

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5.4.7.2.2.1.6.4.6.0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.8.2.1.1.1.5	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2023		Data do 31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNIKACYJNY W BIELSKU-BIAŁEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo ŚLĄSKIE		Powiat BIELSKO-BIAŁA	
Gmina BIELSKO-BIAŁA		Miejscowość BIELSKO-BIAŁA	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo ŚLĄSKIE	
Powiat BIELSKO-BIAŁA		Gmina BIELSKO-BIAŁA	
Ulica DŁUGA		Nr domu 50	Nr lokalu
Miejscowość BIELSKO-BIAŁA		Kod pocztowy 43-309	Poczta BIELSKO-BIAŁA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4 9 3 1 Z TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
5. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
6. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - wartości godziwej,
7. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
9. środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
10. Spółka stosuje amortyzację metodą liniową z tym, że dla autobusów zakupionych w:
(a) latach 2009-2020 stosuje się metodę amortyzacji liniowej spowolnionej, liczonej wg stawki w wysokości 7%;
(b) latach 2021-2022 stosuje się metodę amortyzacji liniowej, liczonej wg stawki 20%, przy czym stawka ta od roku 2023 podlega obniżeniu do poziomu 7%;
(c) 2023 r. i latach następnych stosuje się metodę amortyzacji liniowej spowolnionej, liczonej wg stawki 7%.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Spółka powstała w celu realizacji zadania własnego Miasta Bielsko-Biała, polegającego na zapewnieniu przewozów komunikacją miejską w Bielsku-Białej oraz w gminach, z którymi zawarte jest porozumienie w sprawie powierzenia zadania publicznego w zakresie zbiorowego transportu osobowego środkami komunikacji miejskiej. Na mocy Uchwały Nr XII/226/2019 Rady Miejskiej w Bielsku-Białej z dnia 22 października 2019 r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej poprzez likwidację w celu zawiązania jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 12 grudnia 2019 r. podpisano Akt założycielski spółki pod firmą Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. (Repertorium A numer: 5259/2019) z siedzibą przy ul. Długiej 50, 43-309 Bielsko-Biała. Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej z Miastem Bielsko-Biała nr KMVII-7240-1-2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku odpłatnie świadczy:

1. przewozy w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na sieci komunikacyjnej Miasta Bielsko-Biała oraz na terenie Gmin sąsiadujących, na mocy zawartych z nimi porozumień międzygminnych, na rzecz pasażerów;
2. usługi dodatkowe, związane bezpośrednio ze świadczeniem przewozów, polegające na druku, sprzedaży i dystrybucji biletów, prowadzeniu kontroli biletów oraz windykację należności.

Miasto Bielsko-Biała, jako Organizator komunikacji miejskiej zobowiązany jest do zapłaty rekompensaty za świadczone przez Spółkę przewozy oraz wykonywane usługi dodatkowe, zgodnie z ustalonym w umowie planem pracy przewozowej. Sprzedaż biletów na przejazdy komunikacją miejską prowadzona jest przez Spółkę na rzecz i w imieniu Miasta Bielsko-Biała, stąd wszystkie przychody uzyskane z tego tytułu przekazywane są do budżetu miasta.

Ponadto Spółka dodatkowo:

1. na podstawie umów nr KM.VII.7240.1.17.2022.MK zawartej dnia 02.01.2023 r. i KM-VII.7240.1.20.2023 zawartej dnia 01 września 2023 r. wykonywała w roku 2023 przewozy niepełnosprawnych dzieci i uczniów do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych,
2. na podstawie umowy nr KM.VII.7243.4.103.2022.MK zawartej dnia 02.01.2023 r. świadczyła w roku 2023 usługi mycia, napraw i konserwacji wiat przystankowych oraz usługi rozmieszczania informacji pasażerskich na przystankach autobusowych obsługiwanych przez Spółkę.

