sfinansowane otrzymaną dopłatą do ulgowych biletów za 2022 r.	15 ust.2 i 2a	300.533,58
2.	701,743-08	Wydatki sfinansowane otrzymaną dopłatą do ulgowych biletów za 2023 r.	15 ust.2 i 2a	3.309.364,94
4.	743-10	Wydatki sfinansowane otrzymaną rekompensatą Umowa PTZ za 2023 r.	15 ust.2 i 2a	5.926.529,54
5.	765-04	Darowizna NKUP	16 ust.1	2.000,00
6.	408-03	Koszty amortyzacji prawa wieczystego użytk. gr.	16 ust.1 p.1	158,30
7.	765-16	Koszty przeceny części zamiennych utylizacja i przecena		4.447,39
8.	409-02-01	Ubezpieczenie OC Zarządu i RN		1.750,00
9.	401-12	Zużycie paliw i eksploatacja sam. osobowy		7.319,66
10.	765-15-02	pozostałe koszty operacyjne nkup		1.207,27
11.	402-18	pozostałe usługi obce nkup		1.286,00
12.	765-09	kary i grzywny administracyjne		11.371,60
		<b>RAZEM</b>		<b>9.565.968,28</b>

A2. Koszty podlegające doliczeniu do kosztów uzyskania przychodów wynoszą <b>187.285,67 zł</b> i składają się z poniższych pozycji:				
Lp.	Konto	O k r e ś l e n i e	Kwota w zł	
1.		Oplacone składki ZUS za 2022 r. w 2023 roku	187.285,67	
		<b>RAZEM</b>	<b>187.285,67</b>	
<b>B. PRZYCHODY</b>				
B1. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych wynoszą <b>414.710,53 zł</b> i składają się z poniższych pozycji:				
Lp.	Konto	O k r e ś l e n i e	Kwota w zł	
1.	760-05	Przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	158,30	
2.	743-09	Przychody - nie otrzymana rekompensata Umowa PTZ w 2023 r. należna	87.047,96	
3.	701-07 i 743-07	Przychody – nie otrzymana dopłata do ulg. biletów w 2023 należna (netto)	276.086,00	
4.	840-01	Przychody przyszłych okresów opłacone bilety miesięczne w 2023 roku bilans otwarcia – opodatkowane w zespole 7 w 2023 r. Bilans Otwarcia	48.718,26	
5.	220-10	Nie zapłacona refundacja z PFRON saldo 220-10 w roku 2023	2.700,00	
		<b>RAZEM</b>	<b>414.710,52</b>	
B2. Przychody zaliczone do przychodów podatkowych wynoszą <b>346.761,53 zł</b> i składają się z pozycji:				
Lp.	Konto	O k r e ś l e n i e	Kwota w zł	
1.	840 01	Przychody przyszłych okresów opłacone bilety miesięczne w grudniu 2023r na styczeń 2024 zapłacona sprzedaż indywidualna.	39.410,60	
2.		otrzymana dopłata do ulgowych biletów za 2022 rok	300.533,58	
3.		Zapłacone dofinansowanie z PFRON za 2022 r. - 12/2022	4.456,22	
4.		Zapłacona refundacja z OHP za 2022 rok	2.361,13	
		<b>RAZEM</b>	<b>346.761,53</b>	
<b>C. ODLICZENIA</b>				
C1. Odliczenia od dochodu wynoszą <b>9.536.428,06 zł</b> i składają się: (odliczenie od dochodu - przychody zwolnione tj. otrzymana nasza dopłata art.17 ust 21 ustawy CFI)				
Lp.	Konto	O k r e ś l e n i e	Kwota w zł	
1.	701.743 -08	Otrzymane dopłaty do biletów od 01 do 12 2023	3.309.364,94	
2.		Otrzymana dopłata do ulgowych biletów za 2022 rok	300.533,58	
4.	743 - 10	Otrzymana rekompensata do Umowy PTZ od 01 do 12 2023	5.926.529,54	
		<b>RAZEM</b>	<b>9.536.428,06</b>	
Dochód stanowiący podstawę opodatkowania i podatek dochodowy za rok obrotowy obliczono w sposób następujący:				
Lp.	W y s z e c z e g ó l n i e		Przychody	Koszty
1.	Przychody ze sprzedaży usług - konta 70... (RO, SO, dzierżawy, zima, rowy, przychody wewnętrzne)		18.236.644,80	
2.	Przychody ze sprzedaży towar. i materiał. - konto 734		254.077,80	
3.	Koszt własny ze sprzedaży usług – konta 71...+ 73903 (RO, SO, dzierżawy, zima, rowy, przychody wewnętrzne)			18.099.832,47
4.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów- konto 739			303.790,48
5.	Pozostałe przychody operacyjne – konta 760		401.029,63	
6.	Przychody finansowe – konta 750		863,28	
7.	Pozostałe koszty operacyjne – konta 765			420.999,32
8.	Koszty finansowe – konta 755			5.132,03
9.	<b>Razem przychody / koszty</b>		<b>18.892.615,51</b>	<b>18.829.754,30</b>
10.	<b>zysk(+) lub strata (-) brutto</b>			<b>62.860,71</b>
11.	Koszty nie zaliczane za koszty uzyskania przychodu			9.565.968,28
12.	Koszty podlegające doliczeniu do kosztów uzysk. przychodu			187.285,67
13.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		414.710,52	
14.	Przychody podlegające dolicz. do przychodów podatkowych		346.761,53	
15.	<b>Przychód podlegający opodatkowaniu RAZEM</b>		<b>18.824.666,52</b>	
16.	<b>Koszty uzyskania przychodu RAZEM</b>			<b>9.451.071,69</b>
17.	<b>Dochód (pozycja 15-16)</b>			<b>9.373.594,83</b>
19.	Odliczenia od dochodu art. 17 dopłaty i rekompensaty otrzymane			9.536.428,06
20.	DOCHÓD PODATKOWY / STRATA PODATKOWA			<b>0,00</b>
21.	Podstawa opodatkowania			0
22.	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych 19% należny</b>			<b>0</b>

