

L. oba. 2011/2014



HRM
Joanna Koziarska
30.08.24

Kędzierzyn-Koźle 26 sierpnia 2024 roku



**Prezydent Miasta
Kędzierzyna-Koźla**
za pośrednictwem
Wydziału Organizacyjnego
Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle
ul. Piramowicza 32
47-200 Kędzierzyn-Koźle

W nawiązaniu do zobowiązań zawartych w poleceniu Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle związanym z planami pracy Komisji Finansowo-Gospodarczej Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle na 2024 rok, w załączeniu przedkładam:

1. Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Kędzierzynie-Koźlu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za 2023 rok;
2. Sprawozdanie z działalności Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Kędzierzynie-Koźlu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za 2023 rok;
3. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego jednostki za 2023 rok.

PREZES ZARZĄDU

Joanna Koziarska

Sprawozdanie finansowe

Jednostka inna w złotych
za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31
sporządzone dnia 2024-03-07

WPROWADZENIE

Nazwa podmiotu: Miejski Zakład Komunikacyjny w Kędzierzynie-Koźlu spółka z ograniczoną
NIP: 7492086932, KRS: 0000395147

Adres siedziby

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI

Gmina: KĘDZIERZYN-KOŹLE

Miejscowość: KĘDZIERZYN-KOŹLE

Adres w Polsce

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI

Gmina: KĘDZIERZYN-KOŹLE

Miejscowość: KĘDZIERZYN-KOŹLE

Ulica: KOZIELSKA

Nr domu: 2

Kod pocztowy: 47-224

Poczta: KĘDZIERZYN-KOŹLE

Kody PKD: 4931Z

Czas trwania działalności nie jest ograniczony

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, w bilansie wskazane są wartości netto. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku spełniające jednocześnie warunki:

- stanowią własność lub współwłasność jednostki;
- są kompletne i zdadne do użytku,
- ich używanie przewiduje się przez okres dłuższy niż jeden rok,
- są przeznaczone na własne potrzeby jednostki, bądź do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub o innym podobnym charakterze.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane metodą liniową.

przyjęte stawki amortyzacyjne pokrywają się ze stawkami podatkowymi oraz uwzględniają fizyczne i ekonomiczne zużycie środków trwałych oraz okres gospodarczej ich przydatności.

Koszty zakupu składników majątku trwałego o wartości poniżej 3500 zł odnosi się w ciężar kosztów zużycia materiałów jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Amortyzacja majątku o wartości powyżej 3 500 zł dokonywana jest od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym poszczególne środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania do końca miesiąca, w którym dany środek postawiono w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Ustalenie wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składa się wynik na sprzedaży, wynik na działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku oraz na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Okresem porównawczym do 2023 roku jest rok 2022

Polityka rachunkowości - pozostałe

1. Spółka ewidencjonuje zapasy metodą ilościowo- wartościową w cenach zakupu netto.
2. Należności i zobowiązania wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
4. Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej, w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanego do KRS.
5. W przypadku ponoszonych wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

BILANS (W ZŁOTYCH)

		2023-12-31	2022-12-31	Przekoszt. dane porów. za poprzedni okres
Aktywa	AKTYWA RAZEM	18 431 857,39	18 836 374,66	
A	Aktywa trwałe	8 128 505,57	9 819 182,47	
	I) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
	2) Wartość firmy	0,00	0,00	
	3) Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	II) Rzeczowe aktywa trwałe	7 944 688,57	9 643 432,47	
	1) Środki trwałe	7 944 688,57	9 643 432,47	
	A) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 080 446,25	1 119 381,25	
	B) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 382 142,32	1 449 915,44	
	C) urządzenia techniczne i maszyny	164 336,83	179 308,69	
	D) środki transportu	5 314 128,53	6 889 722,29	
	E) inne środki trwałe	3 634,64	5 104,80	
	2) Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	3) Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	III) Należności długoterminowe	0,00	0,00	
	1) Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	3) Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
	IV) Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	1) Nieruchomości	0,00	0,00	
	2) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	C) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	4) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	V) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	183 817,00	175 750,00	
	1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	183 817,00	175 750,00	
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe	10 303 351,82	9 017 192,19	
	I) Zapasy	328 289,62	485 413,70	
	1) Materiały	328 289,62	485 413,70	
	2) Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
	3) Produkty gotowe	0,00	0,00	

