



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPÓŁKI
za 2023 rok.**

OBEJMUJĄCE:

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Bydgoszcz, 27 marzec 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, siedziba Spółki - miasto Bydgoszcz, adres Spółki – 85-153 Bydgoszcz, ul. Inowrocławska 11 zwane w dalszej części Spółką, działające od 02.02.1998 r., zostały wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000111252 w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy.
2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Rokiem obrotowym w Spółce dla celów bilansowych i podatkowych jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący dnia 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
4. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w następnym roku obrotowym; nie są nam znane okoliczności, które podważyłyby możliwość realizacji tego zamierzenia.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski.
7. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

ŚRODKI TRWAŁE

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

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

- 17) Wartości niematerialne i prawne – to prawa majątkowe, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej wyższej niż 5 000 zł.
- 18) Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według metod właściwych dla środków trwałych z uwzględnieniem art.16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stawek określonych przez Zarząd Spółki.
- 19) Zastosowane do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stawki amortyzacyjne podlegają co roku okresowej weryfikacji na warunkach określonych w pkt. 9.

INWESTYCJE

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

MATERIAŁY I TOWARY

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

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

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

LEASING

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

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

- 36) W Spółce tworzy się rezerwę określaną, jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników na:
 - a) odprawy emerytalne,
 - b) nagrody jubileuszowe,
 - c) niewykorzystane urlopy wypoczynkowe w przypadku, gdy wartość tego świadczenia będzie wyższa od poziomu istotności, o którym mowa w §1ust. 8 Uchwały nr 25/2009 I z dnia 22.10.2009 roku w sprawie zatwierdzenia zasad rachunkowości w Spółce.
 - 37) W celu zachowania wartości pieniądza (rezerw) w czasie przyjmuje się wartość dyskonta ustaloną na dzień wyceny (dzień tworzenia lub weryfikacji rezerwy) w oparciu o rynkową stopę zwrotu z obligacji skarbowych. Wysokość stopy dyskonta do wyceny rezerw na dzień bilansowy w każdym roku obrachunkowym jest określana decyzją Prezesa Zarządu.
 - 38) Podstawą do obliczenia (wyceny) rezerw na nagrody jubileuszowe jest średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia (wyceny) rezerw pomniejszona o wysokość składek na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracownika zgodnie z zasadami określonymi w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracowników MZK Sp. z o.o.
 - 39) Podstawą do obliczenia (wyceny) rezerw z tytułu odpraw emerytalnych jest średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia (wyceny) rezerw.
 - 40) Podstawą do obliczenia rezerwy na świadczenia z tytułu niewykorzystanych urlopów jest:
 - a) średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia rezerwy,
 - b) ilość niewykorzystanych dni urlopu według stanu na dzień 31 grudnia okresu, którego świadczenie to dotyczy,
 - c) przeciętna ilość dni roboczych w miesiącu.
 - 41) Nie rozlicza się, jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów świadczeń wykonanych na rzecz Spółki i dotyczących bieżącego roku obrotowego, za które faktury będą wystawione w następnym roku obrotowym do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych za okres sprawozdawczy.
- 7.1. Wynik finansowy w jednostce ustala się metodą porównawczą, a Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.
 - 7.2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021 poz. 217), według załącznika nr I do tej ustawy.

Bydgoszcz, dnia 27 marzec 2024 r.

p.o. Główny Księgowy

Kamila Szafraniec

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie finansowe

Członek Zarządu

Jolanta Hetzig

Podpis Zarządu

Prezes Zarządu

Piotr Bojar

I.	Zapasy		
1.	Materiały	4 806 470,47	5 384 174,19
2.	Półprodukty i produkty w toku	4 595 861,69	5 144 493,05
3.	Produkty gotowe	29 670,04	18 192,42
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	172 087,27	218 941,63
		8 851,47	2 547,09
II.	Należności krótkoterminowe	4 665 191,59	4 201 175,80
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 665 191,59	4 201 175,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 226 102,71	3 553 359,32
-	do 12 miesięcy	3 226 102,71	3 553 359,32
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 056 262,08	79 151,40
c)	inne	382 826,80	568 665,08
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	34 787 609,85	25 540 094,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 787 609,85	25 540 094,12
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	34 787 609,85	25 540 094,12
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 787 609,85	25 540 094,12
-	inne środki pieniężne	8 000 000,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	252 137,71	197 739,40
C.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	109 270 510,78	111 401 544,67

Bydgoszcz, dnia 27.03.2024 r.

p.o. Główny Księgowy

Kamila Szafranec

(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu
Jolanta Hetzig

Prezes Zarządu
Piotr Bojar
(podpis zarządu)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2023 ROK

