



**Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Łódź
Spółka z o.o.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU**

**Sporządzone na podstawie
Ustawy o rachunkowości
z dnia 29 września 1994 r.**

SPIS TREŚCI

Str.

ROZDZIAŁ I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
1. Wstęp.....	4
2. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.....	5
2.1. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu	5
2.2. Wynik finansowy	8
2.3. Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
2.4. Metody sporządzania sprawozdania finansowego	8
2.5. Księgi rachunkowe z uwzględnieniem komputerowych nośników danych.....	8
ROZDZIAŁ II Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku.....	9
ROZDZIAŁ III Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku	12
ROZDZIAŁ IV Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku	14
ROZDZIAŁ V Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku	16
ROZDZIAŁ VI Dodatkowe informacje i objaśnienia	18
1. Objąsnienia do bilansu	19
1.1. Aktywa.....	19
1.1.1. Grupa A Aktywa trwałe	19
1.1.2. Grupa B Aktywa obrotowe.....	27
1.2. Pasywa.....	30
1.2.1. Grupa A Kapitał własny	30
1.2.2. Grupa B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31
2. Rachunek zysków i strat.....	36
2.1. Przychody i koszty działalności operacyjnej.....	37
2.2. Przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej.....	42
2.3. Przychody i koszty działalności finansowej	43
3. Rachunek przepływów pieniężnych.....	44
4. Wynik finansowy i podatek dochodowy	46
5. Informacje uzupełniające	53
5.1. Zatrudnienie	53
5.2. Wynagrodzenia	54
5.3. Pozostałe informacje uzupełniające	54
5.4. Sytuacja finansowa	56
6. Informacje o istotnych zdarzeniach	57
6.1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	57
6.2. Zdarzenia po dacie bilansowej	57
6.3. Zmiana zasad rachunkowości.....	57

ROZDZIAŁ I
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Wstęp

Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy firmy o nazwie:

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne-Łódź Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Łodzi przy ul. Tramwajowej 6, NIP 725-000-56-28.

Akt Założycielski Spółki podpisany został w dniu 26 października 1992 roku – Repertorium A Nr 2054/92, Spółka rozpoczęła działalność 1 stycznia 1993 roku. Organem prowadzącym rejestr jest Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Numer wpisu na listę przedsiębiorstw w Rejestrze Przedsiębiorców: KRS 0000044561.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki wg kodów PKD: 3020Z, 3317Z, 4212Z, 4222Z, 4299Z, 4321Z, 4329Z, 4399Z, 4931Z, 4939Z, 5221Z, 6820Z, 7021Z, 7022Z, 7112Z, 7120B, 7712Z, 8299Z, 8553Z, 8559B. Działalność podstawowa MPK – Łódź Spółka z o.o. wykonywana jest przede wszystkim na podstawie umów:

- o świadczenie usług publicznych w ramach organizacji lokalnego transportu zbiorowego, zawartej z Gminą Miasta Łódź. Realizując jej postanowienia Spółka świadczy usługi: przewozowe tramwajowe i autobusowe, przewozowe dla osób niepełnosprawnych pojazdami specjalistycznymi w systemie drzwi – drzwi oraz wykonuje zadania: utrzymania, konserwacji i remontów bieżących infrastruktury torowo – sieciowej, dystrybucji i kontroli biletów wraz z obsługą pasażera oraz organizacją i nadzorem ruchu,
- o świadczenie usługi przewozowej komunikacją tramwajową na trasie Łódzkiego Tramwaju Regionalnego, zawartą z tym samym podmiotem.

Na działalność pomocniczą Spółki składają się m.in. produkcja elementów i regeneracja części zamiennych na potrzeby własne oraz wykonywanie usług zewnętrznych.

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych zobligowanych do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie spółek.

Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń do kontynuowania przez Spółkę działalności. Wobec powyższego sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. nie krócej niż rok od dnia bilansowego.

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazuje, podobnie jak w roku poprzednim, skumulowaną stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Powyższe spowodowane jest zapłatą na przestrzeni ostatnich lat części rekompensat w formie podwyższenia kapitału. Skutkowało to rozliczaniem należności Spółki uregulowanej w taki sposób, z pozycją „Zysk (strata) z lat ubiegłych”, w związku z treścią ekonomiczną tej operacji – śródroczna decyzja właściciela w zakresie kapitału własnego. W efekcie, na podstawie Art.233 §1. Kodeksu Spółek Handlowych, również w roku bieżącym konieczne jest podjęcie przez Zgromadzenie Wspólników uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.

Zarząd MPK – Łódź Spółka z o.o. wnioskował do Właściciela o zgodę na umorzenie udziałów bez wynagrodzenia, w drodze ich nabycia przez Spółkę za zgodą Wspólnika, gdzie wartość umorzonych

udziałów odpowiadałaby łącznej kwocie straty. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie otrzymała ostatecznej decyzji w sprawie.

2. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

MPK – Łódź Spółka z o.o. stosuje zasady rachunkowości określone przepisami Ustawy o rachunkowości, zapewniające prawidłową, rzetelną jakość sprawozdania finansowego.

2.1. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu

Poszczególne składniki aktywów i pasywów bilansu wyceniane są na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów ich wytworzenia, cen nabycia oraz cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne

Wycena zgodna z art. 28 ust.1 pkt 1, tzn. wg cen nabycia pomniejszonych o wartość umorzenia (odpisy amortyzacyjne).

Na wartości niematerialne i prawne składają się:

- licencje na oprogramowanie użytkowe komputerów umarzane w ciągu 24, 36, 60 i 72 miesięcy,
- licencje na oprogramowanie systemowe umarzane w ciągu 60 oraz 72 miesięcy,
- autorskie prawa majątkowe umarzane w ciągu 60, 120, a także 180 miesięcy.

Środki trwałe

W tej pozycji ujęte są rzeczowe składniki majątkowe kompletne i zdadne do użytkowania, przeznaczone na potrzeby jednostki, o okresie ekonomicznej używalności przekraczającej 1 rok i o wartości w cenie zakupu od 2 001,00 zł.

Wartość początkowa środków trwałych ustalana jest na poziomie cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Cenami nabycia są wszystkie koszty poniesione przy zakupie wraz z naliczonymi, do czasu oddania środka trwałego do użytkowania, odsetkami, prowizjami, różnicami kursowymi.

Wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne, dokonywane na podstawie planu amortyzacji.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacji w wysokości zgodnej z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Wyjątek stanowią środki trwałe o wartości początkowej w przedziale od 2 001,00 zł do 3 500,00 zł, które umarzane są w całości w momencie przyjęcia do użytkowania.

Udziały

Na dzień bilansowy udziały w innych podmiotach wycenione są według wartości godziwej.

Zapasy

Zapasy materiałów i towarów wycenia się na dzień bilansowy w cenach zakupu. Rozchody materiałów z magazynów wyceniane są według metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło) ustalonej na poziomie przedsiębiorstwa. Produkcja w toku wyceniona jest na poziomie bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

W 2022 roku, w związku z zapłatą części należnej Spółce kwoty za wykonane usługi w formie podwyższenia kapitałów (45 410 169,00 zł), rozliczono w tej części należność od Gminy Łódź zgodnie z przyjętą w tym zakresie polityką rachunkowości, w ciężar konta rozliczenie wyniku finansowego. Zdarzenie opisano szerzej w części dotyczącej metody wyceny kapitału własnego.

Realizując zasadę ostrożności wyceny aktywów na dzień bilansowy, wartość należności została zweryfikowana pod kątem prawdopodobieństwa ich zapłaty. Zgodnie z polityką rachunkowości Spółka dokonała odpisu aktualizującego - do wysokości nieobjętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem - w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan upadłości,
- skierowanych na drogę postępowania sądowego, w tym kary (mandaty) za jazdę bez ważnego biletu, skierowane do windykacji twardej z udziałem e-sądu. Pomimo, że stanowią kwoty bezsporne, należą do kategorii należności trudnościamiagalnych. Biorąc to pod uwagę dokonano pełnego odpisu aktualizującego ich wartość,
- od jednostek niepowiązanych, przeterminowanych powyżej 12 miesięcy,
- podwyższających kwoty należności wątpliwych i spornych.

Odpisy aktualizujące Spółka zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wyrażone w walutach obcych należności wyceniane są na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty obcej przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Na bieżący dzień bilansowy należności takie nie występują.

Środki pieniężne

Aktywa pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty na ten dzień przez Narodowy Bank Polski. Na bieżący dzień bilansowy Spółka nie posiada środków pieniężnych w obcej walucie.

Rozliczenia międzyokresowe ujmowane w aktywach bilansu

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wyceniane są w wartości nominalnej.

W krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych Spółka prezentuje przyszłe należności z tytułu podatku VAT naliczonego (do rozliczenia w następnych okresach).

W czasie rozliczane są koszty odsetek i prowizji, dotyczące instrumentów finansowych.

W pozycji tej ujmowane są także nierozliczone na dzień bilansowy, w związku z tym niepokryte fakturami należności z tytułu świadczenia w okresie sprawozdawczym usług publicznych w ramach organizacji lokalnego transportu zbiorowego, zgodnie z Umową Powierzenia zawartą pomiędzy MPK a Zarządem Dróg i Transportu. Nie będąc jeszcze należnościami w rozumieniu prawa, zostały ujęte w rozliczeniach międzyokresowych. Zabieg taki ma na celu zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności ze związanymi z nimi kosztami.

Kontrakty długoterminowe Spółka wycenia na dzień bilansowy metodą stopnia zaawansowania prac, w której procent poniesionych kosztów odpowiada procentowemu udziałowi przychodów za dany okres, w przychodach ogółem.

Kapitał własny

Zgodnie z Umową Spółki kapitały własne wykazuje się w wartości nominalnej, z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy ewidencjonuje się w wysokości wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

MPK – Łódź Spółka z o.o. jest spółką prawa handlowego, w której jedynym wspólnikiem jest Gmina Łódź. Jednocześnie Spółka realizuje usługi na rzecz Gminy Łódź, w szczególności przewozowe, na podstawie Umowy o Świadczenie Usług Publicznych w Ramach Organizacji Lokalnego Transportu Zbiorowego. Konstrukcja Umowy oraz świadczenie i finansowanie usług oparte są o Rozporządzenie WE 1370/2007. Za wykonane usługi Spółka otrzymuje wynagrodzenie w formie rekompensaty za poniesione koszty. Rekompensata stanowi przychód z podstawowej działalności. Po ujęciu przychodów ze sprzedaży, zgodnie z zasadą memoriałową, powstają w bilansie aktywa – „Należności z tytułu dostaw i usług” oraz pieniężny aspekt tej transakcji związany z ich spłatą. Rekompensata jest wypłacana przez zlecającego usługę - Gminę Łódź z budżetu miasta, głównie jako wydatek bieżący, ale również w formie dokapitalizowania. W drugim przypadku, każdej uchwale Zgromadzenia Wspólników w sprawie podwyższenia kapitałów towarzyszy stosowne oświadczenie właściciela, iż wniesiona kwota za nowo obejmowane udziały stanowi zapłatę należnej Spółce rekompensaty. W takiej sytuacji, ze względu na wymóg wyrażony w Art.36 Ustawy o rachunkowości, zapłata w formie dokapitalizowania podwyższa odpowiednio kapitały zakładowy i zapasowy, a w księgach rachunkowych pozostaje zapłacona, lecz nierozliczona należność od wspólnika. Sposób jej rozliczenia nie jest wprost uregulowany w przepisach rachunkowych, dlatego Spółka przyjęła zasadę bazującą na zdarzeniach podobnych co do treści ekonomicznej, tj. odpisach z zysku w trakcie roku obrotowego na rzecz właściciela oraz stratach na umorzeniu lub zbyciu akcji własnych. W dacie otrzymania decyzji udziałowca o przeznaczeniu środków z dokapitalizowania na zapłatę rekompensaty, należność zostaje spisana w ciężar „Rozliczenia wyniku finansowego”, obniżając tym samym kapitał własny w pozycji „Zysk/strata z lat ubiegłych”.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwę na przyszłe zobowiązania tworzy się poprzez szacowanie kwoty, jaką - zgodnie z racjonalnymi przesłankami, zapłaciłaby Spółka w ramach wypełnienia obowiązku lub za przeniesienie tego obowiązku na stronę trzecią. Rezerwy aktualizowane są raz w roku, na dzień 31 grudnia.

Rezerwę na świadczenia pracownicze Spółka aktualizuje na podstawie wyceny aktuarialnej uwzględniającej wymagania MSR 19 oraz KSR nr 6.

Zobowiązania

Zobowiązania na dzień powstania wycenia się wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyłączeniem instrumentów finansowych.

Zobowiązania z tyt. emisji obligacji oraz zaciągnięcia kredytów długoterminowych wyceniane są wg skorygowanej ceny nabycia, w wysokości zgodnej z wyliczeniem aktuarialnym. Różnice pomiędzy wartościami odnoszone są w wynik okresu bieżącego – w działalność finansową.

Zobowiązania wyrażone na dzień bilansowy w walutach obcych wyceniono po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, poza różnicami kursowymi dotyczącymi środków trwałych do momentu oddania ich do użytkowania, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe ujmowane w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wyceniane są w wartości nominalnej.

Ujęte w tej pozycji kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, proporcjonalnie do poniesionego kosztu – w przypadku środków trwałych (współfinansowanych przez UE), równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów Spółka wykazuje do czasu zapłaty należności z tytułu opłat za przejazd bez ważnego biletu, skierowane na drogę postępowania sądowego wraz z poniesionymi kosztami sądowymi i komorniczymi.

Podatek odroczony

W związku z występowaniem różnic przejściowych między wartością księgową i podatkową poszczególnych aktywów i pasywów, Spółka ustala na dzień bilansowy odroczony podatek dochodowy. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono na podstawie aktualnej stawki podatku dochodowego - 19%, uznając ją jednocześnie jako obowiązującą w okresie powstania obowiązku podatkowego.

2.2. Wynik finansowy

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych Spółka wybrała metodę pośrednią.

Zapłata rekompensaty w formie podwyższenia kapitału prezentowana jest w rachunku przepływów pieniężnych w działalności operacyjnej, w oparciu o art.4 ust.2 Ustawy o rachunkowości. Nakazuje on wykazywanie zdarzeń w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W tym przypadku treścią ekonomiczną jest zapłata należności z tytułu dostaw i usług.