	2023-12-31	2022-12-31	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni okres
4) Towary	0,00	0,00	
5) Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II) Należności krótkoterminowe	1 586 247,92	2 491 905,96	
1) Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
1) – do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
1) – do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
3) Należności od pozostałych jednostek	1 586 247,92	2 491 905,96	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 360 541,68	2 341 769,52	
1) – do 12 miesięcy	1 360 541,68	2 341 769,52	
2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 520,21	116 761,41	
C) inne	31 186,03	33 375,03	
D) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III) Inwestycje krótkoterminowe	8 378 653,98	6 017 672,37	
1) Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 378 653,98	6 017 672,37	
A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
4) – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
4) – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
C) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 378 653,98	6 017 672,37	
1) – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 378 653,98	6 017 672,37	
2) – inne środki pieniężne	0,00	0,00	
3) – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2) Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 160,30	22 200,16	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa PASYWA RAZEM	18 431 857,39	18 836 374,66	
A Kapitał (fundusz) własny	13 008 350,58	12 845 132,96	
I) Kapitał (fundusz) podstawowy	12 930 500,00	12 930 500,00	
II) Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	335 728,18	335 728,18	
1) – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	

	2023-12-31	2022-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
1) - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
1) - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
2) - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V) Zysk (strata) z lat ubiegłych	-421 095,22	-483 501,48	
VI) Zysk (strata) netto	163 217,62	62 406,26	
VII) Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 423 506,81	5 991 241,70	
I) Rezerwy na zobowiązania	711 525,00	632 217,00	
1) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	711 525,00	632 217,00	
1) - długoterminowa	591 725,00	547 172,00	
2) - krótkoterminowa	119 800,00	85 045,00	
3) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
1) - długoterminowe	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowe	0,00	0,00	
II) Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1) Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3) Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
A) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
D) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
E) inne	0,00	0,00	
III) Zobowiązania krótkoterminowe	2 012 417,60	2 047 463,97	
1) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
2) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 982 742,91	2 005 185,78	
A) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
D) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	535 915,81	666 327,60	
1) - do 12 miesięcy	535 915,81	666 327,60	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
E) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
F) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	

	2023-12-31	2022-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
G) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	778 742,66	694 565,25	
H) z tytułu wynagrodzeń	647 610,14	576 872,85	
1) inne	20 474,30	67 420,08	
4) Fundusze specjalne	29 674,69	42 278,19	
IV) Rozliczenia międzyokresowe	2 699 564,21	3 311 560,73	
1) Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	2 699 564,21	3 311 560,73	
1) - długoterminowe	0,00	611 996,52	
2) - krótkoterminowe	2 699 564,21	2 699 564,21	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY (W ZŁOTYCH)

		Rok 2023	Rok 2022	Przekoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	19 462 095,96	18 545 474,14	
J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 453 375,89	18 542 080,58	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 720,07	3 393,56	
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	19 882 720,77	19 186 156,96	
I	Amortyzacja	1 714 727,48	1 719 048,34	
II	Zużycie materiałów i energii	4 584 698,54	5 177 170,09	
III	Usługi obce	1 181 098,92	957 159,07	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	794 898,37	717 781,05	
	1) – podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	9 280 107,55	8 487 110,07	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 204 513,76	2 002 002,07	
	1) – emerytalne	0,00	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	110 703,05	120 605,45	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 973,10	5 280,82	
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-420 624,81	-640 682,82	
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	620 299,42	666 255,10	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 700,00	0,00	
II	Dotacje	611 996,52	509 997,10	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	1 602,90	156 258,00	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	80 292,64	8 503,36	
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	80 292,64	8 503,36	
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	119 381,97	17 068,92	
G	PRZYCHODY FINANSOWE	169 875,93	132 518,86	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	A) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	B) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	121 821,51	91 465,82	
	J) – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	J) – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	48 054,42	41 053,04	
H	KOSZTY FINANSOWE	3 512,28	4 220,52	
I	Odsetki, w tym:	32,49	145,52	
	J) – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	J) - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	3 479,79	4 075,00	
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	285 745,62	145 367,26	
J	PODATEK DOCHODOWY	122 528,00	82 961,00	
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	163 217,62	62 406,26	