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. uprawniony jest prowadzić usługi uboczne niezwiązane bezpośrednio z wykonywaniem przedmiotu umowy przewozowej zawartej z Miastem Bielsko-Biała, w tym przy wykorzystaniu majątku niezbędnego do realizacji zadań wynikających z umowy, pod warunkiem, że działalność pozaumowna nie będzie zakłócać realizacji zadań wynikających z niniejszej umowy.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	71 123 593,27	72 843 092,15	A	Kapitał (fundusz) własny	49 527 725,61	46 403 317,60
I	Wartości niematerialne i prawne	13 680,00	7 317,07	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	48 169 000,00	44 969 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 434 317,60	2 853 453,20
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 680,00	7 317,07				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	69 598 978,96	71 550 809,53	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	69 488 648,96	71 550 809,53		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 139 742,32	18 328 697,99	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 840 004,37	6 191 087,85		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 906 106,67	1 000 701,90		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	41 424 829,50	45 788 280,66				
e)	inne środki trwałe	177 966,10	242 041,13				
2	Środki trwałe w budowie	110 330,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-75 591,99	-1 419 135,60
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 903 587,68	65 541 502,60
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	7 941 083,00	6 740 821,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 941 083,00	6 740 821,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	6 525 390,00	5 589 744,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 415 693,00	1 151 077,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	41 218,00	34 373,76
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	41 218,00	34 373,76
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	41 218,00	34 373,76
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 510 934,31	1 284 965,55	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 744 559,17	12 146 716,55
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 508 806,00	1 280 756,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 128,31	4 209,55	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	20 307 720,02	39 101 728,05		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 110 915,57	1 142 035,37		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 110 915,57	1 142 035,37	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 362 455,32	2 163 305,49	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 554 267,57	11 933 881,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 075 282,95	2 655 661,90
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 075 282,95	2 655 661,90

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 257 161,89	4 641 847,51
3	Należności od pozostałych jednostek	1 362 455,32	2 163 305,49	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 955 623,51	4 374 253,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	67 675,99	115 717,16	i)	inne	266 199,22	262 118,54
	– do 12 miesięcy	67 675,99	115 717,16	4	Fundusze specjalne	190 291,60	212 835,06
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 176 727,51	46 619 591,29
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	925 240,00	1 695 519,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	369 539,33	352 069,33	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 176 727,51	46 619 591,29
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	20 055 408,74	23 133 513,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	17 824 411,56	35 781 510,91		– krótkoterminowe	3 121 318,77	23 486 078,05
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 824 411,56	35 781 510,91				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 824 411,56	35 781 510,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 563 797,32	6 609 542,17				
	– inne środki pieniężne	260 614,24	29 171 968,74				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 937,57	14 876,28				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	91 431 313,29	111 944 820,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	91 431 313,29	111 944 820,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	87 317 176,60	82 323 476,53
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 328 419,77	81 346 988,43
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 207 281,95	836 705,81
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	195 983,49	139 747,35
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	55,29	34,94
B	Koszty działalności operacyjnej	90 461 178,41	86 873 730,06
I	Amortyzacja	7 471 733,87	8 328 276,93
II	Zużycie materiałów i energii	26 871 712,82	29 422 234,48
III	Usługi obce	5 034 304,86	3 511 655,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 447 038,05	2 234 403,72
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	38 205 330,89	34 150 925,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 601 583,59	8 445 171,42
	– emerytalne	3 560 897,12	3 196 034,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	829 474,33	781 062,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 144 001,81	-4 550 253,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 560 258,28	3 853 331,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 826,00	40 657,00
II	Dotacje	3 031 197,33	3 031 197,33
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 200,00	206 151,07
IV	Inne przychody operacyjne	517 034,95	575 326,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	248 172,31	312 897,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	80 775,83
III	Inne koszty operacyjne	248 172,31	232 121,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	168 084,16	-1 009 819,22
G	Przychody finansowe	582 314,47	177 913,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	581 077,50	135 524,36
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 236,97	42 389,12
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 344,62	1 121,86
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 236,97	1 121,86
IV	Inne	107,65	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	749 054,01	-833 027,60
J	Podatek dochodowy	824 646,00	586 108,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-75 591,99	-1 419 135,60

