

## Rachunek zysków i strat

sporządzony na okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Wariant porównawczy

	Dane za rok	
	2021	2022
1	2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	51 013 327,31	85 715 293,43
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 064 116,02	85 306 589,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	680 554,90	-261 431,92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	65 125,50	99 191,82
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	203 530,89	570 943,56
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	54 840 774,28	83 974 590,56
I. Amortyzacja	5 586 572,64	6 557 307,59
II. Zużycie materiałów i energii	18 110 745,48	30 647 789,76
III. Usługi obce	5 163 232,24	12 781 392,46
IV. Podatki i opłaty w tym:	497 213,57	565 812,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	19 723 557,82	25 710 098,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 538 151,53	5 855 470,24
- emerytalne	1 795 668,71	2 325 719,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 118 385,82	1 378 520,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	102 915,18	478 198,89
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-3 827 446,97	1 740 702,87
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 091 639,11	2 172 834,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	63 496,58	321 416,40
II. Dotacje, dotacje rozwojowe z EFRR	2 529 104,62	985 736,86
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	200,00	2 710,00
IV. Inne przychody operacyjne	498 837,91	862 971,02
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	795 306,52	1 981 170,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	795 306,52	1 981 170,07
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-1 531 114,38	1 932 367,08
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 603,90	4 295,89
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:	1 603,90	4 295,89
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	81 725,57	1 783 723,66
I. Odsetki, w tym:	81 413,87	1 783 696,48
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	311,70	27,18
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 611 236,05	152 939,31
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	-129 857,00
- część bieżąca		5 449,00
- część odroczone		135 306,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 611 236,05</b>	<b>282 796,31</b>

Świerklaniec 23.03.2023 r.

PREZES ZARZĄDU

*Piotr Rachwałski*

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Marzena Lewandowska*



IOO <b>o</b> GUS		GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY, al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa			
REGON:	27628640700000	F-01/I-01			
PKD:	4931	Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym oraz o nakładach na środki trwałe			
		kwartał	2	rok	2023
42-622	Świerklaniec	ul. Parkowa 3			
PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI METROPOLITALNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ					

## Dane kontaktowe

E-mail sekretariatu dyrektora/prezesa firmy	biuro@pkm-swierklaniec.pl
Telefon kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania:	323813321
E-mail kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania	ksiegowosc@pkm-swierklaniec.pl

## Rodzaj ewidencji księgowej

1A. Jaki rodzaj ewidencji księgowej jest prowadzony w Państwa przedsiębiorstwie?	<input checked="" type="checkbox"/>	1 - księgi rachunkowe
	<input type="checkbox"/>	2 - podatkową księgę przychodów i rozchodów
	<input type="checkbox"/>	3 - ewidencja przychodów
	<input type="checkbox"/>	4 - brak wydzielonej ewidencji (karta podatkowa)

## Część 0. Podstawowe dane o przedsiębiorstwie (cd.)

2. Czy podmioty zagraniczne posiadają udziały w Państwa firmie w 2023 roku?	<input type="checkbox"/>	tak
	<input checked="" type="checkbox"/>	nie
3A. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z:	<input type="checkbox"/>	1 - Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości
	<input checked="" type="checkbox"/>	2 - Ustawą o rachunkowości
3B. Czy podane dane SĄ ZGODNE ze stanem faktycznym?	<input checked="" type="checkbox"/>	1 - tak
	<input type="checkbox"/>	2 - nie

## Część I. Dział 1. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 02+04+05+06)		01 49455
z tego	przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	02 47991
	w tym sprzedaż na eksport (łącznie z WDT)	03
	zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+, -)	04 425
	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05 51
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06 988
	w tym sprzedaż na eksport (łącznie z WDT)	07