RACHUNEK PRZEPLYWÓW - METODA POŚREDNIA (W ZŁOTYCH)

		Rok 2023	Rok 2022	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) netto	163 217,62	62 406,26	
II	Korekty razem	2 213 747,57	999 768,72	
	1) Amortyzacja	1 714 727,48	1 719 048,34	
	2) Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
	3) Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	
	4) Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-611 996,52	-509 997,10	
	4 - uszczegółowienie) zakup autobusów elektrycznych z dofinansowania	-611 996,52	-509 997,10	
	5) Zmiana stanu rezerw	79 308,00	-156 258,00	
	5 - uszczegółowienie) bilansowa zmiana rezerw	79 308,00	-156 258,00	
	6) Zmiana stanu zapasów	157 124,08	-266 767,27	
	6 - uszczegółowienie) bilansowa zmiana zapasow	157 124,08	-266 767,27	
	7) Zmiana stanu należności	905 658,04	-166 736,39	
	7 - uszczegółowienie) bilansowa zmiana należności	905 658,04	-166 736,39	
	8) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-35 046,37	262 688,70	
	8 - uszczegółowienie) bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw wobec jednostek pozostałych	-35 046,37	262 688,70	
	8 - uszczegółowienie - uszczegółowienie) inne	-46 945,78	6 727,61	
	8 - uszczegółowienie - uszczegółowienie) bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	84 177,41	-59 952,52	
	8 - uszczegółowienie - uszczegółowienie) bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	70 737,29	61 158,85	
	8 - uszczegółowienie - uszczegółowienie) zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw wobec jednostek pozostałych	-130 411,79	261 673,61	
	8 - uszczegółowienie - uszczegółowienie) bilansowa zmiana funduszy specjalnych	-12 603,50	-6 918,85	
	9) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 972,86	117 790,44	
	9 - uszczegółowienie) bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych krótkoterminowych	12 039,86	80 321,44	
	9 - uszczegółowienie) bilansowa zmiana stanu rozliczeń czynnych długoterminowych	-8 067,00	37 469,00	
	9 - uszczegółowienie - uszczegółowienie) zmiana rozliczeń międzyokresowych	-8 067,00	37 469,00	
	10) Inne korekty	0,00	0,00	
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 376 965,19	1 062 174,98	
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	0,00	0,00	
	1) Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
	2) Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	3) - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	4) - odsetki	0,00	0,00	

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	5) - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
	4) Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II	Wydatki	15 983,58	4 521 835,33	
	1) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 983,58	4 521 835,33	
	2) Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
	4) Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 983,58	-4 521 835,33	
C	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	0,00	3 821 557,83	
	1) Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
	2) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
	3) Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	4) Inne wpływy finansowe	0,00	3 821 557,83	
II	Wydatki	0,00	0,00	
	1) Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
	2) Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
	3) Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
	4) Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
	5) Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	6) Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
	7) Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
	8) Odsetki	0,00	0,00	
	9) Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	3 821 557,83	
D	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	2 360 981,61	361 897,48	
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	2 360 981,61	0,00	
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 017 672,37	5 655 774,89	
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	8 378 653,98	6 017 672,37	
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (W ZŁOTYCH)

		Rok 2023	Rok 2022	Przekoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	12 845 132,96	12 782 726,70	
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
2	- korekty błędów	0,00	0,00	
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	12 845 132,96	12 782 726,70	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 930 500,00	12 930 500,00	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 930 500,00	12 930 500,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	335 728,18	335 728,18	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	2) - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	3) - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - pokrycia straty	0,00	0,00	
	2) Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	335 728,18	335 728,18	
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
	1) Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	2) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-421 095,22	-483 501,48	
	1) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	62 406,26	28 349,92	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	2) - korekty błędów	0,00	0,00	
	2) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	62 406,26	28 349,92	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	3) Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	62 406,26	28 349,92	
	4) Strata z lat ubiegłych na początek okresu	483 501,48	511 851,40	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	2) – korekty błędów	0,00	0,00	
	5) Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	483 501,48	511 851,40	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	6) Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	483 501,48	511 851,40	
	7) Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-421 095,22	-483 501,48	
6	Wynik netto	163 217,62	62 406,26	
	A) zysk netto	163 217,62	62 406,26	
	B) strata netto	0,00	0,00	
	C) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	13 008 350,58	12 845 132,96	
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	0,00	0,00	