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 403 317,60	49 011 713,44
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	46 403 317,60	49 011 713,44
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	44 969 000,00	44 969 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 200 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 200 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	3 200 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	48 169 000,00	44 969 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 853 453,20	2 853 453,20
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 419 135,60	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 419 135,60	0,00
	- pokrycia straty	1 419 135,60	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 434 317,60	2 853 453,20
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 419 135,60	1 189 260,24
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 189 260,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 189 260,24
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 189 260,24
	- wypłata dywidendy	0,00	1 189 260,24
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 419 135,60	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 419 135,60	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 419 135,60	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 419 135,60	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-75 591,99	-1 419 135,60
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	75 591,99	1 419 135,60
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 527 725,61	46 403 317,60
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 527 725,61	46 403 317,60

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-75 591,99	-1 419 135,60
II.	Korekty razem	-16 137 555,60	24 054 928,77
1.	Amortyzacja	7 471 733,87	8 328 276,93
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-582 314,47	-177 913,48
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 200 262,00	-831 925,00
6.	Zmiana stanu zapasów	31 119,80	-315 608,62
7.	Zmiana stanu należności	800 850,17	-1 929 509,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 395 313,14	1 657 768,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-23 663 893,83	17 323 840,34
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-16 213 147,59	22 635 793,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	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	5 526 266,23	7 168 521,07
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 526 266,23	7 168 521,07
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 526 266,23	-7 168 521,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 782 314,47	177 913,48
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 200 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	582 314,47	177 913,48
II.	Wydatki	0,00	1 189 260,24
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 189 260,24
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 782 314,47	-1 011 346,76
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-17 957 099,35	14 455 925,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-17 957 099,35	14 455 925,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	35 781 510,91	21 325 585,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	17 824 411,56	35 781 510,91
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	749 054,01			-833 027,60		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 034 095,24			3 285 202,52		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 740 937,41			7 573 200,81		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	8 611,09			8 029,43		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 775 554,99			6 992 174,67		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	11 290 100,86			10 248 602,52		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	3 507 781,52			3 304 523,49		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 540 506,78			2 252 852,20		
K.	Podatek dochodowy	1 052 696,37			428 042,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023 w załączonym dokumencie

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKIEGO ZAKŁADU KOMUNIKACYJNEGO
W BIELSKU-BIAŁEJ SP. Z O.O.



ZA ROK OBROTOWY
01.01.2023 – 31.12.2023

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I INFORMACJE OGÓLNE

1) Nazwa:

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

2) Siedziba:

43-300 Bielsko-Biała, ul. Długa 50

3) Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski

4) Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2023 – 31.12.2023

5) Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

6) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak.

7) Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

II OMÓWIENIE ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

- a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej;
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
 - 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
 - 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe według wartości godziwej;
 - 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
 - 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej;
 - 9) środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - 10) Spółka stosuje amortyzację metodą liniową z tym, że dla autobusów zakupionych w:
 - (a) latach 2009-2020 stosuje się metodę amortyzacji liniowej spowolnionej, liczonej wg stawki w wysokości 7%;
 - (b) latach 2021-2022 stosuje się metodę amortyzacji liniowej, liczonej wg stawki w wysokości 20%, przy czym stawka ta od roku 2023 podlega obniżeniu do poziomu 7%;
 - (c) 2023 roku i latach następnych stosuje się metodę amortyzacji liniowej spowolnionej, liczonej wg stawki 7%.

III USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

IV USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

V POZOSTAŁE

Spółka powstała w celu realizacji zadania własnego Miasta Bielska-Białej, polegającego na zapewnieniu przewozów komunikacją miejską w Bielsku-Białej oraz w gminach, z którymi zawarte jest porozumienie w sprawie powierzenia zadania publicznego w zakresie zbiorowego transportu osobowego środkami komunikacji miejskiej.