2.4. Metody sporządzania sprawozdania finansowego

W stosunku do roku ubiegłego MPK - Łódź Spółka z o.o. nie zmieniła metod sporządzania sprawozdania finansowego.

2.5. Księgi rachunkowe z uwzględnieniem komputerowych nośników danych

MPK - Łódź Spółka z o.o. prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów, wykorzystując w tym celu program księgowy Industrial & Financial System IFS, autorstwa firmy IFS Poland Spółka z o.o. z Warszawy.

Łódź, dnia 8 marca 2023 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

(2)

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU

Krzysztof Maciaszczyk⁽¹⁾

ROZDZIAŁ II
Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku

BILANS
na dzień 31 grudnia 2022 roku

AKTYWA		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	PASywa		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
		0	1			0	1
A.	AKTYWA TRWAŁE	738 732 306,12	706 051 452,16	A.	KAPITAŁ WŁASNY	185 553 132,26	173 751 770,74
I.	Wartości niematerialne i prawne	645 323,90	619 907,52	I.	Kapitał zakładowy	669 488 814,00	549 351 531,00
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	632 769,90	607 353,52	II.	Kapitał zapasowy, w tym:	480 365,00	467 088,00
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 554,00	12 554,00		wartość sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	685 905 369,15	657 357 585,54	III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	92 849,00	93 551,00
1.	Środki trwałe	661 418 406,25	637 214 765,92		z tyt. aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	19 209 250,00	19 209 250,00	IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	70 716 169,00
b.	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 023 903,89	197 835 718,22		tworzone zgodnie z umową spółki	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	30 427 592,47	27 688 813,78	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-492 286 737,26	-451 030 471,46
d.	środki transportu	411 812 106,94	388 584 060,18		zapłata rekompensaty w formie podwyższenia kapitału	-398 394 133,00	-352 983 964,00
e.	inne środki trwałe	7 945 552,95	3 896 923,74	VI.	Zysk (strata) netto	7 777 841,52	4 153 903,20
2.	Środki trwałe w budowie	24 486 962,90	19 995 862,55	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	146 957,07	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	811 609 077,12	739 880 103,52
III.	Należności długoterminowe	48 833,51	19 077,72	I.	Rezerwy na zobowiązania	146 803 531,24	136 030 307,17
1.	Od pozostałych jednostek	48 833,51	19 077,72	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 095 100,24	23 043 821,72
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	77 468 911,00	72 711 879,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 132 779,56	48 054 881,38	a.	długoterminowa	58 858 492,00	57 554 932,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 687 875,12	34 636 596,60	b.	krótkoterminowa	18 610 419,00	15 156 947,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 444 904,44	13 418 284,78	3.	Pozostałe rezerwy	44 239 520,00	40 274 606,45
				a.	długoterminowe	0,00	0,00
				b.	krótkoterminowe	44 239 520,00	40 274 606,45

AKTYWA		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	PASYWA		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
B.	AKTYWA OBROTOWE	258 429 903,26	207 580 422,10	II.	Zobowiązania długoterminowe	237 369 957,80	235 745 072,90
I.	Zapasy	42 710 551,11	22 140 073,81	1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	237 369 957,80	235 745 072,90
1.	Materialy	42 154 154,06	21 896 406,77	a.	kredyty i pożyczki	82 467 183,62	93 140 852,71
2.	Półprodukty i produkty w toku	551 290,49	239 471,36	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	50 220 766,02	55 529 899,18
3.	Zaliczki na dostawy i usługi	5 106,56	4 195,68	c.	inne zobowiązania finansowe	104 682 008,16	87 074 321,01
II.	Należności krótkoterminowe	175 809 022,61	143 884 563,52	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	259 973 699,55	223 317 176,12
1.	Należności od pozostałych jednostek	175 809 022,61	143 884 563,52	1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	249 727 508,93	212 976 758,17
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	169 828 047,96	136 771 886,03	a.	kredyty i pożyczki	45 716 622,21	43 888 743,69
a1.	do 12 miesięcy	169 765 172,29	136 693 650,36	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11 239 235,74	7 539 903,04
a2.	powyżej 12 miesięcy	62 875,67	78 235,67	c.	inne zobowiązania finansowe	20 342 330,78	20 341 818,24
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	891,73	709 415,23	d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	67 972 685,60	37 050 384,92
c.	inne	5 924 152,18	6 347 331,52	d1.	do 12 miesięcy	66 057 792,25	30 553 228,55
d.	dochodzone na drodze sądowej	55 930,74	55 930,74	d2.	powyżej 12 miesięcy	1 914 893,35	6 497 156,37
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 865 310,06	17 433 173,32	e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	48,35
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 865 310,06	17 433 173,32	f.	zobowiązania wekslowe	53 466 669,01	53 466 669,01
a.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 865 310,06	17 433 173,32	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 168 081,14	32 080 959,49
a1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 845 897,94	17 433 160,72	h.	z tytułu wynagrodzeń	15 579 210,59	13 872 220,97
a2.	inne środki pieniężne	19 412,12	12,60	i.	inne	2 242 673,86	4 736 010,46
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 045 019,48	24 122 611,45	2.	Fundusze specjalne	10 246 190,62	10 340 417,95
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	167 461 888,53	144 787 547,33
D.	UDZIAŁY WŁASNE	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	167 461 888,53	144 787 547,33
				a.	długoterminowe	163 104 498,85	144 204 390,31
				b.	krótkoterminowe	4 357 389,68	583 157,02
	Suma aktywów	997 162 209,38	913 631 874,26		Suma pasywów	997 162 209,38	913 631 874,26

Łódź, dnia 8 marca 2023 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU

Krzysztof Maciaszczyk

ROZDZIAŁ III
Rachunek zysków i strat za okres
1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku

Rachunek zysków i strat
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 roku
/ wariant porównawczy/

Przychody i koszty		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	Przychody i koszty		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	888 601 096,79	746 690 021,61	G	Przychody finansowe	371 281,42	185 651,90
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	871 124 898,41	723 650 651,57	II.	Odsetki, w tym:	368 826,22	185 651,90
II.	Zmiana stanu produktów	-4 520 125,46	5 977 997,25	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	20 634 799,65	15 847 308,69	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 361 524,19	1 214 064,10	IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	870 907 338,97	722 605 561,04	V.	Inne	2 455,20	0,00
I.	Amortyzacja	80 425 344,41	74 572 788,77	H.	Koszty finansowe	22 097 005,80	26 027 141,92
II.	Zużycie materiałów i energii	198 780 282,12	151 842 823,11	I.	Odsetki, w tym:	12 024 977,30	4 376 755,34
III.	Usługi obce	244 980 386,34	185 042 593,76	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 397 003,79	15 681 590,67	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	263 919 401,08	235 384 879,38	IV.	Inne	10 072 028,50	21 650 386,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	60 801 542,12	54 794 151,72	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 280 089,52	7 035 011,52
-	emerytalne	23 961 586,15	21 426 827,45	J.	Podatek dochodowy	9 502 248,00	2 881 108,32
-	pozostałe składki	36 839 955,97	33 367 324,27	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 332 497,89	4 898 402,13	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 777 841,52	4 153 903,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	270 881,22	388 331,50				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17 693 757,82	24 084 460,57				
D.	Pozostałe przychody operacyjne	28 998 479,50	19 804 021,67				
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	905 623,36	0,00				
II.	Dotacje	16 395 121,93	14 557 197,71				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 655 450,12	80 344,22				
IV.	Inne przychody operacyjne	8 042 284,09	5 166 479,74				
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 686 423,42	11 011 980,70				
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 107 960,70				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	187 275,03	70 044,28				
III.	Inne koszty operacyjne	7 499 148,39	4 833 975,72				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	39 005 813,90	32 876 501,54				

Łódź, dnia 8 marca 2023 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU

Krzysztof Maciaszczyk

ROZDZIAŁ IV
Zestawienie zmian w kapitale własnym
za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku

**Zestawienie zmian w kapitale własnym
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 roku**

Lp.	Treść	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	173 751 770,74	159 522 627,54
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu (BO)	549 351 531,00	545 182 569,00
1.1	Zmiany w ciągu roku	120 137 283,00	4 168 962,00
a)	zwiększenia z tytułu	120 137 283,00	4 168 962,00
	-podwyższenie kapitału w dacie rejestracji w KRS -przeniesienie z kapitału rezerwowego	120 137 283,00	4 168 962,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Kapitał zakładowy na koniec okresu (BZ)	669 488 814,00	549 351 531,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu (BO)	467 088,00	460 810,00
2.1	Zmiany w ciągu roku	13 277,00	6 278,00
a)	zwiększenia z tytułu	13 277,00	6 278,00
	- przeniesienia z kapit. rezerw. różnic z aktualizacji wyceny rozchodowanych ST	702,00	0,00
	- przeniesienia z kapitału rezerwowego w dacie rejestracji w KRS	12 575,00	6 278,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu (BZ)	480 365,00	467 088,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu (BO)	93 551,00	93 551,00
3.1	Zmiany w ciągu roku	-702,00	0,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu	702,00	0,00
	-przeniesienie na kapit.zapasowy różnic z aktualizacji wyceny rozchodowanych ST	702,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu (BZ)	92 849,00	93 551,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu (BO)	70 716 169,00	0,00
4.1	Zmiany w ciągu roku	-70 716 169,00	70 716 169,00
a)	zwiększenia z tytułu	49 433 689,00	74 891 409,00
	- wpłaty udziałowca	4 023 520,00	4 175 240,00
	- zapłaty rekompensaty w formie dokapitalizowania	45 410 169,00	70 716 169,00
b)	zmniejszenia z tytułu	120 149 858,00	4 175 240,00
	- przeniesienia na kapitał zakładowy w dacie rejestracji w KRS	120 137 283,00	4 168 962,00
	- przeniesienia na kapitał zapasowy w dacie rejestracji w KRS	12 575,00	6 278,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu (BZ)	0,00	70 716 169,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	-446 876 568,26	-386 214 302,46
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	4 153 903,20	9 168 943,58
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu pokrycia straty z lat ub.	4 153 903,20	9 168 943,58
5.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
5.3	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	451 030 471,46	395 383 246,04
a)	zwiększenia	45 410 169,00	64 816 169,00
	- rozliczenie należności w części zapłaty rekompensaty w formie dokapitalizowania	45 410 169,00	64 816 169,00
b)	zmniejszenia	4 153 903,20	9 168 943,58
	- z tyt.pokrycia straty z lat.ub. zyskiem poprzedniego roku	4 153 903,20	9 168 943,58
5.4	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	492 286 737,26	451 030 471,46
5.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	-492 286 737,26	-451 030 471,46
6.	Wynik netto	7 777 841,52	4 153 903,20
a)	zysk netto	7 777 841,52	4 153 903,20
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	185 553 132,26	173 751 770,74
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	185 553 132,26	173 751 770,74

Lódź, dnia 8 marca 2023 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU

Krzysztof Maciaszczyk

ROZDZIAŁ V
Rachunek przepływów pieniężnych
za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku

**Rachunek przepływów pieniężnych
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 roku**

Wyszczególnienie	Za bieżący rok	Za poprzedni rok
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	7 777 841,52	4 153 903,20
II. Korekty razem	80 869 335,89	80 637 259,42
1. Amortyzacja	80 425 344,41	74 572 788,77
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 416 620,40	17 698 412,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-905 623,36	6 107 960,70
5. Zmiana stanu rezerw	10 773 224,07	-13 688 332,16
6. Zmiana stanu zapasów	-20 570 477,30	-655 917,36
7. Zmiana stanu należności	-31 938 506,87	-44 796 521,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32 654 292,54	24 845 335,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 985 538,00	13 850 472,43
10. Inne korekty	0,00	2 703 060,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	88 647 177,41	84 791 162,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	909 325,23	477 025,85
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	909 325,23	477 025,85
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
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	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	74 801 220,15	28 436 739,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 801 220,15	28 336 782,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
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	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	99 957,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-73 891 894,92	-27 959 713,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	39 318 750,47	157 169 171,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów i in. instrumentów kapit. oraz dopłat do kapitału	4 023 520,00	10 075 240,00
2. Kredyty i pożyczki	-	142 664 747,27
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	35 295 230,47	4 429 184,54
II. Wydatki	49 641 896,22	241 922 283,76
1. Nabycie udziałów własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	13 917 034,39	6 354 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	7 199 918,00	209 324 918,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 769 684,79	16 921 510,26
8. Odsetki	4 755 259,04	9 321 355,50
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 323 145,75	-84 753 111,95
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 432 136,74	-27 921 662,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 432 136,74	-27 921 662,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 433 173,32	45 354 836,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	21 865 310,06	17 433 173,32
- o ograniczonej możliwości dysponowania	21 479 456,26	17 001 876,94

Łódź, dnia 8 marca 2023 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Maciaszczyk

ROZDZIAŁ VI
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu

1.1. Aktywa

1.1.1. Grupa A Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

MPK – Łódź Spółka z o.o. prowadzi księgę ewidencyjną własnych aktywów trwałych, tj. wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. W bilansie aktywa te wykazywane są w wartościach netto. Dane obrazujące w roku obrotowym ich pełen zakres stanów i ruchu, w przekroju wartości brutto, netto oraz dotychczasowego umorzenia, zawierają tabele nr od 1 do 3. Ilustrują one zmiany stanu majątku (zmniejszenia, zwiększenia), w podziale na tytuły tych zmian.

W Spółce nie występują prace rozwojowe oraz badawcze.

Rozliczenie nakładów poniesionych w bieżącym roku na odtworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w podziale na poszczególne zadania, przyjętych do majątku dowodem OT oraz środków trwałych w budowie (rozpoczętych i niezakończonych) ilustruje tabela nr 4.

