



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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 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 2021 roku.....	9
ROZDZIAŁ III Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku	12
ROZDZIAŁ IV Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku	14
ROZDZIAŁ V Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku	16
ROZDZIAŁ VI Dodatkowe informacje i objaśnienia	18
1. Objasnienia 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 2021 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 2021 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. otrzymał z Biura Nadzoru Właścicielskiego zgodę na rozpoczęcie procesu mającego na celu umorzenie udziałów w celu pokrycia straty z lat ubiegłych, w trybie tzw. procedury dobrowolnego

umorzenia 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 posiada zgody dwóch banków na takie umorzenie. Kolejne etapy procesu zamierza realizować w 2022 roku.

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

Środki trwałe

W tej pozycji ujęte są rzeczowe składniki majątkowe kompletne i zdatne 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 umarzone są w 100% 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 2021 roku, w związku z zapłatą należnej Spółce kwoty za wykonane usługi w formie podwyższenia kapitałów (łącznie 64 816 169,00 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 emisji obligacji.

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 odbywa się na podstawie Rozporządzenia 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 aktuarusza 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 aktuarusza. 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 kwietnia 2022 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Kamiński

WICEPREZES ZARZĄDU

Krzysztof Maciaszczyk

ROZDZIAŁ II
Bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku

BILANS
na dzień 31 grudnia 2021 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	2	0		1	2
A.	AKTYWA TRWAŁE	706 051 452,16	726 118 732,24	A.	KAPITAŁ WŁASNY	173 751 770,74	159 522 627,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	619 907,52	801 724,50	I.	Kapitał zakładowy	549 351 531,00	545 182 569,00
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	607 353,52	789 170,50	II.	Kapitał zapasowy, w tym:	467 088,00	460 810,00
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	657 357 585,54	682 559 426,30	III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	93 551,00	93 551,00
1.	Środki trwałe	637 214 765,92	661 386 438,26		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:	70 716 169,00	0,00
b.	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	197 835 718,22	202 398 694,53		tworzone zgodnie z umową spółki	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	27 688 813,78	33 607 156,38	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-451 030 471,46	-395 383 246,04
d.	środki transportu	388 584 060,18	402 256 173,87		zapłata rekompensaty w formie podwyższenia kapitału	-352 983 964,00	-288 167 795,00
e.	inne środki trwałe	3 896 923,74	3 915 163,48	VI.	Zysk (strata) netto	4 153 903,20	9 168 943,58
2.	Środki trwałe w budowie	19 995 862,55	21 124 988,04	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	146 957,07	48 000,00	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	739 880 103,52	825 401 186,11
III.	Należności długoterminowe	19 077,72	23 146,03	I.	Rezerwy na zobowiązania	136 030 307,17	149 718 639,33
1.	Od pozostałych jednostek	19 077,72	23 146,03	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 043 821,72	32 582 037,33
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	72 711 879,00	79 017 432,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 054 881,38	42 734 435,41	a.	długoterminowa	57 554 932,00	65 219 112,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 636 596,60	30 089 880,53	b.	krótkoterminowa	15 156 947,00	13 798 320,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 418 284,78	12 644 554,88	3.	Pozostałe rezerwy	40 274 606,45	38 119 170,00
				a.	długoterminowe	0,00	0,00
				b.	krótkoterminowe	40 274 606,45	38 119 170,00

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	207 580 422,10	258 805 081,41	II.	Zobowiązania długoterminowe	235 745 072,90	230 928 775,71
I.	Zapasy	22 140 073,81	21 484 156,45	1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	235 745 072,90	230 928 775,71
1.	Materiały	21 896 406,77	21 292 324,54	a.	kredyty i pożyczki	93 140 852,71	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	239 471,36	189 073,32	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	55 529 899,18	156 930 429,71
3.	Zaliczki na dostawy i usługi	4 195,68	2 758,59	c.	inne zobowiązania finansowe	87 074 321,01	73 998 346,00
II.	Należności krótkoterminowe	143 884 563,52	99 083 974,17	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	223 317 176,12	248 956 400,58
1.	Należności od pozostałych jednostek	143 884 563,52	99 083 974,17	1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	212 976 758,17	239 223 174,73
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 771 886,03	42 837 873,45	a.	kredyty i pożyczki	43 888 743,69	0,00
a1.	do 12 miesięcy	136 693 650,36	42 759 637,78	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 539 903,04	102 938 899,73
a2.	powyżej 12 miesięcy	78 235,67	78 235,67	c.	inne zobowiązania finansowe	20 341 818,24	16 970 463,51
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	709 415,23	9 500 494,40	d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	37 050 384,92	28 666 981,56
c.	inne	6 347 331,52	45 430 153,53	d1.	do 12 miesięcy	30 553 228,55	22 571 422,48
d.	dochodzone na drodze sądowej	55 930,74	1 315 452,79	d2.	powyżej 12 miesięcy	6 497 156,37	6 095 559,08
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17 433 173,32	45 354 836,24	e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	48,35	610,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 433 173,32	45 354 836,24	f.	zobowiązania wekslowe	53 466 669,01	53 466 669,01
a.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 433 173,32	45 354 836,24	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 080 959,49	17 216 654,97
a1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 433 160,72	45 354 836,24	h.	z tytułu wynagrodzeń	13 872 220,97	12 289 053,92
a2.	inne środki pieniężne	12,60	0,00	i.	inne	4 736 010,46	7 693 841,34
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 122 611,45	92 882 114,55	2.	Fundusze specjalne	10 340 417,95	9 733 225,85
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	144 787 547,33	195 797 370,49
D.	UDZIAŁY WŁASNE	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	144 787 547,33	195 797 370,49
				a.	długoterminowe	144 204 390,31	154 332 403,48
				b.	krótkoterminowe	583 157,02	41 464 967,01
	Suma aktywów	913 631 874,26	984 923 813,65		Suma pasywów	913 631 874,26	984 923 813,65

Łódź, dnia 8 kwietnia 2022 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Beata Pietrzyk (2)

PREZES ZARZĄDU
Zbigniew Papierski (2)

WICEPREZES ZARZĄDU
Krzysztof Kamiński (1)

WICEPREZES ZARZĄDU
Krzysztof Maciaszczyk (1)

ROZDZIAŁ III
Rachunek zysków i strat za okres
1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku

Rachunek zysków i strat
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 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:	746 690 021,61	647 550 902,65	G.	Przychody finansowe	185 651,90	6 892 274,69
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	723 650 651,57	638 539 400,77	II.	Odsetki, w tym:	185 651,90	379 444,96
II.	Zmiana stanu produktów	5 977 997,25	-6 141 059,75	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	15 847 308,69	14 054 672,30	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 214 064,10	1 097 889,33	IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	722 605 561,04	668 376 820,97	V.	Inne	0,00	6 512 829,73
I.	Amortyzacja	74 572 788,77	75 059 236,95	H.	Koszty finansowe	26 027 141,92	10 652 976,43
II.	Zużycie materiałów i energii	151 842 823,11	128 182 952,36	I.	Odsetki, w tym:	4 376 755,34	6 019 210,43
III.	Usługi obce	185 042 593,76	161 892 379,64	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	15 681 590,67	15 082 554,33	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	235 384 879,38	229 139 862,15	IV.	Inne	21 650 386,58	4 633 766,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	54 794 151,72	53 779 062,68	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 035 011,52	10 187 941,58
-	emerytalne	21 426 827,45	20 938 361,09	J.	Podatek dochodowy	2 881 108,32	1 018 998,00
-	pozostałe składki	33 367 324,27	32 840 701,59	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 898 402,13	4 819 768,37	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 153 903,20	9 168 943,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	388 331,50	421 004,49				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	24 084 460,57	-20 825 918,32				
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 804 021,67	44 462 154,06				
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	369 014,65				
II.	Dotacje	14 557 197,71	35 344 475,98				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 344,22	153 918,38				
IV.	Inne przychody operacyjne	5 166 479,74	8 594 745,05				
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 011 980,70	9 687 592,42				
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 107 960,70	0,00				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70 044,28	157 308,16				
III.	Inne koszty operacyjne	4 833 975,72	9 530 284,26				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	32 876 501,54	13 948 643,32				

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Kamiński

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Maciaszczyk

Łódź, dnia 8 kwietnia 2022 roku

KIEROWNIA DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Beata Pietrzyk

ROZDZIAŁ IV
Zestawienie zmian w kapitale własnym
za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku

**Zestawienie zmian w kapitale własnym
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku**

Lp.	Treść	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	159 522 627,54	144 626 713,96
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu (BO)	545 182 569,00	476 852 265,00
1.1	Zmiany w ciągu roku	4 168 962,00	68 330 304,00
a)	zwiększenia z tytułu	4 168 962,00	68 330 304,00
	-podwyższenie kapitału w dacie rejestracji w KRS -przeniesienie z kapitału rezerwowego	4 168 962,00	68 330 304,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Kapitał zakładowy na koniec okresu (BZ)	549 351 531,00	545 182 569,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu (BO)	460 810,00	447 975,00
2.1	Zmiany w ciągu roku	6 278,00	12 835,00
a)	zwiększenia z tytułu	6 278,00	12 835,00
	- przeniesienia z kapit. rezerw. różnic z aktualizacji wyceny rozchodowanych ŚT	0,00	0,00
	- przeniesienia z kapitału rezerwowego w dacie rejestracji w KRS	6 278,00	12 835,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu (BZ)	467 088,00	460 810,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu (BO)	93 551,00	93 551,00
3.1	Zmiany w ciągu roku	0,00	0,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
	-przeniesienie na kapit.zapasowy różnic z aktualizacji wyceny rozchodowanych ŚT	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu (BZ)	93 551,00	93 551,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu (BO)	0,00	0,00
4.1	Zmiany w ciągu roku	70 716 169,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu	74 891 409,00	68 343 139,00
	- wpłaty udziałowca	4 175 240,00	5 726 970,00
	- zapłaty rekompensaty w formie dokapitalizowania	70 716 169,00	62 616 169,00
b)	zmniejszenia z tytułu	4 175 240,00	68 343 139,00
	- przeniesienia na kapitał zakładowy w dacie rejestracji w KRS	4 168 962,00	68 330 304,00
	- przeniesienia na kapitał zapasowy w dacie rejestracji w KRS	6 278,00	12 835,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu (BZ)	70 716 169,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	-386 214 302,46	-332 767 077,04
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	9 168 943,58	906 600,57
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu pokrycia straty z lat ub.	9 168 943,58	906 600,57
5.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
5.3	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	395 383 246,04	333 673 677,61
a)	zwiększenia	64 816 169,00	62 616 169,00
	- rozliczenie należności w części zapłaty rekompensaty w formie dokapitalizowania	64 816 169,00	62 616 169,00
b)	zmniejszenia	9 168 943,58	906 600,57
	- z tyt.pokrycia straty z lat.ub. zyskiem poprzedniego roku	9 168 943,58	906 600,57
5.4	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	451 030 471,46	395 383 246,04
5.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	-451 030 471,46	-395 383 246,04
6.	Wynik netto	4 153 903,20	9 168 943,58
a)	zysk netto	4 153 903,20	9 168 943,58
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	173 751 770,74	159 522 627,54
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	173 751 770,74	159 522 627,54