II. BILANS

AKTYWA

AKTYWA		STAN NA 31.12.2023	STAN NA 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	64 759 101,16	76 078 361,16
I.	Wartości niematerialne i prawne	523 260,00	624 336,87
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	495 860,00	624 336,87
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	27 400,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	61 359 762,42	72 297 000,33
1.	Środki trwałe	59 920 639,12	70 826 372,53
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 633 979,74	1 708 112,04
b)	budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 532 361,64	11 375 854,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	918 926,33	1 172 831,72
d)	środki transportu	46 726 181,07	56 515 479,69
e)	inne środki trwałe	109 190,34	54 094,75
2.	Środki trwałe w budowie	1 439 123,30	1 470 627,80
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	200,70	200,70
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	200,70	200,70
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 875 878,04	3 156 823,26
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 869 209,00	3 145 378,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 669,04	11 445,26
B.	Aktywa obrotowe	44 511 409,62	35 323 183,51

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 915 755,89	20 660 027,96
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:	5 084 259,64	5 899 376,34
-	do 12 miesięcy	5 084 259,64	5 899 376,34
-	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
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 685 819,81	5 727 347,77
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 081 810,99	3 938 729,60
i)	inne	4 063 865,45	5 094 574,25
4.	Fundusze specjalne	278 295,24	124 722,51
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 628 905,31	1 768 662,75
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 628 905,31	1 768 662,75
-	długoterminowe	1 622 599,31	1 729 332,76
-	krótkoterminowe	6 306,00	39 329,99
PASYWA razem (suma poz. A i B)		109 270 510,78	111 401 544,67

Bydgoszcz, dnia 27.03.2024 r.

p.o. Główny Księgowy

Kamila Szafraniec

(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu

Jolanta Hetzig

Prezes Zarządu

Piotr Bojar

(podpis zarządu)

PASYWA

PASYWA		STAN NA 31.12.2023	STAN NA 31.12.2022
A.	Kapitał własny	59 893 431,91	56 808 034,18
I.	Kapitał podstawowy	52 957 100,00	52 957 100,00
II.	Kapitał zapasowy	1 897 446,35	9 787 678,52
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	8 711 682,62	9 038 751,04
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 758 194,79	-6 758 194,79
VI.	Zysk (strata) netto	3 085 397,73	-8 217 300,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-49 377 078,87	54 593 510,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 433 054,66	13 417 861,89
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 999,00	316 075,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 493 475,51	12 286 285,46
-	długoterminowa	9 897 509,67	10 185 841,03
-	krótkoterminowa	2 595 965,84	2 100 444,43
3.	Pozostałe rezerwy	814 580,15	815 501,43
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	814 580,15	815 501,43
II.	Zobowiązania długoterminowe	15 121 067,77	18 622 235,38
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	15 121 067,77	18 622 235,38
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	15 121 067,77	18 622 235,38
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 194 051,13	20 784 750,47
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 106 876,14	523 241,60
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	208,57	4 401,67
I.	Odsetki, w tym:	0,00	3 353,41
-	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	208,57	1 048,26
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 170 490,73	-8 010 543,59
J	Podatek dochodowy	85 093,00	206 757,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J)	3 085 397,73	-8 217 300,59

Bydgoszcz, dnia 27.03.2024 r.

p.o. Główny Księgowy

Kamila Szafraniec

(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu

Jolanta Hetzig

Prezes Zarządu

Piotr Bojar

(podpis zarządu)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		DANE ZA ROK 2023	DANE ZA ROK 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	152 045 707,95	147 657 198,31
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	150 210 745,67	143 370 317,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-195 712,43	2 681 358,16
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 348 457,50	1 221 662,47
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	682 217,21	383 860,23
B.	Koszty działalności operacyjnej	150 623 490,20	153 697 352,71
I.	Amortyzacja	11 274 462,37	11 768 623,59
II.	Zużycie materiałów i energii	40 996 645,89	45 790 771,96
III.	Usługi obce	6 038 103,88	5 682 882,59
IV.	Podatki i opłaty	2 875 534,28	2 729 877,06
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	69 344 542,86	68 249 518,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 639 899,90	16 145 435,35
-	emerytalne	6 429 478,51	6 313 032,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 268 623,75	3 224 966,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	185 677,27	105 277,23
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 422 217,75	-6 040 154,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 155 301,98	2 414 957,70
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	217 249,01	401 896,61
II.	Dotacje	9 504,00	9 504,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	305,51	49 457,53
IV.	Inne przychody operacyjne	1 928 243,46	1 954 099,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 513 696,57	4 904 186,82
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33 042,54	36 965,66
III.	Inne koszty operacyjne	1 480 654,03	4 867 221,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 063 823,16	-8 529 383,52
G.	Przychody finansowe	1 106 876,14	523 241,60
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00