W trakcie roku sprawozdawczego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela nr 1

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
wartość brutto**

(w zł)

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg „Klasyfikacji środków trwałych”	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Przychody			Rozchody			Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
			Zakup	Leasing finansowy	Modernizacja	Sprzedaż	Likwidacja	Postawienie w stan likwidacji	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Środki trwałe	1 486 797 489,40	52 295 375,00	35 742 227,00	16 181 693,00	5 450 587,00	1 904 827,00	21 173 964,00	1 562 487 406,40
	Gr.0 - grunty	19 209 250,00	-	-	-	-	-	-	19 209 250,00
	Gr.1 - budynki i lokale	103 096 509,00	-	-	261 514,00	7 479,00	54 357,00	-	103 296 187,00
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	236 859 712,00	6 096 206,00	-	29 800,00	-	20 224,00	-	242 965 494,00
	Gr.3 - kotły i maszyny energ. maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	457 604,00	-	-	-	-	92 260,00	-	365 344,00
	Gr.4 - spec.maszyny i urządzenia	17 395 808,00	1 284 666,00	-	104 784,00	12 176,00	750 665,00	-	18 022 417,00
	Gr.5 - urządzenia techniczne	1 256 984,40	665 051,00	-	-	-	-	-	1 922 035,40
	Gr.6 - środki transportu	61 217 236,00	3 946 326,00	-	531 849,00	13 738,00	980 331,00	-	64 701 342,00
	Gr.7 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 037 908 886,00	39 571 740,00	31 393 988,00	15 163 357,00	5 396 242,00	312,00	21 173 964,00	1 097 467 453,00
	Gr.8 - wartości niematerialne i prawne	9 395 500,00	731 386,00	4 348 239,00	90 389,00	20 952,00	6 678,00	-	14 537 884,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	8 722 010,00	454 516,00	-	-	-	71 120,00	-	9 105 406,00
3.	O G Ń Ł E M	1 495 519 499,40	52 749 891,00	35 742 227,00	16 181 693,00	5 450 587,00	1 975 947,00	21 173 964,00	1 571 592 812,40

Tabela nr 2

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
umorzenie**

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg „Klasyfikacji środków trwałych”	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Amortyzacja	Rozchody			Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
				Sprzedaz	Likwidacja	Postawienie w stan likwidacji	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki trwałe	849 582 723,48	79 996 244,79	5 436 479,36	1 899 524,76	21 173 964,00	901 069 000,15
	Gr.0 - grunty	-	-	-	-	-	0,00
	Gr.1 - budynki i lokale	25 950 713,52	2 416 358,49	7 479,00	54 357,00	-	28 305 236,01
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	116 169 789,26	9 777 673,60	-	14 921,76	-	125 932 541,10
	Gr.3 - kotły i maszyny energ.	276 182,49	18 718,56	-	92 260,00	-	202 641,05
	Gr.4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 800 378,75	1 262 270,96	12 176,00	750 665,00	-	12 299 808,71
	Gr.5 - specjalistyczne maszyny i urządzenia	1 047 802,31	48 723,99	-	-	-	1 096 526,30
	Gr.6 - urządzenia techniczne	39 514 455,07	2 464 183,80	13 738,00	980 331,00	-	40 984 569,87
	Gr.7 - środki transportu	649 324 825,82	62 886 930,60	5 382 134,36	312,00	21 173 964,00	685 655 346,06
	Gr.8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 498 576,26	1 121 384,79	20 952,00	6 678,00	-	6 592 331,05
2.	Wartości niematerialne i prawne	8 114 656,48	429 099,62	-	71 120,00	-	8 472 636,10
3.	O G Ń E M	857 697 379,96	80 425 344,41	5 436 479,36	1 970 644,76	21 173 964,00	909 541 636,25

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
wartość netto**

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg „Klasyfikacji środków trwałych”	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Przychody			Rozchody			Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
			Zakup	Leasing finansowy	Modernizacja	Amortyzacja	Sprzedaż	Likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Środki trwałe	637 214 765,92	52 295 375,00	35 742 227,00	16 181 693,00	79 996 244,79	14 107,64	5 302,24	661 418 406,25
	Gr.0 - grunty	19 209 250,00	-	-	-	-	-	-	19 209 250,00
	Gr.1 - budynki i lokale	77 145 795,48	-	-	261 514,00	2 416 358,49	-	-	74 990 950,99
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	120 689 922,74	6 096 206,00	-	29 800,00	9 777 673,60	-	5 302,24	117 032 952,90
	Gr.3 - kotły i maszyny energ.	181 421,51	-	-	-	18 718,56	-	-	162 702,95
	Gr.4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 595 429,25	1 284 666,00	-	104 784,00	1 262 270,96	-	-	5 722 608,29
	Gr.5 - specjalistyczne maszyny i urządzenia	209 182,09	665 051,00	-	-	48 723,99	-	-	825 509,10
	Gr.6 - urządzenia techniczne	21 702 780,93	3 946 326,00	-	531 849,00	2 464 183,80	-	-	23 716 772,13
	Gr.7 - środki transportu	388 584 060,18	39 571 740,00	31 393 988,00	15 163 357,00	62 886 930,60	14 107,64	-	411 812 106,94
	Gr.8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 896 923,74	731 386,00	4 348 239,00	90 389,00	1 121 384,79	-	-	7 945 552,95
2.	Wartości niematerialne i prawne	607 353,52	454 516,00	-	-	429 099,62	-	-	632 769,90
3.	O G Ó Ł E M	637 822 119,44	52 749 891,00	35 742 227,00	16 181 693,00	80 425 344,41	14 107,64	5 302,24	662 051 176,15

(w zł)

**Rozliczenie nakładów
poniesionych na odtwarzanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
wg rodzaju zadań**

Lp.	Zadanie	Bilans otwarcia	Nakłady bieżącego roku obrotowego %	Nakłady razem	Przyjęcie do eksploatacji dokumentem OT	Środki trwałe w budowie w bilansie zamknięcia
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zakup i modernizacja taboru komunikacyjnego	7 944 401,10	54 525 746,53	62 470 147,63	50 280 042,00	12 190 105,63
1.1	Zakup taboru tramwajowego	419 653,14	2 554 052,29	2 973 705,43	0,00	2 973 705,43
1.2	Modernizacja taboru tramwajowego	7 524 747,96	13 789 456,24	21 314 204,20	12 097 804,00	9 216 400,20
1.3.	Zakup taboru tramwajowego	-	38 182 238,00	38 182 238,00	38 182 238,00	-
2.	Modernizacja budynków i budowli	3 256 509,07	1 429 058,91	4 685 567,98	291 314,00	4 394 253,98
3.	Zakup i modernizacja pozostałych środków trwałych	7 029 214,25	16 920 980,61	23 950 194,86	17 905 712,00	6 044 482,86
4.	Nakłady w obcych środkach trwałych	1 765 738,13	92 382,30	1 858 120,43	0,00	1 858 120,43
5.	RAZEM NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE	19 995 862,55	72 968 168,35	92 964 030,90	68 477 068,00	24 486 962,90
6.	Zakup WNIP	12 554,00	454 516,00	467 070,00	454 516,00	12 554,00
7.	O G Ó Ł E M N A K Ł A D Y	20 008 416,55	73 422 684,35	93 431 100,90	68 931 584,00	24 499 516,90

*/ w tym koszty poniesione w 2022 roku na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie – 16 711 980,23 zł oraz ujemne różnice kursowe w wysokości 56 229,34 zł

W 2022 roku, po kompleksowej modernizacji, oddano do użytku 6 sztuk wagonów tramwajowych, w tym po dwa typu: 805 Na, Cityrunner oraz Siemens NF6D. Wykonano prace przystosowawcze 5 sztuk wagonów typu Cityrunner, polegające na zainstalowaniu systemów antykolidyjnych.

W ramach prowadzonej przez MPK - Łódź Spółka z o.o. polityki zmierzającej do wymiany zużytego taboru autobusowego na nowy, rozpoczęto użytkowanie 29 sztuk autobusów jednoczłonowych, dostarczonych na podstawie Umowy najmu długoterminowego (rachunkowo leasing finansowy).

W roku sprawozdawczym flotę Spółki zasiły elektryczne autobusy Volvo 7900 Electric. Inwestycja ta była jedną ze składowych projektu pn. „Program niskoemisyjnego transportu miejskiego – zakup 17 autobusów elektrycznych wraz z wybudowaniem infrastruktury niezbędnej do ich obsługi”, dofinansowanego ze środków unijnych.

Do grupy pozostałych środków transportu wprowadzono wagon 805, który po gruntownej modernizacji wykorzystywany jest jako specjalistyczny wagon do odśnieżania i odladzania sieci. Kolejnym zmodernizowanym tramwajem został wagon 805 NA WOLTAN, który pełni funkcję szlifierki torowej. Oddano także do użytku samochód do prac konserwacyjno-montażowych, wózek widłowy elektryczny, wózek ręczny paletowy oraz przyczepę specjalną ze sprzężarką.

W zakresie infrastruktury torowo-sieciowej najpoważniejszą pozycją zrealizowaną w 2022 roku była Centralna Dyspozytornia Mocy, która zapewnia sterowanie podstacjami. Do użytku oddano też stację trafo wraz z zasilaniem podstawowym i rezerwowym oraz rozdzielnię prądu stałego.

Nie mniej ważnymi zadaniami inwestycyjnymi była dostawa i montaż stanowisk naprawczych oraz stacji ładowania autobusów elektrycznych VOLVO.

Na potrzeby Zakładu Torów i Sieci zakupiono koparko-ładowarkę, suwnice belkowe, wskaźniki trakcyjne. Park maszynowy Zakładu Techniki został uzupełniony o stanowisko do badania amortyzatorów oraz agregat do napełniania i przepłukiwania układów hamulcowych w wózkach tramwajowych. Zrealizowano również zakup licznych innych urządzeń i narzędzi niezbędnych do bieżących przeglądów, napraw i konserwacji.

W ramach wyposażenia informatycznego wprowadzono do ewidencji 175 nowych zestawów komputerowych, 18 laptopów oraz 9 drukarek. Dokonano też zakupu odpowiedniej liczby licencji Microsoft Office oraz specjalistycznego oprogramowania.

W planach na 2023 rok uwzględniono zakup 3 aut do transportu osób niepełnosprawnych, ciągnik siodłowy z HDS-em i naczepą do przewozu szyn i elementów torowych, samochód specjalny wieżowy dwudrogowy z mini HDS, samochód ciężarowy z HDS i wywrotką, dwa używane samochody specjalne powyżej 3,5 t z pełnym wyposażeniem do naprawy torów.

W ramach podpisanej Umowy najmu długoterminowego zostaną dostarczone 52 autobusy Mercedes-Benz Conecto G. W zakresie taboru tramwajowego Spółka zaplanowała dalsze modernizacje posiadanych wagonów oraz zakup używanych tramwajów i przystosowanie ich do eksploatacji.

Istotnym zadaniem będzie budowa i przenosiny Zakładu Techniki na teren dzierżawionej od miasta dawnej zajezdni Helenówek. Ujęto także w planach budowę torów odstawczych wraz z siecią

trakcyjną na terenie zajezdni przy ulicy Telefonicznej (zadanie przeniesione z 2021 roku i niezrealizowane w 2022 roku).

Spółka zaplanowała także modernizację: cyfrowych zabezpieczeń podstacji trakcyjnych w Helenówku, stacji paliw na zajezdni Nowe Sady oraz nabycie: kontenera magazynowego na materiały niebezpieczne, myjni autobusowej typu tandem, tokarki karuzelowej z osprzętem oraz przecinarki laserowej światłowodowej. Istotnym wydatkiem będzie zakup oprogramowania do tworzenia rozkładów, przydziału zadań, harmonogramów, rozliczenia czasu pracy prowadzących. Planowana jest też wymiana najstarszych zestawów komputerowych.

Tabela nr 5
(w tys. zł)

Nakłady na środki trwałe poniesione w bieżącym roku obrotowym		Nakłady na środki trwałe planowane na następny rok obrotowy	
ogółem	w tym nakłady na ochronę środowiska	ogółem	w tym nakłady na ochronę środowiska
72 968,2	-	114 037,3	-

Użytkowane obce rzeczowe składniki majątku trwałego

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Łódź Spółka z o.o. wykorzystuje w swojej działalności obcy majątek trwały ewidencjonowany na kontach pozabilansowych na ogólną kwotę 559 897 030,78 zł. Majątek ten użytkowany jest przez Spółkę na podstawie umów dzierżawy, użyczenia oraz wynajmu.

MPK – Łódź Spółka z o.o. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto oraz nie występują zobowiązania wobec budżetu z tytułu prawa własności budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

Tabela nr 6

Majątek trwały obcy ujęty na kontach pozabilansowych wg stanu na koniec bieżącego roku obrotowego

(w zł)

Lp.	Grupa środków trwałych wg Klasyfikacji środków trwałych		Stan na	
	Nr	Nazwa	początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego
1.	0	Grunty	23 654 600,00	23 654 600,00
2.	I	Budynki	13 621 319,16	13 373 643,16
3.	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	508 801 564,97	493 297 030,42
4.	IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 829 714,14	2 829 714,14
5.	VI	Urządzenia techniczne	26 276 453,56	26 276 453,56
6.	VII	Środki transportu	459 593,50	459 593,50
7.	VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	17 865 996,00	5 996,00
8.		O G Ó Ł E M	593 509 241,33	559 897 030,78

Należności długoterminowe

Tabela nr 7

(w zł)

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego
Należności z tyt. szkód w majątku	19 077,72	48 833,51

W tej pozycji wykazane są płacone w ratach należności od pracowników z tytułu wyrządzonych szkód w majątku Spółki, z terminem spłaty przekraczającym 12 miesięcy liczonym od dnia bilansowego. Pozostała część, do spłaty w 2023 roku, w kwocie 84 220,36 zł, zaprezentowana została w innych należnościach krótkoterminowych.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych. Wartość brutto jest tożsama z wartością netto.

Inwestycje

Udziały

W zestawieniu tabelarycznym ujęto, w podziale na spółki, wartości brutto i netto posiadanych udziałów.

Tabela nr 8

Wartość posiadanych udziałów

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Procent udziałów	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego wg wartości brutto	Odpis aktualizujący wartość	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego wg wartości netto (kol.4-kol.5)
1	2	3	4	5	6
1.	PKS Myślenice Sp.z o.o.w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Myślenicach, ul. Przemysłowa 4	69,39	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
2.	PKS Nowy Targ Sp.z o.o.w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Nowym Targu, ul. Ludźmierska 30	51,02	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
3.	O G Ó Ł E M	x	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 9

Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujmowanych w aktywach bilansu

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
1	2	3	4	5
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 636 596,60	36 687 875,12	2 051 278,52
2.	Koszty serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego */	12 614 854,78	682 668,00	-11 932 186,78
3.	Koszty prowizji */	803 430,00	14 762 236,44	13 958 806,44
4.	O G Ó Ł E M	48 054 881,38	52 132 779,56	4 077 898,18

*/ Składniki aktywów wyszczególnione w punktach 2 oraz 3 tabeli, w wartościach, które zostaną rozliczone w 2023 roku, zostały zaprezentowane w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych – pozycja B.IV aktywów bilansu.