Na mocy Uchwały Nr XII/226/2019 Rady Miejskiej w Bielsku-Białej z dnia 22 października 2019 r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej poprzez likwidację w celu zawiązania jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 12 grudnia 2019 r. podpisano Akt założycielski spółki pod firmą Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. (Repertorium A numer: 5259/2019) z siedzibą przy ul. Długiej 50, 43-309 Bielsko-Biała.

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej z Miastem Bielsko-Biała nr KMWII-7240-1-2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku odpłatnie świadczy:

- 1) przewozy w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na sieci komunikacyjnej Miasta Bielska-Białej oraz na terenie Gmin sąsiadujących, na mocy zawartych z nimi porozumień międzygminnych, na rzecz pasażerów;

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

- 2) usługi dodatkowe, związane bezpośrednio ze świadczeniem przewozów, polegające na druku, sprzedaży i dystrybucji biletów, prowadzeniu kontroli biletów oraz windykację należności.

Miasto Bielsko-Biała, jako Organizator komunikacji miejskiej zobowiązany jest do zapłaty rekompensaty za świadczone przez Spółkę przewozy oraz wykonywane usługi dodatkowe, zgodnie z ustalonym w umowie planem pracy przewozowej. Sprzedaż biletów na przejazdy komunikacją miejską prowadzona jest przez Spółkę na rzecz i w imieniu Miasta Bielska-Białej, stąd wszystkie przychody uzyskane z tego tytułu przekazywane są do budżetu miasta.

Ponadto Spółka dodatkowo:

- 1) na podstawie umów nr KM-VII.7240.1.17.2022.MK zawartej dnia 02 stycznia 2023 r. i KM-VII.7240.1.20.2023 zawartej dnia 01 września 2023 r. wykonywała w roku 2023 przewozy niepełnosprawnych dzieci i uczniów do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych;
- 2) na podstawie umowy nr KM-VII.7243.4.103.2022.MK zawartej dnia 2 stycznia 2023 r. świadczyła w roku 2023 usługi mycia, napraw i konserwacji wiat przystankowych oraz usługi rozmieszczania informacji pasażerskich na przystankach autobusowych obsługiwanych przez Spółkę;

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. uprawniony jest prowadzić usługi uboczne niezwiązane bezpośrednio z wykonywaniem przedmiotu umowy przewozowej zawartej z Miastem Bielsko-Biała, w tym przy wykorzystaniu majątku niezbędnego do realizacji zadań wynikających z umowy, pod warunkiem, że działalność pozaumowna nie będzie zakłócać realizacji zadań wynikających z niniejszej umowy, ani też wpływać na jakość wykonywanych usług. Do usług takich należą m.in. wynajem autobusów, badania techniczne pojazdów, wynajem lokali, placów i nieruchomości, usługi reklamy na autobusach.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU

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

NOTA 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	207 748,67		13 680,00		13 680,00				0,00	221 428,67
2. Razem środki trwałe	162 589 680,23	0,00	5 402 256,23	0,00	5 402 256,23	0,00	686 116,89	33 421,39	719 538,28	167 272 398,18
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	18 895 565,00				0,00				0,00	18 895 565,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytk, wieczyste innym podm,					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	16 125 397,84		24 547,82		24 547,82				0,00	16 149 945,66
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	9 841 437,31		3 444 374,51		3 444 374,51		107 705,16	13,90	107 719,06	13 178 092,76
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	115 821 504,61		1 918 243,90		1 918 243,90		549 287,61		549 287,61	117 190 460,90
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 905 775,47		15 090,00		15 090,00		29 124,12	33 407,49	62 531,61	1 858 333,86
3. Pozostałe środki trwałe	3 797 120,00		413 796,82		413 796,82	6 686,45	73 835,70	503,84	81 025,99	4 129 890,83
Razem	166 594 548,90	0,00	5 829 733,05	0,00	5 829 733,05	6 686,45	759 952,59	33 925,23	800 564,27	171 623 717,68