6/ rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

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

lp.	treść	Rok 2022	%	Rok 2023	%
1.	Amortyzacja	1.080.563,90	6,83	1.021.268,08	5,62
2.	Zużycie materiałów i energii	4.941.895,40	31,22	4.947.420,81	27,24
3.	Usługi obce	1.542.099,95	9,74	2.288.702,24	12,60
4.	Podatki i opłaty	373.389,61	2,36	403.943,62	2,22
5.	Wynagrodzenia	6.115.520,96	38,64	7.478.569,15	41,17
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.433.119,94	9,05	1.749.401,16	9,63
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	341.725,69	2,16	274.523,16	1,51
8.	Ogółem koszty rodzajowe (1-7)	<b>15.828.315,45</b>	<b>100,0</b>	<b>18.163.828,22</b>	<b>100,0</b>
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<b>4.837.142,25</b>		<b>253.531,19</b>	
Razem koszty działalności operacyjnej		<b>20.665.457,70</b>		<b>18.417.359,41</b>	

Koszty rodzajowe w okresach porównawczych :

lp	Wyszczególnienie kosztów	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	różnica 5-4
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	962.032,13	1.080.563,90	1.021.268,08	-59.295,82
2.	Zużycie materiałów i energii	2.781.732,10	4.941.895,40	4.947.420,81	+5.525,41
3.	Usługi obce	1.184.586,72	1.542.099,95	2.288.702,24	+746.602,29
4.	Podatki i opłaty	354.454,17	373.389,61	403.943,62	+30.554,01
5.	Wynagrodzenia	4.692.922,99	6.115.520,96	7.478.569,15	+1.363.048,19
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.161.855,61	1.433.119,94	1.749.401,16	+316.281,22
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	273.564,34	341.725,69	274.523,16	-67.202,53
8.	Ogółem koszty rodzajowe	<b>11.411.148,06</b>	<b>15.828.315,45</b>	<b>18.163.828,22</b>	<b>+2.335.512,77</b>

Nastąpił wzrost kosztów w porównaniu do roku ubiegłego o 14,76 %, mimo utrzymywania skali działalności przewozowej spółki na poziomie roku 2022 r. Wpływa na to znaczący wzrost cen paliw, energii, usług i materiałów - średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2023 r. wyniósł 11,4%. Ponadto wzrost kosztów wynagrodzeń wynika z konieczności kontynuowania strategii Zarządu spółki w zakresie wyrównania uposażeń pracowników spółki do poziomu pracowników zatrudnionych na porównywalnych stanowiskach w konkurencyjnych firmach, aby powstrzymać odpływ wykwalifikowanej kadry. 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 2023 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 28.700,26 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 2023 rok przedstawiają się następująco :

Lp.	Nr dokumentu przyjęcia (OT)	Nazwa	Wartość początkowa	Data przyjęcia
1.	1	Samochód ciężarowy Renault OGLLH75	29.900,00	2023-01-21
2.	2	Drukarka fiskalna M-Printo	2.668,65	2023-03-21
3.	3	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.497,51	2023-04-05
4.	4	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.497,51	2023-04-05
5.	5	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.497,52	2023-04-05
6.	6	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.896,17	2023-06-30
7.	7	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.896,17	2023-06-30
8.	8	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.896,17	2023-06-30
9.	9	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.896,17	2023-06-30
10.	10	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.897,17	2023-06-30
11.	11	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.896,17	2023-06-30
12.	12	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	3.896,16	2023-06-30
13.	13	Autobus IRISBUS OGLLS28	67.000,00	2023-07-16
14.	14	Drukarka fiskalna M-Printo LINE B	2.690,00	2023-10-16
15.	15	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	4.058,80	2023-10-24
16.	16	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	4.058,80	2023-10-24
17.	17	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	4.058,80	2023-10-24
18.	18	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	4.058,80	2023-10-24



19.	19	Drukarka fiskalna EMAR-D205 (Bileterka D205K)	4.058,80	2023-10-24
20.	20	Plug śnieżny	12.000,00	2023-10-25
21.	21	Kosiarka do poboczy 35WKL-180	14.146,34	2023-12-13
22.	22	Kosiarka KWT 650	25.000,00	2023-12-13
<b>Razem</b>			<b>211.465,71</b>	

### PLANOWANE ZAKUPY INWESTYCYJNE ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA 2024 ROK

L.p.	Nazwa	Wartość Planu
1.	Autobusy używane	600.000,00
2.	Komputery	30.000,00
3.	Kasy fiskalne	40.000,00
	<b>O G Ő L E M</b>	<b>670.000,00</b>

Nakładów na ochronę środowiska w 2023 r. nie realizowano i nie planuje się ich w 2024 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 PRZEPLYWÓW 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.