1.1.2. Grupa B Aktywa obrotowe
Zapasy

Tabela nr 10

Zmiana stanu zapasów

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
		początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3	4	5
1.	Wartość materiałów w magazynach wg cen zakupu, w tym:	21 723 698,28	42 084 707,94	20 361 009,66
	- paliwo	1 199 420,64	1 596 774,05	397 353,41
	- ogumienie	6 076,62	19 950,88	13 874,26
	- części zamienne taborowe	13 948 292,97	21 559 050,56	7 610 757,59
	- części torowo-sieciowe oraz materiały hutnicze	4 435 441,11	14 682 995,80	10 247 554,69
	- pozostałe części zamienne	196 590,17	605 988,27	409 398,10
	- bilety komunikacji miejskiej	249 377,61	309 940,29	60 562,68
	- pozostałe materiały	1 688 499,16	3 310 008,09	1 621 508,93
2.	Materiały w drodze	172 708,49	69 446,12	-103 262,37
3.	Materiały w obcych magazynach	-	-	0,00
4.	Razem zapasy materiałowe	21 896 406,77	42 154 154,06	20 257 747,29
5.	Produkcja w toku	239 471,36	551 290,49	311 819,13
6.	Zaliczki na dostawy	4 195,68	5 106,56	910,88
7.	OGÓŁEM	22 140 073,81	42 710 551,11	20 570 477,30

W ciągu roku sprawozdawczego nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Należności krótkoterminowe

Tabela nr 11

**Zestawienie należności krótkoterminowych
oraz odpisów aktualizujących ich wartość wg grup**

(w zł)

Lp.	Grupa należności	Stan należności na koniec bieżącego roku obrotowego wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności					Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan należności na koniec bieżącego roku obrotowego wartość netto (kol.3-kol8)
			Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zwiększenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Należności z tyt. dostaw i usług, z tego:	182 400 686,71	16 003 362,18	0,00	3 595 158,85	164 435,42	12 572 638,75	169 828 047,96	
1.1	Od jednostek w których Spółka posiada udziały	8 959 578,10	12 431 697,54	-	3 472 119,44	-	8 959 578,10	-	
1.2	Od poz.kontrahentów	173 441 108,61	3 571 664,64		123 039,41	164 435,42	3 613 060,65	169 828 047,96	
2.	Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp.spół. i zdrow. oraz innych tyt.pubicznopr.	891,73	-	-	-	-	-	891,73	
3.	Pozost.należności, z tego:	6 071 433,67	172 106,20	1 538,92	39 107,80	15 822,01	147 281,49	5 924 152,18	
3.1	Od jednostek w których Spółka posiada udziały	-	-	-	-	-	-	-	
3.2	Od poz. kontrahentów	6 071 433,67	172 106,20	1 538,92	39 107,80	15 822,01	147 281,49	5 924 152,18	
4.	Doch.na drodze sądowej,	48 420 581,08	43 859 595,15	34 454,94	2 445 870,03	6 985 380,16	48 364 650,34	55 930,74	
	w tym z tyt.wystawionych mandatów za jazdę bez ważnego biletu (windykacja e-sąd)	47 446 508,54	42 919 257,42	0,00	152 349,67	130 117,42	42 897 025,17	4 549 483,37	
5.	OGÓŁEM	236 893 593,19	60 035 063,53	35 993,86	6 080 136,68	7 165 637,59	61 084 570,58	175 809 022,61	

Tabela nr 12

Zmiana stanu należności krótkoterminowych netto

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek bieżącego roku obrotowego		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego		Zmiany (w zł) (kol.5 - kol.3)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w%)	Wartość (w zł)	Strukt. (w%)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. dostaw i usług, w tym:	136 771 886,03	95,1	169 828 047,96	96,6	33 056 161,93
	Od Gminy Łódź ogółem	130 526 291,64	90,7	152 793 050,17	86,9	22 266 758,53
2.	Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	709 415,23	0,5	891,73	0,0	-708 523,50
3.	Inne należności	6 347 331,52	4,4	5 924 152,18	3,4	-423 179,34
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	55 930,74	0,0	55 930,74	0,0	0,00
5.	OGÓŁEM	143 884 563,52	100,0	175 809 022,61	100,0	31 924 459,09

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych Spółki wynosiły na dzień bilansowy 21 865 310,06 zł, w tym środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe – 2 261 086,06 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 13

Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujmowanych w aktywach bilansu

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
1	2	3	4	5
1.	Koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące następnego roku	1 101 782,09	1 118 266,95	16 484,86
2.	Podatek VAT naliczony w fakturach dostawców, podlegający rozliczeniu w deklaracji VAT-7 w następnym miesiącu (z uwzględnieniem faktur korygujących)	2 950 149,77	3 231 273,65	281 123,88
3.	Kontrakt długoterminowy - umowa powierzenia	16 071 185,35	8 733 882,43	-7 337 302,92
4.	Kontrakt długoterminowy - roboty budowlane	841 485,88	1 708 821,51	867 335,63
5.	Koszty prowizji */	602 666,00	120 384,00	-482 282,00
6.	Koszty serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego */	2 521 195,88	3 118 347,24	597 151,36
7.	Pozostałe	34 146,48	14 043,70	-20 102,78
8.	OGÓŁEM	24 122 611,45	18 045 019,48	-6 077 591,97

*/ Składniki aktywów wyszczególnione w pozycjach 5 i 6 tabeli, w wartościach, które zostaną rozliczone po 2023 roku, zostały zaprezentowane w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych – pozycja A.V.2 aktywów bilansu.

1.2. Pasywa

1.2.1. Grupa A Kapitał własny

Tabela nr 14

Zmiana stanu kapitałów własnych

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
1	2	3	4	5
1.	Kapitał zakładowy (podstawowy)	549 351 531,00	669 488 814,00	120 137 283,00
2.	Kapitał zapasowy	467 088,00	480 365,00	13 277,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	93 551,00	92 849,00	-702,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	70 716 169,00	-	-70 716 169,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych w tym: rozliczenie należności w związku z zapłatą rekompensaty w formie dokapitalizowania	-451 030 471,46 -352 983 964,00	-492 286 737,26 -398 394 133,00	-41 256 265,80 -45 410 169,00
6.	Wynik finansowy	4 153 903,20	7 777 841,52	3 623 938,32
7.	O G Ó Ł E M	173 751 770,74	185 553 132,26	11 801 361,52

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 669 488 814,00 zł. Wszystkie udziały w ilości 92 178 sztuk, o wartości nominalnej jednego udziału - 7 263,00 zł, objęte zostały przez jedynego Wspólnika – Gminę Miasta Łódź.

W pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych”, oprócz nierozliczonych wyników z lat ubiegłych, ujmowane jest rozliczenie należności z tytułu dostaw i usług, w wysokości zapłat rekompensaty w formie dokapitalizowania. W 2022 roku zaewidencjonowano w ten sposób 45 410 169,00 zł. Operacja jest rejestrowana w księgach rachunkowych w dacie oświadczenia Właściciela, iż środki finansowe przekazane Spółce w ramach podwyższenia kapitałów, mają na celu zapłatę należnej rekompensaty z tytułu realizacji przewozów. W opisanej powyżej formie zapłacono Spółce w latach 2014 – 2022 rekompensatę w wysokości 398 394 133,00 zł.

W tabeli nr 15 ujęto rekomendację podziału wyniku netto Spółki, osiągniętego w 2022 roku.

Tabela nr 15

Rekomendowany sposób podziału zysku netto

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Zysk netto za rok obrotowy	7 777 841,52
2.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	-492 286 737,26
3.	Proponowany podział - pokrycie straty z lat ubiegłych	7 777 841,52
4.	Pozostała niepokryta strata z lat ubiegłych	-484 508 895,74

1.2.2. Grupa B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania

MPK – Łódź Spółka z o.o. tworzy rezerwę na świadczenia pracownicze w wysokości zgodnej z wyceną aktuarialną, opartą o wymogi stawiane przez Krajowy Standard Rachunkowości nr 6 oraz Międzynarodowy Standard Rachunkowości 19.

W latach 2006 – 2008 Spółka realizowała projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej pn. „Łódzki Tramwaj Regionalny Zgierz – Łódź - Pabianice, Zadanie I, Etap I – Łódź”. Instytucja Pośrednicząca – Łódzki Urząd Wojewódzki, kwestionuje kwalifikowalność części wydatków i żąda zwrotu kwoty 31 924 440,01 zł wraz z odsetkami. MPK - Łódź Sp. z o.o. nie zgadza się z ustaleniami kontroli. Jednak ze względu na: wypełnienie weksla przez ŁUW oraz wniesienie w 2016 roku przez Prokuratorię Generalną Skarbu Państwa reprezentującą Skarb Państwa – Wojewodę Łódzkiego pozwu, wydany w wyniku tego nakaz zapłaty, a także nadrzędną zasadę rachunkowości - ostrożnej wyceny, Spółka uwzględniła w bilansie wypełnienie weksla, a na kwotę odsetek tworzy rezerwę. Na bieżący dzień bilansowy postępowanie nie jest zakończone, w związku z tym Spółka zaktualizowała rezerwę o odsetki za 2022 rok.

Na podstawie aktualnego wykazu będących w toku na dzień bilansowy spraw sądowych, w których Spółka jest pozwana, przeszacowana została na dzień bilansowy rezerwa w tym zakresie. Kwoty z pozwów przeliczone zostały wskaźnikiem ustalonym na podstawie wyroków z roku 2022, uwzględniającym: obniżenie roszczeń przez sądy oraz wypłaty odszkodowań przez ubezpieczycieli. Wyjątek stanowi sprawa będąca wynikiem wystawienia przez Spółkę kar umownych i ich kompensaty z fakturami zakupu – w tym przypadku rezerwa utworzona została na podstawie opinii kancelarii prawnej prowadzącej sprawę w imieniu Spółki, zakładającej możliwość miarkowania kary umownej i tym samym zasądzenia od Spółki na rzecz kontrahenta należności na poziomie ok. 50% wartości przedmiotu sporu. Na taką kwotę, wraz z odsetkami została utworzona rezerwa.

Kolejny rok Spółka szacuje rezerwę z tytułu powypadkowych rent odszkodowawczych. Podstawą do jej wyliczenia są renty wypłacone w 2022 roku. Dodatkowo uwzględnia się wskaźniki GUS z komunikatu w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia kobiet i mężczyzn oraz wartość pieniądza w czasie.

Rezerwy, w podziale na tytuły oraz ich zmiany w ciągu bieżącego roku obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela nr 16

Rezerwy na zobowiązania wg celu ich utworzenia

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	wykorzystanie	rozwiązanie	zwiększenia	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 043 821,72	7 236 846,98	-	9 288 125,50	25 095 100,24
2.	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	21 031 704,00	3 057 793,64	-	4 108 492,64	22 082 403,00
3.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	49 395 597,00	9 425 321,78	-	11 740 353,78	51 710 629,00
4.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 284 578,00	337 323,83	-	1 728 624,83	3 675 879,00
5.	Rezerwa na ew.zwrot środków z tytułu projektu ŁTR	34 617 320,00	-	-	5 762 700,00	40 380 020,00
6.	Rezerwa z tytułu spraw sądowych	2 934 500,00	569 256,88	205 029,72	521 286,60	2 681 500,00
7.	Rezerwa z tytułu wypłacanych rent odszkodowawczych	2 260 000,00	160 870,40	921 129,60	-	1 178 000,00
8.	Rezerwa z tyt. kar umownych	305 190,00	16 513,87	288 676,13	-	-
9.	Podatek VAT należny do rozliczenia w miesiącu następnym	157 596,45	157 596,45	-	-	-
10.	O G Ó Ł E M	136 030 307,17	20 961 523,83	1 414 835,45	33 149 583,35	146 803 531,24

Zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada zobowiązań wobec jednostek powiązanych.

Szczegółowy wykaz zobowiązań długoterminowych według okresu wymagalności prezentuje zestawienie tabelaryczne.

Zobowiązania wg okresów wymagalności */

(w zł)

Lp.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu:	Razem zobowiązanie na koniec bieżącego roku obrotowego	Okres wymagalności				
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	kredyty i pożyczki	128 183 805,83	45 716 622,21	24 980 631,01	24 980 621,04	32 505 931,57	
2.	emisji dłużnych papierów wartościowych	61 460 001,76	11 239 235,74	14 233 965,72	14 233 965,72	21 752 834,58	
3.	innych zobowiązań finansowych	125 024 338,94	20 342 330,78	40 063 226,28	26 914 883,41	37 703 898,47	
4.	dostaw i usług	67 972 685,60	66 057 792,25	1 251 407,63	657 285,72	6 200,00	
5.	zobowiązań wekslowych	53 466 669,01	53 466 669,01	-	-	-	
6.	podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 168 081,14	33 168 081,14	-	-	-	
7.	wynagrodzeń	15 579 210,59	15 579 210,59	-	-	-	
8.	innych	2 242 673,86	2 242 673,86	-	-	-	
9.	O G Ń Ł E M	487 097 466,73	247 812 615,58	80 529 230,64	66 786 755,89	91 968 864,62	

*/ zobowiązania obejmują pozycje pasywów bilansu: B.II.1. oraz B.III.1.

Zobowiązania krótkoterminowe

Tabela ujmuje zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz ich strukturę.