INFORMACJA DODATKOWA

Brak

informacja dodatkowa

Nazwa załącznika: INFORMACJE_I OBJASNIENIA DO SPRza 2023 1.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wnp oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.

W 2023 roku dokonano zwiększenia środków trwałych na łączną kwotę 15 983,58 zł.
W ramach tej kwoty zakupiono:

- sprzęt komputerowy.

W 2023 roku przeznaczono do likwidacji środki trwałe na kwotę 195 152,39 zł, w ramach tej kwoty zdjęto z ewidencji środków trwałych:

- kserokopiarkę,
- sprzęt komputerowy,
- wózek widłowy, który został sprzedany.

ZMIANY STANU GŁÓWNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH

l.p.	nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	wartość początkowa stan na 01.01.2023	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenia wartości początkowej	wartość końcowa stan na 31.12.2023
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		złucie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	wieczyste użytkowanie gruntów	1 557 400,00									1 557 400,00
2	grunty, budynki, lokale i obiekty nierzemne lądowej i wodnej	2 566 746,39									2 566 746,39
3	urządzenia techniczne i maszyny	1 051 067,39		15 983,58		15 983,58		176 872,16			890 178,81
4	środki transportu	28 016 405,80						12 390,23			28 004 018,57
5	inne środki trwałe	135 749,95						5 890,00			129 859,95
	RAZEM	33 327 369,53		15 983,58		15 983,58		195 152,39			33 148 200,72

	umorzenie-stan na początek roku	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenia umorzenia	zmniejszenia umorzenia	stan umorzenia na 31.12.2023	wartość netto składników aktywów trwałych na 31.12.2023
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
	13	14	15	16	17	18	19	20
wieczyste użytkowne grunty	438 018,75		38 935,00		38 935,00		440 498,49	1 080 446,25
grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 116 830,95		67 773,12		67 773,12		1 184 604,08	1 382 142,32
urządzenia techniczne i maszyny	871 758,70		30 955,44		30 955,44		725 841,98	164 336,83
środki transportu	21 126 683,51		1 573 892,04		1 573 892,04		22 689 887,04	8 314 128,53
inne środki trwałe	130 645,15		3 210,10		3 210,10		126 225,31	3 634,64
RAZEM	23 683 937,06		1 719 048,34		1 719 048,34		25 167 056,89	7 944 688,57

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2023 roku – 7 944 688,57 zł.

wartość umorzenia środków trwałych na koniec 2023 roku wyniosła 25 167 056,89 zł.

Miejski Zakład Komunikacyjny w Kędzierzynie-Koźlu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31 grudnia 2023 roku posiada 48 sztuk autobusów.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Pozycja nie występuje.

3. Kwota kosztów zakończonych oraz rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44B ust.10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy

Nie występuje

4. Wartość gruntów użytkowych wieczystych

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia – 0,4812 ha	0,4812 ha			0,4812 ha
Wartość – 1 557 400,00 zł	1 557 400,00			1 557 400,00

5. Wartość amortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka płaci czynsz dzierżawny za wynajem miejsca postojowego Spółce PKP S.A.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie występuje

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia w 2023 roku	Stan na 31.12.2023
Odpisy aktualizujące należności	47 858,80		47 858,80
RAZEM	47 858,80		47 858,80

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.