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1. Wartości niematerialne i prawne	200 431,60		7 317,07		7 317,07		207 748,67	7 317,07	13 680,00
2. Razem środki trwałe	91 038 870,70	0,00	7 464 416,80	0,00	7 464 416,80	719 538,28	97 783 749,22	71 550 809,53	69 488 648,96
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	566 867,01		188 955,67		188 955,67		755 822,68	18 328 697,99	18 139 742,32
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użyt, wieczyste innym podm,					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 934 309,99		375 631,30		375 631,30		10 309 941,29	6 191 087,85	5 840 004,37
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	8 840 735,41		538 969,74		538 969,74	107 719,06	9 271 986,09	1 000 701,90	3 906 106,67
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	70 033 223,95		6 281 695,06		6 281 695,06	549 287,61	75 765 631,40	45 788 280,66	41 424 829,50
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 663 734,34		79 165,03		79 165,03	62 531,61	1 680 367,76	242 041,13	177 966,10
3. Pozostałe środki trwałe	3 797 120,00		413 796,82		413 796,82	81 025,99	4 129 890,83	0,00	0,00
Razem	95 036 422,30	0,00	7 885 530,69	0,00	7 885 530,69	800 564,27	102 121 388,72	71 558 126,60	69 502 328,96

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

- 2) *Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.*

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

- 3) *Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.*

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

- 4) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

NOTA 2 Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia (umorzenie)	
1	2	3	4	5	6
dz. 326/47 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	58 562			58 562
	Wartość (zł)	16 812 115,51		173 320,78	16 638 794,73
dz. 562/4 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	989			989
	Wartość (zł)	283 924,42		2 927,06	280 997,36
dz. 564/4 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	62			62
	Wartość (zł)	17 799,10		183,50	17 615,60
dz. 566/4 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	1 375			1 375
	Wartość (zł)	394 738,19		4 069,47	390 668,72
dz. 760/19 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	565			565
	Wartość (zł)	162 201,52		1 672,18	160 529,34
dz. 760/21 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	284			284
	Wartość (zł)	81 531,38		840,53	80 690,85
dz. 760/23 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	60			60
	Wartość (zł)	17 224,93		177,58	17 047,35
dz. 760/25 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	77			77
	Wartość (zł)	22 105,34		227,89	21 877,45
dz. 2612/6 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	1 683			1 683
	Wartość (zł)	483 159,55		4 981,03	478 178,52
dz. 453/55 przy ul. Długiej (osadnik)	Powierzchnia (m2)	75			75
	Wartość (zł)	6 987,88		72,04	6 915,84
dz. 259/234 pętla autobusowa przy ul. Czesława Tańskiego	Powierzchnia (m2)	49			49
	Wartość (zł)	10 666,12		109,96	10 556,16
dz. 1217/49 przy ul. Gen. Kazimierza Sosnkowskiego	Powierzchnia (m2)	57			57
	Wartość (zł)	12 877,72		132,76	12 744,96
dz. 22/3 przy ul. Budowlanych	Powierzchnia (m2)	66			66
	Wartość (zł)	14 365,70		148,10	14 217,60
dz. 832/14 przy ul. Babiogórskiej	Powierzchnia (m2)	49			49
	Wartość (zł)	9 000,63		92,79	8 907,84
SUMA		18 328 697,99	0,00	188 955,67	18 139 742,32

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przed jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

NOTA 3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
4 obcy środek trwały - zbiorniki na płyn do umowy na dostawę wodnego roztworu AdBlue (ewidencja pozabilansowa)	34 880,00			34 880,00
8 obcy środek trwały - STS Texa urządzenie do obsługi 2 wynajmowanych autobusów Solaris zgodnie z umową (ewidencja pozabilansowa)	0,00	15 654,53		15 654,53
Razem	34 880,00	15 654,53	0,00	50 534,53

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych.