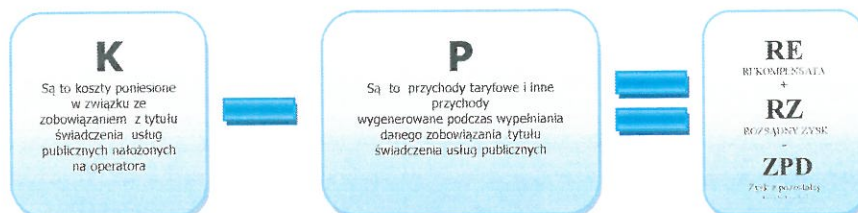
### IV

### 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) = Rekompensata 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 2023 r. spółka, jako operator publicznego transportu zbiorowego na podstawie zawartej Umowy o świadczenie usług publicznych w zakresie Publicznego Transportu Zbiorowego z dnia 30 grudnia 2022 r. otrzymała od Powiatowo-Gminnego Związku Transportu "POGRANICZE" rekompensatę w wysokości 6.013.577,50 zł, co stanowi: 33,83% przychodów wygenerowanych ogółem przez Dział przewozów i 31,83% wszystkich przychodów wygenerowanych przez spółkę. Ponadto udział otrzymanej rekompensaty stanowi 33,68% % kosztów wygenerowanych ogółem przez Dział przewozów.

Warto podkreślić, że Spółka wykonała w 2023 r. ogółem 2.807.366 km, w tym 2.632.543 km na rzecz Związku " POGRANICZE ", z czego 524.429 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 01.01.2023 r.	Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r.	Stan zatrudnienia średnioroczne
1.	Kierowcy konduktorzy -RO	62	70	60
2.	Mechanicy - SO	9	9	9
3.	Pracownicy adm. gospodarczy	11	9	9
	<b>R A Z E M PRODUKCYJNI</b>	<b>82</b>	<b>88</b>	<b>78</b>
4.	PRACOWNICY NIEPRODUKCYJNI (admi. - biurowi)	17	18	16
	<b>O G Ń Ł E M</b>	<b>99</b>	<b>106</b>	<b>94</b>

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na jednego pracownika w Spółce liczone według metodologii statystycznej GUS w 2023 r. wyniosło 5.897,87 zł i jest wyższe w stosunku do roku poprzedniego wynoszącego 4.996,52 zł o 18,04%

*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 6/2023 z dnia 28.09.2023 r., że badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok przeprowadzi Grupa Gumulka - Audyt Sp. z o.o. Sp.K z siedzibą przy ul. Jana Matejki 4 w Katowicach. Wynagrodzenie biegłego rewidenta określono w wysokości 14.900,00 zł netto plus podatek VAT.

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 75.168,23zł. W ciągu roku bilansowego tworzono i wydatkowano ZFŚS z obowiązującymi w tym zakresie przepisami .

Na saldo funduszu składa się:

- stan pożyczek mieszkaniowych w wysokości 55.884,67 zł,
- stan konta bankowego 19.283,56 zł.

## VI

### 5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH 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 2022 nie wystąpiły żadne zdarzenia mające wpływ na działalność spółki w 2023 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 SPÓŁEK

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 2024 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 zapobiegnięcia 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.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Elżbieta Małko-Kołodziej  
Data: 2024.05.15 09:55:38 CEST  
Główny księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Wiesław Bednarski  
Data: 2024.05.15 09:56:26 CEST

.....  
Prezes Zarządu

---

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

### z działalności Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

#### 1. Dane wstępne.

##### 1.1. Informacje ogólne o Spółce

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 48-100 Głubczyce przy ul. ks. Hugona Kołłątaja 5 jest przedsiębiorstwem jednozakładowym, 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 Wałce 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.

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 Głubzycach Spółka z o.o. z siedzibą w Głubzycach z tytułu zwrotu wartości nakładów poczynionych przez Powiat Głubczycki na przebudowę i modernizację centrum przesiadkowego w Głubzycach znajdującego się na działce nr 738/3, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr OP1G/00039528/6, położonej w Głubzycach przy ul. Dworcowej, w ramach zadania pn. „Centrum przesiadkowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Głubzycach” 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.

W dniu 18.04.2023 roku Aktem Notarialnym Repertorium A numer 2630/2023 został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez wniesienie wkładu pieniężnego kwotą 280.000,00 zł przez utworzenie 5.600 nowych udziałów przez Powiat Głubczycki. Do dnia sporządzenia sprawozdania wniesiony aport nie został jeszcze ujawniony w Krajowym Rejestrze Sądowym, dlatego wartość 280.000,00 zł na dzień 31.12.2023 r. zaewidencjonowano w bilansie w pozycji Pozostałe kapitały rezerwowe.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosi 3.617.250,00 zł i dzieli się na 72.345 udziałów po 50 złotych każdy. Udziały objęte są przez:

- Powiat Głubczycki w ilości 70.894 udziałów na wartość 3.544.700 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.