Wykaz udziałowców i stan udziałów:

Nazwa udziałowca	Adres (siedziba)	Wartość udziału (zł)	Liczba udziałów (szt)	Łączna wartość udziałów (zł)
Gmina Kędzierzyn - Kozle	Kędzierzyn – Kozle ul. Piramowicza 32	500,00	25 861	12 930 500,00

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Kapitał podstawowy	12 930 500,00			12 930 500,00
Kapitał zapasowy	335 728,18			335 728,18
Kapitał rezerwowy	0,00			0,00
Zysk(strata) z lat ubiegłych	-483 501,48	62 406,26		-421 095,22

Wypracowany zysk Spółki za 2022 rok w wysokości 62 406,26 moca uchwały nr 5/ZZW/2023 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 16 czerwca 2023 roku ws podziału zysku netto za 2022 rok został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 62 406,26 zł

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. zysk netto za rok obrotowy	163 217,62
2. proponowany podział - pokrycie straty z lat ubiegłych	163 217,62

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

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	632 217,00	79 308,00		711 525,00
RAZEM	632 217,00	79 308,00		711 525,00

Podział rezerw na długo i krótkoterminowe:

lp	Rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
1	dlugoterminowe	547 172,00	44 553,00		591 725,00
2	krótkoterminowe	85 045,00	171 686,07	136 931,07	119 800,00
	RAZEM	632 217,00	216 239,07	136 931,07	711 525,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, o okresie spłaty.

Nie występują

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku rozliczenia międzyokresowe kosztów w Spółce przedstawiały się następująco:

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Rozliczenia krótkookresowe	22 200,16	10 160,30
Ubezpieczenia majątkowe	11 217,42	2 967,01
Prenumerata prasy	2 489,56	636,83
Dostęp do portali	8 493,18	6 656,46
Długookresowe rozliczenia międzyokresowe	175 750,00	183 817,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175 750,00	183 817,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami dotyczy w szczególności podziału na należności i zobowiązań na część długo- i krótkookresową.

Nie występuje

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie występuje

17. Zapasy

W związku z prowadzoną działalnością Spółka dla sprawnego działania posiada magazyny części zamiennych i materiałów, a także oleju napędowego. Stany zapasów poszczególnych magazynów kształtują się następująco:

Magazyn	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Części zamienne i materiały	119 892,36	139 363,02
Olej napędowy	227 275,45	67 470,75
Olej opałowy	102 553,54	88 610,80
Oleje i smary	17 378,35	20 831,05
Opony	18 314,00	12 014,00
RAZEM	485 413,70	328 289,62

18. Należności krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Należności z kontrahentami	2 341 769,52	1 360 541,68
Należności z tytułu pożyczek z Z.F.S.S.	33 375,03	31 186,03
Należności z tytułu podatków	116 761,41	194 520,21
RAZEM	2 491 905,96	1 586 247,92

19. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Gotówka w kasie	23 074,13	13 437,90
Rachunek bieżący	3 672 450,00	6 052 282,50
<i>w tym rachunek VAT (split payment)</i>	<i>57,98</i>	<i>2 943,94</i>
Rachunek Z.F.S.S.	23 513,71	13 099,21
Rachunek pomocniczy	2 277 538,85	2 277 538,85
Środki pieniężne w drodze	21 037,70	19 351,58
RAZEM	6 017 672,37	8 378 653,98

20. Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Zobowiązania wobec kontrahentów	666 327,60	535 915,81
Zobowiązania z tytułu podatków	694 565,25	778 742,66
Zobowiązania wobec pracowników - wynagrodzenia	576 872,85	647 610,14
Inne	67 420,08	20 474,30
Fundusze specjalne	42 278,19	29 674,69
RAZEM	2 047 463,97	2 012 417,60

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Przychody z działalności podstawowej	17 858 862,29	18 522 314,95
<i>w tym rekompensata</i>	<i>13 172 330,69</i>	<i>13 075 683,96</i>
Przychody z działalności dodatkowej	819 130,71	939 781,01
Pozostałe przychody	666 255,10	790 175,35
RAZEM	19 344 248,10	20 252 271,31

Na przychody z działalności podstawowej składają się:

- przychody ze sprzedaży biletów,
- przychody z reklam na autobusach i w ich wnętrzu,
- wpływy z nałożonych opłat dodatkowych,
- rekompensata z tytułu świadczenia usług publicznych z zakresu lokalnego transportu zbiorowego, która jest niezbędna aby spółka działała w oparciu o zasady i na warunkach, które pozwolą jej na realizację swoich zadań. Zgodnie z rozporządzeniem 1370/2007 roku parlamentu europejskiego: „właściwy organ rekompensuje podmiotom świadczącym usługi publiczne wynik finansowy netto, dodatni lub ujemny, uzyskany jako rezultat kosztów i przychodów, które powstały przy wypełnianiu zobowiązań taryfowych określonych na podstawie zasad ogólnych”. Zgodnie z tym rozporządzeniem rekompensata powinna promować utrzymanie bądź rozwój usług transportu publicznego odpowiednio wysokiej jakości. Reasumując rekompensata jest to wartość potrzebna na pokrycie strat poniesionych w związku ze świadczeniem usług publicznych w zakresie transportu zbiorowego.

Na przychody z działalności dodatkowej składają się między innymi:

- wynajmy autobusów,
- korzystanie z myjni,
- usługi działu techniczno – remontowego,
- naprawy gwarancyjne,
- sprzedaż materiałów,
- wyjazdy międzymiastowe i międzynarodowe,
- naprawy wiat przystankowych.

Na pozostałe przychody finansowe składają się:

- odsetki od lokat i rachunków bankowych,
- odsetki od należności przeterminowanych,
- prowizja podatku dochodowego od osób fizycznych,
- za zużyte litry paliwa ponad ustaloną normę (przepeł)

Struktura przychodów wg rodzajów:

Nazwa przychodu	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
sprzedaż biletów	4 440 891,17	5 300 748,50
sprzedaż usług dodatkowych	927 818,45	1 067 591,93
naprawy gwarancyjne, oraz usługi napraw	1 040,27	9 351,50
rekompensata	13 172 330,69	13 075 683,96
sprzedaż materiałów	3 393,56	8 720,07
przychody z operacji finansowych	132 518,86	169 875,93
przychody operacyjne	666 255,10	620 299,42
RAZEM	19 344 248,10	20 252 271,31

Zwiększenie sprzedaży biletów o 19% w porównaniu do 2022 roku spowodowane jest wprowadzeniem od 1 listopada 2022 roku podwyżki cen biletów jednorazowych oraz wprowadzeniem jednej ceny biletu okresowego. Działalność dodatkowa w 2023 roku zanotowała wzrost o 15% w stosunku do 2022 roku.

Sprzedaż biletów na 1 wozokm

2022	2023
2,14	2,77

2. Koszty

Struktura kosztów rodzajowych:

Nazwa kosztu	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
amortyzacja	1 719 048,34	1 714 727,48
zużycie materiałów oraz wartość sprzedanych materiałów	5 018 887,93	4 285 336,85
zużycie energii i wody	172 566,70	332 723,39
usługi transportowe i sprzętowe	640,73	1 531,27
usługi remontów i konserwacji	112 957,64	133 715,26
pozostałe usługi obce	834 556,98	1 024 463,79
wynagrodzenia	8 487 110,07	9 280 107,55
świadczenia na rzecz pracowników	298 481,57	306 671,06
ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	1 703 520,50	1 897 842,70
podatki i opłaty	500 966,00	540 444,00
usługi bankowe	49 591,41	57 443,04
podroże służbowe	15 661,87	15 374,61
koszty reprezentacji i reklamy	55 352,17	37 885,40
pozostałe koszty	216 815,05	254 454,37
koszty operacji finansowych	4 220,52	3 512,28
koszty operacyjne	8 503,36	80 292,64
RAZEM	19 198 880,84	19 966 525,69

W omawianym roku zmniejszyły się koszty związane ze zużyciem części zamiennych materiałów i oleju napędowego, ponieważ ustabilizowały się ceny paliwa jak również zmniejszyło się wykonanie wozokm poprzez wprowadzenie optymalizacji oferty przewozowej.

W 2023 roku nastąpił wzrost zużycia energii elektrycznej o 59% oraz wody w porównaniu do 2022 roku.