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

NOTA 4 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpisy aktualizujące należności główne:					
	a) z tytułu towarów i usług	2 160,80				2 160,80
	b) pozostałe (odszkodowania, inne)	37 674,14			1 200,00	36 474,14
2.	Odpisy aktualizujące należności - odsetki:					
	a) z tytułu towarów i usług	982,17	85,57			1 067,74
	b) pozostałe (odszkodowania, inne)	25 891,24	1 151,40			27 042,64
	RAZEM	66 708,35	1 236,97	0,00	1 200,00	66 745,32

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 5 Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce - stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
GMINA BIELSKO-BIAŁA	48 169	48 169 000,00	100%
Razem	48 169	48 169 000,00	100%

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

NOTA 6 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2 853 453,20	0,00	2 853 453,20
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- agio			0,00
- podział zysku			0,00
- dopłaty			0,00
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	1 419 135,60	0,00	1 419 135,60
- pokrycie straty	1 419 135,60		1 419 135,60
- zwrot dopłat			0,00
- dywidendy			0,00
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 434 317,60	0,00	1 434 317,60

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

NOTA 7 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	75 591,99
3. Razem strata do pokrycia	75 591,99
4. Proponowane źródła pokrycia straty	75 591,99
- zmniejszenie kapitału zapasowego	75 591,99
5. Niepokryta strata	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe:	5 589 744,00	6 525 390,00	0,00	5 589 744,00	5 589 744,00	6 525 390,00
- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	5 589 744,00	6 525 390,00	0,00	5 589 744,00	5 589 744,00	6 525 390,00
- na pozostałe koszty	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe:	1 151 077,00	1 415 693,00	1 103 048,93	48 028,07	1 151 077,00	1 415 693,00
- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 151 077,00	1 415 693,00	1 103 048,93	48 028,07	1 151 077,00	1 415 693,00
- na pozostałe koszty	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 740 821,00	7 941 083,00	1 103 048,93	5 637 772,07	6 740 821,00	7 941 083,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywaną umową, okresie spłaty:

- (a) Do 1 roku,
- (b) Powyżej 1 roku do 3 lat,
- (c) Powyżej 3 do 5 lat,
- (d) Powyżej 5 lat.

NOTA 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem (2 + 3 + 4 + 5)
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług					0,00
- inne					0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług					0,00
- inne					0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 554 267,57	33 976,85	7 241,15	0,00	10 595 485,57
- kredyty i pożyczki					0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
- inne zobowiązania finansowe					0,00
- z tytułu dostaw i usług	2 075 282,95				2 075 282,95
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					0,00
- zobowiązania wekslowe					0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 257 161,89				3 257 161,89
- z tytułu wynagrodzeń	4 955 623,51				4 955 623,51
- inne (w tym zabezpieczenia należytego wykonania umowy)	266 199,22	33 976,85	7 241,15		307 417,22
Razem	10 554 267,57	33 976,85	7 241,15	0,00	10 595 485,57

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

Spółka nie posiada tego rodzaju zobowiązań.

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

NOTA 10 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 299 841,83	228 050,00	7 019,95	1 520 871,88
krótkoterminowe	14 876,28	0,00	4 938,71	9 937,57
długoterminowe	1 284 965,55	228 050,00	2 081,24	1 510 934,31
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	46 619 591,29	5 601,72	23 448 465,50	23 176 727,51
krótkoterminowe	23 486 078,05	5 601,72	20 370 361,00	3 121 318,77
długoterminowe	23 133 513,24	0,00	3 078 104,50	20 055 408,74

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

NOTA 11 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

AKTYWA

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe czynne	640	1 520 871,88	A.V.1	1 508 806,00
			A.V.2	2 128,31
			B.IV	9 937,57
Razem		1 520 871,88		1 520 871,88