Lódź, dnia 8 kwietnia 2022 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Kamiński

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Maciaszczyk

PREZES ZARZĄDU
(2)

Zbigniew Papierski

ROZDZIAŁ V
Rachunek przepływów pieniężnych
za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku

**Rachunek przepływów pieniężnych
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku**

Wyszczególnienie	Za bieżący rok	Za poprzedni rok
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 153 903,20	9 168 943,58
II. Korekty razem	80 637 259,42	44 732 866,29
1. Amortyzacja	74 572 788,77	75 059 236,95
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 698 412,41	-544 538,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 107 960,70	1 097 059,34
5. Zmiana stanu rezerw	-13 688 332,16	9 208 947,20
6. Zmiana stanu zapasów	-655 917,36	-638 720,39
7. Zmiana stanu należności	-44 796 521,04	31 306 333,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 845 335,67	-38 049 380,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 850 472,43	-11 435 910,03
10. Inne korekty	2 703 060,00	-21 270 160,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	84 791 162,62	53 901 809,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	477 025,85	407 633,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	477 025,85	407 633,42
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	28 436 739,44	52 881 974,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 336 782,37	52 881 974,44
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 długoterminowej	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	99 957,07	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-27 959 713,59	-52 474 341,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	157 169 171,81	68 530 195,86
1. Wpływy netto z wydania udziałów i in. instrumentów kapit. oraz dopłat do kapitału	10 075 240,00	5 726 970,00
2. Kredyty i pożyczki	142 664 747,27	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	41 408 000
4. Inne wpływy finansowe	4 429 184,54	21 395 225,86
II. Wydatki	241 922 283,76	46 805 885,80
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	6 354 500,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	209 324 918,00	23 004 918,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 921 510,26	17 159 179,73
8. Odsetki	9 321 355,50	6 641 788,07
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-84 753 111,95	21 724 310,06
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-27 921 662,92	23 151 778,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-27 921 662,92	23 151 778,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	45 354 836,24	22 203 057,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	17 433 173,32	45 354 836,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania	17 001 876,94	20 564 309,01

Lódź, dnia 8 kwietnia 2022 roku
KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

Krzysztof Kamiński

17
WICEPREZES ZARZĄDU
Krzysztof Maciaśzczyk

ROZDZIAŁ VI
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objąsnienia do bilansu

1.1. Aktywa

1.1.1. Grupa A Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2021 MPK – Łódź Spółka z o.o. prowadziła księgę ewidencyjną własnych aktywów trwałych, tj. wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wykazane są w bilansie w wartości netto. Dane obrazujące pełen zakres stanów i ruchu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym w przekroju wartości brutto, netto oraz dotychczasowego umorzenia, zawierają tabele nr 1, 2 i 3. Prezentowane tabele ilustrują zmiany stanu majątku w ciągu roku obrotowego (zmniejszenia, zwiększenia), oraz 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.

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

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	Darowizny	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Środki trwałe	1 458 335 520,40	16 474 775,00	29 683 040,00	10 419 371,00	3 419 793,00	13 955 450,00	9 497 983,00	1 241 991,00	1 486 797 489,40
	Gr.0 - grunty	19 209 250,00	-	-	-	-	-	-	-	19 209 250,00
	Gr.1 - budynki i lokale	96 876 707,00	5 984 982,00	-	259 490,00	24 670,00	-	-	-	103 096 509,00
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	238 795 214,00	216 887,00	-	3 993 372,00	-	6 145 761,00	-	-	236 859 712,00
	Gr.3 - kotły i maszyny energ. maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	450 576,00	7 028,00	-	-	-	-	-	-	457 604,00
	Gr.4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17 637 546,00	547 718,00	203 040,00	59 200,00	5 164,00	116 532,00	-	930 000,00	17 395 808,00
	Gr.5 - spec.maszyny i urządzenia	1 230 499,40	28 481,00	-	-	-	1 996,00	-	-	1 256 984,40
	Gr.6 - urządzenia techniczne	68 020 378,00	553 996,00	-	289 108,00	-	7 646 246,00	-	-	61 217 236,00
	Gr.7 - środki transportu	1 007 528 747,00	8 465 540,00	29 480 000,00	5 634 532,00	3 389 959,00	-	9 497 983,00	311 991,00	1 037 908 886,00
	Gr.8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 586 603,00	670 143,00	-	183 669,00	-	44 915,00	-	-	9 395 500,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	8 503 288,00	226 100,00	-	-	-	7 378,00	-	-	8 722 010,00
3.	O G Ń Ł E M	1 466 838 808,40	16 700 875,00	29 683 040,00	10 419 371,00	3 419 793,00	13 962 828,00	9 497 983,00	1 241 991,00	1 495 519 499,40

(w zł)

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	Darowizny	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Środki trwałe	796 949 082,14	74 164 871,79	3 412 575,81	7 381 498,56	9 497 983,00	1 239 173,08	849 582 723,48
	Gr.0 - grunty	-	-	-	-	-	-	0,00
	Gr.1 - budynki i lokale	23 693 065,99	2 276 766,77	19 119,24	-	-	-	25 950 713,52
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	109 580 160,48	9 786 170,14	-	3 196 541,36	-	-	116 169 789,26
	Gr.3 - kotły i maszyny energ.	255 431,93	20 750,56	-	-	-	-	276 182,49
	Gr.4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 735 159,24	1 116 915,51	5 164,00	116 532,00	-	930 000,00	11 800 378,75
	Gr.5 - specjalistyczne maszyny i urządzenia	1 022 201,47	27 596,84	-	1 996,00	-	-	1 047 802,31
	Gr.6 - urządzenia techniczne	40 719 050,38	2 816 918,89	-	4 021 514,20	-	-	39 514 455,07
	Gr.7 - środki transportu	605 272 573,13	57 247 701,34	3 388 292,57	-	9 497 983,00	309 173,08	649 324 825,82
	Gr.8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 671 439,52	872 051,74	-	44 915,00	-	-	5 498 576,26
2.	Wartości niematerialne i prawne	7 714 117,50	407 916,98	-	7 378,00	-	-	8 114 656,48
3.	O G Ó Ł E M	804 663 199,64	74 572 788,77	3 412 575,81	7 388 876,56	9 497 983,00	1 239 173,08	857 697 379,96

**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	Inne rozchody	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Środki trwałe	661 386 438,26	16 474 775,00	29 683 040,00	10 419 371,00	74 164 871,79	7 217,19	6 573 951,44	2 817,92	637 214 765,92
	Gr.0- grunty	19 209 250,00	-	-	-	-	-	-	-	19 209 250,00
	Gr.1- budynki i lokale	73 183 641,01	5 984 982,00	-	259 490,00	2 276 766,77	5 550,76	-	-	77 145 795,48
	Gr.2- obiekty inżynierii lądowej	129 215 053,52	216 887,00	-	3 993 372,00	9 786 170,14	-	2 949 219,64	-	120 689 922,74
	Gr.3- kotły i maszyny energ.	195 144,07	7 028,00	-	-	20 750,56	-	-	-	181 421,51
	Gr.4- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 902 386,76	547 718,00	203 040,00	59 200,00	1 116 915,51	-	-	-	5 595 429,25
	Gr.5- specjalistyczne maszyny i urządzenia	208 297,93	28 481,00	-	-	27 596,84	-	-	-	209 182,09
	Gr.6- urządzenia techniczne	27 301 327,62	553 996,00	-	289 108,00	2 816 918,89	-	3 624 731,80	-	21 702 780,93
	Gr.7- środki transportu	402 256 173,87	8 465 540,00	29 480 000,00	5 634 532,00	57 247 701,34	1 666,43	-	2 817,92	388 584 060,18
	Gr.8- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 915 163,48	670 143,00	-	183 669,00	872 051,74	-	-	-	3 896 923,74
2.	Wartości niematerialne i prawne	789 170,50	226 100,00	-	-	407 916,98	-	-	-	607 353,52
3.	O G Ń E M	662 175 608,76	16 700 875,00	29 683 040,00	10 419 371,00	74 572 788,77	7 217,19	6 573 951,44	2 817,92	637 822 119,44

(w zł)

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

(w zł)

