

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o.o. w Zduńskiej Woli

Syntetyczna analiza ekonomiczno – finansowa za 2020 rok

Analizę ekonomiczno – finansową przeprowadzono za okres 2020 roku w oparciu o:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020,
- 2) bilans wg stanu na dzień 31.12.2020 r.,
- 3) rachunek zysków i strat za 2020 rok,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok,
- 5) sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za rok 2020.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji sp. z o. o. świadczy usługi na rynku lokalnym jako operator transportu publicznego. Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego są świadczone przez spółkę na podstawie umowy wykonawczej z dnia 29 marca 2013 r. zawartej na okres do dnia 31 grudnia 2022 r. Z uwagi na potrzebę przystąpienia Spółki do realizacji projektu pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” i odpowiedniego rozliczenia planowanej dotacji został wydłużony okres obowiązywania umowy powierzenia do 30 czerwca 2027 r. Obszar działalności spółki to Miasto Zduńska Wola, Gmina Zduńska Wola, Gmina Zapolice, Gmina Sędziejowice i Gmina Szadek.

I. Zasoby majątkowe

Zasoby majątkowe spółki na koniec 2020 roku w porównaniu z rokiem poprzednim kształtowały się następująco:

(w tys.)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Zmiana	Struktura	
						2020	2019
A	Aktywa trwałe	1 962	2 385	82,3	-423	36,8	46,5
I.	Rzeczowe aktywa trwałe, z tego:	1 962	2 385	82,3	-423	36,8	46,5
1)	środki trwałe:	1 962	2 385	82,3	-423	36,8	46,5
a)	grunty	278	289	96,2	-11	5,2	5,6
b)	budynki i obiekty	1 114	1 144	97,4	-30	20,9	22,3
c)	urządzenia techniczne	48	67	71,6	-19	0,9	1,3
d)	środki transportu	506	885	57,2	-379	9,5	17,3
e)	inne środki trwałe	16	0	x	16	0,3	0,0
2)	środki trwałe w budowie	0	0	x	0	0,0	0,0
B	Aktywa obrotowe	3 364	2 743	122,6	621	63,2	53,5
I.	Zapasy	14	13	107,7	1	0,3	0,3
1)	Materiały	14	13	107,7	1	0,3	0,3
II.	Należności krótkoterminowe	877	611	143,5	266	16,5	11,9
a)	z tytułu dostaw i usług	123	384	32,0	-261	2,3	7,5
b)	podatki, dotacje, cła, ubezpiec. i inne	742	162	458,0	580	13,9	3,2
c)	inne	12	65	18,5	-53	0,2	1,3
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 429	2 069	117,4	360	45,6	40,3
1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 429	2 069	117,4	360	45,6	40,3
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44	50	88,0	-6	0,8	1,0
	Aktywa ogółem	5 326	5 128	103,9	198	100,0	100,0

Wartość aktywów ogółem na koniec 2020 roku wzrosła w stosunku do roku 2019 o 3,9%, tj. o 198 tys. zł. Na wzrost ten wpływ miał spadek aktywów trwałych – o 423 tys. zł (o 17,7%), przy jednoczesnym wzroście aktywów obrotowych – o 621 tys. zł (o 22,6%).

Aktywa trwałe w spółce składają się tylko z rzeczowych aktywów trwałych – brak należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych i długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Na spadek rzeczowych aktywów trwałych (środków trwałych) największy wpływ miał spadek:

- środków transportu – wartość 506 tys. zł – spadek o 379 tys. zł, o 42,8%,
- budynków i obiektów – wartość 1 114 tys. zł – spadek o 30 tys. zł, o 2,6%.

Wartość brutto środków trwałych (czyli wartość środków trwałych bez odliczenia umorzenia) na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 9 187 tys. zł i w stosunku do roku ubiegłego była wyższa o 46 tys. zł (w roku 2019 wartość brutto środków trwałych wynosiła 9 141 tys. zł). Wzrost wartości środków trwałych brutto wynika ze wzrostu w pozycji budynki i lokale – o 25 tys., wzrostu w pozycji maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – o 6 tys. zł i w pozycji urządzenia techniczne – o 15 tys. zł.

Umorzenie roczne wartościowo wyniosło per saldo 468 tys. zł i wynikało z jego naliczenia o 385 tys. zł (przychód) oraz dokonania zwiększenia z tytułu ustawowej aktualizacji okresów ekonomicznej użyteczności środków transportu o wartości 83 tys. zł. (w 2019 roku umorzenie per saldo wynosiło 306 tys. zł – 363 tys. zł zwiększenia i 57 tys. zł zmniejszenia). Stopień umorzenia rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 78,6% (w roku 2019 wyniósł 73,9%). Umorzenie skumulowane środków trwałych na koniec 2020 roku wyniosło 7 224 tys. zł i na tle 2019 roku wykazało 6,9% przyrostu (wartość umorzenia w 2019 roku wyniosła 6 756 tys. zł).

Majątek obrotowy na tle roku 2019 wykazuje zwiększenie o 621 tys. zł (dynamika 122,6%), co w szczególności wynika z faktu zwiększenia stanu inwestycji krótkoterminowych (środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych) o 360 tys. zł. W porównaniu do roku ubiegłego należności krótkoterminowe wzrosły o 266 tys. zł (o 43,5%) i na ich wartość składają się tylko należności od pozostałych jednostek. Na wzrost należności krótkoterminowych wpływ miał:

- wzrost należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych – o 580 tys. zł, na który składa się ujęcie kwoty podatku akcyzowego, opłaty paliwowej oraz wartości nieodzyskanego podatku od towarów i usług za rok 2016, które są dochodzone na drodze sądowej (łączna wartość zajętej kwoty wraz z odsetkami wynosi 559 tys. zł),
- spadek należności z tytułu dostaw i usług – o 261 tys. zł.