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 dzierżawionymi,
- 8) PKD 71.20.B Pozostałe badania i analizy techniczne,
- 9) PKD 81.29.Z Pozostałe sprzątnięcie,
- 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 ks. Hugona Kołłątaja 5 posiada następujące obiekty:
  - a) Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. – Siedziba Zarządu Spółki, Zajezdnia ul. ks. Hugona 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
  - Artur Rolka – członek R N

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 nadzwyczajnym posiedzeniu w dniu 8.08.2023 r., natomiast Artur Rolka 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, Głucholazach, Kędzierzynie - Koźlu i Raciborzu.

W 2023 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 30 grudnia 2022 r. zleconych od Powiatowo-Gminnego Związku Transportu "POGRANICZE". Z tego tytułu otrzymała rekompensatę w wysokości 6.013.577,50 zł, co stanowi: 33,83% przychodów wygenerowanych ogółem przez Dział przewozów i 31,83% wszystkich przychodów wygenerowanych przez spółkę. Warto przytoczyć, że Spółka wykonała w 2023 r. ogółem 2.807.366 km, w tym 2.632.543 km na rzecz Związku "POGRANICZE", z czego 524.429 km nie jest objętych wsparciem w postaci rekompensaty z uwagi, że linie wykraczają geograficznie poza obszar terytorialny członków związku.

### **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 2023 r. kontynuowała dzierżawę obiektu - bazy transportowej w Prudniku, nie mniej jednak w innej lokalizacji niż w latach poprzednich tj. przy ul. Prężyńskiej 34.

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 106 osób, a średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty w poszczególnych grupach zawodowych przedstawiało się następująco :

Lp.	Pracownicy produkcyjni	Stan zatrudnienia na 01.01.2023 r.	Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r.	Stan zatrudnienia średnioroczne
1.	Kierowcy konduktorzy -RO	62	70	60
2.	Mechanicy - SO	9	9	9
3.	Pracownicy adm. - gospodarczy	11	9	9
	<b>R A Z E M P R O D U K C Y J N I</b>	<b>82</b>	<b>88</b>	<b>78</b>
4.	PRACOWNICY NIEPRODUKCYJNI (admi. - biurowi)	17	18	16
	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>99</b>	<b>106</b>	<b>94</b>

#### 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 jedna organizacja związkowa tj.: Zakładowa Rada Kierowców Związku Zawodowego Kierowców w Polsce.

W 2023 roku nie było zwolnień grupowych i nie planuje się zwolnień grupowych w 2024 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 lub/i elektryk napraw pojazdów samochodowych.

#### 1.3.3. Płace w przedsiębiorstwie

##### Informacja o kształtowaniu się wynagrodzeń w 2023 r.

R O K	1. Wynagrodzenie osobowe ogółem	
		6.733.381,71
	w tym uczniowie praktycznej nauki zawodu	18.101,35
	2. Przeciętne zatrudnienie ogółem w etatach	
		94
	3. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie ogółem bez ucni	
	w tym: <i>kierowcy konduktorzy</i>	6.127,21
	<i>Mechanicy</i>	5.007,58
<i>pracownicy administracyjno-gospodarczy</i>	5.067,00	
<i>pracownicy umysłowi</i>	6.397,67	

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 2023 roku wyniosło 5.953,26 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 01.01.2023 do 31.12.2023 roku wynosi 7.478.569,15 zł w tym m.in. pracownicy i uczniowie 6.733.381,71 zł oraz z tytułu umów zlecenia 483.926,62 zł.

#### 1.4 Sytuacja majątkowa Spółki

Spółka Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Sp. z o.o. na dzień 31.12.2023 r. prowadziła komunikację pasażerską na 90 liniach autobusowych, realizowanych w ramach umowy o świadczenie usług publicznych w zakresie Publicznego Transportu Zbiorowego na rzecz Powiatowo-Gminnego Związku Transportu "POGRANICZE". Jedna linia Głubczyce - Wrocław z uwagi na brak jej ekonomicznego uzasadnienia przestała być realizowana, mimo posiadanego zezwolenia. Spółka posiada dwa dworce autobusowe w Głubczycach i Głogówku. Park samochodowy Spółki obejmuje autobusy, pogotowie techniczne i samochody gospodarcze. Spółka dysponuje zajezdnią przy ulicy ks Hugona 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 i akcesoriów samochodowych zlokalizowanej przy ul. ks. Hugona 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 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 połowie roku 2023 po zmianie właściciela obiektu, umowa została wypowiedziana. Spółka podjęła działania w zakresie przeniesienia bazy. Aktualnie w zastępstwie dzierżawiony jest obiekt o podobnym charakterze przy ul. Prężyńskiej 34 w Prudniku