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	9 084 252,55	10 974 263,55	20 058 516,10	12 114 115,00	7 944 401,10
1.1	Zakup taboru tramwajowego	5 611 386,34	1 287 849,80	6 899 236,14	6 479 583,00	419 653,14
1.2	Modernizacja taboru tramwajowego	3 472 866,21	9 686 413,75	13 159 279,96	5 634 532,00	7 524 747,96
2.	Modernizacja budynków i budowli	6 414 223,90	1 095 147,17	7 509 371,07	4 252 862,00	3 256 509,07
3.	Zakup i modernizacja pozostałych środków trwałych	4 403 696,59	13 143 517,66	17 547 214,25	10 518 000,00	7 029 214,25
4.	Nakłady w obcych środkach trwałych	1 222 815,00	552 092,13	1 774 907,13	9 169,00	1 765 738,13
5.	RAZEM NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE	21 124 988,04	25 765 020,51	46 890 008,55	26 894 146,00	19 995 862,55
6.	Zakup WNIP	12 554,00	226 100,00	238 654,00	226 100,00	12 554,00
7.	O G Ó Ł E M N A K Ł A D Y	21 137 542,04	25 991 120,51	47 128 662,55	27 120 246,00	20 008 416,55

*/ w tym koszty poniesione w 2021 roku na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie – 12 892 733,76 zł oraz ujemne różnice kursowe w wysokości 82 455,58 zł

W 2021 roku, podobnie jak w latach poprzednich, Spółka inwestowała w tabor autobusowy i tramwajowy. W tym zakresie nabyła 6 sztuk używanych wagonów typu Siemens NF6D, które przed wprowadzeniem do eksploatacji zostały poddane, we własnym zakładzie produkcji pomocniczej, przystosowaniu do warunków jakie spełniają wagony eksploatowane w Łodzi. Ponadto modernizacji poddano 10 wagonów typu 805Na i wagon typu Cityrunner. Dla Zakładu Torów i Sieci zakupiono samochód specjalny - pogotowie techniczne oraz samochód wieżowy żuraw. W grudniu przyjęto do eksploatacji na podstawie umowy najmu partię autobusów marki Solaris – 22 sztuki.

Kontynuowano odnowę wyposażania zakładów serwisujących tabor oraz zakładów produkcji pomocniczej, w urządzenia techniczne, narzędzia i przyrządy. W ramach tych działań zakupiono m.in. urządzenie zabezpieczające styk sieci, kompresor śrubowy, podgrzewacz indukcyjny, wiertarki, młoty, myjki, klucze udarowe.

W omawianym roku sprawozdawczym, na terenie zajezdni autobusowej przy ul. Limanowskiego zakończyła się budowa wiaty postojowej dla autobusów elektrycznych, a na terenie zajezdni tramwajowej przy ul. Telefonicznej modernizacja sieci trakcyjnej, rozjazdów i torów dojazdowych. MPK-Łódź Sp. z o.o. inwestowała również w punkty socjalne dla prowadzących pojazdy. Sukcesywnie odnawiany jest też sprzęt informatyczny.

Na rok 2022 Spółka zaplanowała zakup 17 sztuk autobusów elektrycznych, kupno 3 aut do transportu osób niepełnosprawnych (zakupy niezrealizowane w 2021 roku) oraz kupno kolejnych 3 pojazdów tego typu, tym razem z napędem elektrycznym. W zakresie taboru tramwajowego postawiono na dalsze modernizacje posiadanych wagonów. W planach na kolejny rok ujęto również dostawę i montaż stacji ładowania autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą na terenie zajezdni autobusowej przy ul. Limanowskiego, budowę torów odstawczych wraz z siecią trakcyjną na terenie zajezdni przy ulicy Telefonicznej, modernizację Centralnej Dyspozytorni Mocy (zadanie przeniesione z 2021 roku). Ważnym nowym zadaniem będzie budowa i przenosiny Zakładu Techniki na teren dzierżawionej od miasta dawnej zajezdni Helenówek.

Tabela nr 5
(w tys. zł)

<i>Nakłady na środki trwałe poniesione w bieżącym roku obrotowym</i>		<i>Nakłady na środki trwałe planowane na następny rok obrotowy</i>	
<i>ogółem</i>	<i>w tym nakłady na ochronę środowiska</i>	<i>ogółem</i>	<i>w tym nakłady na ochronę środowiska</i>
25 765,0	-	120 739,5	-

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 593 509 241,33 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	4 759 600,00	23 654 600,00
2.	I	Budynki	10 359 808,18	13 621 319,16
3.	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	478 021 041,74	508 801 564,97
4.	IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 863 702,50	2 829 714,14
5.	VI	Urządzenia techniczne	22 158 058,32	26 276 453,56
6.	VII	Środki transportu	1 892 012,22	459 593,50
7.	VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	17 865 996,00	17 865 996,00
8.		OGÓŁEM	537 920 218,96	593 509 241,33

Należności długoterminowe

Tabela nr 7

(w zł)

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego
Należności z tyt. szkód w majątku	23 146,03	19 077,72

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 2022 roku, w kwocie 63 995,44 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.	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej 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.	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej 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.	OGÓŁEM	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	30 089 880,53	34 636 596,60	4 546 716,07
2.	Koszty serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego */	11 528 986,88	12 614 854,78	1 085 867,90
3.	Koszty prowizji */	1 115 568,00	803 430,00	-312 138,00
4.	OGÓŁEM	42 734 435,41	48 054 881,38	5 320 445,97

*/ Składniki aktywów wyszczególnione w punktach 2 oraz 3 tabeli, w wartościach, które zostaną rozliczone w 2022 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:	21 155 918,78	21 723 698,28	567 779,50
	- paliwo	900 197,74	1 199 420,64	299 222,90
	- ogumienie	55 505,42	6 076,62	-49 428,80
	- części zamienne taborowe	12 767 628,26	13 948 292,97	1 180 664,71
	- części torowo-sieciowe oraz materiały hutnicze	5 100 820,15	4 435 441,11	-665 379,04
	- pozostałe części zamienne	197 634,18	196 590,17	-1 044,01
	- bilety komunikacji miejskiej	645 591,03	249 377,61	-396 213,42
	- pozostałe materiały	1 488 542,00	1 688 499,16	199 957,16
2.	Materiały w drodze	96 236,28	172 708,49	76 472,21
3.	Materiały w obcych magazynach	40 169,48	-	-40 169,48
4.	Razem zapasy materiałowe	21 292 324,54	21 896 406,77	604 082,23
5.	Produkcja w toku	189 073,32	239 471,36	50 398,04
6.	Zaliczki na dostawy	2 758,59	4 195,68	1 437,09
7.	O G Ó Ł E M	21 484 156,45	22 140 073,81	655 917,36

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:	152 775 248,21	15 953 375,51	11 884,13	48 223,10	110 093,90	16 003 362,18	136 771 886,03
1.1	Od jednostek w których Spółka posiada udziały	12 431 697,54	12 431 697,54	-	-	-	12 431 697,54	-
1.2	Od poz.kontrahentów	140 343 550,67	3 521 677,97	11 884,13	48 223,10	110 093,90	3 571 664,64	136 771 886,03
2.	Należności z tyt. podatków, dotacji, cel, ubez.p.spol. i zdrow. oraz innych tyt.pubicznopr.	709 415,23	-	-	-	-	-	709 415,23
3.	Pozost.należności, z tego:	6 519 437,72	166 192,62	389,27	4 082,46	10 385,31	172 106,20	6 347 331,52
3.1	Od jednostek w których Spółka posiada udziały	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Od poz. kontrahentów	6 519 437,72	166 192,62	389,27	4 082,46	10 385,31	172 106,20	6 347 331,52
4.	Doch.na drodze sądowej, w tym z tyt.wystawionych mandatów za jazdę bez ważnego biletu (windykacja e-sąd)	43 915 525,89	1 018 735,87	61 370,90	28 038,66	42 930 268,84	43 859 595,15	55 930,74
		42 919 257,42	-	-	-	42 919 257,42	42 919 257,42	-
5.	O G Ó Ł E M	203 919 627,05	17 138 304,00	73 644,30	80 344,22	43 050 748,05	60 035 063,53	143 884 563,52

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:	42 837 873,45	43,2	136 771 886,03	95,1	93 934 012,58
	Od Gminy Łódź ogółem	37 751 192,30	38,1	130 526 291,64	90,7	92 775 099,34
2.	Należności z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 500 494,40	9,6	709 415,23	0,5	-8 791 079,17
3.	Inne należności	45 430 153,53	45,9	6 347 331,52	4,4	-39 082 822,01
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	1 315 452,79	1,3	55 930,74	0,0	-1 259 522,05
5.	O G Ó Ł E M	99 083 974,17	100,0	143 884 563,52	100,0	44 800 589,35

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych Spółki wynosiły na dzień bilansowy 17 433 160,72 zł, w tym środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe – 1 446 662,38 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	1 468 768,56	1 101 782,09	-366 986,47
2.	Podatek VAT naliczony w fakturach dostawców, podlegający rozliczeniu w deklaracji VAT-7 w następnym miesiącu (z uwzględnieniem faktur korygujących)	2 859 266,14	2 950 149,77	90 883,63
3.	Kontrakt długoterminowy - umowa powierzenia	85 971 934,70	16 071 185,35	-69 900 749,35
4.	Kontrakt długoterminowy - roboty budowlane	198 988,23	841 485,88	642 497,65
5.	Koszty prowizji */	311 640,00	602 666,00	291 026,00
6.	Koszty serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego */	2 070 000,52	2 521 195,88	451 195,36
7.	Pozostałe	1 516,40	34 146,48	32 630,08
8.	OGÓŁEM	92 882 114,55	24 122 611,45	-68 759 503,10

*/ Składniki aktywów wyszczególnione w pozycjach 5 i 6 tabeli, w wartościach, które zostaną rozliczone po 2022 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)	545 182 569,00	549 351 531,00	4 168 962,00
2.	Kapitał zapasowy	460 810,00	467 088,00	6 278,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	93 551,00	93 551,00	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	70 716 169,00	70 716 169,00
5.	Wynik finansowy z lat ubiegłych w tym: rozliczenie należności w związku z zapłatą rekompensaty w formie dokapitalizowania	-395 383 246,04 -288 167 795,00	-451 030 471,46 -352 983 964,00	-55 647 225,42 -64 816 169,00
6.	Wynik finansowy	9 168 943,58	4 153 903,20	-5 015 040,38
7.	O G Ó Ł E M	159 522 627,54	173 751 770,74	14 229 143,20

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 549 351 531,00 zł. Wszystkie udziały w ilości 75 637 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 2021 roku zaewidencjonowano w ten sposób 64 816 169,00 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 – 2021 rekompensatę w wysokości 352 983 964,00 zł.