Na tle roku ubiegłego krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, których wartość w 2020 roku wyniosła 44 tys. zł, zanotowały spadek o 6 tys. zł. Na rozliczenia międzyokresowe składają się m.in.:

- ubezpieczenie komunikacyjne autobusów IVECO – 41 tys. zł,
- inne – 3 tys. zł.

Reasumując suma bilansowa aktywów wzrosła o 198 tys. zł, w tym:

- aktywa trwałe – spadek o 423 tys. zł,
- aktywa obrotowe – wzrost o 621 tys. zł.

Udział aktywów trwałych w ogólnej wartości aktywów wynosi 36,9%, zaś aktywów obrotowych – 63,1% (w 2019 roku aktywa trwałe udział – 46,5%, aktywa obrotowe udział – 53,5%). W 2020 roku nastąpiło przesunięcie w wysokości 9,7 punktów procentowych na rzecz udziału aktywów obrotowych w ogólnej wartości aktywów.

II. Źródła finansowania zasobów majątkowych

Źródła finansowania majątku spółki na koniec 2020 roku, w porównaniu do roku ubiegłego odzwierciedla tabela:

(w tys. zł)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Zmiana	Struktura	
						2020	2019
A.	Kapitał własny	4 492	4 252	105,6	240	84,3	82,9
I.	Kapitał podstawowy	4 774	4 774	100,0	0	89,6	93,1
II.	Kapitał zapasowy						
III.	Kapitał rezerwowy						
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-522	-643	81,2	121	-9,8	-12,5
V.	Zysk (strata) netto	240	121	198,3	119	4,5	2,4
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	834	876	95,2	-42	15,7	17,1
I.	Rezerwy na zobowiązania						
II.	Zobowiązania długoterminowe						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	556	585	95,0	-29	10,4	11,4
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	520	577	90,1	-57	9,8	11,3
a)	kredyty i pożyczki	0	0	x	0	0,0	0,0
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	135	76	177,6	59	2,5	1,5
	- do 12 miesięcy	135	76	177,6	59	2,5	1,5
c)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	214	249	85,9	-35	4,0	4,9
d)	z tyt. wynagrodzeń	144	175	82,3	-31	2,7	3,4
e)	inne	27	77	35,1	-50	0,5	1,5
2.	Fundusze specjalne	36	8	450,0	28	0,7	0,2
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	278	291	95,5	-13	5,2	5,7
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	278	291	95,5	-13	5,2	5,7
	- długoterminowe	278	291	95,5	-13	5,2	5,7
	Pasywa ogółem	5 326	5 128	103,9	198	100,0	100,0

Wartość kapitałów własnych na koniec 2020 roku wzrosła w stosunku do roku ubiegłego o 240 tys. zł, na co wpływ miało zmniejszenie straty z lat ubiegłych o 121 tys. zł przy wzroście wypracowanego w 2020 roku zysku netto w wysokości 119 tys. zł.

Obecna strata z lat ubiegłych w łącznej kwocie 522 tys. zł, gdyby miała być pokryta kapitałem zakładowym, spowodowałaby obniżenie jego stanu o ok. 10,9%.

Różnica pomiędzy kapitałem własnym a aktywami trwałymi w ostatnich latach kształtuje się następująco:

- na koniec 2020 roku – 2 530 tys. zł,
- na koniec 2019 roku – 1 867 tys. zł,
- na koniec 2018 roku – 1 501 tys. zł,
- na koniec 2017 roku – 937 tys. zł,
- na koniec 2016 roku – 297 tys. zł.

W 2020 roku aktywa trwałe były w pełni pokrywane z kapitału własnego – na poziomie 229% (w 2019 roku było to 178%, w 2018 to 154%, w 2017 roku – 128%, zaś w 2016 roku – 108%). W latach poprzednich sytuacja była odwrotna – w 2015 roku wskaźnik

ten był na poziomie 96%. Wynika stąd, że od 2016 roku sytuacja kapitałowo – majątkowa spółki rok rocznie poprawia się.

Pomimo braku w bilansie spółki zobowiązań długoterminowych, firma posiada zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej dzierżawy autobusów miejskich IVECO:

- dzierżawa 6 pojazdów o łącznej wartości 3 033 tys. zł (umowa zawarta na 10 lat), z czego zobowiązania o okresie:
 - do roku – wartość 528 tys. zł,
 - powyżej 1 roku do 3 lat – wartość 1 058 tys. zł,
 - powyżej 3 lat do 5 lat – wartość 1 058 tys. zł,
 - powyżej 5 lat – wartość 389 tys. zł,
- dzierżawa 3 pojazdów o łącznej wartości 898 tys. zł (umowa zawarta na 48 miesięcy), z czego zobowiązania o okresie:
 - do roku – wartość 490 tys. zł,
 - powyżej 1 roku do 3 lat – 408 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem na dzień 31.12.2020 r. w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2019 r. ze spadkiem o 29 tys. zł (o 5%), na co w szczególności wpływ miał spadek innych zobowiązań – o 50 tys. zł, zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych – o 35 tys. zł, zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – o 30 tys. zł. Znaczny wzrost natomiast – o 59 tys. zł odnotowano w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

Kwota rozliczeń międzyokresowych uległa obniżeniu o 13 tys. zł i wynosi 278 tys. zł. Na wartość rozliczeń międzyokresowych składa się amortyzacja refundowanych środków trwałych, otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz reklama.