W 2023 roku nastąpił również wzrost wynagrodzeń i pochodnych średnio o 9% co jest spowodowane podwyżką wynagrodzeń w omawianym roku

Wzrost kosztów operacyjnych jest wynikiem naliczenia rezerw za 2023 rok na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe w wysokości 79 308,00 zł

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

		2022rok	2023rok
1	Przychody wpływające na wynik brutto za rok obrotowy	18 834 251,00	20 252 271,31
1a	Korekta przychodów- rozwiązanie rezerw, które w latach ubiegłych nie stanowiły KUP	-156 258,00	0
	Przychody podatkowe	18 677 993,00	20 252 271,31
2	Koszty wpływające na wynik brutto za rok obrotowy	18 686 322,10	19 966 525,69
3	Wynik finansowy brutto	145 367,26	285 745,62
4	Koszty księgowe nie stanowiące KUP	581 489,92	651 923,44
	ZUS w tym	292 782,71	255 933,99
	<i>Składki ZUS z list płac za XI.2023</i>	<i>81 039,65</i>	<i>87 235,42</i>
	<i>Składki ZUS z list płac za XII.2023</i>	<i>211 743,06</i>	<i>168 698,57</i>
	reklama i inne	17 643,18	20 269,97
	rezerwy na doprawy emerytalne i rentowe		79 308,00
	pozostałe koszty NKUP	25 669,58	26 483,04
	podatek od nieruchomości za pomieszczenie związków zawodowych	365,93	409,16
	koszt amortyzacji wieczystego użytkowania gruntów	38 935,00	38 935,00
	PFRON	201 873,00	227 069,00
	Odsetki i kary	4 220,52	3 512,28
	<i>Składki ZUS z list płac za XI.2022</i>	<i>189 440,00</i>	<i>81 039,65</i>
	<i>Składki ZUS z list płac za XII.2022</i>	<i>144 291,36</i>	<i>211 743,06</i>
5	Podstawa opodatkowania	239 429,00	644 886,00
6	Podatek dochodowy bieżący	45 492,00	122 528,00
7	Podatek odroczony	37 470,00	8 067,00
8	Podatek do wykazania	82 961,00	130 595,00

Spółka w 2023 roku nie uzyskała przychodów z zysków kapitałowych oraz z wynajmu budynków do celów komercyjnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

9. 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 na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku obrotowym	Planowane na następny rok	W roku obrotowym	Planowane na następny rok
Wnip przyjęte do użytkowania	-	-	-	-
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	15 983,58	-	-	-
Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego	-	-	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-	-	-

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które występują incydentalnie.

Nie dotyczy

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 ustawy do wnip.

Nie dotyczy

12. Kursy przyjęte do wyceny

Nie dotyczy

13. Rachunek przepływów pieniężnych

Ip	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 062 174,98	2 376 965,19
B	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 4 521 835,33	-15 983,58
C	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 821 557,83	0
D	Przeptywy pieniężne netto razem	361 897,48	2 360 981,61
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 655 774,89	6 017 672,37
G	Środki pieniężne na koniec okresu	6 017 672,37	8 378 653,98

Wartość posiadanych środków pieniężnych na koniec 2023 roku wyniosła 8 378 653,98 zł. Na kwotę tą składały się środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym oraz w kasie Spółki.

Przeptywy z działalności operacyjnej.

W badanym roku nastąpiło zwiększenie rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Zmniejszył się stan zapasów w porównaniu do 2022 roku. Zmniejszyły się należności między innymi z powodu rozliczenia rekompensaty z Gminą Kędzierzyn-Koźle.

Przeptywy z działalności inwestycyjnej

W badanym roku zakupiono sprzęt komputerowy na potrzeby Spółki

Przeptywy z działalności finansowej

Łączne przepływy wykazują zabezpieczenie płynności finansowej i umożliwiają dalsze inwestowanie.