Tabela nr 18

Zmiana stanu oraz struktura zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek bieżącego roku obrotowego (w zł)	Strukt. (w %)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (w zł)	Strukt. (w %)	Zmiana stanu (kol.5-kol.3) (w zł)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kredyty i pożyczki	43 888 743,69	20,6	45 716 622,21	18,3	1 827 878,52
2.	Z tytułu emisji obligacji	7 539 903,04	3,5	11 239 235,74	4,5	3 699 332,70
3.	Inne zobowiązania finansowe	20 341 818,24	9,6	20 342 330,78	8,1	512,54
4.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek niepowiązanych	37 050 384,92	17,4	67 972 685,60	27,2	30 922 300,68
5.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych, z tego:	32 080 959,49	15,1	33 168 081,14	13,4	1 087 121,65
5.1	z tytułu podatków i opłat	17 168 314,34	8,1	15 985 360,76	6,4	-1 182 953,58
5.2	z tytułu ubezpieczeń z ZUS	14 912 645,15	7,0	17 182 720,38	6,9	2 270 075,23
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 872 220,97	6,5	15 579 210,59	6,2	1 706 989,62
7.	Zobowiązania wekslowe	53 466 669,01	25,1	53 466 669,01	21,4	0,00
8.	Inne zobowiązania, w tym:	4 736 010,46	2,2	2 242 673,86	0,9	-2 493 336,60
	z tyt.zakupu środków trwałych	2 067 662,19	1,0	191 305,96	0,1	-1 876 356,23
9.	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	48,35	x	0,00	x	-48,35
10.	Ogółem zobow. krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	212 976 758,17	100,0	249 727 508,93	100,0	36 750 750,76
11.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	10 340 417,95	x	10 246 190,62	x	-94 227,33
12.	O G Ó Ł E M	223 317 176,12	x	259 973 699,55	x	36 656 523,43

Rozliczenia międzyokresowe

Stan oraz zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych, ujętych w poz. B.IV. pasywów bilansu, przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 19

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.4-kol.3)
		początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3	4	5
1.	Środki z UE na współfinansowanie projektu ŁTR	21 387 685,44	19 507 906,32	-1 879 779,12
2.	Środki z UE na zakup taboru tramwajowego	118 364 300,33	106 565 356,76	-11 798 943,57
3.	Środki z UE na zakup autobusów elektrycznych	4 452 404,54	37 031 235,77	32 578 831,23
4.	Naliczone kary	514 926,02	441 755,04	-73 170,98
5.	Przychód przewyższający poniesiony koszt w produkcji w toku	-	3 774 440,69	3 774 440,69
6.	Wycena kontraktu długoterminowego - roboty budowlane	-	47 656,95	47 656,95
7.	Pozostałe	68 231,00	93 537,00	25 306,00
8.	O G Ó Ł E M	144 787 547,33	167 461 888,53	22 674 341,20

Instrumenty finansowe

1. Obligacje przychodowe – ogółem zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2022 r., wycenione wg skorygowanej ceny nabycia, wynosi 61 460 001,76 zł, z czego kwota 50 220 766,02 zł to zobowiązanie długoterminowe, a kwota 11 239 235,74 zł - zobowiązanie krótkoterminowe, z terminem wykupu w 2023 roku. Zobowiązanie w wartości nominalnej wynosi 60 475 222,00 zł, w tym naliczone odsetki za okres od czerwca do grudnia 2022 roku 2 473 992,00 zł.

W 2007 roku Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Łódź Sp. z o.o. wyemitowała obligacje przychodowe o łącznej wartości nominalnej 166 000 000,00 zł. Na dzień bilansowy kwota ta zmniejszyła się o 107 998 770,00 zł, w związku z ich częściowym wykupem w latach 2008 - 2022 (po 7 199 918,00 zł w każdym roku).

W zobowiązaniach pozabilansowych ujęto naliczone na dzień 31.12.2022 r. odsetki w wysokości 15 487 724,17 zł, za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 maja 2030 r.

Zabezpieczeniem spłaty tego zadłużenia są przede wszystkim należności z tytułu realizacji Umowy na świadczenie usług przewozowych na trasie Łódzkiego Tramwaju Regionalnego i co się z tym wiąże - uzyskiwane przychody określane jako Przychody z Przedsięwzięcia. MPK - Łódź Sp. z o.o. zawarło w 2006 r. umowę, która zobowiązuje Zarząd Dróg i Transportu do zlecenia Spółce, w okresie spłaty obligacji, tj. co najmniej do 2030 roku, usług przewozowych w rocznym zakresie nie mniejszym niż 950 000 wozokilometrów i wynagradzania za te usługi w kwocie nie niższej niż wartość bazowa wynosząca 16 234 600,00 zł.

Poza tym Spółka zobowiązana jest w szczególności do:

- dokonywania umownych wpłat na specjalnie wydzielony rachunek bankowy - rachunek przedsięwzięcia,
- terminowej obsługi obligacji przychodowych,
- nie dopuszczania do powstania zaległości wynikających ze zobowiązań publiczno-prawnych, które mogłyby spowodować zajęcie aktywów o wartości przekraczającej 10 000 000,00 zł,
- nie ustanawiania żadnych zabezpieczeń na przychodach z przedsięwzięcia lub majątku powstałego w ramach realizacji przedsięwzięcia,
- utrzymywania ważności zezwoleń bądź licencji na prowadzenie działalności przewozowej.

Dodatkowe obowiązki wynikające z emisji obligacji przychodowych leżą również po stronie Gminy Łódź, właściciela MPK. Polegają one w szczególności na:

- pozostawaniu większościowym udziałowcem w Spółce,
- nie likwidowaniu Spółki bądź jej części, z której generowane są przychody z przedsięwzięcia.

2. Kredyty inwestycyjne - w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego Spółka podpisała w 2021 roku Umowę kredytową obowiązującą do końca 2030 roku. Na jej podstawie uruchomiła kredyt długoterminowy, spłacany zgodnie z przyjętym harmonogramem.

Ogółem zobowiązanie na dzień bilansowy, wycenione wg skorygowanej ceny nabycia, wynosi 108 852 092,95 zł, z czego kwota 82 467 183,62 zł to zobowiązanie długoterminowe, a kwota

26 384 909,33 zł - zobowiązanie krótkoterminowe, z terminem wykupu w 2023 roku. Wartość nominalna zobowiązania wynosi 108 022 385,52 zł, w tym naliczone na dzień bilansowy odsetki 4 960 885,52 zł za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2022 roku.

Zabezpieczeniem spłaty zadłużenia jest hipoteka na nieruchomości oraz zastaw rejestrowy na wierzytelnościach wynikających z Umowy Powierzenia, składnikach majątkowych i wszystkich rachunkach bankowych. Spółka podpisała notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777, § 1, pkt 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 roku Kodeks postępowania cywilnego.

Innych instrumentów finansowych jednostka nie posiada.

W ramach postępowania przetargowego, o którym mowa powyżej, Spółka uruchomiła także kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym, z przeznaczeniem na finansowanie działalności. Jest on wyceniany na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Zobowiązanie wynosi 19 331 712,88 zł.

2. Rachunek zysków i strat

Strukturę przychodów i kosztów w syntetycznym ujęciu rachunku wyników działalności ogółem MPK – Łódź Spółka z o.o. prezentuje tabela 20.

Tabela nr 20

Rachunek wyników na działalności ogółem

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy (w zł)	Strukt. (w %)	za poprzedni rok obrotowy (w zł)	Strukt. (w %)	Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	PRZYCHODY	917 970 857,71	100,0	766 679 695,18	100,0	119,7
1.1	Przychody ze sprzedaży działalności operacyjnej	888 601 096,79	96,8	746 690 021,61	97,4	119,0
1.2	Pozostałe przychody operacyjne	28 998 479,50	3,2	19 804 021,67	2,6	146,4
1.3	Przychody finansowe	371 281,42	0,0	185 651,90	0,0	200,0
2.	KOSZTY	900 690 768,19	100,0	759 644 683,66	100,0	118,6
2.1	Koszty działalności operacyjnej	870 907 338,97	96,6	722 605 561,04	95,2	120,5
2.2	Pozostałe koszty operacyjne	7 686 423,42	0,9	11 011 980,70	1,4	69,8
2.3	Koszty finansowe	22 097 005,80	2,5	26 027 141,92	3,4	84,9
3.	WYNIK BRUTTO	17 280 089,52		7 035 011,52		
3.1	Wynik na sprzedaży działalności operacyjnej	17 693 757,82	x	24 084 460,57	x	x
3.2	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	21 312 056,08		8 792 040,97		
3.3	Wynik na działalności finansowej	(21 725 724,38)		(25 841 490,02)		
4.	Podatek dochodowy	9 502 248,00		2 881 108,32		
4.1	Podatek dochodowy od osób prawnych bieżący	9 502 248,00	x	16 966 040,00	x	x
4.2	Odroczony podatek dochodowy	-		(14 084 931,68)		
5.	WYNIK NETTO /poz.3 - poz.4. /	7 777 841,52	x	4 153 903,20	x	x

2.1. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody ze sprzedaży działalności operacyjnej Spółka osiąga w głównej mierze z działalności podstawowej, wykonywanej na podstawie Umów zawartych z Gminą Miasta Łódź.

Tabela nr 21

Rachunek zysków i strat - pozycja A.I.* /

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Świadczenie usług przewozowych	619 634 075,43	71,2	531 342 509,27	73,4	116,6
2.	Usługi związane z infrastrukturą torowo - sieciową oraz remonty taboru	40 280 161,01	4,6	47 509 540,03	6,6	84,8
3.	Sprzedaż pozostałych usług	211 210 661,97	24,2	144 798 602,27	20,0	145,9
4.	OGÓŁEM	871 124 898,41	100,0	723 650 651,57	100,0	120,4
	z tego związane z Umowami powierzenia oraz linii ŁTR	848 281 886,77	97,4	562 249 242,18	77,7	150,9

*/ W przychodach ze sprzedaży produktów ujęto doszacowany przychód w wysokości 8 733 882,43 zł z wykonanych, lecz nierozliczonych jeszcze na dzień bilansowy usług, objętych długoterminowym kontraktem z Zarządem Dróg i Transportu – tzw. Umowa Powierzenia.

Zmiana stanu produktów

Tabela nr 22

Rachunek zysków i strat - pozycja A.II.

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.3-kol.4)/ (kol.4-kol.3)
		koniec bieżącego roku	koniec poprzedniego roku	
1	2	3	4	5
1.	Produkcja w toku	551 290,49	239 471,36	311 819,13
2.	Rozliczenia międzyokresowe /koszty ubezpieczeń majątkowych dot. następnego roku/	1 118 266,95	1 101 782,09	16 484,86
3.	Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe	14 043,70	57 784,20	-43 740,50
4.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - rezerwa na świadczenia pracownicze	77 468 911,00	72 711 879,00	-4 757 032,00
5.	Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe - wycena dł.umowy budowlanej	47 656,95	-	-47 656,95
6.	OGÓŁEM	x	x	-4 520 125,46

Rachunku zysków i strat - pozycja A.III.

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	Przyrost(+) lub spadek (-) (kol.3-kol.4)
1	2	3	4	5
1.	Regeneracja części	28 250,76	38 450,58	-10 199,82
2.	Produkcja do magazynu	1 032 118,06	1 044 559,24	-12 441,18
3.	Świadczenia na rzecz inwestycji	16 711 980,23	12 892 733,76	3 819 246,47
4.	Naprawy uszkodzeń komunikacyjnych	1 973 547,20	1 237 380,04	736 167,16
5.	Działalność socjalna	820 494,30	-	820 494,30
6.	Pozostałe obroty wewnętrzne	68 409,10	634 185,07	-565 775,97
7.	O G Ó Ł E M	20 634 799,65	15 847 308,69	4 787 490,96

MPK – Łódź Spółka z o.o. stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat, w którym ustawodawca nakazuje podwyższać przychody o wartość odpowiadającą sumie kosztów prostych poniesionych na wytworzenie świadczeń na własne potrzeby, czyli o tzw. obrót wewnętrzny. Tym samym koszt złożony koryguje przychody na „plus”, nie zaś koszty proste na „minus”. Na skutek takiego zabiegu zostaje zachowana jedna z podstawowych zasad rachunkowości - współmierności przychodów i kosztów.

Koszty działalności operacyjnej wg rodzajów

Amortyzacja
wg grup środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy środków	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Budynki	2 416 358,49	3,0	2 276 766,77	3,1	106,1
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 777 673,60	12,2	9 786 170,14	13,1	99,9
3.	Kotły i maszyny energetyczne	18 718,56	0,02	20 750,56	0,03	90,2
4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1 262 270,96	1,6	1 116 915,51	1,5	113,0
5.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	48 723,99	0,06	27 596,84	0,04	176,6
6.	Urządzenia techniczne	2 464 183,80	3,1	2 816 918,89	3,8	87,5
7.	Środki transportu w tym wykorzystywane do obsługi linii (usił.przewozowa):	62 886 930,60	78,1	57 247 701,34	76,7	109,9
	- tramwaje	29 503 455,08	36,7	28 829 672,90	38,7	102,3
	- autobusy	30 612 598,58	38,1	25 935 593,63	34,8	118,0
8.	Narzędzia i wyposażenie	1 121 384,79	1,4	872 051,74	1,2	128,6
9.	Razem środki trwałe	79 996 244,79	99,5	74 164 871,79	99,5	107,9
10.	Wartości niematerialne i prawne	429 099,62	0,5	407 916,98	0,5	105,2
11.	O G Ó Ł E M	80 425 344,41	100,0	74 572 788,77	100,0	107,8

Zużycie materiałów i energii

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zużycie paliw, olejów i smarów	84 816 810,96	57,9	55 770 934,22	49,8	152,1
2.	Zużycie ogumienia	967 091,34	0,7	865 371,48	0,8	111,8
3.	Zużycie części zamiennych taborowych	23 294 532,13	15,9	20 667 808,75	18,5	112,7
4.	Zużycie części torow-sięciowych oraz materiałów hutniczych	5 090 261,81	3,5	7 356 844,00	6,6	69,2
5.	Zużycie pozostałych części zamiennych	1 238 592,25	0,8	746 884,74	0,7	165,8
6.	Bilety komunikacji miejskiej	19 027 553,02	13,0	14 139 170,01	12,7	134,6
7.	Zużycie pozostałych materiałów	11 935 602,29	8,2	12 197 312,87	10,9	97,9
8.	Razem zużycie materiałów	146 370 443,80	100,00	111 744 326,07	100,00	131,0
9.	Zużycie energii trakcyjnej	44 538 314,99	85,0	33 652 116,67	83,9	132,3
10.	Zużycie pozostałej energii	7 871 523,33	15,0	6 446 380,37	16,1	122,1
11.	Razem zużycie energii	52 409 838,32	100,00	40 098 497,04	100,00	130,7
12.	O G Ó Ł E M	198 780 282,12	x	151 842 823,11	x	130,9