Reasumując: suma pasywów na koniec 2020 roku jest mniejsza w stosunku do roku ubiegłego o 198 tys. zł, w tym odnotowano:

- wzrost w grupie kapitałów własnych o 240 tys. zł,
- spadek w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania o 42 tys. zł.

Kapitały własne stanowią 84,3% pasywów ogółem, zaś kapitały obce to 15,7% pasywów ogółem. W porównaniu do roku ubiegłego udział kapitałów własnych w pasywach ogółem spadł o 1,4 punktu procentowego i jednocześnie o tą wartość wzrósł udział kapitałów obcych.

III. Rachunek zysków i strat

1. Przychody

Spółka MPK generuje przychody w ramach działalności operacyjnej podstawowej, pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej.

(w tys. zł)

Lp	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Zmiana
1	Przychody ze sprzedaży	1 052	1 874	56,1	-822
2	Pozostałe przychody operacyjne	5 877	5 354	109,8	523
3	Przychody finansowe	12	8	150,0	4
	RAZEM PRZYCHODY	6 941	7 236	95,9	-295

Podstawową działalnością statutową spółki jest świadczenie usług przewozowych pasażerom środkami komunikacji miejskiej. Przychody z tytułu usług pasażerskich miejskich realizowane są poprzez sprzedaż biletów i świadczenia usług przewozowych z ramienia gmin (finansowanie z budżetów gminnych). Strukturę rzeczową sprzedaży prezentuje tabela:

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Zmiana
1	Sprzedaż biletów	760	1 395	54,5	-635
2	Usługi przewozów zamkniętych	99	208	47,6	-109
3	Pozostałe usługi	193	271	71,2	-78
	- wynajem pomieszczeń	97	106	91,5	-9
	- wynajmy turystyczne	1,5	72	2,1	-70,5
	- parkowanie	72	67	107,5	5
	- reklama	21,5	26	82,7	-4,5
	- mycie pojazdów	1	0	x	1
4	Sprzedaż towarów i materiałów	0	0	x	0
	RAZEM	1 052	1 874	56,1	-822

Przychody ze sprzedaży biletów na przestrzeni okresu ostatnich lat kształtowały się następująco:

- rok 2020 – 760 tys. zł, spadek w stosunku do 2019 roku o 635 tys. zł, dynamika 54,5%
- rok 2019 – 1 395 tys. zł, wzrost w stosunku do 2018 roku o 63 tys. zł, dynamika 104,7%,
- rok 2018 – 1 332 tys. zł, spadek w stosunku do 2017 roku o 110 tys. zł, dynamika 92%,
- rok 2017 – 1 442 tys. zł, spadek w stosunku do 2016 roku o 20 tys. zł, dynamika 99%.

W mierniku ilościowym sprzedaż ogółem biletów w ostatnich lata kształtowała się następująco:

- w 2020 roku – 413 371 szt., spadek o 129 414 szt. – o 24%
- w 2019 roku – 542 785 szt., wzrost o 56 838 szt. – o 12%,
- w 2018 roku – 485 947 szt., spadek o 36 617 szt. – o 7%,
- w 2017 roku – 522 564 szt., spadek o 29 262 szt. – o 5%.

Jak widać z powyższego zestawienia przychody ze sprzedaży są ściśle skorelowane z ilością sprzedanych biletów. W 2020 roku nastąpił spadek ilości sprzedanych biletów, a co za tym idzie przychody spółki z tego tytułu znacznie spadły. Tak znaczny spadek sprzedaży biletów został spowodowany głównie sytuacją epidemiczną w kraju. Trwająca pandemia i wprowadzone obostrzenia spowodowały, że komunikacją zbiorową mogło podróżować mniej osób, zaś wprowadzenie w związku z epidemią nauki zdalnej spowodowało brak konieczności przemieszczania się młodzieży szkolnej.

Na ilość 413 371 szt. sprzedanych w 2020 roku biletów składają się:

- bilety miejskie – 150 289 szt., wartość 357 tys. zł (w 2019 roku sprzedano 156 383 szt. o wartości 367 tys. zł, nastąpił spadek o 6 094 szt., wartościowo o 10 tys. zł, czyli o 2,7%),
- bilety podmiejskie – 27 663 szt., wartość 148 tys. zł (w 2019 roku sprzedano 230 340 szt. o wartości 539 tys. zł, czyli nastąpił spadek o 202 677 szt., wartościowo o 391 tys. zł, czyli o 72,5%),
- bilety Sieradz – 54 119 szt., wartość 218 tys. zł (w 2019 roku sprzedano 103 536 szt. o wartości 390 tys. zł, czyli nastąpił spadek o 49 417 szt. o wartości 172 tys. zł, czyli o 44%),

- bilety cała sieć – 170 szt., wartość 20 tys. zł (w 2019 roku sprzedano 236 szt. o wartości 23 tys. zł, spadek o 66 szt. o wartości 3 tys. zł, czyli o 14,3%),
- bilety zerowe – 11 300 szt., wartość 16 tys. zł (w 2019 roku sprzedano 52 290 szt. o wartości 75 tys. zł, spadek o 40 990 szt. o wartości 59 tys. zł, czyli o 78,4%).

Spółka w badanym okresie odnotowała również spadek sprzedaży z tytułu usług przewozów zamkniętych – spadek w stosunku do 2019 roku o 109 tys. zł (dynamika 47,6%) oraz usług pozostałych – o 78 tys. zł (dynamika 71,2%). W zakresie usług pozostałych największy spadek sprzedaży dotyczył wynajmów turystycznych – o 70,5 tys. zł (dynamika 2,1%, czyli spadek o 97,9%), sprzedaży usług wynajmu pomieszczeń o 9 tys. zł (dynamika 91,5%) oraz reklamy – o 4,5 tys. zł (dynamika 82,7%).