IV. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		DANE ZA ROK 2023	DANE ZA ROK 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 085 397,73	-8 217 300,59
II.	Korekty razem	9 670 493,47	12 607 115,36
1.	Amortyzacja	11 274 462,37	11 768 623,59
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	-217 249,01	-401 896,61
5.	Zmiana stanu rezerw	15 192,77	-943 419,96
6.	Zmiana stanu zapasów	577 703,72	-1 139 195,69
7.	Zmiana stanu należności	-464 015,79	-557 784,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 602 390,06	4 096 321,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	86 789,47	-215 533,69
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	12 755 891,20	4 389 814,77
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	219 532,36	399 487,80
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	219 532,36	399 487,80
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 727 907,83	4 928 236,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 730 440,56	4 930 645,34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-2 532,73	-2 408,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 508 375,47	-4 528 748,73
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	9 247 515,73	-138 933,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	9 247 515,73	-138 933,96
F.	Środki pieniężne na początek okresu	25 540 094,12	25 679 028,08
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	34 787 609,85	25 540 094,12
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 070 011,72	2 136 204,88

Bydgoszcz, dnia 27.03.2024 r.

p.o. Główny Księgowy

Kamila Szafraniec

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

Członek Zarządu

Jolanta Hätzig

.....
(podpis zarządu)

Prezes Zarządu

Piotr Bojar

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		DANE ZA ROK 2023	DANE ZA ROK 2022
1.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	56 808 034,18	65 025 334,77
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	56 808 034,18	65 025 334,77
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	52 957 100,00	52 957 100,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów	0,00	0,00
-	wpis do KRS	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	52 957 100,00	52 957 100,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	9 787 678,52	12 133 952,33
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-7 890 232,17	-2 346 273,81
a)	zwiększenie (z tytułu)	327 068,42	131 153,46
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	z kapitału z aktualizacji wyceny	327 068,42	131 153,46
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-8 217 300,59	-2 477 427,27
-	pokrycia straty	-8 217 300,59	-2 477 427,27
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 897 446,35	9 787 678,52
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	9 038 751,04	9 169 904,50
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-327 068,42	-131 153,46
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	327 068,42	131 153,46
-	zbycia środków trwałych	327 068,42	131 153,46
-		0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 711 682,62	9 038 751,04
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wpłata na kapitał podstawowy - brak wpisu w KRS	0,00	0,00

-	aport niepieniężny-brak wpisu w KRS	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wpisu do KRS	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 975 495,38	-9 235 622,06
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przesięgowanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-14 975 495,38	-9 235 622,06
-	zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 975 495,38	-9 235 622,06
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-8 217 300,59	-2 477 427,27
-	pokrycie z kapitału zapasowego	-8 217 300,59	-2 477 427,27
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 758 194,79	-6 758 194,79
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 758 194,79	-6 758 194,79
6.	Wynik netto	3 085 397,73	-8 217 300,59
a)	zysk netto	3 085 397,73	0,00
b)	strata netto	0,00	-8 217 300,59
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	59 893 431,91	56 808 034,18
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 893 431,91	56 808 034,18

Bydgoszcz, dnia 27.03.2024 r.

p.o. Główny Księgowy

Kamila Szafraniec

(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu

Jolanta Herzig

Prezes Zarządu

Piotr Bojar

(podpis zarządu)

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia
Część pierwsza – objaśnienia do bilansu.

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

a) środki trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu, grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto (BO)	3 258 931,65	35 627 690,83	11 021 101,31	187 254 288,71	724 825,67	237 886 838,17
1.1	Zwiększenia w tym z tytułu:	0,00	0,00	151 485,14	0,00	93 583,03	245 068,17
	a/ przyjęcia bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	151 485,14	0,00	8 400,00	159 885,14
	b/ modernizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	85 183,03	85 183,03
1.2	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	94 969,36	1 073 532,61	6 264 429,26	0,00	7 432 931,23
	a/ sprzedaży	0,00	0,00	14 955,15	5 614 747,60	0,00	5 629 702,75
	b/ fizycznej likwidacji	0,00	94 969,36	1 058 577,46	649 681,66	0,00	1 803 228,48
1.3	Wartość brutto (BZ)	3 258 931,65	35 532 721,47	10 099 053,84	180 989 859,45	818 408,70	230 698 975,11
2	Umorzenia (BO)	1 550 819,61	24 251 836,50	9 848 269,59	130 738 809,02	670 730,92	167 060 465,64
2.1	Zwiększenia w tym z tytułu	74 132,30	838 676,61	405 390,53	9 789 298,62	38 487,44	11 145 985,50
	a/amortyzacji	74 132,30	838 676,61	405 390,53	9 789 298,62	38 487,44	11 145 985,50
2.2	Zmniejszenia z tytułu:		90 153,28	1 073 532,61	6 264 429,26	0,00	7 428 115,15
	a/ sprzedaży	0,00	0,00	14 955,15	5 614 747,60	0,00	5 629 702,75
	b/ fizycznej likwidacji	0,00	90 153,28	1 058 577,46	649 681,66	0,00	1 798 412,40
2.3	Umorzenie (BZ)	1 624 951,91	25 000 359,83	9 180 127,51	134 263 678,38	709 218,36	170 778 335,99
3.	Wartość netto (BZ)	1 633 979,74	10 532 361,64	918 926,33	46 726 181,07	109 190,34	59 920 639,12
4.	Wartość netto (BO)	1 708 112,04	11 375 854,33	1 172 831,72	56 515 479,69	54 094,75	70 826 372,53
5.	Wartość netto w bilansie	1 633 979,74	10 532 361,64	918 926,33	46 726 181,07	109 190,34	59 920 639,12