W tabeli nr 15 ujęto rekomendację podziału wyniku netto Spółki, osiągniętego w 2021 roku.

Tabela nr 15

Rekomendowany sposób podziału zysku netto

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Zysk netto za rok obrotowy	4 153 903,20
2.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	-451 030 471,46
3.	Proponowany podział - pokrycie straty z lat ubiegłych	4 153 903,20
4.	Pozostała niepokryta strata z lat ubiegłych	-446 876 568,26

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 uwzględnia 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 2021 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 2021, uwzględniającym: obniżenie roszczeń przez sądy oraz wypłaty odszkodowań przez ubezpieczycieli. Wyjątek stanowią:

- sprawa z powództwa Gminy Myślenice, gdzie Spółka złożyła apelację do wyroku z 2021 roku dotyczącą części zasądzonej kwoty – w tym przypadku rezerwa obejmuje kwotę objętą postępowaniem apelacyjnym wraz z odsetkami,
- sprawa będąca wynikiem wystawienia przez Spółkę kar umownych i ich kompensaty z fakturami zakupu – w tym przypadku rezerwa jest utworzona 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 2021 roku. Dodatkowo uwzględnia się wskaźniki GUS z komunikatu w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia kobiet i mężczyzn oraz wartość pieniądza w czasie.

Spółka tworzy rezerwę, do czasu zakończenia uzgodnień, w związku z wystawionymi notami obciążeniowymi, których zasadność kwestionuje.

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	32 582 037,33	-	9 538 215,61	-	23 043 821,72
2.	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	22 766 074,00	2 394 135,14		659 765,14	21 031 704,00
3.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	54 317 781,00	7 986 919,14	-	3 064 735,14	49 395 597,00
4.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 933 577,00	237 248,05		588 249,05	2 284 578,00
5.	Rezerwa na ew.zwrot środków z tytułu projektu ŁTR	31 492 220,00	-	-	3 125 100,00	34 617 320,00
6.	Rezerwa z tytułu spraw sądowych	3 920 450,00	754 177,44	329 772,56	98 000,00	2 934 500,00
7.	Rezerwa z tytułu wypłacanych rent odszkodowawczych	2 695 200,00	193 135,44	242 064,56	-	2 260 000,00
8.	Rezerwa z tyt. kar umownych	3 000,00	3 000,00	-	305 190,00	305 190,00
9.	Podatek VAT należny do rozliczenia w miesiącu następnym	5 148,50	5 148,50	-	157 596,45	157 596,45
10.	Rezerwa na zapłatę składek ZUS	8 300,00	6 909,36	1 390,64	-	-
11.	OGÓŁEM	149 723 787,83	11 580 673,07	10 111 443,37	7 998 635,78	136 030 307,17

Zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada zobowiązań wobec jednostek powiązanych.

Szczegółowy wykaz zobowiązań długoterminowych według okresu wymagalności prezentuje zestawienie tabelaryczne.

Tabela nr 17

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	137 029 596,40	43 888 743,69	24 526 463,17	24 526 463,18	44 087 926,36	
2.	emisji dłużnych papierów wartościowych	63 069 802,22	7 539 903,04	13 782 003,28	13 782 003,30	27 965 892,60	
3.	innych zobowiązań finansowych	107 416 139,25	20 341 818,24	29 309 744,75	24 378 240,00	33 386 336,26	
4.	dostaw i usług	37 050 384,92	30 553 228,55	6 394 515,20	102 641,17	-	
5.	zobowiązań wekslowych	53 466 669,01	53 466 669,01	-	-	-	
6.	podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 080 959,49	32 080 959,49	-	-	-	
7.	wynagrodzeń	13 872 220,97	13 872 220,97	-	-	-	
8.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	48,35	48,35	-	-	-	
9.	innych	4 736 010,46	4 736 010,46	-	-	-	
10.	O G Ń E M	448 721 831,07	206 479 601,80	74 012 726,40	62 789 347,65	105 440 155,22	

*/ 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	43 888 743,69
2.	Z tytułu emisji obligacji	102 938 899,73	43,0	7 539 903,04	3,5	-95 398 996,69
3.	Inne zobowiązania finansowe	16 970 463,51	7,1	20 341 818,24	9,6	3 371 354,73
4.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek niepowiązanych	28 666 981,56	12,0	37 050 384,92	17,4	8 383 403,36
5.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych, z tego:	17 216 654,97	7,2	32 080 959,49	15,1	14 864 304,52
5.1	z tytułu podatków i opłat	3 722 349,37	1,6	17 168 314,34	8,1	13 445 964,97
5.2	z tytułu ubezpieczeń z ZUS	13 494 305,60	5,6	14 912 645,15	7,0	1 418 339,55
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 269 053,92	5,1	13 872 220,97	6,5	1 603 167,05
7.	Zobowiązania wekslowe	53 466 669,01	22,4	53 466 669,01	25,1	0,00
8.	Inne zobowiązania, w tym:	7 693 841,34	3,2	4 736 010,46	2,2	-2 957 830,88
	z tyt.zakupu środków trwałych	4 952 826,28	2,1	4 952 826,28	2,3	0,00
9.	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	610,69	x	48,35	x	-562,34
10.	Ogółem zobow. krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	239 223 174,73	100,0	212 976 758,17	100,0	-26 246 416,56
11.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	9 733 225,85	x	10 340 417,95	x	607 192,10
12.	O G Ó Ł E M	248 956 400,58	x	223 317 176,12	x	-25 639 224,46

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	23 920 474,51	21 387 685,44	-2 532 789,07
2.	Środki z UE na współfinansowanie zakupu monitoringu	232 155,35	-	-232 155,35
3.	Środki z UE na zakup taboru tramwajowego	130 156 553,62	118 364 300,33	-11 792 253,29
4.	Środki z UE na zakup autobusów elektrycznych	-	4 452 404,54	4 452 404,54
5.	Naliczone kary	40 958 507,97	514 926,02	-40 443 581,95
6.	Przychód przewyższający poniesiony koszt w produkcji w toku	451 358,16	-	-451 358,16
7.	Pozostałe	78 320,88	68 231,00	-10 089,88
8.	O G Ó Ł E M	195 797 370,49	144 787 547,33	-51 009 823,16

Instrumenty finansowe

1. Obligacje przychodowe – ogółem zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021 r., wycenione wg skorygowanej ceny nabycia, wynosi 63 069 802,22 zł, z czego kwota 55 529 899,18 zł to zobowiązanie długoterminowe, a kwota 7 539 903,04 zł - zobowiązanie krótkoterminowe, z terminem wykupu w 2022 roku. Zobowiązanie w wartości nominalnej wynosi 65 475 789,50 zł, w tym naliczone odsetki za okres od czerwca do grudnia 2021 roku 274 641,50 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 100 798 852,00 zł, w związku z ich częściowym wykupem w latach 2008 - 2021 (po 7 199 918,00 zł w każdym roku).

W zobowiązaniach pozabilansowych ujęto naliczone na dzień 31.12.2021 r. odsetki w kwocie 3 074 448,50 zł, za okres od 1 stycznia 2022 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.

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 110 135 349,13 zł, z czego kwota 93 140 852,71 zł to zobowiązanie długoterminowe, a kwota

16 994 496,42 zł - zobowiązanie krótkoterminowe, z terminem wykupu w 2022 roku. Wartość nominalna zobowiązania wynosi 109 416 000,00 zł.

Zabezpieczeniem spłaty zadłużenia jest hipoteka na nieruchomości oraz zastaw rejestrowy na wierzytelnościach wynikających z umowy przewozowej, 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 26 894 247,27 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	766 679 695,18	100,0	698 905 331,40	100,0	109,7
1.1	Przychody ze sprzedaży działalności operacyjnej	746 690 021,61	97,4	647 550 902,65	92,6	115,3
1.2	Pozostałe przychody operacyjne	19 804 021,67	2,6	44 462 154,06	6,4	44,5
1.3	Przychody finansowe	185 651,90	0,0	6 892 274,69	1,0	2,7
2.	KOSZTY	759 644 683,66	100,0	688 717 389,82	100,0	110,3
2.1	Koszty działalności operacyjnej	722 605 561,04	95,2	668 376 820,97	97,1	108,1
2.2	Pozostałe koszty operacyjne	11 011 980,70	1,4	9 687 592,42	1,4	113,7
2.3	Koszty finansowe	26 027 141,92	3,4	10 652 976,43	1,5	244,3
3.	WYNIK BRUTTO	7 035 011,52		10 187 941,58		
3.1	Wynik na sprzedaży działalności operacyjnej	24 084 460,57		(20 825 918,32)		
3.2	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	8 792 040,97	x	34 774 561,64	x	x
3.3	Wynik na działalności finansowej	(25 841 490,02)		(3 760 701,74)		
4.	Podatek dochodowy	2 881 108,32		1 018 998,00		
4.1	Podatek dochodowy od osób prawnych bieżący	16 966 040,00	x	1 018 998,00	x	x
4.2	Odroczony podatek dochodowy	(14 084 931,68)		-		
5.	WYNIK NETTO /poz.3 - poz.4. /	4 153 903,20	x	9 168 943,58	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	531 342 509,27	73,4	479 142 962,09	75,0	110,9
2.	Usługi związane z infrastrukturą torowo - sieciową oraz remonty taboru	47 509 540,03	6,6	36 386 195,58	5,7	130,6
3.	Sprzedaż pozostałych usług	144 798 602,27	20,0	123 010 243,10	19,3	117,7
4.	OGÓŁEM	723 650 651,57	100,0	638 539 400,77	100,0	113,3
	z tego związane z Umową powierzenia	562 249 242,18	77,7	498 038 441,06	78,0	112,9