Wykup świadczenia usług przewozowych (rekompensata) w ostatnich latach kształtował się następująco:

- rok 2020 – 5 507 tys. zł, wzrost w stosunku do 2019 roku o 301 tys. zł (o 6%),
- rok 2019 – 5 206 tys. zł, wzrost w stosunku do 2018 roku o 664 tys. zł (o 15%),
- rok 2018 – 4 542 tys. zł, wzrost w stosunku do 2017 roku o 738 tys. zł (o 19%),
- rok 2017 – 3 804 tys. zł, wzrost w stosunku do 2016 roku o 152 tys. zł (o 4%).

Ilość przejechanych wozokilometrów ogółem wynosiła:

- w 2020 roku – 831 tys. km, spadek do 2019 roku 118 tys. km, dynamika 88%
- w 2019 roku – 949 tys. km, spadek do 2018 roku 10 tys. km, dynamika 99%,
- w 2018 roku – 959 tys. km, spadek do 2017 roku o 9 tys. km, dynamika 99%,
- w 2017 roku – 968 tys. km, spadek do 2016 roku o 43 tys. km, dynamika 96%.

Biorąc pod uwagę wpływy ze sprzedaży usług przewozowych (przychody ze sprzedaży biletów + wykup usług) oraz ilość przejechanych wozokilometrów można wskazać jaki przychód z 1 wozokilometra spółka uzyskuje:

- 2020 rok – 6 267 tys. zł / 831 tys. km = 7,54zł / wozokm wzrost do 2019 roku o 8,3%
- 2019 rok – 6 601 tys. zł / 949 tys. km = 6,96 zł / wozokm, wzrost do 2018 roku o 13,5%,
- 2018 rok – 5 874 tys. zł / 959 tys. km = 6,13 zł / wozokm, wzrost do 2017 roku o 13,1%,
- 2017 rok – 5 246 tys. zł / 968 tys. km = 5,42 zł / wozokm, wzrost do 2016 roku o 7,1%.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w 2020 roku wyniosły 5 877 tys. zł, ze wzrostem do roku ubiegłego o 523 tys. zł. Na kwotę tą składają się:

- dotacja (rekompensata) – 5 507 tys. zł,
- inne przychody operacyjne – 370 tys. zł, m.in.:
 - refundacja w ramach tarczy antykryzysowej – 200 tys. zł,
 - odsprzedaż energii elektrycznej, wody i ścieków – 21 tys. zł,
 - uzyskane odszkodowania – 21 tys. zł
 - pozostałe – 128 tys. zł.

Przychody finansowe stanowią niewielki udział w przychodach spółki ogółem. W 2020 roku wykonano je na poziomie 12 tys. zł (wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 4 tys. zł), a na ich wartość składają się odsetki od środków pieniężnych.

Na przestrzeni ostatnich lat zrealizowane przez spółkę przychody kształtowały się następująco:

- – 6 941 tys. zł, dynamika 95,9% spadek o 295 tys. zł,
- w 2019 roku – 7 236 tys. zł, dynamika 111%, wzrost o 715 tys. zł,
- w 2018 roku – 6 521 tys. zł, dynamika 109%, wzrost o 522 tys. zł,

- w 2017 roku – 5 999 tys. zł, dynamika 102%, wzrost o 137 tys. zł.

2. Koszty

Na koszty działalności spółki składają się koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe. Ich wartości ogółem przedstawiają się następująco:

(w tys. zł)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Zmiana
1	Koszty działalności operacyjnej	6 465	6 946	93,1	-481
2	Pozostałe koszty operacyjne	165	122	135,2	43
3	Koszty finansowe	4	3	133,3	1
	RAZEM KOSZTY	6 634	7 071	93,8	-437

Koszty działalności operacyjnej ze spadkiem do roku ubiegłego o 481 tys. zł. Ich rozkład przedstawia zestawienie:

(w tys. zł)

Lp.	Koszty działalności operacyjnej	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Zmiana
1	amortyzacja	385	374	102,9	11
2	zużycie materiałów i energii	910	1 277	71,3	-367
3	usługi obce	2 016	2 042	98,7	-26
4	podatki i opłaty	181	161	112,4	20
5	wynagrodzenia	2 314	2 418	95,7	-104
6	ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	554	557	99,5	-3
7	pozostałe koszty	105	117	89,7	-12
8	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	x	0
	Razem	6 465	6 946	93,1	-481

Na spadek kosztów z działalności operacyjnej największy wpływ miał spadek kosztów zużycia materiałów i energii – 367 tys. zł oraz spadek kosztów wynagrodzeń – o 104 tys. zł (o 4,3%). Jedynymi kosztami, które w 2020 roku wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego była amortyzacja – wzrost o 11 tys. zł (o 2,9%) oraz podatki i opłaty – wzrost o 20 tys. zł (o 12,4%).

W 2020 roku nie odnotowano kosztów związanych ze sprzedażą towarów i materiałów.

Jak wynika ze sprawozdania Zarządu Spółki, struktura zatrudnienia wg kryterium wiekowego na koniec 2020 roku przedstawia się następująco:

- pracownicy powyżej 50 lat – 27 osób (w 2019 roku było to 25 osób),
- pracownicy w przedziale 41 – 50 lat – 13 osób (w 2019 roku – 10 osób),
- pracownicy w przedziale 31 – 40 lat – 6 osób (w 2019 roku – 5 osób),
- pracownicy w przedziale 26 – 30 lat – 5 osób (w 2019 roku – 8 osób),

razem 51 osób. Wynika stąd, że struktura w stosunku do roku ubiegłego nie zmieniła się. Należy zauważyć, iż udział osób z dwóch najstarszych grup wiekowych w całej załodze

spółki stanowi 78%, zaś najmłodszych grup wiekowych – 22% (w roku ubiegłym było to odpowiednio 73% i 27%).