Usługi obce

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Usługi remontowe	773 493,78	0,3	162 196,59	0,1	476,9
2.	Naprawy, przeglądy, konserwacje środków trwałych	23 214 168,15	9,5	16 946 597,68	9,2	137,0
3.	Pozostałe przeglądy i konserwacje	828 646,25	0,3	933 862,65	0,5	88,7
4.	Wynajem sprzętu	960 318,10	0,4	1 208 950,74	0,7	79,4
5.	Wynajem sanitariatów	351 758,67	0,1	235 912,03	0,1	149,1
6.	Usługi transportowe	11 672 220,28	4,8	13 381 054,10	7,2	87,2
7.	Usługi przewozowe, z tego:	166 409 927,13	68,1	108 805 117,75	58,9	152,9
	koszt dystrybucji biletów nie przechodzących przez magazyn (np.bilet elektroniczny, nabyty za pomocą tel. komórkowego)	162 882 187,17	88,0	105 584 768,10	57,1	154,3
8.	Utrzymanie ekspedycji	210 000,00	0,1	210 700,00	0,1	99,7
9.	Utrzymanie czystości	11 376 721,84	4,6	11 722 002,36	6,3	97,1
10.	Wywóz nieczystości	1 093 032,90	0,4	971 491,01	0,5	112,5
11.	Utylizacja	46 845,00	0,0	153 143,13	0,08	30,6
12.	Usługi łącznościowe	339 177,15	0,1	481 878,56	0,3	70,4
13.	Podwykonawstwo dot. robót budowlano - montażowych	2 659 347,64	1,1	3 792 647,87	2,0	70,1
14.	Dozór mienia	4 166 220,81	1,7	3 840 362,98	2,1	108,5
15.	Czynsze i dzierżawy	17 185 626,26	7,0	18 974 535,31	10,3	90,6
16.	Usługi prawne	503 780,02	0,2	525 094,33	0,3	95,9
17.	Usługi pocztowe i kurierskie	282 315,72	0,1	274 573,62	0,1	102,8
18.	Usługi bankowe	225 340,33	0,1	201 094,24	0,1	112,1
19.	Usługi informatyczne	1 023 426,16	0,4	976 806,01	0,5	104,8
20.	Oplaty za transakcje bezgotówkowe	911 795,89	0,4	594 037,78	0,3	153,5
21.	Projekty, analizy, wyceny, audyty, doradztwo	211 048,65	0,1	276 924,10	0,1	76,2
22.	Pozostałe usługi obce	535 175,61	0,2	373 610,92	0,2	143,2
23.	O G Ó Ł E M	244 980 386,34	100,0	185 042 593,76	100,0	132,4

Podatki i opłaty

Lp.	Koszty rodzajowe	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od środków transportu	589 009,77	3,6	633 756,89	4,0	92,9
2.	Podatek od nieruchomości	7 580 410,00	46,2	7 412 332,00	47,4	102,3
3.	PFRON	4 995 538,00	30,5	4 646 285,00	29,6	107,5
4.	Oplata za korzystanie z przystanków	2 805 421,95	17,1	2 655 560,70	16,9	105,6
5.	VAT	78 182,64	0,5	49 465,54	0,3	158,1
6.	Pozostałe	348 441,43	2,13	284 190,54	1,81	122,6
7.	O G Ó Ł E M	16 397 003,79	100,0	15 681 590,67	100,0	104,6

Odpis na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

W tabeli zaprezentowano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej zobowiązanie w stosunku do PFRON. W roku sprawozdawczym nie realizowano usług wykonanych na rzecz Spółki przez zakłady pracy chronionej.

Tabela nr 28

Rozliczenie odpisów na PFRON za bieżący rok obrotowy

(w zł)

Zobowiązanie	Kwota obniżenia wpłaty z tyt. zakupów usług w ZPChr	Odpis na PFRON
1	2	3
4 995 538,00	-	4 995 538,00

Tabela nr 29

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Składka ZUS, w tym:	50 235 774,73	44 933 674,12
	- ubezpieczenie emerytalne	23 961 586,15	21 426 827,45
	- ubezpieczenie rentowe	15 958 043,69	14 269 942,42
	- ubezpieczenie wypadkowe	2 955 851,07	2 643 287,13
	- Fundusz Pracy	5 152 043,16	4 601 268,90
	- Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	210 019,82	188 687,71
	- Fundusz Emerytur Pomostowych	1 998 230,84	1 803 660,51
2.	Składka na Pracownicze Plany Kapitałowe	1 015 477,67	883 323,03
3.	Odpis na ZFŚS	6 455 650,29	6 322 417,59
4.	Rzeczowe i inne nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników	3 094 639,43	2 654 736,98
5.	OGÓŁEM	60 801 542,12	54 794 151,72

2.2. Przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej

Tabela nr 30

Przychody pozostałej działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy	
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)
1	2	3	4	5	6
1.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych */	905 623,36	3,1	-	0,0
2.	Otrzymane odszkodowania z tyt. uszkodzeń majątku	3 380 088,02	11,7	2 928 145,08	14,8
3.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	3 655 450,12	12,6	80 344,22	0,4
4.	Rozliczone w przychody dofinansowanie	16 395 121,93	56,5	14 557 197,71	73,5
5.	Otrzymane odszkodowania, kary od dostawców	1 708 271,91	5,9	545 191,12	2,8
6.	Należność z tyt. kosztów sądowych i komorniczych poniesionych w związku z windykacją kar za jazdę bez biletu	1 042 061,17	3,6	774 190,31	3,9
7.	Aktualizacja rezerw	1 546 073,12	5,3	721 763,20	3,6
8.	Pozostałe przychody	365 789,87	1,3	197 190,03	1,0
9.	O G Ó Ł E M	28 998 479,50	100,0	19 804 021,67	100,0

Tabela nr 31

Koszty pozostałej działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy	
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)
1	2	3	4	5	6
1.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych */	-	0,0	6 107 960,70	55,5
2.	Odpis aktualizujący należności	187 275,03	2,4	70 044,28	0,6
3.	Koszty usuwania uszkodzeń majątku	4 560 631,20	59,4	3 381 141,51	30,7
4.	Koszty sądowe	911 443,92	11,9	813 003,30	7,4
5.	Wyplacone odszk.z tyt.uszczerbku na zdrowiu i mieniu	180 056,82	2,3	254 433,87	2,3
6.	Kary umowne	396 180,00	5,2	-	0,0
7.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	471 500,00	6,1	305 190,00	2,8
8.	Pozostałe koszty	979 336,45	12,7	80 207,04	0,7
9.	O G Ó Ł E M	7 686 423,42	100,0	11 011 980,70	100,0

*/ Na pozycję nr 1 - strata w roku ub., zysk w bieżącym roku, z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych składa się różnica pomiędzy:

	(w zł)	
	bieżący rok	poprzedni rok
1) uzyskanym przychodem ze sprzedaży oraz likwidacji środków trwałych	925 033,24	477 025,85
a		
2) wartością sprzedanych środków trwałych oraz kosztem likwidacji majątku trwałego	19 409,88	6 584 986,55
3) zysk/strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (poz.1-poz.2)	905 623,36	-6 107 960,70

2.3.Przychody i koszty działalności finansowej

Tabela nr 32

Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki uzyskane i naliczone	368 826,22	99,3	185 651,90	100,0	198,7
1.1	Uzyskane od lokat i rachunków bankowych	259,15	0,1	13 948,01	7,5	1,9
1.2	Uzyskane od należności	346 119,05	93,2	170 549,92	91,9	202,9
1.3	Zarachowane od należności	22 448,02	6,0	1 153,97	0,6	1945,3
2.	Pozostałe	2 455,20	0,7	-	0,0	x
3.	OGÓŁEM	371 281,42	100,00	185 651,90	100,00	200,0

Tabela nr 33

Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki od obligacji, z tego:	2 670 164,50	12,1	3 070 946,92	11,8	86,9
1.1.	zapłacone	196 172,50	0,9	2 796 313,42	10,7	7,0
1.2.	naliczone	2 473 992,00	11,2	274 633,50	1,1	900,8
2.	Odsetki od kredytu, z tego:	9 245 330,76	41,8	1 254 613,47	4,8	736,9
2.1.	zapłacone	4 284 445,24	19,4	1 254 613,47	4,8	
2.2.	naliczone	4 960 885,52	22,5	-	0,0	
3.	Odsetki od zobowiązań	109 482,04	0,5	51 194,95	0,2	213,9
4.	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi */	28 325,13	0,1	55 761,65	0,2	50,8
5.	Koszty uruchomienia emisji obligacji i kredytów	-	0,0	2 386 635,00	9,2	0,0
6.	Zapłacone prowizje	661 544,00	3,0	2 502 160,00	9,6	x
7.	Wynik na sprzedaży wierzytelności */	-	0,00	1 597,38	0,0	x
8.	Utworzenie rezerw	5 762 700,00	26,2	3 125 100,00	12,0	184,4
9.	Wycena instrumentów finansowych wg SCN	3 501 125,34	15,8	13 477 753,41	51,8	x
10.	Pozostałe	118 334,03	0,5	101 379,14	0,4	116,7
11.	OGÓŁEM	22 097 005,80	100,00	26 027 141,92	100,00	84,9

*/ W prezentowanych latach na pozycję 4 oraz 7 tabeli nr 33 składają się odpowiednio różnice pomiędzy:

	bieżący rok	poprzedni rok
1. Dodatnimi różnicami kursowymi	649,12	1 533,16
1.1. Różnice zrealizowane	648,65	94,28
1.2. Różnice naliczone	0,47	1 438,88
a		
2. Ujemnymi różnicami kursowymi	28 974,25	57 294,81
2.1. Różnice zrealizowane	28 965,90	57 294,81
2.2. Różnice naliczone	8,35	-
3. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi (poz.2 - poz.1)	28 325,13	55 761,65
4. Sprzedażą wierzytelności	-	1 064 921,89
a		
5. Kosztem własnym sprzedaży wierzytelności	-	1 066 519,27
6. Wynik na sprzedaży (poz.4-poz.5)	-	-1 597,38

3. Rachunek przepływów pieniężnych

Struktura przepływów pieniężnych w bieżącym roku obrotowym prezentuje się następująco:

- przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 88 647 177,41 zł.
Wynik finansowy netto Spółki został doprowadzony do wyniku obliczonego metodą kasową poprzez: korekty tych przychodów i kosztów dotyczących działalności operacyjnej, które nie powodują ani wpływu środków pieniężnych (m.in. wzrost stanu należności), ani ich wydatku (amortyzacja, zmiana stanu rezerw, zapasów, itp.). Wyłączone zostały także przychody i koszty nie dotyczące działalności operacyjnej. Dodatni kasowy wynik na działalności operacyjnej oznacza, że Spółka uzyskała ze sprzedaży produktów, materiałów, a także z pozostałej działalności operacyjnej wpływy przewyższające kwotę wydatków na prowadzenie tej działalności (zapłaty za dostawy materiałów i usług, wypłata wynagrodzeń, regulowanie zobowiązań publicznoprawnych, składek ZUS, itd.).
- przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły (-) 73 891 894,92 zł, w wyniku zdecydowanej nadwyżki wydatków inwestycyjnych (m.in. zakup 17 autobusów elektrycznych wraz z wybudowaniem infrastruktury niezbędnej do ich obsługi, modernizacja 6 sztuk wagonów tramwajowych, prace przystosowawcze 5 wagonów typu Cityrunner, budowa Centralnej Dyspozytorni Mocy, dostawa i montaż stanowisk naprawczych) nad wpływami z tej działalności (sprzedaż starych, w pełni umorzonych środków trwałych),
- przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły (-) 10 323 145,75 zł. Na ujemny wynik tej działalności największy wpływ miały: wykup obligacji wraz z odsetkami, spłata kredytu wraz z odsetkami oraz zapłata rat leasingowych, które znacznie przewyższyły wartość dokapitalizowania Spółki przez Właściciela oraz dofinansowania z UE.

Na bilansowy stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 21 865 310,06 zł składają się:

- środki pieniężne w drodze – 19 412,12 zł,
- środki pieniężne w kasie - 58 804,64 zł,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych - 21 787 093,30 zł.

Bilansowy stan środków pieniężnych odpowiada wykazanemu w rachunku przepływów pieniężnych. W pozycji „Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania” wykazano środki zgromadzone na rachunkach: VAT, ZFŚS, tzw. rachunku przedsięwzięcia, w związku ze zobowiązaniem Spółki do zabezpieczania środków na wykup obligacji przychodowych.

W pozycji A.II.3. „Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)” zaprezentowano korektę wyniku o odsetki naliczone, niestanowiące przepływu środków pieniężnych oraz zapłacone w roku sprawozdawczym, wykazywane w działalności finansowej – poz.C.II.8. Powyższe korekty dotyczą:

- | | |
|---|------------------|
| - naliczonych na dzień 31.12.2022 r. odsetek od obligacji | 2 473 992,00 zł, |
| - zapłaconych i wpływających na wynik bieżącego roku odsetek od obligacji
(wykazano w poz.C.II.8), | 196 172,50 zł, |
| - wyceny zobowiązania z tyt. emisji obligacji wg skorygowanej ceny nabycia | 3 390 767,04 zł, |
| - naliczonych na dzień 31.12.2022 r. odsetek od kredytu | 4 960 885,52 zł, |
| - zapłaconych i wpływających na wynik bieżącego roku odsetek od kredytu
(wykazano w poz.C.II.8), | 4 284 445,04 zł, |

- wyceny zobowiązania z tyt. kredytu długoterminowego wg SCN 110 358,30 zł.
- W pozycji A.II.4. „Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej” ujęto korekty:
(in plus)
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych 5 302,24 zł,
 - wartość netto sprzedanych środków trwałych 14 107,64 zł,
- (in minus)
- przychód ze sprzedaży środków trwałych 922 063,85 zł,
(wykazano w poz. B.I.1)
 - przychód z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wykazano w poz. B.I.1) 23,39 zł,
 - przychód ze sprzedaży wyposażenia (wykazano w poz. B.I.1) 2 946,00 zł.