PASYWA

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania z innych tytułów (w tym zabezpieczenia należytego wykonania umowy)	240-3	62 514,83	B.II.3.e)	41 218,00
			B.III.3.i)	21 296,83
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - nieodpłatne otrzymanie środka trwałego	840-8	149 302,98	B.IV.2.krótkoterminowe	46 907,17
			B.IV.2.długoterminowe	102 395,81
Razem		211 817,81		211 817,81

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

Spółka nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:*
- (a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,*
 - (b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,*
 - (c) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.*

Pozycja nie występuje w Spółce.

- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:*
- (a) Art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe,*
 - (b) Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.*

Na dzień bilansowy stan na rachunku VAT opiewał na kwotę 33.812,96 zł.

- 19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.*

Zagadnienie nie dotyczy Spółki.

II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka nie stosuje instrumentów finansowych do wyceny należności i zobowiązań.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

III INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

NOTA 12 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, produktów i towarów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrz wspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
- wyrób	0,00	0,00				
2. Usługi, w tym głównie grupy:	81 346 988,43	88 328 419,77				
- usługi działalności podstawowej	79 867 611,74	86 848 171,10				
- usługi działalności pozostałej	1 479 376,69	1 480 248,67				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	34,94	55,29				
- hurt	0,00	0,00				
- detal	34,94	55,29				
Razem	81 347 023,37	88 328 475,06				

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Spółka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tytułu trwałej utraty wartości.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Spółka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku obrotowym 2023 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grupy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 13 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wyszczególnienie	Rok bieżący								Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	wartość			podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20.000 zł)				wartość			
				art.	ust.	pkt	lit.				
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)					(opcjonalnie)			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	749 054,01										
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 034 095,24										
Odpisy aktualizujące	2 436,97			16	1	26	a				
Amortyzacja UE	3 031 197,33			16	1	48					
Przychód nie zaliczony do kosztów	460,94			12	4	6	a				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 740 937,41										
Rezerwa roku poprzedniego	6 740 821,00										
Naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	116,41			12	4	2					
Faktury zaliczone do przychodów roku poprzedniego	0,00			12							
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	8 611,09										
Otrzymane odsetki bilansowo ujęte w księgach roku ubiegłego	454,81			12	4	2					
Nieodpłatne udzielenia	8 156,28										
E. Koszty niestanowiące uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 775 554,99										
Wpłata na PEFRON	799 536,00			16	1	36					
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat do budżetu	0,00										
Odpisy aktualizujące wartość towarów	0,00										
Darowizna	0,00			16	1	14					
Kary i odszkodowania	1 879,00			16	1	19					
Odpisy należności nieściągalnych	0,00			16	1	20					
Odpisy aktualizujące	1 236,97			16	1	26	a				
Koszty reprezentacji	26 523,14			16	1	28					
Ryczałt na jazdy lokalne	8 733,34			16	1	30	a				
Składki na rzecz org.-przynal. nie jest obowiązkowa + koszty del.	28 208,22			16	1	37					
Podatek NKUP	1 679,00			16	1	46					
Samochody bez ubezpieczenia AC	460,94			16	1	50					
Amortyzacja	5 907 298,38			16	1	48					
F. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	11 290 100,86										
Rozliczenia międzyokresowe - rezerwa na odpisy	7 941 083,00			15	4	e					
Składki ZUS- w części płatnika i wynagrodzenie	3 349 017,86			16	1	57	a				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 507 781,52										
Opłacone składki ZUS w części płatnika + DWR	3 507 781,52			16	12	57	a				
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00										
Pozostałe *)	0,00										
I. Inne zmiany podstaw opodatkowania, w tym:	0,00										
Zaliczki na środki trwałe	0,00										
Pozostałe *)	0,00										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 540 506,78										
K. Podatek dochodowy	1 052 696,37										