Według kryterium wykształcenia, w grupie wykształcenie podstawowe, zawodowe i średnie znajdują się 47 osób, co stanowi 92% ogółu zatrudnienia (w 2019 roku było to 43 osób, co stanowiło 89,6% ogółu zatrudnienia), zaś w grupie wykształcenie wyższe znajdują się 4 osoby – 7,8% ogółu zatrudnienia (w roku 2019 zatrudnionych było 5 osób z wykształceniem wyższym, czyli 10,4% załogi).

W sprawozdaniu Zarządu podano średnie wynagrodzenia na osobę wg kryterium grup pracowniczych, z danych tych wynika, że średnia wartość wynagrodzeń na osobę w 2020 roku wynosiła:

- pracownicy umysłowi – 48 296,98 zł (w 2019 roku było 46 696,08 zł, wzrost o 3,4%),
- pracownicy fizyczni – 46 213,72 zł (w 2019 roku było 47 243,64 zł, spadek o 2,2%).

Biorąc pod uwagę koszty działalności podstawowej oraz ilość przejechanych wozokilometrów można wskazać jaki koszt ponosi spółka z przejechania 1 wozokilometra:

- 2020 rok – 6 465 tys. zł / 831 tys. km = 7,78zł / wozokm, wzrost o 6,3%,
- 2019 rok – 6 946 tys. zł / 949 tys. km = 7,32 zł / wozokm, wzrost o 10,9%,
- 2018 rok – 6 326 tys. zł / 959 tys. km = 6,60 zł / wozokm, wzrost o 7,8%,
- 2017 rok – 5 921 tys. zł / 968 tys. km = 6,12 zł / wozokm, wzrost o 9,1%.

Pozostałe koszty operacyjne ze wzrostem stanu na koniec 2020 roku o 43 tys. zł (o 35,2%). Na wartość 165 tys. zł. składają się m.in:

- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych – 83 tys. zł,
- inne koszty – 81 tys. zł, w tym:
 - koszt sprzedanej energii, wody i ścieków – 21 tys. zł,
 - naprawy powypadkowe – 3 tys. zł,
 - aktualizacja należności – 5 tys. zł,
 - pozostałe koszty operacyjne – 52 tys. zł.

Koszty finansowe w wysokości 4 tys. zł obejmują jedynie odsetki (w 2019 roku koszty finansowe wyniosły 3 tys. zł, czyli zanotowano wzrost o 1 tys. zł, o 33,3%).

Odzwierciedleniem sytuacji finansowej w sferze przychodowo – kosztowej ogółem na przestrzeni poniższych ostatnich trzech lat są relacje przychodów i kosztów z całokształtu działalności w przeliczeniu na wozokilometr.

(w zł)

Lp.	Treść	rok 2020	rok 2019	rok 2018	Dynamika 2020/2019 (%)	Dynamika 2019/2018 (%)
1	Przychód z 1 wozokm	8,35	7,62	6,80	109,6	112,1
2	Koszt 1 wozokm	7,78	7,45	6,78	104,4	109,9
3	Zysk / strata na 1 wozokm	0,57	0,17	0,02	335,3	850,0

Z powyższego zestawienia wynika, że spółka w 2021 roku poprawiła swój zysk na 1 wozokilometrze, a wyniósł on 0,57 zł. W roku ubiegłym zysk na 1 wozokilometrze wynosił 0,17zł, natomiast w roku 2018 zysk na 1 wozokilometrze był na poziomie bliskim 0.

IV. Wynik finansowy

Kształtowanie się wyniku finansowego w poszczególnych sferach działania obrazuje zestawienie:

(w tys. zł)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Dynamika 2020/2019 (%)	Zmiana
1	Wynik na podstawowej działalności gospodarczej	-5 413	-5 072	106,7	-341
2	Wynik na pozostałej działalności gospodarczej	5 712	5 232	109,2	480
3	Wynik na działalności finansowej	8	5	160,0	3
4	Zysk brutto	307	165	186,1	142
5	Zysk netto	240	121	198,3	119

Z powyższych danych wynika, że spółka na podstawowej działalności operacyjnej odnotowała stratę w wysokości 5 413 tys. zł (w 2019 roku była strata w wysokości 5 072 tys. zł, więc negatywny wynik pogorszył się jeszcze o 341 tys. zł, czyli o 6,7%). Na pozostałej działalności operacyjnej w 2020 roku wypracowano zysk w wysokości 5 712 tys. zł, zaś w 2019 roku wypracowano zysk w wysokości 5 232 tys. zł, wzrost o 480 tys. zł (o 9,2%), na co wpływ przede wszystkim miała większa dotacja z tytułu wykupu usług. Działalność finansowa spółki zamknęła się w 2020 roku zyskiem w wysokości 8 tys. zł, w roku ubiegłym odnotowano zysk w wysokości 5 tys. zł. Całokształt działalności spółki w roku 2020 rozliczono zyskiem netto w kwocie 240 tys. zł (w 2019 roku – zyskiem w wysokości 121 tys. zł).