b) wartości niematerialne i prawne

L.p.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto (BO)	2 623 437,02	0,00	2 623 437,02
1.1	Zwiększenia	0,00	27 400,00	27 400,00
1.2	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
1.3	Wartość brutto (BZ)	2 623 437,02	27 400,00	2 650 837,02
2.	Umorzenia (BO)	1 999 100,15	0,00	1 999 100,15
2.1	Amortyzacja	128 476,87	0,00	128 476,87
2.2	Umorzenie (BZ)	2 127 577,02	0,00	2 127 577,02
3.	Wartość netto (BZ)	495 860,00	27 400,00	523 260,00
4.	Wartość netto (BO)	624 336,87	0,00	624 336,87
5.	Wartość netto w bilansie	495 860,00	27 400,00	523 260,00

c) środki trwałe w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
	Stan na BO	1 470 627,80
1.	Zwiększenia	213 563,67
	zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	168 160,64
	budowa	89 683,03
	zaniechanie inwestycji	-44 280,00
2.	Zmniejszenia	245 068,17
	przekazanie środków trwałych do eksploatacji	245 068,17
	Stan na BZ	1 439 123,30

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

- 2) Spółka nie dokonała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 3) Spółka nie poniosła w roku obrotowym kosztów związanych z pracami rozwojowymi jak również nie nabyła jednostki lub jego zorganizowanej części.
- 4) Powierzchnia i wartość gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania.

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

- 5) Spółka używa na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub użyczenia:
 - a) pomieszczenie w budynku podstacji trakcyjnej przy ulicy Toruńskiej 180a o powierzchni 155,92 m²,
 - b) teren pod dyżurkę autobusową przy ulicy Morskiej o powierzchni 4 7m²,
 - c) dyżurkę przy ul. Zygmunta Augusta-Rycerska o powierzchni 36,6 m²,
 - d) dach nieruchomości oraz część korytarza pod zainstalowanie masztu antenowego przy ulicy Szarych Szeregów o powierzchni 65 m²,
 - e) grunt w pasach drogowych pod dyżurki autobusowe i tramwajowe - 234,08 m²,
 - f) teren położony przy Pl. Kościeleckich w Bydgoszczy o powierzchni 45 m² na którym postawiono dyżurkę autobusową,
 - g) dyżurkę przy ul. Modrzewiowej o powierzchni 28,60 m²,
 - h) pomieszczenie przy ul. Przemysłowej 34 o powierzchni 50,00 m²,
 - i) dyżurka przy ul. Wojska Polskiego o powierzchni 29,23 m²
 - j) 31 tramwajów niskopodłogowych wraz z dodatkowym wyposażeniem.
- 6) Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
31 642 150,22	79 674,56	2 926,12	26 918,42	31 691 980,24

a) zwiększenia:	79 674,56
należności sporne i zasądzone (z kontami zespołu7)	19 428,65
koszty procesu i koszty egzekucyjne	5 567,16
odsetki zasądzone	6 416,29
należności z tytułu uszkodzeń itp.(z kontami zespołu 2)	48 262,46
b) zmniejszenia:	26 918,42
zapłata należności spornych i zasądzonych	305,51
zapłata kosztów procesu i kosztów egzekucyjnych	417,00
zapłata odsetek	6 650,66
zapłata należności z tytułu kar umownych, przestojów	19 545,25
c) wykorzystanie:	2 926,12
anulowanie - ugoda	2 926,12

Na kontach odpisów aktualizacyjnych zaksięgowany jest odpis na należność z tytułu nierozliczonej rekompensaty za lata 2017- 2019 za wykonane usług przewozowych w zakresie transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej w wysokości 31 628 348,70 zł.

8) Struktura własności kapitału podstawowego.

Wyszczególnienie udziałowców	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Miasto Bydgoszcz	75 653	700	52 957 100,00

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

10) Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy w wysokości – 3 085 397,73 zł:

- na kapitał zapasowy – 3 085 397,73 zł.

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

Rezerwy i ich wykorzystanie.