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	01.01.2023 bilans otwarcia	31.12.2023 r. bilans zamknięcia	STRUKTURA w %	
			BO	BZ
<b>A. MAJĄTEK TRWAŁY</b>	<b>3.619.613,64</b>	<b>2.990.750,02</b>	61,64	50,18
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowy majątek trwały</b>	3.608.153,64	2.980.250,02	61,45	50,00
w tym:				
- grunty (użytkowanie wieczyste)	2.572,39	2.414,09	0,04	0,04



- budynki i budowle	2.030.028,65	1.920.015,14	34,57	32,21
- urządzenie techniczne	17.991,49	39.724,98	0,31	0,67
- środki transportowe	1.510.336,11	746.345,81	25,72	12,52
- inne środki trwałe	12.750,00	20.750,00	0,22	0,35
- środki trwałe w budowie	34.475,00	251.000,00	0,59	4,21
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>11.460,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,79</b>	<b>0,18</b>
<b>B. MAJĄTEK OBROTOWY</b>	<b>2.252.891,59</b>	<b>2.969.794,37</b>	<b>38,36</b>	<b>49,82</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>827.350,43</b>	<b>308.269,65</b>	<b>14,09</b>	<b>5,17</b>
<b>II. Należności i roszczenia</b>	<b>890.633,92</b>	<b>909.425,20</b>	<b>15,17</b>	<b>15,26</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>334.419,99</b>	<b>1.594.127,51</b>	<b>5,69</b>	<b>26,72</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>200.487,25</b>	<b>157.972,01</b>	<b>3,41</b>	<b>2,65</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>5.872.505,23</b>	<b>5.960.544,39</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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:

Lp.	Nazwa	2023
1.	Autobusy używane, pojazdy gospodarcze	96.900,00
2.	Komputery i kasy fiskalne, maszyny, urządzenia techniczne	114.565,71
<b>o g ó l e m przyrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych</b>		<b>211.465,71</b>

Zlikwidowano następujące środki trwałe:

Lp.	Nr dokumentu rozchodu (LT)	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	LT 1 z dnia 15.02.2023	Bileterka EMAR 105	2.920,00	2.920,00	
2.	LT 2 z dnia 15.02.2023	Bileterka EMAR 105	3.229,00	3.229,00	
3.	LT 3 z dnia 31.03.2023	Autobus Autosan OGLFM38	13.021,25	13.021,25	
4.	LT 4 z dnia 18.04.2023	Autobus Autosan Jelcz 97KP	279.870,00	279.870,00	
5.	LT 5 z dnia 25.04.2023	Ciągnik ZETOR OGLX976	29.200,00	29.200,00	
6.	LT 6 z dnia 21.07.2023	Autobus SETRA OGL96PM	45.278,08	45.278,08	
7.	LT 7 z dnia 11.10.2023	Autobus Mercedes OGL96GC	65.613,03	65.613,03	
8.	LT 8 z dnia 11.12.2023	Kosiarka do trawy WKL-180	16.197,15	3.590,39	12.606,76
9.	LT 9 z dnia 29.12.2023	Autobus IKARUS OGLAG07	62.909,99	40.891,50	22.018,49
10.	LT 9 z dnia 22.12.2022	Autobus Mercedes OGL97RV	21.166,22	21.166,22	
<b>Razem</b>			<b>544.404,72</b>	<b>509.779,47</b>	<b>34.625,25</b>

Zagospodarowanie powyższych składników majątkowych w formie likwidacji było konieczne z uwagi na ich zużycie. Środki trwałe sprzedano za kwotę 205.848,62 zł, niektóre z nich nie były do końca zamortyzowane. Dochód z tego segmentu działalności spółki wyniósł 171.223,37 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, stacji paliw, jak również kanału naprawczego osiągnęła przychody w wysokości 354.013,51 zł, przy poniesionych kosztach 67.690,44 zł. Dochód z tego segmentu działalności spółki wyniósł 286.323,07 zł.

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

Spółka od 6.07.2021 r. do dnia 30.06.2023 dzierżawiła 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. Po wypowiedzeniu umowy od 30.06.2023 r. spółka dzierżawi inny obiekt o tym samym charakterze użytkowania należący do firmy "MOTO-MILMAX Beata Malinowska zlokalizowany przy ul. Prężyńskiej 34 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 11.506,00zł, jest to porównywalna wysokość do roku ubiegłego.

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.

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

Spółka w zakresie ochrony środowiska posługuje się numerem BDO 000126677.