III. Podstawowe istotne wskaźniki działalności

Lp.	Nazwa wskaźnika	2020	2019	2018	wielkość uznawana za bezpieczną
1	Rentowność netto sprzedaży (%)	22,82	6,47	0,68	3 - 8
2	Rentowność aktywów (%) ROA	4,51	2,36	0,26	5 - 8
3	Rentowność kapitału (%) ROE	5,34	2,85	0,30	15 - 25
4	Wskaźnik płynności bieżącej	5,97	4,60	5,89	1,2 – 2,0
5	Rotacja należności w dniach	258	166	187	-
6	Rotacja zobowiązań w dniach	198	93	114	-
7	Stopień ogólnego zadłużenia (%)	10,45	11,42	7,45	< 0,5
8	Stopień samofinansowania aktywów trwałych – złota reguła bilansowania	228,86	178,27	154,00	100 - 150
9	Stopień samofinansowania	84,3	82,9	86,5	-
10	Stopień zadłużenia	15,7	17,1	13,5	-

Osiągnięte w 2020 roku wskaźniki wskazują na to, że:

- w stosunku do 2019 roku znacznie polepszyły się wskaźniki rentowności, co jest związane z wypracowaniem przez spółkę większego niż w roku ubiegłym zysku netto,
- wskaźnik płynności wyższy niż w roku poprzednim i powyżej przyjętych wartości bezpiecznych – nadpłynność,

- wskaźnik rotacji zobowiązań jest wysoki, dużo gorszy niż w latach poprzednich, wskaźnik wskazuje, że spółka ma trudności w regulowaniu swoich zobowiązań, w porównaniu do wartości wskaźnika rotacji należności należy zauważyć, że spółka mimo to szybciej reguluje swoje zobowiązania niż osiąga wpływy z należności,
- wskaźnik rotacji należności jest gorszy niż w roku poprzednim, wskaźnik ten jest wysoki, co wskazuje na wolny spływ należności od odbiorców usług,
- zachowana jest złota reguła bilansowa, a więc aktywa trwale są w pełni finansowane kapitałem własnym, w 2020 roku wartość tego wskaźnika wzrosła,
- stopień zadłużenia ogółem niższy niż w roku poprzednim, ale podobnie jak stopień samofinansowania, na bezpiecznym poziomie.

V. Działalność inwestycyjna

W 2020 roku poniesione zostały nakłady na środki trwałe (maszyny i urządzenia techniczne) w wysokości 21 427,64zł. W dniu 11 grudnia 2020 r. Spółka podpisała umowę z Urzędem Marszałkowskim Województwa Łódzkiego o dofinansowanie Projektu nr WND – RPLD.03.01.02 – 10- 0003/19 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020. Celem projektu jest zwiększenie wykorzystania niskoemisyjnego transportu publicznego na obszarze Miasta. Ponadto Spółka planuje przystąpić do programu „Ochrona atmosfery Zielony transport publiczny” ogłoszonego przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W ramach projektu pn. „Zeroemisyjna komunikacja zbiorowa – zakup autobusów elektrycznych wraz z zapewnieniem infrastruktury energetycznej przez MPK Sp. z o. o. w Zduńskiej Woli” firma chce poprawić standard i jakość taboru poprzez zakup 4 szt. zeroemisyjnych autobusów elektrycznych, wycofując z użytkowania pojazdy o normie spalania Euro 3. Spółka zamierza również poprawić i ulepszyć siatkę połączeń komunikacyjnych

VI. Podsumowanie

Spółka w roku 2020 osiągnęła zysk netto w wysokości 240 tys. zł, kiedy w roku poprzednim odnotowano zysk w wysokości 121 tys. zł. W stosunku do roku poprzedniego odnotowano zmniejszenie przychodów ogółem o 295 tys. zł oraz kosztów ogółem o 437 tys. zł. Należy zaznaczyć tu wysoki spadek przychodów ze sprzedaży o 822 tys., w pozostałych pozycjach przychodów ogółem odnotowano wzrost tj. pozostałych przychodach operacyjnych (większy wykupu usług) oraz przychodach finansowych. Działalność podstawowa jest nierentowna i kolejny rok z rzędu spółka zanotowała na niej stratę (większą niż w roku ubiegłym). Na pozostałej działalności operacyjnej, z racji otrzymywania dotacji, spółka osiągnęła zysk, podobnie na działalności finansowej – spółka zanotowała zysk, przy czym działalność ta w spółce jest szcążkowa.

Z analizy obszarów pozycji bilansowych wynika, że w okresie 2020 roku stan zasobów trwałych uległ zmniejszeniu łącznie o 423 tys. zł, natomiast w stanie aktywów obrotowych odnotowano wzrost łącznie o 621 tys. zł, na który wpływ w szczególności miał wzrost wartości należności od pozostałych jednostek (podatki, dotacje, cła, ubezpieczenia i inne) o 580 tys. zł. oraz inwestycji krótkoterminowych (środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych) o 360 tys. zł.

Struktura pasywów ze zmianami wynikającymi ze wzrostu kapitałów własnych – o 240 tys. zł i spadku wartości zobowiązań i rezerw na zobowiązania – o 42 tys. zł.

Wskaźniki ekonomiczno – finansowe nie są na najlepszym poziomie. W wyniku lepszego niż w 2019 roku wyniku finansowego netto, wskaźniki rentowności się polepszyły.

Wskaźnik płynności finansowej wskazuje na nadpłynność spółki, co powinno przełożyć się na brak problemów z bieżącą regulacją zobowiązań, jednak wskaźnik rotacji zobowiązań jest na bardzo wysokim poziomie. Podobnie wysoki jest wskaźnik rotacji należności. Udział kapitałów własnych w sumie bilansowej jest bardzo wysoki, co zmniejsza ryzyko finansowe i zwiększa stabilność ekonomiczną firmy.