(wyjaśnienie do bilansu pasywa poz. B.I. 2. I B.I. 3.)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 286 285,46	315 465,82	2 263 854,56	12 493 475,51
1.	Długoterminowe	10 185 841,03	-288 331,36	0,00	9 897 509,67
	na świadczenia emerytalne	1 736 614,69	147 866,46	0,00	1 884 481,15
	- na nagrody jubileuszowe	8 449 226,34	-436 197,82	0,00	8 013 028,52
2.	Krótkoterminowe	2 100 444,43	2 759 375,97	2 263 854,56	2 595 965,84
	na świadczenia emerytalne	583 694,50	723 744,00	596 736,23	710 702,27
	- na nagrody jubileuszowe	1 516 749,93	2 035 631,97	1 667 118,33	1 885 263,57

	Pozostałe rezerwy	815 501,43	837,22	1 758,50	814 580,15
3.	krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	815 501,43	837,22	1 758,50	814 580,15

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

(wyjaśnienie do bilansu pasywa poz. B.I.1.)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy w tym z tytułu:	316 075,00	124 999,00	316 075,00	124 999,00
1.	Odsetek od lokaty bankowej	0,00	9 370,00	0,00	9 370,00
2.	Przyznany odszkodowaniu od firmy ubezpieczeniowej	98 469,00	69 224,00	98 469,00	69 224,00
3.	Faktury korygujące sprzedaż	205 582,00	41 957,00	205 582,00	41 957,00
4.	Należne kary	4 192,00	2 742,00	4 192,00	2 742,00
5.	Wynagrodzenie płatnika składek ZUS i podatku PIT	359,00	508,00	359,00	508,00
6.	Pozostałe rezerwy	7 473,00	1 198,00	7 473,00	1 198,00

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

(wyjaśnienie do bilansu aktywa poz. A.V.1.)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku w tym z tytułu:	3 145 378,00	2 408 387,00	2 684 556,00	2 869 209,00
1.	Wynagrodzeń wypłaconych w następnym roku obrotowym	6 466,00	12 425,00	6 466,00	12 425,00
2.	Składek ZUS zapłaconych na konto ZUS w następnym roku obrotowym	341 777,00	991,00	341 777,00	991,00
3.	Odpis na ZFŚS przekazany w następnym roku obrotowym	0,00	21 050,00	0,00	21 050,00
4.	Oplata bankowa potrącona w następnym roku obrotowym	0,00	2,00	0,00	2,00
	Zobowiązania z tytułu naliczonych kar	306 211,00	0,00	0,00	306 211,00
5.	Rezerwy:	0,00		0,00	0,00
	-na odprawy emerytalne	440 859,00	493 085,00	440 859,00	493 085,00
	-na nagrody jubileuszowe	1 893 535,00	1 880 675,00	1 893 535,00	1 880 675,00
	na przyszłe zobowiązania	154 945,00	159,00	334,00	154 770,00
6.	Pozostałe aktywa	1 585,00	0,00	1 585,00	0,00

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

12) Dane o stanie niektórych należności i zobowiązań

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	200,70
	Wpłacone kaucje	200,70
2.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	1 056 262,08
	Podatek naliczony VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie może być odliczony od podatku należnego	80 678,08
	Podatek dochodowy, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych stanowi należność od Urzędu Skarbowego	975 584,00
3.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek inne, w tym:	382 826,80
	Rozrachunki z tytułu odszkodowań dotyczących majątku Spółki	350 724,82
	Należności z tytułu wystawionych kar umownych	14 431,73
	Należności za sprzedaż biletów	17 613,00
	Inne należności	57,25

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	15 121 067,77
	splata w okresie 2025	4 023 550,08
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych	
	-zakupu autobusów	3 486 338,28
	- kara za niewykonanie usług przewozowych	537 211,80
	splata w okresie 2026-2029	11 097 517,69
	-zakupu autobusów	10 023 093,99
	- kara za niewykonanie usług przewozowych	1 074 423,70
2.	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	5 685 819,81
	Podatek dochodowy od osób fizycznych stanowiący na dzień bilansowy zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego.	407 186,00
	Podatek dochodowy od osób fizycznych nie stanowiący na dzień bilansowy zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	321 626,00
	Składki ubezpieczeniowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie wobec ZUS	2 365 409,81
	Składki ubezpieczeniowe nie stanowiące na dzień bilansowy zobowiązania wobec ZUS	2 124 681,88
	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie	68 203,75
	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe nie stanowiące na dzień bilansowy zobowiązania	62 698,50
	Podatek należny VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych stanowi zobowiązania	165 889,00
	Podatek należny VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie stanowi zobowiązania	24 571,62
	Zobowiązanie wobec PFRON	85 781,00
	Opłata za korzystanie ze środowiska	54 532,00
	Inne zobowiązania	5 240,25
3.	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek inne, w tym:	4 063 865,45
	Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych, w tym:	
	-z tytułu zakupu autobusów	3 550 662,83
	Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy i wpłaconego wadium	3 486 338,28
	Potrącenia z list plac	21 331,47
	Zobowiązania wobec firmy ubezpieczeniowej z tytułu ubezpieczenia	356 953,24
	Inne zobowiązania	126 962,50
		7 955,41