14. Informacje o 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.

Nie dotyczy

15. Informacje o istotnych transakcjach zawartych ze stronami powiązаныmi

Nie dotyczy

16. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Średnie zatrudnienie (w osobach)	116	113
Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych	29	28
Kierowcy autobusów	64	63
Pracownicy wydziału TR	23	22

17. Informacja o wynagrodzeniach

Srednie wynagrodzenie wraz z wypłaconym funduszem nagród

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2023
Średnie wynagrodzenie	5 382,92	6 037,75
Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych	5 484,41	6 276,83
Kierowcy autobusów	5 647,08	6 261,09
Pracownicy wydziału TR	4 949,37	5 663,15

18. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwot ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy

19. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów nadzorujących

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Wynagrodzenie organów nadzorujących	101 400,00	103 200,00
Wynagrodzenie Zarządu Spółki	242 611,20	271 667,76

20. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Miejski Zakład Komunikacyjny w Kędzierzynie-Koźlu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 9/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 roku zlecił badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku firmie: KPW Audytor Sp. z o. o, ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź – wartość wynagrodzenia wynosi 13 500,00 zł netto.

21. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z padaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

22. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Nie dotyczy

23. Zmiany w polityce rachunkowości

Nie dotyczy

24. Powiązania kapitałowe

Spółka nie posiada wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami. Nie posiada również udziałów oraz akcji w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

W 2023 roku Miejski Zakład Komunikacyjny w Kędzierzynie-Koźlu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie połączyła się z żadną inną spółką czy podmiotem prowadzącym działalność gospodarczą.

25. Informacja o połączeniu spółek

Nie dotyczy

26. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Na dzień sporządzania rocznego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność spółki będzie kontynuowana zgodnie z zawartą umową DG.7240.8.2023 z dnia 29 września 2023 roku w zakresie publicznego transportu drogowego, która obowiązuje do 30 września 2033 roku.

INFORMACJE DODATKOWE

1. Porównanie wykonanych wozokm:

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Wozokm ogółem	2 158 688,00	1 970 151,00
Wozokm wykonywane dla Gminy Kędzierzyn-Koźle	2 076 632,00	1 911 582,80
Wozokm wykonywane w działalności dodatkowej	85 056,00	58 568,20

2. W 2023 roku Spółka prowadziła prace związane z jej unowocześnianiem i zachęcaniem potencjalnych pasażerów do korzystania z jej usług poprzez:
 - rozpowszechnienie wizerunku Spółki oraz komunikację z pasażerem na portalu społecznościowym Facebook;
 - 24 września zorganizowano bieg pn „V przystanek FORMA”, który miał na celu popularyzację aktywności fizycznej jako zdrowego stylu życia oraz promowanie nowoczesnych rozwiązań technologicznych w komunikacji miejskiej przez MZK Kędzierzyn-Koźle.
3. Kontynuowana jest umowa z Gminą Kędzierzyn-Koźle na naprawę, konserwację i utrzymanie wiat przystankowych.
4. W przyszłości w ramach posiadanych środków finansowych Spółka planuje między innymi:
 - budowę myjni ekologicznej,
 - modernizację w zakresie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Spółki,
 - dążenie do ciągłej poprawy jakości świadczonych usług oraz wizerunku transportu zbiorowego,
 - termomodernizację budynku dyspozytorni,
 - modernizację systemu monitoringu Spółki,
 - nowe oświetlenie placu manewrowego wraz z nową instalacją elektryczną,
 - wymiana rozdzielnicy elektrycznej w wydziale techniczno-remontowym,
 - remont klatki schodowej w wydziale techniczno-remontowym,
 - wymiana istniejącego ogrzewania budynków Spółki na inne bardziej ekonomiczne i ekologiczne,
 - modernizacja sieci elektrycznych poprzez wprowadzenie fotowoltaiki.

- rozwój usługi dodatkowej przejazdów międzymiastowych i międzynarodowych,
- wymiana ogrodzenia placu postojowego dla autobusów
- renowacja budynku magazynowo-socjalnego.

Główny Księgowy

Justyna Rabciej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Justyna Rabciej
Data: 2024.05.20 14:22:34 CEST
Położenie: Kędzierzyn-Koźle, 47-220,
Opolskie, Polska

Kędzierzyn-Koźle 20.05.2024

Prezes Zarządu

Joanna Koziarska

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Joanna
Koziarska
Data: 2024.05.20 14:22:34 CEST
Położenie: Kędzierzyn-Koźle, 47-
220, Opolskie, Polska