*/ W przychodach ze sprzedaży produktów ujęto doszacowany przychód w wysokości 16 071 185,35 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	239 471,36	189 073,32	50 398,04
2.	Rozliczenia międzyokresowe /koszty ubezpieczeń majątkowych dot. następnego roku/	1 101 782,09	1 468 768,56	-366 986,47
3.	Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe	57 784,20	68 751,52	-10 967,32
4.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - rezerwa na świadczenia pracownicze	72 711 879,00	79 017 432,00	6 305 553,00
5.	OGÓŁEM	x	x	5 977 997,25

Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby

Tabela nr 23

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	38 450,58	88 364,81	-49 914,23
2.	Produkcja do magazynu	1 044 559,24	932 056,81	112 502,43
3.	Świadczenia na rzecz inwestycji	12 892 733,76	11 316 555,57	1 576 178,19
4.	Naprawy uszkodzeń komunikacyjnych	1 237 380,04	1 132 141,26	105 238,78
5.	Pozostałe obroty wewnętrzne	634 185,07	585 553,85	48 631,22
6.	OGÓŁEM	15 847 308,69	14 054 672,30	1 792 636,39

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.

**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	2 276 766,77	3,1	1 949 570,68	2,6	116,8
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 786 170,14	13,1	9 341 517,24	12,4	104,8
3.	Kotły i maszyny energetyczne	20 750,56	0,03	17 161,05	0,02	120,9
4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1 116 915,51	1,5	1 011 112,32	1,3	110,5
5.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	27 596,84	0,04	28 563,86	0,04	96,6
6.	Urządzenia techniczne	2 816 918,89	3,8	2 837 996,99	3,8	99,3
7.	Środki transportu w tym wykorzystywane do obsługi linii (usł.przewozowa):		76,7	58 835 060,95	78,4	97,3
	- tramwaje	28 829 672,90	38,7	29 909 275,31	39,8	96,4
	- autobusy	25 935 593,63	34,8	26 554 890,35	35,4	97,7
8.	Narzędzia i wyposażenie	872 051,74	1,2	571 580,87	0,8	152,6
9.	Razem środki trwałe	74 164 871,79	99,5	74 592 563,96	99,4	99,4
10.	Wartości niematerialne i prawne	407 916,98	0,5	466 672,99	0,6	87,4
11.	O G Ó Ł E M	74 572 788,77	100,0	75 059 236,95	100,0	99,4

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	55 770 934,22	49,8	43 181 950,43	46,8	129,2
2.	Zużycie ogumienia	865 371,48	0,8	770 767,16	0,8	112,3
3.	Zużycie części zamiennych taborowych	20 667 808,75	18,5	17 727 332,48	19,2	116,6
4.	Zużycie części torowo-sieciowych oraz materiałów hutniczych	7 356 844,00	6,6	6 829 013,46	7,4	107,7
5.	Zużycie pozostałych części zamiennych	746 884,74	0,7	1 071 508,09	1,2	69,7
6.	Bilety komunikacji miejskiej	14 139 170,01	12,7	12 384 945,96	13,4	114,2
7.	Zużycie pozostałych materiałów	12 197 312,87	10,9	10 290 682,28	11,2	118,5
8.	Razem zużycie materiałów	111 744 326,07	100,00	92 256 199,86	100,00	121,1
9.	Zużycie energii trakcyjnej	33 652 116,67	83,9	29 815 200,13	83,0	112,9
10.	Zużycie pozostałej energii	6 446 380,37	16,1	6 111 552,37	17,0	105,5
11.	Razem zużycie energii	40 098 497,04	100,00	35 926 752,50	100,00	111,6
12.	O G Ó Ł E M	151 842 823,11	x	128 182 952,36	x	118,5

Tabela nr 26

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	162 196,59	0,1	1 061 444,44	0,7	15,3
2.	Naprawy, przeglądy, konserwacje środków trwałych	16 946 597,68	9,2	17 287 194,11	10,7	98,0
3.	Pozostałe przeglądy i konserwacje	933 862,65	0,5	807 253,51	0,5	115,7
4.	Wynajem sprzętu	1 208 950,74	0,7	898 799,46	0,6	134,5
5.	Wynajem sanitariatów	235 912,03	0,1	224 114,39	0,1	105,3
6.	Usługi transportowe	13 381 054,10	7,2	8 630 386,25	5,3	155,0
7.	Usługi przewozowe, z tego:	108 805 117,75	58,9	92 858 612,29	57,2	117,2
	koszt dystrybucji biletów nie przechodzących przez magazyn (np. bilet elektroniczny, nabyty za pomocą tel. komórkowego)	105 584 768,10	65,2	89 303 148,52	55,2	118,2
8.	Utrzymanie ekspedycji	210 700,00	0,1	190 299,96	0,1	110,7
9.	Utrzymanie czystości	11 722 002,36	6,3	10 685 973,74	6,6	109,7
10.	Wywóz nieczystości	971 491,01	0,5	823 820,68	0,5	117,9
11.	Utylizacja	153 143,13	0,1	205 518,75	0,13	74,5
12.	Usługi łącznościowe	481 878,56	0,3	454 323,05	0,3	106,1
13.	Podwykonawstwo dot. robót budowlano - montażowych	3 792 647,87	2,0	1 816 561,10	1,1	208,8
14.	Dozór mienia	3 840 362,98	2,1	3 331 746,44	2,1	115,3
15.	Czynsze i dzierżawy	18 974 535,31	10,3	19 514 940,57	12,1	97,2
16.	Usługi prawne	525 094,33	0,3	606 088,88	0,4	86,6
17.	Usługi pocztowe i kurierskie	274 573,62	0,1	265 303,41	0,2	103,5
18.	Usługi bankowe	201 094,24	0,1	167 689,23	0,1	119,9
19.	Usługi informatyczne	976 806,01	0,5	758 500,00	0,5	128,8
20.	Oplaty za transakcje bezgotówkowe	594 037,78	0,3	479 068,93	0,3	124,0
21.	Projekty, analizy, wyceny, audyty, doradztwo	276 924,10	0,1	197 784,90	0,1	140,0
22.	Pozostałe usługi obce	373 610,92	0,2	626 955,55	0,4	59,6
23.	OGÓŁEM	185 042 593,76	100,0	161 892 379,64	100,0	114,3

Tabela nr 27

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	633 756,89	4,0	636 012,25	4,2	99,6
2.	Podatek od nieruchomości	7 412 332,00	47,4	7 250 993,00	48,1	102,2
3.	PFRON	4 646 285,00	29,6	4 449 286,00	29,5	104,4
4.	Opłata za korzystanie z przystanków	2 655 560,70	16,9	2 459 326,65	16,3	108,0
5.	VAT	49 465,54	0,3	47 095,38	0,3	105,0
6.	Pozostałe	284 190,54	1,81	239 841,05	1,59	118,5
7.	OGÓŁEM	15 681 590,67	100,0	15 082 554,33	100,0	104,0

Odpis na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

W tabeli zaprezentowano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej zobowiązanie w stosunku do PFRON oraz jego obniżenie, w związku z realizacją w roku sprawozdawczym usług wykonanych na rzecz Spółki przez zakłady pracy chronionej.

Tabela nr 28

Rozliczenie odpisów na PFRON za bieżący rok obrotowy

(w zł)

<i>Zobowiązanie</i>	<i>Kwota obniżenia wpłaty z tyt. zakupów usług w ZPChr</i>	<i>Odpis na PFRON</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
4 646 872,00	587,00	4 646 285,00

Tabela nr 29

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

(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.	Składka ZUS, w tym:	44 933 674,12	43 963 481,01
	- ubezpieczenie emerytalne	21 426 827,45	20 938 361,09
	- ubezpieczenie rentowe	14 269 942,42	13 944 607,41
	- ubezpieczenie wypadkowe	2 643 287,13	2 581 943,53
	- Fundusz Pracy	4 601 268,90	4 520 116,93
	- Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	188 687,71	184 228,52
	- Fundusz Emerytur Pomostowych	1 803 660,51	1 794 223,53
2.	Składka na Pracownicze Plany Kapitałowe	883 323,03	877 922,99
3.	Odpis na ZFŚS	6 322 417,59	6 044 908,31
4.	Rzeczowe i inne nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników	2 654 736,98	2 892 750,37
5.	OGÓŁEM	54 794 151,72	53 779 062,68

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 */	-	0,0	369 014,65	0,8
2.	Otrzymane odszkodowania z tyt. uszkodzeń majątku	2 928 145,08	14,8	3 016 661,04	6,8
3.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	80 344,22	0,4	153 918,38	0,3
4.	Rozliczone w przychody dofinansowanie	14 557 197,71	73,5	35 344 475,98	79,6
5.	Otrzymane odszkodowania, kary od dostawców	545 191,12	2,8	4 366 826,68	9,8
6.	Należność z tyt. kosztów sądowych i komorniczych poniesionych w związku z windykacją kar za jazdę bez biletu	774 190,31	3,9	669 233,39	1,5
7.	Aktualizacja rezerw	721 763,20	3,6	326 300,00	0,7
8.	Pozostałe przychody	197 190,03	1,0	215 723,94	0,5
9.	O G Ó Ł E M	19 804 021,67	100,0	44 462 154,06	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 */	6 107 960,70	55,5	-	0,0
2.	Odpis aktualizujący należności	70 044,28	0,6	157 308,16	1,6
3.	Koszty usuwania uszkodzeń majątku	3 381 141,51	30,7	3 899 681,74	40,4
4.	Koszty sądowe	813 003,30	7,4	638 822,89	6,6
5.	Wyplacone odszk. z tyt. uszczerbku na zdrowiu i mieniu	254 433,87	2,3	205 008,30	2,1
6.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	305 190,00	2,8	2 947 796,70	30,4
7.	Skutki przekwalifikowania inwestycji do środków trwałych	-	0,0	1 466 073,99	15,1
8.	Pozostałe koszty	80 207,04	0,7	372 900,64	3,8
9.	O G Ó Ł E M	11 011 980,70	100,0	9 687 592,42	100,0