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

14) Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe (poz. B.IV. aktywów bilansu), w tym:	252 137,71	197 739,40
	- ubezpieczenia majątkowe	176 583,54	179 755,08
	- usługi informatyczne	10 058,60	14 779,54
	prenumerata	473,79	0,00
	- badania techniczne	10 173,57	3 204,78
	-przeeglądy	2 158,21	0,00
	naliczone odsetki od lokaty	49 315,00	0,00
	- pozostałe usługi	3 375,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (poz.A.V.2. aktywów bilansu), w tym:	6 669,04	11 445,26
	- usługi informatyczne	434,44	1 374,12
	- badania techniczne	4 272,65	2 805,49
	-przeeglądy	1 961,95	7 241,02
	-ubezpieczenie	0,00	24,63
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV.2-długoterminowe, pasywów bilansu), w tym:	1 622 599,31	1 729 332,76
	-prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane nieodpłatnie	1 340 339,74	1 414 472,04
	pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	279 091,57	302 188,72
	wartości niematerialne i prawne sfinansowane dotacją	3 168,00	12 672,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów(poz.B.IV.2 - krótkoterminowe pasywów bilansu), w tym:	6 306,00	39 329,99
	- wynajem powierzchni pod reklamę	6 306,00	39 329,99

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

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
AKTYWA				
Należności od pozostałych jednostek, inne	383 027,50	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	A.III.3	200,70
		Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, inne	B.II.3.c	382 826,80
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	258 806,75	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	A.V.2	6 669,04
		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B.IV	252 137,71
PASYWA				
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, inne	19 184 933,22	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.II.3.e	15 121 067,77
		Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.III.3.i	4 063 865,45

16) W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe.

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

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	881 174,56

Część druga – objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów (w jednostce nie wystąpił eksport oraz dostawy wewnątrzspółnotowe).

L.p.	Rodzaj działalności	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż krajowa
		2023	2022
I.	Działalność podstawowa		
1.	Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski	137 109 725,61	131 297 707,57
2.	Wynajem środków transportu	57 442,57	6 055,03
3.	Wynajem statków	284 000,00	281 700,00
4.	Utrzymanie i konserwacja torów	4 525 851,36	4 230 651,69
5.	Utrzymanie i konserwacja sieci	3 463 048,32	3 535 493,99
6.	Utrzymanie i konserwacja podstacji	2 495 401,92	2 151 375,06
7.	Utrzymanie i konserwacja przystanków	1 407 843,45	1 162 737,93
8.	Badania techniczne	10 131,19	6 245,22
9.	Naprawy gwarancyjne	26 018,04	42 967,99
10.	Usługi warsztatowe	27 314,15	850,30
11.	Wynajem powierzchni pod reklamę	379 442,81	398 604,47
12.	Wynajem nieruchomości	252 341,09	209 824,95
13.	Wynajem pojazdów specjalnych	154 185,00	36 161,00
14.	Inne usługi odpłatne	18 000,16	9 942,25
	Razem	150 210 745,67	143 370 317,45
II.	Pozostała sprzedaż	682 217,21	383 860,23
1.	Sprzedaż materiałów	540 946,96	281 103,65
2.	Sprzedaż biletów komunikacji miejskiej	141 270,25	102 756,58
	Ogółem przychody ze sprzedaży netto	150 892 962,88	143 754 177,68

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu	początek okresu
1.	Półprodukty i produkty w toku (aktywa bilansu B.I.2.)	29 670,04	18 192,42
	Różnica(stan na koniec okresu minus stan na początek okresu)	11 477,62	
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (pasywa bilansu B.I.2.)	12 493 475,51	12 286 285,46
	Różnica(stan na początek okresu minus stan na koniec okresu)	-207 190,05	
	Zmiana stanu produktów (rachunek zysków i strat poz. A.II.)	-195 712,43	

- 3) Spółka na dzień 31.12.2023 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 4) Spółka na dzień 31.12.2023 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów magazynowych.
- 5) W Spółce w roku obrotowym nie zaniechano działalności prowadzonej w roku poprzednim i nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.
- 6) Wyjaśnienie do pozycji A.III. Rachunku zysków i strat „Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki”.