Pozycje: A.II.5. „Zmiana stanu rezerw”, A.II.6. „Zmiana stanu zapasów” oraz A.II.7. „Zmiana stanu należności”, zawierają korekty równe bilansowym zmianom.

Pozycja A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek” różni się od bilansowej zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem kredytów i pożyczek) o zmiany stanu: zobowiązań inwestycyjnych w wartościach netto (wykazano jako wydatek w pozycji B.II.1) oraz zobowiązań finansowych – zaprezentowanych odpowiednio jako wpływy oraz wydatki w działalności finansowej.

Objaśnienia do pozycji A.II.8 zawiera poniższe zestawienie tabelaryczne.

Tabela nr 34
(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.4-kol.3)
		początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3	4	5
1.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	223 317 176,12	259 973 699,55	36 656 523,43
	z tego zobowiązania z tytułu:			
1.	działalności operacyjnej oraz fundusze specjalne	96 399 015,97	129 053 308,51	32 654 292,54
2.	działalności finansowej	125 237 133,98	130 764 857,74	5 527 723,76
3.	działalności inwestycyjnej	1 681 026,17	155 533,30	-1 525 492,87

Pozycja A.II.9. „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych” różni się od bilansowej o kwoty:

- aktywowanych kosztów serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego 5 635 657,48 zł,
- otrzymanej w 2022 roku dotacji na inwestycje, wykazanej w poz. C.I.4. 35 295 230,47 zł

Pozycja B.I.1. „Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”, omówiona została przy opisie pozycji A.II.4.

W pozycji B.II.1., zgodnie z jej treścią, wykazano wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 74 801 220,15 zł. Kwota różni się od nakładów na inwestycje poniesionych w 2022 roku, wykazanych w poz. 7, kol. 4 Tabeli Nr 4 sprawozdania, ze względu na różne okresy sprawozdawcze, w których wystąpiło poniesienie nakładu i zapłata zobowiązania.

W pozycji C.I.1 „Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału” wykazano kwotę 4 023 520,00 zł, stanowiącą wniesienie środków przez udziałowców.

Wkłady pieniężne, które zostały przekazane Spółce w ramach podwyższenia kapitałów z jednoczesnym pisemnym oświadczeniem Właściciela, że mają na celu zapłatę rekompensaty, wykazano w działalności operacyjnej, zgodnie z treścią ekonomiczną tej operacji.

W pozycji C.I.4 „Inne wpływy finansowe” ujęto otrzymaną w 2022 roku dotację w wysokości 35 295 230,47 zł, przeznaczoną na zakup autobusów elektrycznych wraz z budową niezbędnej do ich obsługi infrastruktury.

Pozycja C.II.8. „Odsetki” zawiera:

- | | |
|---|------------------|
| - zapłacone i obciążające bieżący wynik finansowy odsetki od obligacji | 196 172,50 zł, |
| - zapłacone i obciążające bieżący wynik finansowy odsetki od kredytu | 4 284 445,04 zł, |
| - naliczone w poprzednim roku, a zapłacone w roku bieżącym odsetki od obligacji | 274 641,50 zł, |

Pozycja G. „Środki pieniężne na koniec okresu” nie różni się od wykazanej w aktywach bilansu pozycji B.III.1.a. „Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne”.

4. Wynik finansowy i podatek dochodowy

MPK - Łódź Spółka z o.o. w bieżącym roku obrotowym odnotowała zysk brutto na działalności ogółem w kwocie 17 280 089,52 zł.

Wynik powyższy stanowi różnicę pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami. Koszty i przychody ewidencjonowane są w księgach zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych stanowi o innym ujęciu wybranych pozycji kosztów i przychodów, stąd do celów podatkowych uzyskany wynik rachunkowy został przekształcony w podstawę opodatkowania, co prezentuje tabela nr 35.

W 2022 roku podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wyniosła 50 011 829,94 zł, a podatek dochodowy 9 502 248,00 zł.

Wskutek wystąpienia różnic przejściowych między wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania, utworzono aktywa oraz rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Kwota aktywów przewyższa wysokość rezerwy, w wyniku czego oraz stosując zasadę ostrożnej wyceny dokonano odpowiedniego odpisu na aktywo. W wyniku takiej operacji odroczonego podatku dochodowego wykazuje wartość zero. Zestawienie różnic przejściowych i ich zmiany w stosunku do roku ubiegłego, prezentują odpowiednio tabele od nr 36 do 39.

Uwzględniając podatek dochodowy, MPK – Łódź Spółka z o. o. wykazuje zysk netto w wysokości 7 777 841,52 zł.

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

Pozycja sprawozdania	Rok poprzedni	Rok bieżący	Podstawa prawna
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 035 011,52	17 280 089,52	
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	14 557 197,71	16 395 121,93	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Dopłata UE do środków trwałych	14 557 197,71	16 395 121,93	
- Wartość łączna	14 557 197,71	16 395 121,93	Art. 17, ust. 1, pkt 21
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	14 557 197,71	16 395 121,93	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	17 701 790,01	14 766 985,34	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Naliczone odsetki od należności	1 153,97	22 448,02	
- Wartość łączna	1 153,97	22 448,02	Art. 12, ust. 4, pkt 2
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 153,97	22 448,02	
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	49 255,23	3 519 120,65	
- Wartość łączna	49 255,23	3 519 120,65	Art. 12, ust. 1, pkt 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	49 255,23	3 519 120,65	
- Rozwiązanie rezerw	721 763,20	1 546 073,12	
- Wartość łączna	721 763,20	1 546 073,12	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	721 763,20	1 546 073,12	
- Doszacowanie przychodu z tyt. wyceny kontraktu długoterm. - umowa powierzenia	16 071 185,35	8 733 882,43	
- Wartość łączna	16 071 185,35	8 733 882,43	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	16 071 185,35	8 733 882,43	
- Doszacowanie przychodu z tyt. wyceny kontraktu budowlanego długoterminowego	817 848,16	890 973,35	
- Wartość łączna	817 848,16	890 973,35	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	817 848,16	890 973,35	
- Niezapłacone należności dochodzone na drodze sądowej	39 100,00	54 487,30	
- Wartość łączna	39 100,00	54 487,30	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	39 100,00	54 487,30	
- Wycena instrumentów finansowych wg SCN	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 484,10	0,47	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 484,10	0,47	

D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	86 128 289,31	19 792 834,38	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Przychody rozliczające umowę powierzenia za poprzedni rok	85 971 934,70	16 017 883,28	
- Wartość łączna	85 971 934,70	16 017 883,28	Art. 12, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	85 971 934,70	16 017 883,28	
- Otrzymane odsetki z lat ubiegłych	24 601,50	510,41	
- Wartość łączna	24 601,50	510,41	Art. 12, ust. 4, pkt 2
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	24 601,50	510,41	
- Przychody rozliczające kontrakt budowlany długoterminowy za poprzedni rok	131 753,11	0,00	
- Wartość łączna	131 753,11	0,00	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	131 753,11	0,00	
- Przychody rachunkowo wykazane w rozliczeniach międzyokresowych (produkcja w toku)	0,00	3 774 440,69	
- Wartość łączna	0,00	3 774 440,69	Art. 12, ust. 3a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	3 774 440,69	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	39 481 721,74	50 846 550,11	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Odpis na PFRON	4 646 285,00	4 995 538,00	
- Wartość łączna	4 646 285,00	4 995 538,00	Art. 16, ust. 1, pkt 36
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 646 285,00	4 995 538,00	
- Podatki i inne opłaty oraz odsetki zapłacone do budżetu	46,00	0,93	
- Wartość łączna	46,00	0,93	Art. 16, ust. 1, pkt 21
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	46,00	0,93	
- Odszkodowania z tytułu uszczerbku na zdrowiu i mieniu	254 433,87	180 056,82	
- Wartość łączna	254 433,87	180 056,82	Art. 16, ust. 1, pkt 22
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	254 433,87	180 056,82	
- Koszty chóru i orkiestry	140 828,50	121 016,00	
- Wartość łączna	140 828,50	121 016,00	Art. 16, ust. 1, pkt 45
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	140 828,50	121 016,00	
- Koszty sądowe	500 950,17	526 636,11	
- Wartość łączna	500 950,17	526 636,11	Art. 16, ust. 1, pkt 17
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	500 950,17	526 636,11	
- Zapłacone odsetki od zobowiązań zasądzone wyrokiem sądowym	50 554,85	3 637,78	
- Wartość łączna	50 554,85	3 637,78	Art. 16, ust. 1, pkt 18
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	50 554,85	3 637,78	
- Koszty reprezentacji	11 847,76	5 894,60	
- Wartość łączna	11 847,76	5 894,60	Art. 16, ust. 1, pkt 28
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	11 847,76	5 894,60	

Amortyzacja nkup (sam.powyżej 150tys.PLN, wypos.orkiestry, wynajem autobus. itp.)	119 043,97	140 367,57	
- Wartość łączna	119 043,97	140 367,57	Art. 16, ust. 1, pkt 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	119 043,97	140 367,57	
- Amortyzacja środków trwałych w wysokości dopłaty z UE	14 557 197,71	16 395 121,93	
- Wartość łączna	14 557 197,71	16 395 121,93	Art. 16, ust. 1, pkt 48
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	14 557 197,71	16 395 121,93	
- Wynagrodzenia brutto - umowy o pracę (orkiestra, socjalny)	470 333,60	521 613,92	
- Wartość łączna	470 333,60	521 613,92	Art. 16, ust. 1, pkt 45
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	470 333,60	521 613,92	
- Składki na rzecz organizacji	30 120,00	38 200,00	
- Wartość łączna	30 120,00	38 200,00	Art. 16, ust. 1, pkt 37
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	30 120,00	38 200,00	
- Darowizny	6 156,00	50 000,00	
- Wartość łączna	6 156,00	50 000,00	Art. 16, ust. 1, pkt 14
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	6 156,00	50 000,00	
- Kary	0,00	396 180,00	
- Wartość łączna	0,00	396 180,00	Art. 16, ust. 1, pkt 22
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	396 180,00	
- Podatek VAT bez prawa do odliczenia	14 105,84	16 847,15	
- Wartość łączna	14 105,84	16 847,15	Art. 16, ust. 1, pkt 46
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	14 105,84	16 847,15	
- Koszty napraw samochodów nieobjętych ubezpieczeniem AC	355 147,27	512 224,73	
- Wartość łączna	355 147,27	512 224,73	Art. 16, ust. 1, pkt 50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	355 147,27	512 224,73	
- Zobowiązanie wekslowe - rezerwa z tytułu odsetek	3 125 100,00	5 762 700,00	
- Wartość łączna	3 125 100,00	5 762 700,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	3 125 100,00	5 762 700,00	
- Utworzony odpis na aktualizację wartości należności	70 044,28	187 275,03	
- Wartość łączna	70 044,28	187 275,03	Art. 16, ust. 1, pkt 26a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	70 044,28	187 275,03	
- Amortyzacja wynajmowanych środków trwałych (rachunkowo leasing finansowy)	14 788 227,85	20 426 007,26	
- Wartość łączna	14 788 227,85	20 426 007,26	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	14 788 227,85	20 426 007,26	
- Rezerwa na przyszłe zobowiązania	305 190,00	471 500,00	
- Wartość łączna	305 190,00	471 500,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	305 190,00	471 500,00	
- Wydatki eksploatacyjne dotyczące samochodów służbowo - prywatnych	18 655,13	23 821,95	
- Wartość łączna	18 655,13	23 821,95	Art. 16, ust. 1, pkt 51
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	18 655,13	23 821,95	
- Ostateczne rozliczenie rekompensaty z poprzedniego roku po audycie zewnętrznym	0,00	53 302,07	
- Wartość łączna	0,00	53 302,07	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	53 302,07	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	17 453,94	18 608,26	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	17 453,94	18 608,26	
F[+] Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	16 063 454,87	18 206 219,65	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Koszty pośrednie na przełomie roku	12 380,75	7 462,24	
- Wartość łączna	12 380,75	7 462,24	Art. 15, ust. 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	12 380,75	7 462,24	

- Aktualizacja rezerwy dł. na świadczenia pracownicze	0,00	4 757 032,00	
- Wartość łączna	0,00	4 757 032,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	4 757 032,00	
- Naliczone odsetki od obligacji	274 633,50	2 473 992,00	
- Wartość łączna	274 633,50	2 473 992,00	Art. 16, ust. 1, pkt 11
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	274 633,50	2 473 992,00	
- Naliczone składki do ZUS i PPK	628 738,83	972 151,73	
- Wartość łączna	628 738,83	972 151,73	Art. 16, ust. 1, pkt 57a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	628 738,83	972 151,73	
- Wynagrodzenia z umów zleceń, umów o dzieło, inne - naliczone - metoda kasowa	1 390 792,38	1 250 896,35	
- Wartość łączna	1 390 792,38	1 250 896,35	Art. 16, ust. 1, pkt 57
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 390 792,38	1 250 896,35	
- Nalicz. zobow. z tyt. szkód - cesja praw z polis ubezpiec.	211 920,88	211 379,80	
- Wartość łączna	211 920,88	211 379,80	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	211 920,88	211 379,80	
- Koszt związany z wyceną kontraktu budowlanego długoterminowego z poprzedniego roku	67 235,12	71 294,67	
- Wartość łączna	67 235,12	71 294,67	Art. 15, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	67 235,12	71 294,67	
- Wycena instrumentów finansowych wg skorygowanej ceny nabycia	13 477 753,41	3 501 125,34	
- Wartość łączna	13 477 753,41	3 501 125,34	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	13 477 753,41	3 501 125,34	
- Rozliczenie naliczonych odsetek dotyczących zakończonej umowy spłaty obligacji	0,00	4 960 885,52	
- Wartość łączna	0,00	4 960 885,52	Art. 16, ust.1, pkt 11
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	4 960 885,52	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	27 154 542,17	24 951 756,45	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Odsetki od obligacji (naliczone w roku poprzednim, a zapłacone w bieżącym)	507 655,00	274 633,50	
- Wartość łączna	507 655,00	274 633,50	Art. 16, ust. 1, pkt 11
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	507 655,00	274 633,50	
- Koszty pośrednie na przełomie roku	9 811,78	12 148,01	
- Wartość łączna	9 811,78	12 148,01	Art. 15, ust. 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	9 811,78	12 148,01	
- Wynagrodzenia z umów zleceń zal.rachunkowo w roku poprzednim, podatkowo koszt w roku bieżącym	915 273,74	1 390 792,38	
- Wartość łączna	915 273,74	1 390 792,38	Art. 16, ust. 1, pkt 57
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	915 273,74	1 390 792,38	
- Koszty komornicze do wysokości otrzymanych wpłat	321 847,83	449 242,36	
- Wartość łączna	321 847,83	449 242,36	Art. 15, ust. 4e
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	321 847,83	449 242,36	
- Zapłacone zaległe składki ZUS - w wys. składki pracodawcy	1 217,74	0,00	
- Wartość łączna	1 217,74	0,00	Art. 16, ust. 1, pkt 57a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 217,74	0,00	