*/ Na pozycję nr 1 - zysk w roku ub., strata 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	477 025,85	407 633,42
a		
2) wartością sprzedanych środków trwałych oraz kosztem likwidacji majątku trwałego	6 584 986,55	38 618,77
3) zysk/strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (poz. 1--poz. 2)	-6 107 960,70	369 014,65

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	185 651,90	100,0	379 444,96	5,5	48,9
1.1	Uzyskane od lokat i rachunków bankowych	13 948,01	7,5	36 706,50	0,5	38,0
1.2	Uzyskane od należności	170 549,92	91,9	316 064,53	4,6	54,0
1.3	Zarachowane od należności	1 153,97	0,6	26 673,93	0,4	4,3
2.	Wycena zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych wg SCN	-	0,0	6 512 829,73	94,5	x
3.	OGÓŁEM	185 651,90	100,00	6 892 274,69	100,00	2,7

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:	3 070 946,92	11,8	5 968 291,07	56,1	51,5
1.1.	zapłacone	2 796 313,42	10,7	5 460 636,07	51,3	51,2
1.2.	naliczone	274 633,50	1,1	507 655,00	4,8	54,1
2.	Odsetki od kredytu - zapłacone	1 254 613,47	4,8	-	0,0	x
3.	Odsetki od zobowiązań	51 194,95	0,2	50 919,36	0,5	100,5
4.	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi */	55 761,65	0,2	13 683,03	0,1	407,5
5.	Koszty uruchomienia emisji obligacji i kredytów	2 386 635,00	9,2	1 258 374,40	11,8	189,7
6.	Zapłacone prowizje	2 502 160,00	9,6	-	0,0	x
7.	Wynik na sprzedaży wierzytelności */	1 597,38	0,01	-	0,0	x
8.	Utworzenie rezerw	3 125 100,00	12,0	3 218 550,00	30,2	97,1
9.	Wycena instrumentów finansowych wg SCN	13 477 753,41	51,8	-	0,0	x
10.	Pozostałe	101 379,14	0,4	143 158,57	1,3	70,8
11.	OGÓŁEM	26 027 141,92	100,0	10 652 976,43	100,0	244,3

*/ W prezentowanych latach na pozycję 3 oraz 6 tabeli nr 33 składają się odpowiednio różnice pomiędzy:

	bieżący rok	poprzedni rok
1. Dodatnimi różnicami kursowymi	1 533,16	173,99
1.1. Różnice zrealizowane	94,28	173,99
1.2. Różnice naliczone	1 438,88	0,00
a		
2. Ujemnymi różnicami kursowymi	57 294,81	13 857,02
2.1. Różnice zrealizowane	57 294,81	11 753,49
2.2. Różnice naliczone	-	2 103,53
3. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi (poz.2 - poz.1)	55 761,65	13 683,03
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	0,00

3. Rachunek przepływów pieniężnych

Struktura przepływów pieniężnych w bieżącym roku obrotowym prezentuje się następująco:

- przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 84 791 162,62 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 niedotyczące 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 (-) 27 959 713,59 zł, w wyniku zdecydowanej nadwyżki wydatków inwestycyjnych (m.in. zakup 6 sztuk używanych wagonów typu Siemens NF6D, a następnie przystosowanie ich do łódzkich parametrów infrastruktury torowo-sieciowej, modernizacja 10 wagonów typu 805Na i wagonu typu Cityrunner, zakup samochodu specjalnego - pogotowie techniczne oraz samochodu wieżowego żuraw, budowa wiaty postojowej dla autobusów elektrycznych, modernizacja sieci trakcyjnej, rozjazdów i torów dojazdowych na zajezdni) nad wpływami z tej działalności (sprzedaż starych, w pełni umorzonych środków trwałych),
- przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły (-) 84 753 111,95 zł. Na ujemny wynik tej działalności największy wpływ miały: wykup obligacji wraz z odsetkami oraz zapłata rat leasingowych, które znacznie przewyższyły wartość zaciągniętych kredytów, dokapitalizowania Spółki przez Właściciela oraz dofinansowania z UE.

Na bilansowy stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 17 433 173,32 zł składają się:

- środki pieniężne w drodze - 12,60 zł,
- środki pieniężne w kasie - 57 761,14 zł,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych - 17 375 399,58 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 31.12.2021 r. odsetek od obligacji 274 641,50 zł,
- zapłaconych i wpływających na wynik bieżącego roku odsetek od obligacji 2 796 305,42 zł,
(wykazano w poz.C.II.8),
- wyceny zobowiązania z tyt. emisji obligacji wg skorygowanej ceny nabycia 7 552 849,31 zł,
- zapłaconych i wpływających na wynik bieżącego roku odsetek od kredytu 1 149 712,08 zł,

(wykazano w poz.C.II.8),

- wyceny zobowiązania z tyt. kredytu długoterminowego 719 349,13 zł,
- rozliczenie w księgach rachunkowych wyceny obligacji wg SCN, w związku z ich wcześniejszym wykupem 5 205 554,97 zł.

W pozycji A.II.4. „Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej” ujęto korekty:

(in plus)

- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych 6 573 951,44 zł,
- wartość netto sprzedanych środków trwałych 7 217,19 zł,
- wartość netto zwróconego właścicielowi przedmiotu leasingu 2 817,92 zł,
- koszt/wydatek związany ze sprzedażą środka trwałego (wykazano w poz.B.II.4) 1 000,00 zł,

(in minus)

- przychód ze sprzedaży środków trwałych (wykazano w poz. B.I.1) 473 648,51 zł,
- przychód z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wykazano w poz. B.I.1) 3 153,00 zł,
- przychód ze sprzedaży wyposażenia (wykazano w poz. B.I.1) 224,34 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 z tego zobowiązania z tytułu:	248 956 400,58	223 317 176,12	-25 639 224,46
1.	działalności operacyjnej oraz fundusze specjalne	71 553 680,30	96 399 015,97	24 845 335,67
2.	działalności finansowej	173 376 032,25	125 237 133,98	-48 138 898,27
3.	działalności inwestycyjnej	4 026 688,03	1 681 026,17	-2 345 661,86

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

- zapłaconych w roku sprawozdawczym prowizji z tyt. kredytu 2 164 623,00 zł,
(wykazano w poz.C.II.8),
- aktywowanych kosztów serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego 3 685 800,00 zł,
- otrzymanej w 2021 roku dotacji na inwestycje, wykazanej w poz. C.I.4. 4 429 184,54 zł

Pozycja A.II.10 „Inne korekty” zawiera korektę wyniku finansowego in plus o zapłacone w roku sprawozdawczym prowizje (wykazano w poz.C.II.8) – 2 703 060,00 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 28 336 782,37 zł. Kwota różni się od nakładów na inwestycje poniesionych w 2021 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.

Pozycja B.II.4 „Inne wydatki inwestycyjne”, oprócz kosztu związanego ze sprzedażą środka trwałego, o którym mowa przy omawianiu pozycji A.II.4. (1 000,00 zł), zawiera kwotę wypłaconych zaliczek na poczet środków trwałych w budowie – 98 957,07 zł.

W pozycji C.I.1 „Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału” wykazano kwotę 10 075 240,00 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 2021 roku dotację na zakup autobusów elektrycznych. Jest to kwota 4 429 184,54 zł.

Pozycji C.II.8. „Odsetki” zawiera:

- zapłacone i obciążające bieżący wynik finansowy odsetki od obligacji	2 796 305,42 zł,
- zapłacone i obciążające bieżący wynik finansowy odsetki od kredytu	1 149 712,08 zł,
- naliczone w poprzednim roku, a zapłacone w roku bieżącym odsetki od obligacji	507 655,00 zł,
- zapłacone prowizje, dot. umowy o emisję obligacji	2 703 060,00 zł,
- zapłacone prowizje, dot. kredytu, aktywowane w rozliczeniach międzyokresowych kosztów	2 164 623,00 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 7 035 011,52 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 2021 roku podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wyniosła 89 294 947,55 zł, a podatek dochodowy - 16 966 040,00 zł.

Wskutek wystąpienia różnic przejściowych między wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania, utworzono aktywa oraz rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Kwota aktywa przewyższa wysokość rezerwy, w wyniku czego odroczonego podatku dochodowego wykazuje wartość (-)14 084 931,68 zł. Zestawienie różnic przejściowych i ich zmiany w stosunku do roku ubiegłego, prezentują odpowiednio tabele od nr 36 do 39.

Uwzględniając bieżący oraz odroczony podatek dochodowy, MPK – Łódź Spółka z o. o. wykazuje zysk netto w wysokości 4 153 903,20 zł.