L.p.	Rodzaj kosztu	Kwota
1.	Koszty napraw powypadkowych	1 076 499,43
2.	Koszty regeneracji części zamiennych	226 062,29
3.	Koszty budowy środków trwałych	45 520,37
4.	Koszty likwidacji niskocennych składników majątku	375,41
	Razem	1 348 457,50

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

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	w tym: n.p.p.	01.01.-31.12.2022
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, W TYM:	217 249,01	-	401 896,61
	przychody ze sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	222 262,36	-	402 107,80
	wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych+ koszty sprzedaży i likwidacji	5 013,35	-	211,19
II.	DOTACJE	9 504,00	9 504,00	9 504,00
	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	9 504,00	9 504,00	9 504,00
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	305,51		49 457,53
IV	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 928 243,46	480 429,50	1 954 099,56
1.	Sprzedaż i likwidacja wyposażenia	707,75	-	1 434,74
2.	Materiały -nadwyżki inwentaryzacyjne i przychody z likwidacji	55 822,43	-	96 052,77
3.	Materiały otrzymane nieodpłatnie		-	11 190,00
4.	Sprzedaż dla Związków Zawodowych.	778,64	-	2 173,19
5.	Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	97 229,45	97 229,45	105 681,57
6.	Wpłaty związane z postępowaniem spornym i egzekucyjnym	417,00	-	12 399,12
7.	Otrzymane i przyznane odszkodowania komunikacyjne	1 462 405,09	364 338,71	1 353 900,66
8.	Otrzymane i należne kary	208 673,10	14 431,73	185 764,52
9.	Rozwiązanie rezerwy na anulowaną karę	1 758,50	1 758,50	118 511,66
10.	Pozostałe przychody	100 451,50	2 671,11	66 991,33
	Razem (I+II+III+IV)	2 155 301,98	489 933,50	2 414 957,70

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

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2022
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	-	0,00
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH W TYM:	33 042,54	33 042,54	36 965,66
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	1 480 654,03	28 628,68	4 867 221,16
1.	Koszty likwidacji wyposażenia	375,41	-	601,25
2.	Koszty złomowania, niedoborów inwentaryzacyjnych i utylizacji materiałów	84 856,36	0,98	70 829,92
3.	Koszty sprzedaży dla Związków Zawodowych	778,52	-	2 173,07
4.	Koszty napraw powypadkowych i likwidacji dewastacji	1 346 440,75	-	1 564 441,90
5.	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	4 248,50	-	10 710,01
6.	Kary nałożone za niewykonanie przewozów	-	-	1 611 635,50
7.	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	-	-	734 429,45
8.	Rezerwa na przyszłe zobowiązania	837,22	837,22	815 501,43
9.	Zapłacone odszkodowania	-	-	14 197,17
10.	Pozostałe koszty	43 117,27	27 790,48	42 701,46
	Razem (I+II+III)	1 513 696,57	61 671,22	4 904 186,82

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

L.p.	Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy
1.	A. zysk (strata brutto) za dany rok	3 170 490,73
2.	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym	106 733,45
	odpisy z konta RMP dotyczące amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, ujawnionych i sfinansowanych dotacją	106 733,45
3.	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym	692 698,67
	faktury korygujące dotyczące 2023 roku wystawione w 2024 roku	220 825,63
	przyznane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	364 338,71
	rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	1 758,50
	wynajem powierzchni pod reklamę (dotyczy roku 2023 zaliczony do przychodów roku 2022)	39 329,99
	należne kary	14 431,73
	odsetki budżetowe, odsetki od lokat (dot.2023, wpływ 2024)	49 343,00
	inne przychody	2 671,11
4.	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 550 375,13
	wynajem powierzchni pod reklamę (dotyczy roku 2023 zaliczony do przychodów roku 2022)	6 306,00
	odszkodowania od firm ubezpieczeniowych naliczone w roku 2022 otrzymane w roku 2023	518 259,11
	otrzymane kary	22 064,59
	faktury korygujące dotyczące 2022 roku wystawione w 2023 roku	1 001 858,51
	inne przychody	1 886,92

5.	E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 251 375,25
		wpłaty na PFRON	1 071 408,00
		wypłacone renty	15 857,97
		amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, ujawnionych i sfinansowanych dotacją	83 498,20
		koszty reprezentacji	6 678,21
		odpisy aktualizujące należności	33 042,54
		inne koszty w tym koszty utrzymania związków zawodowych	40 890,33
6.	F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 624 118,71
		rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	2 500 885,55
		wynagrodzenie za 12/2023 wypłacone w 2024 roku (umowy zlecenia, wypłacone po terminie)	1 803,70
		składki ZUS za 2023 rok zapłacone w 2024 roku od umów zleceń	5 216,25
		odpis na ZFŚS dot. 2023 wpłacony w 2024	110 789,62
		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych, kilometrówka	5 423,59
7.	G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	4 062 201,74
		składki ZUS za 2022 rok zapłacone w 2023 roku pomniejszone o wypłacone świadczenia ZUS	1 795 042,94
		wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, na które utworzone były rezerwy	2 263 854,56
		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych, kilometrówka	3 304,24
8.	H.	Strata z lat ubiegłych, w tym	3 734 726,00
9.	I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
10.	J.	Podstawa do podatku	0,00
11.	K.	Podatek dochodowy	0,00

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

Lp.	Nakłady	Poniesione w roku badanym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	27 400,00	0,00
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania	245 068,17	3 797 123,30
3.	Środki trwale w budowie na koniec roku obrotowego	1 439 123,30	740 000,00
	Razem	1 711 591,47	4 537 123,30

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

Część trzecia – pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych.