**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 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 2023 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.)
701.743	711	Przychody ze sprzedaży przewozy pasażerskie	17.773.602,82	17.857.340,44	-83.737,62	-0,47%
709	713	Przychody z dzierżaw	354.013,51	67.690,44	286.323,07	80,88%

708	718	Przychody ze sprzedaży napraw obcych	17.528,21	77.851,34	-60.323,13	-344,15%
740	717	Czyszczenie rowów	62.800,00	68.249,99	-5.449,99	-8,68%
709	719	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	254.077,80	303.790,48	-49.712,68	-19,57%
760	765	Przychody operacyjne	195.181,51	386.374,07	-191.193,06	-97,96%
760	765	Sprzedaż Środków trwałych	205.848,62	34.625,25	171.223,37	83,2%
750	755	Przychody / Koszty finansowe	863,28	5.132,03	-4.268,75	-494,48%
790	791	przerób własny	28.700,26	28.700,26	0,00	0,0%
<b>Razem</b>			<b>18.892.615,51</b>	<b>18.829.754,30</b>	<b>62.861,21</b>	<b>0,33%</b>

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 Głubczyckiego i Powiatu Prudnickiego nie są objęte rekompensatą. Spółka zyskami z działalności pozostałej w każdym roku bilansowym stara się pokryć nierentowną komunikację. W 2023 r. spółka wykonała 524.429 km nie objętych rekompensatą, przy całościowym przebiegu wszystkich autobusów należących do spółki wynoszącym 2.807.366 km. Stanowi to 18,68% wszystkich kilometrów wykonanych przez spółkę.

#### Koszty rodzajowe w okresach porównawczych:

Lp.	treść	Rok 2022	%	Rok 2023	%
1.	Amortyzacja	1.080.563,90	6,8	1.021.268,08	5,62
2.	Zużycie materiałów energii	4.941.895,40	31,2	4.947.420,81	27,24
3.	Usługi obce	1.542.099,95	9,7	2.288.702,24	12,60
4.	Podatki i opłaty	373.389,61	2,4	403.943,62	2,22
5.	Wynagrodzenia	6.115.520,96	38,6	7.478.569,15	41,17
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.433.119,94	9,1	1.749.401,16	9,63
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	341.725,69	2,2	274.523,16	1,51
<b>8.</b>	<b>Ogółem koszty rodzajowe (1-7)</b>	<b>15.828.315,45</b>	<b>100,0</b>	<b>18.163.828,22</b>	<b>100,0</b>
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4.837.142,25		253.531,19	
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>		<b>20.665.457,70</b>		<b>18.417.359,41</b>	

Nastąpił wzrost kosztów rodzajowych w porównaniu do roku ubiegłego o 14,76 %, mimo utrzymywania skali działalności przewozowej spółki na poziomie roku 2022 r. Wpływa na to znaczący wzrost cen paliw, energii, usług i materiałów - średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2023 r. wyniósł 11,4%. Ponadto wzrost kosztów wynagrodzeń wynika z konieczności kontynuowania strategii Zarządu zmierzający do ograniczenia odpływu wyspecjalizowanych pracowników, głównie w grupie kierowców autobusowych. W dalszym ciągu spółka boryka się z brakami kadrowymi wyspecjalizowanych pracowników stacji napraw.

#### 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

Spółka posiada na dzień 31.12.2023 r. dwa aktywne kredyty w rachunku bieżącym, ale nie były one wykorzystywane do regulowania bieżących zobowiązań.

#### 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 zyskowość, płynność i stabilizację finansową spółki w okresie ostatnich lat:

Wskaźniki rentowności	miernik	2021	2022	2023
Zyskowość brutto sprzedaży <b>wynik finansowy ze sprzedaży x 100</b> <b>przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	procent	-20,33%	-0,16	<b>0,47</b>
Zyskowość netto Sprzedaży netto <b>wynik finansowy netto x 100</b> <b>przychody netto ze sprzedaży</b>	procent	0,34%	0,50	<b>0,34</b>
Rentowność majątku (ROA) <b>wynik finansowy netto x 100</b> <b>średnioroczny stan aktywów</b>	procent	0,66%	1,75	<b>1,06</b>
Rentowność kapitału własnego (ROE) <b>wynik finansowy netto x 100</b> <b>średnioroczny stan kapitału własnego x 100</b>	procent	1,55%	2,39	<b>1,37</b>

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2021	2022	2023
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia - płynność bieżąca <b>aktywa obrotowe</b> <b>zobowiązania krótkoterminowe</b>	1,2 - 2,0	krotność	1,06	1,72	<b>2,61</b>
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia- płynność szybka <b>aktywa obrotowe - zapasy</b> <b>zobowiązania krótkoterminowe</b>	1	krotność	0,82	1,09	<b>2,34</b>
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia- płynność gotówki <b>inwestycje krótkoterminowe</b> <b>zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,1-0,2	krotność	0,26	0,26	<b>1,40</b>

## 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2023	Przychody 2022	Różnica 2023-2022
RO	Wpływy z biletów jednorazowych	911.083,00	761.485,41	149.597,59
	Wpływy z biletów pracowniczych	117.973,33	94.924,02	23.049,31
	Wpływy z biletów szkolnych	354.866,87	290.761,28	64.105,59
	Dopłaty do biletów ulgowych	651.667,04	557.503,63	94.163,41
<b>1</b>	<b>Razem komunikacja w RJA</b>	<b>2.035.590,24</b>	<b>1.704.674,34</b>	<b>330.915,90</b>
<b>2</b>	<b>Komunikacja RJA ZWIĄZEK</b>	<b>14.291.890,43</b>	<b>12.105.554,50</b>	<b>2.186.335,93</b>
	Przewozy turystyczne i umowne	1.398.802,55	1.191.309,73	207.492,82
	Pozostałe przychody działu przewozów	47.319,60	178.188,08	-130.868,48
	<b>Razem</b>	<b>17.773.602,82</b>	<b>15.179.726,65</b>	<b>2.593.876,17</b>
	KILOMETRY	2.807.366	2.739.949	67.417,00
	WPLYW Z 1 KM	6,33	5,54	0,79
	KOSZTY	17.857.340,44	15.544.571,25	2.312.769,19
	KOSZT 1 KM	6,36	5,67	0,69

ZYSK/STRATA NA 1 KM	-0,03	-0,13	0,10
---------------------	-------	-------	------

Na przestrzeni ostatnich dwóch lat miernik przychodów wykazuje stabilne i lekko wzrostowe tendencje w poszczególnych rodzajach działalności działu przewozów.