Tabela nr 35

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	10 187 941,58	7 035 011,52	
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 972 470,12	14 557 197,71	
- 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	13 972 470,12	14 557 197,71	
- Wartość łączna	13 972 470,12	14 557 197,71	Art. 17, ust. 1, pkt 21
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	13 972 470,12	14 557 197,71	
- 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:	93 077 850,35	17 701 790,01	
- 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	26 673,93	1 153,97	
- Wartość łączna	26 673,93	1 153,97	Art. 12, ust. 4, pkt 2
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	26 673,93	1 153,97	
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	82 908,16	49 255,23	
- Wartość łączna	82 908,16	49 255,23	Art. 12, ust. 1, pkt 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	82 908,16	49 255,23	
- Rozwiązanie rezerw	326 300,00	721 763,20	
- Wartość łączna	326 300,00	721 763,20	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	326 300,00	721 763,20	
- Doszacowanie przychodu z tyt. wyceny kontraktu długoterm. - umowa powierzenia	85 971 934,70	16 071 185,35	
- Wartość łączna	85 971 934,70	16 071 185,35	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	85 971 934,70	16 071 185,35	
- Doszacowanie przychodu z tyt. wyceny kontraktu budowlanego długoterminowego	131 753,11	817 848,16	
- Wartość łączna	131 753,11	817 848,16	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	131 753,11	817 848,16	
- Niezapłacone należności dochodzone na drodze sądowej	25 450,72	39 100,00	
- Wartość łączna	25 450,72	39 100,00	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	25 450,72	39 100,00	
- Wycena instrumentów finansowych wg SCN	6 512 829,73	0,00	
- Wartość łączna	6 512 829,73	0,00	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	6 512 829,73	0,00	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	1 484,10	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	1 484,10	

D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	83 629 510,26	86 128 289,31	
- 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	83 167 320,69	85 971 934,70	
- Wartość łączna	83 167 320,69	85 971 934,70	Art. 12, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	83 167 320,69	85 971 934,70	
- Otrzymane odsetki z lat ubiegłych	10 831,41	24 601,50	
- Wartość łączna	10 831,41	24 601,50	Art. 12, ust. 4, pkt 2
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	10 831,41	24 601,50	
Przychody rozliczające kontrakt budowlany długoterminowy za poprzedni rok	0,00	131 753,11	
- Wartość łączna	0,00	131 753,11	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	131 753,11	
Przychody rachunkowo wykazane w rozliczeniach międzyokresowych (produkcja w toku)	451 358,16	0,00	
- Wartość łączna	451 358,16	0,00	Art. 12, ust. 3a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	451 358,16	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	
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	41 195 425,49	39 481 721,74	
- 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	4 449 286,00	4 646 285,00	
- Wartość łączna	4 449 286,00	4 646 285,00	Art. 16, ust. 1, pkt 36
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 449 286,00	4 646 285,00	
- Podatki i inne opłaty oraz odsetki zapłacone do budżetu	65 938,74	46,00	
- Wartość łączna	65 938,74	46,00	Art. 16, ust. 1, pkt 21
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	65 938,74	46,00	
- Odszkodowania z tytułu uszczerbku na zdrowiu i mieniu	205 008,30	254 433,87	
- Wartość łączna	205 008,30	254 433,87	Art. 16, ust. 1, pkt 22
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	205 008,30	254 433,87	
- Koszty chóru i orkiestry	64 102,00	140 828,50	
- Wartość łączna	64 102,00	140 828,50	Art. 16, ust. 1, pkt 45
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	64 102,00	140 828,50	
- Koszty sądowe	309 650,09	500 950,17	
- Wartość łączna	309 650,09	500 950,17	Art. 16, ust. 1, pkt 17
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	309 650,09	500 950,17	
- Zapłacone odsetki od zobowiązań zasądzone wyrokiem sądowym	4 612,49	50 554,85	
- Wartość łączna	4 612,49	50 554,85	Art. 16, ust. 1, pkt 18
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 612,49	50 554,85	
- Koszty reprezentacji	9 192,22	11 847,76	
- Wartość łączna	9 192,22	11 847,76	Art. 16, ust. 1, pkt 28
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	9 192,22	11 847,76	

Amortyzacja nkup (sam.powyżej 150tys.PLN, wypos.orkiestry, wynajem autobus. itp.)	115 780,26	119 043,97	
- Wartość łączna	115 780,26	119 043,97	Art. 16, ust. 1, pkt 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	115 780,26	119 043,97	
- Amortyzacja środków trwałych w wysokości dopłaty z UE	13 972 470,12	14 557 197,71	
- Wartość łączna	13 972 470,12	14 557 197,71	Art. 16, ust. 1, pkt 48
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	13 972 470,12	14 557 197,71	
- Wynagrodzenia brutto - umowy o pracę (orkiestra, socjalny)	277 847,01	470 333,60	
- Wartość łączna	277 847,01	470 333,60	Art. 16, ust. 1, pkt 45
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	277 847,01	470 333,60	
- Składki na rzecz organizacji	30 120,00	30 120,00	
- Wartość łączna	30 120,00	30 120,00	Art. 16, ust. 1, pkt 37
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	30 120,00	30 120,00	
- Darowizny	5 947,00	6 156,00	
- Wartość łączna	5 947,00	6 156,00	Art. 16, ust. 1, pkt 14
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	5 947,00	6 156,00	
- Kary	34 414,00	0,00	
- Wartość łączna	34 414,00	0,00	Art. 16, ust. 1, pkt 22
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	34 414,00	0,00	
- Podatek VAT bez prawa do odliczenia	12 542,67	14 105,84	
- Wartość łączna	12 542,67	14 105,84	Art. 16, ust. 1, pkt 46
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	12 542,67	14 105,84	
- Koszty napraw samochodów nieobjętych ubezpieczeniem AC	358 856,67	355 147,27	
- Wartość łączna	358 856,67	355 147,27	Art. 16, ust. 1, pkt 50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	358 856,67	355 147,27	
- Zobowiązanie wekslowe - rezerwa z tytułu odsetek	3 218 550,00	3 125 100,00	
- Wartość łączna	3 218 550,00	3 125 100,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	3 218 550,00	3 125 100,00	
- Utworzony odpis na aktualizację wartości należności	157 308,16	70 044,28	
- Wartość łączna	157 308,16	70 044,28	Art. 16, ust. 1, pkt 26a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	157 308,16	70 044,28	
- Amortyzacja wynajmowanych środków trwałych (rachunkowo leasing finansowy)	14 919 637,92	14 788 227,85	
- Wartość łączna	14 919 637,92	14 788 227,85	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	14 919 637,92	14 788 227,85	
- Rezerwa na przyszłe zobowiązania	2 947 796,70	305 190,00	
- Wartość łączna	2 947 796,70	305 190,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	2 947 796,70	305 190,00	
- Wydatki eksploatacyjne dotyczące samochodów służbowo - prywatnych	26 503,23	18 655,13	
- Wartość łączna	26 503,23	18 655,13	Art. 16, ust. 1, pkt 51
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	26 503,23	18 655,13	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	9 861,91	17 453,94	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	9 861,91	17 453,94	
F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	9 694 364,89	16 063 454,87	
- 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	9 882,14	12 380,75	
- Wartość łączna	9 882,14	12 380,75	Art. 15, ust. 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	9 882,14	12 380,75	

- Aktualizacja rezerwy dł. na świadczenia pracownicze	6 218 689,00	0,00	
- Wartość łączna	6 218 689,00	0,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	6 218 689,00	0,00	
- Naliczone odsetki od obligacji	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	
- Naliczone składki do ZUS i PPK	469 176,58	628 738,83	
- Wartość łączna	469 176,58	628 738,83	Art. 16, ust. 1, pkt 57a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	469 176,58	628 738,83	
Wynagrodzenia z umów zleceń, umów o dzieło, inne - naliczone - metoda kasowa	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	
- Nalicz. zobow. z tyt. szkód - cesja praw z polis ubezpiec.	107 614,44	211 920,88	
- Wartość łączna	107 614,44	211 920,88	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	107 614,44	211 920,88	
Skutki rachunkowe przekwalif. inwestycji w nieruchomości w środki trwałe	1 466 073,99	0,00	
- Wartość łączna	1 466 073,99	0,00	Art. 15, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 466 073,99	0,00	
Koszt związany z wyceną kontraktu budowlanego długoterminowego z poprzedniego roku	0,00	67 235,12	
- Wartość łączna	0,00	67 235,12	Art. 15, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	67 235,12	
- Wycena instrumentów finansowych wg skorygowanej ceny nabycia	0,00	13 477 753,41	
- Wartość łączna	0,00	13 477 753,41	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	13 477 753,41	
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:	23 776 917,94	27 154 542,17	
- 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)	1 081 152,00	507 655,00	
- Wartość łączna	1 081 152,00	507 655,00	Art. 16, ust. 1, pkt 11
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 081 152,00	507 655,00	
- Koszty pośrednie na przełomie roku	1 232,88	9 811,78	
- Wartość łączna	1 232,88	9 811,78	Art. 15, ust. 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 232,88	9 811,78	
Wynagrodzenia z umów zleceń zał.rachunkowo w roku poprzednim, podatkowo koszt w roku bieżącym	1 763 422,08	915 273,74	
- Wartość łączna	1 763 422,08	915 273,74	Art. 16, ust. 1, pkt 57
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 763 422,08	915 273,74	
- Koszty komornicze do wysokości otrzymanych wpłat	258 037,05	321 847,83	
- Wartość łączna	258 037,05	321 847,83	Art. 15, ust. 4e
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	258 037,05	321 847,83	
- Zapłacone zaległe składki ZUS - w wys. składki pracodawcy	477 732,15	1 217,74	
- Wartość łączna	477 732,15	1 217,74	Art. 16, ust. 1, pkt 57a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	477 732,15	1 217,74	