*) w wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

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

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

- 9) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska*

NOTA 14 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	2
1. Wartości niematerialne i prawne	13 680,00	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	5 402 256,23	4 858 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	1 660 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	110 330,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	5 526 266,23	4 858 000,00

- 10) *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

NOTA 15 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2
1. Przychody	
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	23 225,84
odszkodowanie majątkowe - uszkodzenie przez mróz instalacji CO w budynku portierni	19 650,00
odszkodowanie majątkowe - uszkodzenie automatu biletowego podczas wyładowania atmosferycznego	3 575,84
2. Koszty	
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	3 157,60
odszkodowanie majątkowe - uszkodzenie automatu biletowego podczas wyładowania atmosferycznego	3 157,60

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości występujące w Spółce w bieżącym roku obrotowym dotyczą uszkodzenia majątku i ich odszkodowanie.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

IV KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

W Spółce nie występują pozycje bilansu oraz rachunków zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

V INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 16 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
1. Środki pieniężne w kasie	27 607,81	27 104,46	-503,35	
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 451 934,36	17 536 692,86	-17 915 241,50	
3. Inne środki pieniężne, w tym:	274 997,07	260 614,24	-14 382,83	
Środki pieniężne organizatora	0,00	5 355,00	5 355,00	
Środki pieniężne w drodze	0,00	-321,22	-321,22	
ZFŚS	177 690,06	146 821,60	-30 868,46	
Wadia i kaucje	97 307,01	108 758,86	11 451,85	
4. Nienotyfikowane odsetki od lokat bankowych k. 6409	26 971,67	0,00	-26 971,67	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 781 510,91	17 824 411,56	-17 957 099,35	0,00

Na dzień sprawozdawczy, na wyodrębnionym koncie bankowym dotyczącym rachunku VAT zgromadzone zostały środki w wysokości **33.812,96 zł**. Środki zgromadzone na lokatach **0,00 zł**.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

NOTA 17 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego.

Pozycja	Treść	Kwota
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	824 646,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-1 280 756,00
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	1 508 806,00
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	1 052 696,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	1 052 696,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	580 485,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	1 633 181,00

VI UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę 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, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

NOTA 18 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
1. Pracownicy umysłowi	73,02
2. Pracownicy na stanowiskach roboczych	405,97
3. Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4. Uczniowie	0
Razem	478,99

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

NOTA 19 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	2
1. Organ zarządzający - Zarząd	431 093,33	
2. Organ nadzorujący - Rada Nadzorcza	152 882,16	
Razem	583 975,49	

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

W roku 2023 Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

- 6) *Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*
- (a) *Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,*
 - (b) *Inne usługi atestacyjne,*
 - (c) *Usługi doradztwa podatkowego,*
 - (d) *Pozostałe usługi.*

NOTA 20 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem netto	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
1. Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	11 500,00	0,00	11 500,00
2. Inne usługi atestacyjne			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			

VII BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

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

W roku 2023 jednostka nie odniosła w roku obrotowym na kapitał własny przychodów i kosztów z tytułu popełnianych w latach ubiegłych błędów.

- 2) *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.*

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które były nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.*

W roku obrotowym nie wprowadzono istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W Spółce nie wprowadzono w roku obrotowym istotnych zmian klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów powodujących zachwianie porównywalności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.

**VIII TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI
I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI**

Nie dotyczy Spółki.

**IX INFORMACJE NA TEMAT POŁĄCZENIA SPÓŁEK
W ZALEŻNOŚCI OD METODY ROZLICZENIA TEGO POŁĄCZENIA**

Nie dotyczy Spółki.

X ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Na dzień bilansowy nie występują żadne zagrożenia dla kontynuacji działalności Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o. w zakresie wynikającym z Umowy Spółki.

XI POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-27 07:53:55	Gabriela Kasperek
2024-03-27 08:00:01	Hubert Maślanka; MZK Bielsko-Biała Sp. z o.o.