Rekompensata z tytułu realizacji Umowy PTZ na rzecz Związku transportowego "POGRANICZE" w 2023 r. wyniosła 6.013.577,50 zł, a w roku 2022 - 4.955.537,97 zł. Ma na celu pokrycie kosztów realizacji zleconej spółce usługi, które nie miały pokrycia w przychodach biletowych.

Średni przychód z kilometra przewozów pasażerskich za 2023 rok wynosi 6,33 zł na 1 km, a średni koszt kilometra ogółem przewozów pasażerskich za 2023 rok wynosi 6,36 zł na 1 km. W wyniku prowadzonej działalności przewozowej spółka odnotowała średnio stratę na każdym wykonanym kilometrze w wysokości 0,03 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 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%)
- Rok 2023- 1.578 tys. pasażerów (wzrost o 9,7%)

### 3. Przewidywane kierunki rozwoju, działania restrukturyzacyjne i zagrożenia

#### 3.1 Kierunki rozwoju

Spółka PKS jako przewoźnik transportu zbiorowego będzie w roku 2024 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,
- rozszerzać działalność zleconą przez JST związaną z utrzymaniem dróg i poboczy.

#### Plan finansowy na 2024 rok w tys. zł:

Wyszczególnienie	PLAN PRZYCHODÓW w tys. zł	PLAN KOSZTÓW w tys. zł	wynik
------------------	------------------------------	---------------------------	-------

Przewozy pasażerskie	18.990,0	18.980	10,0
Naprawy obce na SO + przerób	39,0	45,0	-6,0
Dzierżawy	250,0	100,0	150,0
Czyszczenie rowów	65,0	64,0	1,0
Sprzedaż materiałów i towarów	20,0	18,0	2,0
Przychody pozostałe operacyjne dotacje	90,0	80,0	10,0
Przychody pozostałe operacyjne	20,0	12,0	8,0
Sprzedaż środków trwałych	100,0	80,0	20,0
Przychody finansowe	2,0	2,0	0,0
<b>Razem</b>	<b>19.576,0</b>	<b>19.381,0</b>	<b>195,0</b>

**Przychody ogółem** 19.576 tys. zł  
**Koszty ogółem** 19.381 tys. zł.  
**Zysk brutto** 195 tys. zł  
**Zysk netto** 195 tys. zł

#### Rachunek zysków i strat wykonanie za okresy poprzednie i plan na 2024 rok w tys. zł

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	Plan 2024
1.	Przychody ze sprzedaży	11.922	20.632	18.504	<b>19.364</b>
2.	Koszty działalności operacyjnej + koszty	14.346	20.665	18.417	<b>19.207</b>
3.	Zysk/strata ze sprzedaży	-2.424	-33	87	<b>+157</b>
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2.519	261	366	<b>210</b>
5.	Pozostałe koszty operacyjne	45	55	386	<b>172</b>
6.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	50	173	67	<b>195</b>
7.	Przychody finansowe	0	5	1	<b>2</b>
8.	Koszty finansowe	9	12	5	<b>2</b>
9.	Zysk/strata brutto	41	166	63	<b>195</b>
11.	Zysk/strata netto	41	102	63	<b>195</b>

#### 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
	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>950.000,00</b>

#### 3.2 Kluczowe czynniki wykonania planu przychodów na rok 2024 to:

- Podnoszenie jakości świadczonych usług, pozwalającej na utrzymanie współpracy z klientami w dłuższym okresie,
- Budowanie marki firmy,
- 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 Głubzycach 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 2024 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 obligacyjną 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 przejęcia 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 2024 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 2024 r. stoi przed wyzwaniami, 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.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Wiesław Bednarski

Data: 2024.05.15 10:01:26 CEST

.....  
Prezes Zarządu



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. (wariant porównawczy)