Amort. podatk. większa niż rachunk.-tramwaje- weryf. stawek - stawka indywid.	4 100 333,28	4 204 956,26	
- Wartość łączna	4 100 333,28	4 204 956,26	Art. 16j
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 100 333,28	4 204 956,26	
- Amortyzacja od inwestycji w nieruchomości	30 297,96	0,00	
- Wartość łączna	30 297,96	0,00	Art. 16a, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	30 297,96	0,00	
- Koszty wynajmu długoterminowego - rachunkowo leasing finansowy	14 919 637,92	14 864 589,10	
- Wartość łączna	14 919 637,92	14 864 589,10	Art. 17a, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	14 919 637,92	14 864 589,10	
Korekta do ZFŚS za 2019 rok zapłacona w 2020 zgodnie ze stanem zatrudnienia na 31.12.2019 r.	111 590,41	0,00	
- Wartość łączna	111 590,41	0,00	Art. 16, ust. 1, pkt 9, lit. b
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	111 590,41	0,00	
Zapłacone w bieżącym roku składki ZUS (naliczone w roku poprzednim)	966 247,09	0,00	
- Wartość łączna	966 247,09	0,00	Art. 15, ust. 4h
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	966 247,09	0,00	
- Koszt związany z wyceną kontraktu budowl. długoterm.	67 235,12	23 637,72	
- Wartość łączna	67 235,12	23 637,72	Art. 15, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	67 235,12	23 637,72	
Aktualizacja rezerwy kr. na świadczenia pracownicze / wypłacone świadczenia	0,00	6 305 553,00	
- Wartość łączna	0,00	6 305 553,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	6 305 553,00	
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:	8 516 855,14	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	
- 50 % straty z 2014 roku	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	
- 50 % straty z 2016 roku	5 671 218,60	0,00	
- Wartość łączna	5 671 218,60	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	5 671 218,60	0,00	
- 50 % straty z 2017 roku	2 532 518,51	0,00	
- Wartość łączna	2 532 518,51	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	2 532 518,51	0,00	
- 50 % straty z 2018 roku	313 118,03	0,00	
- Wartość łączna	313 118,03	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	313 118,03	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	5 363 148,67	89 294 947,55	
K. Podatek dochodowy	1 018 998,00	16 966 040,00	

**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	12 380,75	-	12 380,75	2 352,34
2.	Naliczone a zapłacone składki ZUS	43 027 743,13	42 399 004,30	628 738,83	119 460,38
3.	Naliczone odsetki od obligacji przychodowych	274 633,50	-	274 633,50	52 180,37
4.	Środki trwałe rachunkowo w leasingu finansowym, podatkowo w leasingu operacyjnym - aktywo na zobowiązanie	107 279 412,54	-	107 279 412,54	20 383 088,38
5.	Wynagrodzenie z tyt. umów zleceń, inne - wypłata w 2022r.	1 390 792,38	-	1 390 792,38	264 250,55
6.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	72 711 879,00	-	72 711 879,00	13 815 257,01
7.	Niezapłacone odsetki od zobowiązań	39,83	-	39,83	7,57
8.	OGÓŁEM	224 696 881,13	42 399 004,30	182 297 876,83	34 636 596,60

**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	16 071 185,35	-	16 071 185,35	3 053 525,22
2.	Środki trwałe (amortyzacja podatkowa większa od rachunkowej)	20 632 407,49	7 697 061,73	12 935 345,76	2 457 715,69
3.	Środki trwałe rachunkowo w leasingu finansowym, podatkowo w leasingu operacyjnym - rezerwa	91 434 092,88	-	91 434 092,88	17 372 477,65
4.	Wycena kontraktu długoterminowego (roboty budowlana) - zmniejszenie kosztu	-	23 637,72	23 637,72	4 491,17
5.	Wycena kontraktu długoterminowego (roboty budowlana) - doszacowanie przychodu	817 848,16	-	817 848,16	155 391,15
6.	Naliczone dodatnie różnice kursowe - wycena walutowa	8,35	-	8,35	1,59
7.	Naliczone odsetki	1 153,97	-	1 153,97	219,25
8.	OGÓŁEM	128 956 696,20	7 720 699,45	121 283 272,19	23 043 821,72

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
32 738 350,62	34 636 596,60	1 898 245,98

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
2 648 470,09	-	-2 648 470,09

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
32 582 037,33	23 043 821,72	-9 538 215,61

5. Informacje uzupełniające

5.1. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych ogółem w bieżącym roku obrotowym wyniosła 3 115,75 etatów i była niższa w stosunku do roku poprzedniego o 44,375 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	481,000	469,125	11,875
2.	Stanowiska robotnicze	2 634,750	2 691,000	-56,250
	z tego:			
2.1	Motorniczowie	679,625	724,625	-45,000
2.2	Kierowcy autobusowi	1 048,750	1 052,500	-3,750
2.3	Obsługa tramwajów	228,875	229,250	-0,375
2.4	Obsługa autobusów	209,500	208,875	0,625
2.5	Robotnicy Zakładu Techniki	162,875	165,000	-2,125
2.6	Robotnicy Zakładu Torów i Sieci	172,125	173,125	-1,000
2.7	Robotnicy utrzymania infrastruktury	40,000	39,250	0,750
2.8	Pozostali robotnicy	93,000	98,375	-5,375
3.	OGÓŁEM	3 115,750	3 160,125	-44,375

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	228 884 205,31	224 296 696,80
2.	Wynagrodzenia bezosobowe, w tym:	6 500 674,07	4 843 165,35
2.1.	Wynagrodzenia Zarządu	1 001 859,84	961 124,92
2.2.	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	269 623,81	269 334,00
3.	OGÓŁEM	235 384 879,38	229 139 862,15

Wynagrodzenie netto firmy audytorskiej, za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach wynosi 21 000,00 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 2020 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 27 maja 2021 roku, została podjęta Uchwała nr 22/21, w której postanowiono 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. Wobec zaistniałej sytuacji, Zarząd Spółki, w porozumieniu z Właścicielem rozpoczął działania naprawcze, zmierzające do umorzenia udziałów w celu pokrycia straty z lat ubiegłych, w trybie tzw. procedury dobrowolnego umorzenia udziałów bez wynagrodzenia, w drodze ich nabycia przez Spółkę za zgodą Wspólnika.

Spółka 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.

MPK - Łódź Sp. z o.o. posiada na dzień 31.12.2021 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 konstrukcja umowy powierzenia zapewnia Spółce stabilizację, w związku z czym nie odnotowano w roku sprawozdawczym, jak i w latach poprzednich, problemów związanych z epidemią COVID-19. Ryzykiem związanym z epidemią w dłuższej perspektywie mogłoby być drastyczne zmniejszenie zamówienia przez Gminę Łódź. Mając jednak na względzie przeprowadzony w Polsce proces szczepień, zakłada się niskie prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji. Sposobem na eliminację ryzyka jest dostosowanie zasobów Spółki do zakresu pracy przewozowej zlecanej przez Miasto.

W roku bieżącym, w związku z epidemią COVID-19, Spółka nadal podejmowała działania wynikające z aktów prawnych wydawanych w szczególności przez Ministra Zdrowia i Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie ochrony pracowników i pasażerów, w tym m.in. stosowano zaostrezone zasady higieny w miejscu pracy pracowników Spółki, prowadzono dezynfekcję pojazdów, ograniczano liczbę pasażerów w środkach komunikacji miejskiej. Na ten cel Spółka poniosła koszty w wysokości 885 901,51 zł.

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	8 268 998,05	10 252 041,74

**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		3 074 448,50	x	x
		Odsetki od obligacji	3 074 448,50	x	x
2.	Umowy kredytowe		380 270 698,26	380 270 698,26	380 270 698,26
		Zastaw rejestrowy	190 135 349,13	190 135 349,13	190 135 349,13
		Zastaw na hipotece	190 135 349,13	190 135 349,13	190 135 349,13
3.	Umowa Linii Gwarancyjnej		13 999 851,15	13 999 851,15	9 333 234,10
		Zastaw rejestrowy	4 666 617,05	4 666 617,05	4 666 617,05
		Zastaw na hipotece	4 666 617,05	4 666 617,05	4 666 617,05
		Wystawione gwarancje	4 666 617,05	4 666 617,05	x
4.	Umowa leasingu		107 341 478,88	107 341 478,88	x
		Weksle in blanco	107 341 478,88	107 341 478,88	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		575 213 138,79	572 138 690,29	389 603 932,36

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 2021 roku wyniósł 24 084 460,57 zł.

W pozostałej działalności operacyjnej odnotowano zysk w kwocie 8 792 040,97 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 2021 roku rozliczono w opisany powyżej sposób 14 557 197,71 zł.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 25 841 490,02 zł. Ujemny wynik jest efektem płaconych odsetek i prowizji 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

W dniu 8 lutego 2022 roku dokonano wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 70 712 568,00 zł w Krajowym Rejestrze Sądowym (Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w tym zakresie była podjęta w 2021 roku). Do czasu rejestracji kapitału, a tym samym na dzień bilansowy, kwota wykazywana była w pozostałych kapitałach rezerwowych (zgodnie z przyjętą zakładową polityką rachunkowości).

W dniu 24 lutego 2022 roku rozpoczęła się rosyjska agresja na Ukrainę, co nie pozostaje bez wpływu na ceny towarów i usług. Wzrost cen przełoży się na koszty prowadzenia przez Spółkę działalności w 2022 roku. Uwzględniając jednak fakt, że podstawowa działalność prowadzona jest w oparciu o umowę powierzenia, która gwarantuje Spółce wynagrodzenie od Gminy Miasta Łódź w formie rekompensaty poniesionych kosztów (omówiono szerzej we wcześniejszych częściach sprawozdania), w/w skutki konfliktu nie powinny mieć wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występuje ryzyko zaniechania prowadzenia działalności.

6.3. Zmiana zasad rachunkowości

Po raz pierwszy dokonano odpisu aktualizującego wartość kar (mandatów) za jazdę bez ważnego biletu, skierowanych do windykacji twardej z udziałem e-sądu, uznając je za kwoty trudnościamiagalne. Gdyby Spółka prezentowała takie samo podejście w roku ubiegłym, suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2020 roku byłaby niższa o 39 444 696,36 zł (zmniejszenie po stronie aktywów w należnościach krótkoterminowych oraz w pasywach w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”).

W pozostałym zakresie nie zmieniono zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

Łódź, dnia 8 kwietnia 2022 roku

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU
(2)

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Kamiński

WICEPREZES ZARZĄDU
(1)

Krzysztof Maciąszczyk