Opracował:

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


Karolina Klimkowska

Zduńska Wola, 15 września 2021 r.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o. o. Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	stan na		% udziału	stan na		% udziału	stan na		Dynamika 2020/2019		Dynamika 2019/2018		
		31.12.2020	3		31.12.2019	5		31.12.2018	7	zmiana	9	%	zmiana	11
Aktywa														
A.	Aktywa trwałe	1 962 621,20		36,85	2 384 989,73		46,51	2 771 359,76		56,09	-422 368,53	82,29	-386 370,03	86,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00			0,00						
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych													
2.	Wartość firmy													
3.	Inne wartości niematerialne i prawne													
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne													
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 962 621,20		36,85	2 384 989,73		46,51	2 771 359,76		56,09	-422 368,53	82,29	-386 370,03	86,06
1.	Srodki trwałe	1 962 621,20		36,85	2 384 989,73		46,51	2 771 359,76		56,09	-422 368,53	82,29	-386 370,03	86,06
a)	grunty	277 922,64		5,22	289 502,76		5,65	301 082,88		6,09	-11 580,12	96,00	-11 580,12	96,15
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 114 383,85		20,92	1 143 575,43		22,30	1 197 735,76		24,24	-29 191,58	97,45	-54 160,33	95,48
c)	urządzenia techniczne i maszyny,	48 102,14		0,90	67 082,37		1,31	48 094,68		0,97	-18 980,23	71,71	-18 987,69	139,48
d)	środki transportu	506 112,05		9,50	884 829,17		17,25	1 223 904,84		24,77	-378 717,12	57,20	-339 075,67	72,30
e)	inne środki trwałe	16 100,52		0,30				541,60		0,01	16 100,52		-541,60	0,00
2.	Srodki trwałe w budowie													
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie													
III.	Należności długoterminowe	0,00			0,00			0,00						
1.	Od jednostek powiązanych													
2.	Od pozostałych jednostek													
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00			0,00			0,00						
1.	Nieruchomości													
2.	Wartości niematerialne i prawne													
3.	Długoterminowe aktywa finansowe													
4.	Inne inwestycje długoterminowe													
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00			0,00						
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego													
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe													
B.	Aktywa obrotowe	3 363 597,45		63,15	2 743 023,51		53,49	2 169 542,28		43,91	620 573,94	122,62	573 481,23	126,43
I.	Zapasy	14 369,10		0,27	13 212,22		0,26	20 773,40		0,42	1 156,88	108,76	-7 561,18	63,60
1.	Materiały	14 369,10		0,27	13 212,22		0,26	20 773,40		0,42	1 156,88	108,76	-7 561,18	63,60
2.	Półprodukty i produkty w toku													
3.	Produkty gotowe													
4.	Towary													
5.	Zaliczki na dostawy													
II.	Należności krótkoterminowe	876 926,82		16,46	610 790,63		11,91	1 097 679,84		22,22	266 136,19	143,57	-486 889,21	55,64
1.	Należności od jednostek powiązanych													
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty													
	- do 12 miesięcy													
	- powyżej 12 miesięcy													
b)	Inne													
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale													
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty													
	- do 12 miesięcy													
	- powyżej 12 miesięcy													
b)	Inne													

Lp.	Wyszczególnienie	Dynamika 2020/2019		Dynamika 2019/2018							
		31.12.2020	% udziału	31.12.2019	% udziału	zmiana	%	zmiana	%		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Pasywa											
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 491 709,59	84,33	4 251 708,87	82,91	4 271 846,53	86,46	240 000,72	105,64	-20 137,66	99,53
I.	Kapitał podstawowy	4 773 981,00	89,63	4 773 981,00	93,10	4 770 039,00	96,54	0,00	100,00	3 942,00	100,08
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	135,11	0,00	135,11	0,00	117,11	0,00	0,00	100,00	18,00	115,37
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-522 407,24	-9,81	-643 663,47	-12,55	-511 099,71	-10,34	121 256,23	81,16	-132 563,76	123,94
VI.	Zysk (strata) netto w ciągu roku obrotowego	240 000,72	4,51	121 256,23	2,36	12 790,13	0,26	118 744,49	197,93	108 466,10	948,05
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	834 509,06	15,67	876 304,37	17,09	669 055,51	13,54	-41 795,31	95,23	207 248,86	130,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00		0,00		0,00					
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego										
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:										
	- długoterminowe										
	- krótkoterminowe										
3.	Pozostałe rezerwy:										
	- długoterminowe										
	- krótkoterminowe										
II.	Zobowiązanie długoterminowe	0,00		0,00		0,00					
1.	Wobec jednostek powiązanych										
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
3.	Wobec pozostałych jednostek										
	a) kredyty i pożyczki										
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
	c) inne zobowiązania finansowe										
	d) zobowiązania wekslowe										
	e) inne										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	556 586,42	10,45	585 528,62	11,42	368 257,23	7,45	-28 942,20	95,06	217 271,39	159,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:										
	- do 12 miesięcy										
	- powyżej 12 miesięcy										
	b) inne										
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:										
	- do 12 miesięcy										
	- powyżej 12 miesięcy										
	b) inne										
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	520 265,48	9,77	577 330,27	11,26	362 829,64	7,34	-57 064,79	90,12	214 500,63	155,12
	a) kredyty i pożyczki										
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
	c) inne zobowiązania finansowe										
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:										
	- do 12 miesięcy	135 209,86	2,54	75 728,39	1,48	68 346,89	1,38	59 481,47	178,55	7 381,50	110,80
	- powyżej 12 miesięcy	135 209,86	2,54	75 728,39	1,48	68 346,89	1,38	59 481,47	178,55	7 381,50	110,80
	e) zaliczki otrzymane na dostawy										
	f) zobowiązania wekslowe										