Treść	Przychody i koszty narastająco na koniec	
	rok bieżący	rok ubiegły
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>18 504 459.06</b>	<b>20 632 275.33</b>
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 207 944.54	15 374 806.69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	13 736.46	-3 977.59
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	28 700.26	19 047.05
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	254 077.80	5 242 399.18
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 417 359.41</b>	<b>20 665 457.70</b>
I. Amortyzacja	1 021 268.08	1 080 563.90
II. Zużycie materiałów i energii	4 947 420.81	4 941 895.40
III. Usługi obce	2 288 702.24	1 542 099.95
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	403 943.62	373 389.61
V. Wynagrodzenia	0.00	0.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	7 478 569.15	6 115 520.96
	1 749 401.16	1 433 119.94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	735 596.35	599 335.88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	274 523.16	341 725.69
	253 531.19	4 837 142.25
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>87 099.65</b>	<b>-33 182.37</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>366 404.38</b>	<b>260 891.55</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	171 223.37	11 965.81
II. Dotacje	58 224.39	86 348.92
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	136 956.62	162 576.82
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>386 374.07</b>	<b>54 813.47</b>
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	386 374.07	54 813.47
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>67 129.96</b>	<b>172 895.71</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>863.28</b>	<b>5 229.18</b>
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:	863.28	5 229.18
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 132.03</b>	<b>12 002.41</b>
I. Odsetki, w tym:	2 162.03	12 002.41
- 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	2 970.00	0.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>62 861.21</b>	<b>166 122.48</b>
J. Podatek dochodowy	0.00	63 304.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>62 861.21</b>	<b>102 818.48</b>

Glińca, 15.05.2024

Główny Księgowy  
Małko-Kolodziej  
Elzbieta Małko-Kolodziej

PREZYDENT  
Int. Wzrost Jednostki

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej  
w Glińcach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Krakowska 4 41-010 Glińca  
Sąd Rejonowy w Opolu nr KR3 000232677  
kapitał zakładowy 2.048.800 PLN  
NIP 7480001976 Regon 090610847  
BDO 000126677 tel. 77485 30 71 fax 77 485 30 72

**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		koniec roku	początek roku			koniec roku	początek roku
<b>A Aktywa trwałe</b>		2990750.02	3619613.64	<b>A Kapitał(fundusz własny)</b>		4582526.93	4299665.72
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>		0.00	0.00	<b>I Kapitał(fundusz) podstawowy</b>		3617250.00	2048800.00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0.00	0.00	<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		622415.72	579597.24
2 Wartość firmy		0.00	0.00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0.00	0.00
3 Inne wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00	<b>III Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0.00	0.00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0.00	0.00
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		2980250.02	3608153.64	<b>IV Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		280000.00	1568450.00
1 Środki trwałe		2729250.02	3573678.64	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)		0.00	0.00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2414.09	2572.39	- na udziały(akcje) własne		0.00	0.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wod		1920015.14	2030028.65	<b>V Zysk(strata) z lat ubiegłych</b>		0.00	0.00
c) Urządzenia techniczne i maszyny		39724.98	17991.49	<b>VI Zysk (strata) netto</b>		62861.21	102818.48
d) środki transportu		746345.81	1510336.11	<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0.00	0.00
e) inne środki trwałe		20750.00	12750.00	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		1378017.96	1572839.51
2 Środki trwałe w budowie		251000.00	34475.00	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		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
<b>III Należności długoterminowe</b>		10500.00	11460.00	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		10500.00	11460.00	3 Pozostałe rezerwy		0.00	0.00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>		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	<b>II Zobowiązania długoterm.</b>		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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	1160535.72	1311339.91
	- 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	1085367.49	1230661.82
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2969794.87	2252891.59	a)	kredyty i pożyczki	0.04	0.00
I	<b>Zapasy</b>	308269.65	827350.43	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
1	Materiały	275123.06	762322.59	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:	115388.88	321129.51
3	Produkty gotowe	0.00	0.00		- do 12 miesięcy	115388.88	321129.51
4	Towary	0.00	53211.20		- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	33146.59	11816.64	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	909425.70	890633.92	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	522804.45	500174.51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	h)	z tytułu wynagrodzeń	355272.29	342472.22
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00	i)	inne	91901.83	66885.58
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	4	Fundusze specjalne	75168.23	80678.09
b)	inne	0.00	0.00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	217482.24	261499.60
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 międzyokresow	217482.24	261499.60
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00		- długoterminowe	2255.79	1423.34
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00		- krótkoterminowe	215226.45	260076.26
b)	inne	0.00	0.00				
3	Należności od pozostałych jednostek	909425.70	890633.92				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	278628.86	499069.89				
	- do 12 miesięcy	278628.86	499069.89				
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	440205.68	345610.21		
c)	inne	190591.16	45953.82		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1594127.51</b>	<b>334419.99</b>		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1594127.51	334419.99		
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	1594127.51	334419.99		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1529966.77	279644.60		
	- inne środki pieniężne	64160.74	54775.39		
	- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>157972.01</b>	<b>200487.25</b>		
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A+B+C+D)</b>	<b>5960544.89</b>	<b>5872505.23</b>	<b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>5960544.89 5872505.23</b>

Główny Księgowy

15.05.2024  
*Elżbieta Małko-Kołodziej*  
 Elżbieta Małko-Kołodziej

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

PREZESZARZĄDU

*Int. Wiesław Kołodziej*  
 Int. Wiesław Kołodziej

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

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej  
 w Głubczycach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Kolałaja 5 48-100 Głubczyce  
 Sąd Rejonowy w Opolu nr KRS 0000232677  
 kapitał zakładowy 2.048.800 PLN  
 NIP 7480001976 Regon 000616847  
 BDO 000126077 tel. 77/485 30 71 fax 77 485 30 72