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

Część czwarta – objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1) Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2023	31-12-2022
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	26 787 609,85	25 540 094,12
2.	Inne środki pieniężne - lokaty do 3 miesięcy	8 000 000,00	0,00
	Suma	34 787 609,85	25 540 094,12

2) Dodatkowe informacje do rachunku przepływów pieniężnych.

A.	I.	Zysk/Strata netto	
			3 085 397,73
II.	1.	Amortyzacja	11 274 462,37
		B.I - rachunek zysków i strat	11 274 462,37
	4.	Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-217 249,01
		Przychód ze sprzedaży środków trwałych	-219 532,36
		Przychód z likwidacji środków trwałych	-2 730,00
		wartość nieumorzona sprzedanych środków trwałych	4 816,08
		Koszty sprzedaży i likwidacji środków trwałych	197,27
	5.	Zmiana stanu rezerw	15 192,77
		B.I - Bilans pasywa- BZ	13 433 054,66
		B.I - Bilans pasywa -BO	-13 417 861,89
	6.	Zmiana stanu zapasów	577 703,72
		B.I - Bilans aktywa - BZ	-4 806 470,47
		B.I - Bilans aktywa - BO	5 384 174,19
	7.	Zmiana stanu należności	-464 015,79
		B.II - Bilans aktywa- BZ	-4 665 191,59
		B.II - Bilans aktywa- BO	4 201 175,80
		A.III. - Bilans aktywa- BZ	-200,70
		A.III. - Bilans aktywa- BO	200,70
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 602 390,06
		B.III - Bilans pasywa- BZ	19 194 051,13
		Zobow. długoterminowe - ZDMiKP kara za nieprzejechane kilometry	1 611 635,50
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	-1 626 464,83
		B.III - Bilans pasywa- BO	-20 784 750,47
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej netto - BZ	-3 544 360,83
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjne netto - BO	3 547 499,44
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	86 789,47

	B.IV - Bilans aktywa- BZ	-252 137,71
	B.IV - Bilans aktywa - BO	197 739,40
	A.V - Bilans aktywa- BZ	-2 875 878,04
	A.V - Bilans aktywa - BO	3 156 823,26
	B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa- BZ	1 628 905,31
	B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa - BO	-1 768 662,75
10.	Inne korekty	0,00
B.	I/1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	219 532,36
	II/1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 730 440,56
	Obroty Wn konta "Środki trwałe w budowie" -nakłady poniesione	-240 963,67
	BO netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	-20 543 269,99
	BZ netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	17 053 793,10
	II/4 Inne wydatki inwestycyjne	2 532,73
	Koszty likwidacji środków trwałych - przychody z likwidacji	2 730,00
	Koszty sprzedaży środków trwałych	-197,27
G.	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 070 011,72

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

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

- 1) Firma nie zawarła umów, niespełniających ustawowych kryteriów do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań, a w konsekwencji do ujęcia w księgach rachunkowych i wykazania w sprawozdaniu finansowym.
- 2) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku*	Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku*
	Zatrudnienie ogółem, w tym	953	1023
1.	kierowcy	377	402
2.	motorniczowie	179	193
3.	pozostali pracownicy na stanowiskach robotniczych	257	283
4.	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	140	145

*w przeliczeniu na pełne etaty

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

L.p.	Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
		koszty	zysk
1.	Zarządzających	256 300,00	0,00
2.	Nadzorujących	195 504,00	0,00

- 4) Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.
- 5) Badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 przeprowadziło Biuro Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi.
- 6) Kwota wynagrodzenia za badanie bilansu wynosi 20 000 zł netto.

Część szósta – objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Wszystkie zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym zostały uwzględnione w sporządzonym sprawozdaniu finansowym.
2. W roku bieżącym nie dokonano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.
3. W roku bieżącym nie wprowadzono zmian zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych powodujących zachwianie porównywalności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.
4. W roku bieżącym kontynuowana była zbrojna inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która spowodowała negatywne skutki gospodarcze w kraju i na świecie. Spółka nie odnotowała znaczącego wpływu tego zdarzenia na sytuację majątkową i finansową jednostki.
5. Nie omówiono zagadnień wymienionych w ust. 7 i 8 dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr I do ustawy o rachunkowości, ponieważ nie wystąpiły one w Spółce zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

Bydgoszcz, 27 marzec 2024 r.

p.o. Główny Księgowy

Kamila Szafraniec

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie finansowe

Członek Zarządu

Jolanta Hetzig

Podpis Zarządu

Prezes Zarządu

Piotr Bojar