	Wyszczególnienie	Dynamika 2020/2019								Dynamika 2019/2018	
		stan na 31.12.2020	% udziału	stan na 31.12.2019	% udziału	stan na 31.12.2018	% udziału	zmiana	%	zmiana	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	214 137,48	4,02	249 187,79	4,86	158 399,30	3,21	-35 050,31	85,93	90 788,49	157,32
h)	Z tytułu wynagrodzeń	144 077,82	2,71	175 359,74	3,42	121 193,55	2,45	-31 281,92	82,16	54 166,19	144,69
i)	Inne	26 840,32	0,50	77 054,35	1,50	14 889,90	0,30	-50 214,03	34,83	62 164,45	517,49
4.	Fundusze specjalne	36 320,94	0,68	8 198,35	0,16	5 427,59	0,11	28 122,59	443,03	2 770,76	151,05
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	277 922,64	5,22	290 775,75	5,67	300 798,28	6,09	-12 853,11	95,58	-10 022,53	96,67
1.	Ujemna wartość firmy										
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	277 922,64	5,22	290 775,75	5,67	300 798,28	6,09	-12 853,11	95,58	-10 022,53	96,67
	- długoterminowe	277 922,64	5,22	290 775,75	5,67	300 798,28	6,09	-12 853,11	95,58	-10 022,53	96,67
	- krótkoterminowe										
	Pasywa razem	5 326 218,65	100,00	5 128 013,24	100,00	4 940 902,04	100,00	198 205,41	103,87	187 111,20	103,79

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Karolina Klimkowska

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o. o. Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Dynamika 2020/2019				Dynamika 2019/2018					
		Rok 2020	% udziału	Rok 2019	% udziału	Rok 2018	% udziału	zmiana	%	zmiana	%
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	1 051 853,69	15,15	1 874 208,09	25,90	1 883 572,19	28,88	-822 354,40	56,12	-9 364,10	99,50
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	1 051 853,69	100,00	1 874 208,09	100,00	1 883 572,19	100,00	-822 354,40	56,12	-9 364,10	99,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość ujemna) dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)										
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby										
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów										
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 465 128,59	93,14	6 945 800,63	95,99	6 326 507,31	97,01	480 672,04	93,08	619 293,32	109,79
I.	Amortyzacja	385 380,80	36,64	374 446,92	19,98	410 402,86	21,79	10 933,88	102,92	-35 985,94	91,24
II.	Zużycie materiałów i energii	910 297,73	86,54	1 276 793,50	68,12	1 242 462,68	65,96	-366 495,77	71,30	34 330,82	102,76
III.	Usługi obce	2 016 232,75	191,68	2 041 457,63	108,92	1 659 158,05	88,09	-25 224,88	98,76	382 299,58	123,04
IV.	Podatki i opłaty	180 593,14	17,17	161 142,05	8,60	154 187,05	8,19	19 451,09	112,07	6 955,00	104,51
V.	Wynagrodzenia	2 314 123,86	220,00	2 418 022,45	129,02	2 271 633,11	120,60	-103 898,59	95,70	146 389,34	106,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	553 986,07	52,67	556 904,64	29,71	493 340,37	26,19	-2 918,57	99,48	63 564,27	112,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	104 514,24	9,94	117 033,44	6,24	95 323,19	5,06	-12 519,20	89,30	21 710,25	122,78
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 413 274,90	84,67	5 353 635,37	73,99	4 442 935,12	71,06	-341 682,36	109,78	-628 657,42	114,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 877 375,58		5 353 635,37		4 634 246,70		523 740,21	109,78	719 388,67	115,52
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych										
II.	Dotacje	5 506 946,26	93,70	5 206 183,57	97,25	4 541 599,18	98,00	300 762,69	105,78	664 584,39	114,63
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych										
IV.	Inne przychody operacyjne	370 429,32	6,30	147 451,80	2,75	92 647,52	2,00	222 977,52	251,22	54 804,28	159,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	164 503,37	2,37	121 925,87	1,68	155 135,05	2,38	42 577,50	134,92	-33 209,18	78,59
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	54 579,33	44,76	106 752,03		-54 579,33	0,00	-52 172,70	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	83 415,37									
III.	Inne koszty operacyjne	81 088,00	49,29	67 346,54	55,24	48 383,02	31,19	13 741,46	120,40	18 963,52	139,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	299 597,31	0,18	160 116,96	0,11	36 176,53	0,05	139 480,35	148,44	123 940,43	234,56
G.	Przychody finansowe	12 266,93		8 264,00		3 523,24		4 002,93	148,44	4 740,76	234,56
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
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: od jednostek powiązanych	12 266,93	100,00	8 264,00	100,00	3 523,24	2,27	4 002,93	148,44	4 740,76	234,56
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych										
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych										
V.	Inne										
H.	Koszty finansowe	4 281,52	0,06	3 058,73	0,04	15 625,64	0,24	1 222,79	139,98	-12 566,91	19,58
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	4 281,52	100,00	3 058,73	100,00	15 625,64	100,00	1 222,79	139,98	-12 566,91	19,58
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych										
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych										
IV.	Inne										

MPK-RZS

I.	Zysk (strata) z brutto (F+G-H)	307 582,72		165 322,23		24 074,13		142 260,49		141 248,10
J.	Podatek dochodowy	67 582,00		44 066,00		11 284,00				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)									
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	240 000,72		121 256,23		12 790,13		118 744,49		108 486,10
	Przychody ogółem	6 941 496,20	100,00	7 236 107,46	100,00	6 521 342,13	100,00	-294 611,26		714 765,33
	Koszty ogółem	6 633 913,48	100,00	7 070 785,23	100,00	6 497 268,00	100,00	-436 871,75		573 517,23

1. udział przychodów i kosztów liczony do sumy przychodów i kosztów
2. udział poszczególnych pozycji liczony do sumy tych pozycji, np. udział amortyzacji liczony do sumy kosztów z działalności operacyjnej

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

 Karolina Klimkowska