Amort. podatk. większa niż rachunk.-tramwaje- weryf. stawek - stawka indywid.	4 204 956,26	1 928 664,11	
- Wartość łączna	4 204 956,26	1 928 664,11	Art. 16j
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 204 956,26	1 928 664,11	
Koszty wynajmu długoterminowego - rachunkowo leasing finansowy	14 864 589,10	20 896 276,09	
- Wartość łączna	14 864 589,10	20 896 276,09	Art. 17a, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	14 864 589,10	20 896 276,09	
- Koszt związany z wyceną kontraktu budowl. długoterm.	23 637,72	0,00	
- Wartość łączna	23 637,72	0,00	Art. 15, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	23 637,72	0,00	
Aktualizacja rezerwy kr. na świadczenia pracownicze / wypłacone świadczenia	6 305 553,00	0,00	
- Wartość łączna	6 305 553,00	0,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	6 305 553,00	0,00	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	89 294 947,55	50 011 829,94	
K. Podatek dochodowy	16 966 040,00	9 502 248,00	

**Zestawienie ujemnych różnic przejściowych - aktywa
z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

(w zł)

Lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	Podstawa do wyliczenia odroczonego podatku	Aktywa z tyt. odroczonego podatku
1	2	3	4	5	6
1.	Koszty pośrednie na przełomie roku	7 462,24	-	7 462,24	1 417,83
2.	Produkcja w toku -rach. przychód ponad poniesiony koszt wykazano w RMP (PPOD rozliczony w roku wystawienia faktury)	-	3 774 440,69	3 774 440,69	717 143,73
3.	Naliczone a zapłacone składki ZUS	47 869 601,37	46 897 449,64	972 151,73	184 708,83
4.	Naliczone odsetki od obligacji	2 473 992,00	-	2 473 992,00	470 058,48
5.	Naliczone odsetki od kredytów	4 960 885,52	-	4 960 885,52	942 568,25
6.	Środki trwale w leasingu finans.bilansowo, a operac.podatkowo-aktywo na zobow.	124 823 665,11	-	124 823 665,11	23 716 496,37
7.	Wynagr.z tyt.umów zleceń, inne-wypłata w 2023r.	1 250 896,35	-	1 250 896,35	237 670,31
8.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	77 468 911,00	-	77 468 911,00	14 719 093,09
9.	Wycena kontraktu bud.długotermin.-doszac.kosztów	47 656,95	-	47 656,95	9 054,82
10.	Wycena instrumentów finansowych wg SCN	3 501 125,34	-	3 501 125,34	665 213,81
O G Ó Ł E M - wartość brutto		268 726 613,47	56 994 307,92	219 281 186,93	41 663 425,52
Odpis aktualizujący					4 975 550,40
O G Ó Ł E M - wartość netto					36 687 875,12

**Zestawienie dodatnich różnic przejściowych z ustaleniem rezerwy
z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

(w zł)

Lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	Podstawa do wyliczenia odroczonego podatku	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku
1	2	3	4	5	6
1.	Doszacowanie przychodu	8 733 882,43	-	8 733 882,43	1 659 437,66
2.	Środki trwale (amortyzacja podatkowa większa od rachunkowej)	18 205 354,57	3 341 344,70	14 864 009,87	2 824 161,88
3.	Środki trwale rachunkowo w leasingu finansowym, podatkowo w leasingu operacyjnym - rezerwa	106 750 312,62	-	106 750 312,62	20 282 559,40
4.	Wycena kontraktu długoterminowego (robota budowlana) - doszacowanie przychodu	1 708 821,51	-	1 708 821,51	324 676,09
5.	Naliczone dodatnie różnice kursowe - wycena walutowa	0,47	-	0,47	0,09
6.	Naliczone odsetki	22 448,02	-	22 448,02	4 265,12
7.	O G Ó Ł E M	135 420 819,62	3 341 344,70	132 079 474,92	25 095 100,24

Tabela nr 38a

**Zmiana stanu aktywów
z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

(w zł)

Stan na		Zmiana stanu (kol.2-kol.1)
początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3
34 636 596,60	41 663 425,52	7 026 828,92

Tabela nr 38b

**Zmiana stanu odpisu na aktywo
z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

(w zł)

Stan na		Zmiana stanu (kol.2-kol.1)
początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3
-	4 975 550,40	4 975 550,40

Tabela nr 39

**Zmiana stanu rezerw
z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

(w zł)

Stan na		Zmiana stanu (kol.2-kol.1)
początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3
23 043 821,72	25 095 100,24	2 051 278,52

5. Informacje uzupełniające

5.1. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych ogółem w bieżącym roku obrotowym wyniosła 3 096,25 etatów i była niższa w stosunku do roku poprzedniego o 19,5 etatów.

Tabela nr 40

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty)		zmiany (kol.3-kol.4)
		w bieżącym roku	w poprzednim roku	
1	2	3	4	5
1.	Stanowiska nierobotnicze	485,000	481,000	4,000
2.	Stanowiska robotnicze	2 611,250	2 634,750	-23,500
	z tego:			
2.1	Motorniczowie	628,125	679,625	-51,500
2.2	Kierowcy autobusowi	1 049,625	1 048,750	0,875
2.3	Obsługa tramwajów	235,000	228,875	6,125
2.4	Obsługa autobusów	213,250	209,500	3,750
2.5	Robotnicy Zakładu Techniki	168,000	162,875	5,125
2.6	Robotnicy Zakładu Torów i Sieci	177,500	172,125	5,375
2.7	Robotnicy utrzymania infrastruktury	41,375	40,000	1,375
2.8	Pozostali robotnicy	98,375	93,000	5,375
3.	OGÓŁEM	3 096,250	3 115,750	-19,500

5.2. Wynagrodzenia

Tabela nr 41

Wynagrodzenia z podziałem na osobowe oraz bezosobowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia (w zł)	
		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia osobowe	254 512 191,46	228 884 205,31
2.	Wynagrodzenia bezosobowe, w tym:	9 407 209,62	6 500 674,07
2.1.	Wynagrodzenia Zarządu	772 819,27	1 001 859,84
2.2.	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	269 510,16	269 623,81
3.	O G Ó Ł E M	263 919 401,08	235 384 879,38

Wynagrodzenie netto firmy audytorskiej, za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach wynosi 20 000,00 zł. Innych usług Spółka nie zlecała.

5.3. Pozostałe informacje uzupełniające

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiła w MPK – Łódź Spółka z o.o. działalność zaniechana i nie przewiduje się żadnych zmian w tym zakresie w roku następnym. Nie ma także niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku bilans wykazał skumulowaną stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. W konsekwencji Zarząd Spółki, na podstawie Art. 233 §1. Kodeksu Spółek Handlowych, zwołał Zgromadzenie Wspólników. W dniu 23 maja 2022 roku, została podjęta Uchwała nr 22/22 z postanowieniem o dalszym istnieniu oraz kontynuowaniu działalności przez MPK – Łódź Spółka z o.o. Na bieżący dzień bilansowy wskaźnik jest nadal przekroczony. Rodzi to konieczność powtórzenia przez Zarząd, a następnie Zgromadzenie Wspólników wymaganych przepisami prawa działań, o których mowa powyżej.

MPK – Łódź Spółka z o.o. nie zawierała żadnych transakcji gospodarczych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Spółka posiada na dzień 31.12.2022 roku udziały w spółkach:

- PKS Myślenice Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej (69,39% udziałów),
- PKS Nowy Targ Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej (51,02% udziałów).

Wydane w 2013 r. postanowienia o ogłoszeniu upadłości likwidacyjnej tych spółek, spowodowały utratę w sposób trwały możliwości decydowania o ich polityce finansowej i operacyjnej. Od tego momentu, MPK – Łódź Spółka z o.o., nie spełniając zawartej w Ustawie o rachunkowości definicji jednostki dominującej, ani nie realizując żadnych innych wspólnych przedsięwzięć, nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie spółek.

Poza instrumentami finansowymi w wartości godziwej wyceniono udziały.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, które by skutkowały ujęciem przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Nie było także odsetek, ani różnic kursowych, które zwiększałyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

Podstawowa działalność Spółki wykonywana jest zgodnie z Umową o Świadczenie Usług Publicznych w Ramach Organizacji Lokalnego Transportu Zbiorowego, zawartej z Gminą Miasta Łódź w dniu 28 lutego 2011 roku, na podstawie Rozporządzenia (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 roku. Od tego dnia, MPK – Łódź Sp. z o.o. funkcjonuje jako podmiot wewnętrzny Miasta Łodzi w rozumieniu prawa wspólnotowego i realizuje zadania własne Gminy na podstawie corocznego zamówienia pracy przewozowej (jednostkę pracy przewozowej stanowią wozokilometry). Za wykonane usługi Spółka otrzymuje wynagrodzenie w formie rekompensaty za poniesione koszty plus rozsądny zysk. Rekompensata stanowi przychód z działalności operacyjnej. Taka formuła Umowy Powierzenia zapewnia Spółce stabilność oraz ciągłość zleczanych usług, co w niepewnym otoczeniu gospodarczym chroni ją przed nieoczekiwanymi zdarzeniami takimi jak epidemia COVID czy konflikt wywołany agresją Rosji na Ukrainę. Wzrost cen, który jest wynikiem czynników zewnętrznych przekłada się wprawdzie na koszty prowadzenia działalności, jednak formuła wynagrodzenia za wykonane usługi gwarantuje, że Spółka pokryje nim koszty związane z działalnością powierzoną.

Na kontach pozabilansowych wykazano należności i zobowiązania warunkowe, które prezentują odpowiednio zestawienia tabelaryczne.

Tabela nr 42

Należności warunkowe

(w zł)

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>za bieżący rok obrotowy</i>	<i>za poprzedni rok obrotowy</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	Gwarancje dobrego wykonania kontraktu	9 428 879,25	8 268 998,05

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki
stan na koniec roku obrotowego**

(w zł)

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie	W tym na aktywach trwałych
1	2	3	4	5	6
1.	Emisja obligacji		15 487 724,17	x	x
		Odsetki od obligacji	15 487 724,17	x	x
2.	Umowy kredytowe		366 123 000,00	366 123 000,00	366 123 000,00
		Zastaw rejestrowy	183 061 500,00	183 061 500,00	183 061 500,00
		Zastaw na hipotece	183 061 500,00	183 061 500,00	183 061 500,00
3.	Umowa Linii Gwarancyjnej		21 407 327,16	21 407 327,16	14 271 551,44
		Zastaw rejestrowy	7 135 775,72	7 135 775,72	7 135 775,72
		Zastaw na hipotece	7 135 775,72	7 135 775,72	7 135 775,72
		Wystawione gwarancje	7 135 775,72	7 135 775,72	x
4.	Umowa leasingu		118 664 740,87	118 664 740,87	x
		Weksle in blanco	118 664 740,87	118 664 740,87	x
5.	Umowa o dofinansowanie zakupu 12 tramwajów		70 526 662,00	70 526 662,00	x
		Weksle in blanco	70 526 662,00	70 526 662,00	x
6.	O G Ó Ł E M		592 209 454,20	576 721 730,03	380 394 551,44

5.4. Sytuacja finansowa

Od momentu, kiedy MPK – Łódź Sp. z o.o. funkcjonuje w oparciu o Umowę Powierzenia jako podmiot wewnętrzny Miasta Łodzi w rozumieniu prawa wspólnotowego, skupia swoją działalność na świadczeniu usług powierzonych, sprowadzając pozostałą aktywność gospodarczą do skali marginalnej. Działając w takich warunkach Spółka standardowo osiąga dodatni wynik na działalności operacyjnej. W 2022 roku wyniósł 17 693 757,82 zł.

W pozostałej działalności operacyjnej odnotowano zysk w kwocie 21 312 056,08 zł. Na podstawie przepisów prawa Spółka rozlicza w tą działalność środki pieniężne otrzymane z funduszy unijnych, proporcjonalnie do kosztu amortyzacji majątku zakupionego z dofinansowania. Jest to najistotniejsza pozycja przychodowa pozostałej działalności operacyjnej, która miała decydujący wpływ na jej dodatni wynik. W 2022 roku rozliczono w opisany powyżej sposób 16 395 121,93 zł. W roku sprawozdawczym Spółka otrzymała zapłatę za sprzedane w latach poprzednich materiały. Należności te objęte pełnym odpisem aktualizującym. Ich zapłata spowodowała rozwiązanie w pozostałe przychody operacyjne odpisu w kwocie 3 655 450,12 zł.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 21 725 724,38 zł. Ujemny wynik jest efektem płaconych odsetek od zobowiązań finansowych, a także wyceny instrumentów finansowych wg skorygowanej ceny nabycia, zgodnie ze stosownym rozporządzeniem Ministra Finansów. W ciężar działalności finansowej odnoszona jest także rezerwa w części odsetkowej,

dotycząca żądania zwrotu przez ŁUW w Łodzi części dofinansowania związanego z realizacją inwestycji pn. „Łódzki Tramwaj Regionalny Zgierz – Łódź - Pabianice, Zadanie I, Etap I – Łódź”.

6. Informacje o istotnych zdarzeniach

6.1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

6.2. Zdarzenia po dacie bilansowej

Spółka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, o których mowa w art. 54 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

6.3. Zmiana zasad rachunkowości

Nie zmieniono zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

Łódź, dnia 8 marca 2023 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

(2)

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU

(1)

Krzysztof Maciaszczyk