Część I. Dział 1. Rachunek zysków i strat (cd.)		
Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej (w. 09+10+12+14+17+19+22+25)</b>		<b>08</b>
		<b>47127</b>
	amortyzacja	09
		3261
	zużycie materiałów i energii	10
		13843
	w tym energii	11
		213
	usługi obce	12
		8902
	w tym usługi podwykonawstwa	13
		1182
	podatki i opłaty	14
		370
	w tym podatek akcyzowy	15
	w tym ze sprzedaży produktów	16
z tego	wynagrodzenia	17
	w tym ze stosunku pracy	18
		13958
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19
		3583
	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	20
		2783
	wydatki z tytułu szkolenia pracowników	21
		49
	pozostałe koszty rodzajowe	22
		1091
	w tym podróże służbowe	23
		30
	składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych	24
		979
	wartość sprzedanych towarów i materiałów	25
		936
	<b>C1. Zysk ze sprzedaży (w. 01-08)&gt;0</b>	<b>26</b>
		<b>2328</b>
	<b>C2. Strata ze sprzedaży (w. 01-08)&lt;0</b>	<b>27</b>
		<b>0</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne (w. 29+30+31+32)</b>		<b>28</b>
		<b>642</b>
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29
		73
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30
	dotacje	31
		141
	inne przychody operacyjne	32
		428
	w tym rozwiązane rezerwy	33
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne (w. 35+36+37)</b>		<b>34</b>
		<b>694</b>
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36
	inne koszty operacyjne	37
		694
	w tym rezerwy na przyszłe zobowiązania	38
	odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	39
	<b>F1. Zysk na działalności operacyjnej (w. 01-08+28-34)&gt;0</b>	<b>40</b>
		<b>2276</b>
	<b>F2. Strata na działalności operacyjnej (w. 01-08+28-34)&lt;0</b>	<b>41</b>
		<b>0</b>

<b>G. Przychody finansowe (w. 43+44+47+48+49)</b>		42	3
z tego	dywidendy i udziały w zyskach	43	
	odsetki	44	3
	w tym od udzielonych pożyczek i lokat terminowych	45	
	w tym przychody odsetkowe (odsetki od pożyczek udzielonych innym przedsiębiorstwom)	46	
	zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	47	
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	48	
	inne przychody finansowe	49	
	w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	50	
<b>H. Koszty finansowe (w. 52+54+55+56)</b>		51	1051
z tego	odsetki	52	1051
	w tym odsetki od kredytów i pożyczek	53	860
	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	54	
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	55	
	inne koszty finansowe	56	
	w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	57	
<b>I1. Zysk brutto (w. 01-08+28-34+42-51)&gt;0</b>		58	1228
<b>I2. Strata brutto (w. 01-08+28-34+42-51)&lt;0</b>		59	
<b>J. Podatek dochodowy</b>		60	66
z tego	część bieżąca	61	66
	część odroczone	62	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		63	
<b>L1. Zysk netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)&gt;0</b>		64	1162
<b>L2. Strata netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)&lt;0</b>		65	



## Część I. Dane uzupełniające

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		49455
	w tym dotacje do działalności podstawowej	66
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		47991
	w tym dotacje do produktów (wyrobów i usług)	67
Wydatki na spłatę zadłużenia (raty kapitałowe i odsetki zapłacone bankom, przedsiębiorstwom niefinansowym)		68 3591
Wartość zakupów z importu ogółem		89 0
w tym	import surowców, materiałów i półfabrykatów na cele produkcyjne	70
	import towarów przeznaczonych do dalszej odsprzedaży	71
Podatek akcyzowy ogółem		72 0
w tym	od wyrobów krajowych (producent)	73
	od towarów sprowadzanych z zagranicy	74
	od energii elektrycznej	75

Wyszczególnienie		W przeliczeniu na pełne etaty
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty z jednym znakiem po przecinku (od początku roku do końca okresu sprawozdawczego)		76 307

Wyszczególnienie		Stan w osobach
Pracujący w osobach (stan w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego)		77 307

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto 7578



Część I. Dział 2. Aktywa (w tys. zł)					
Wyszczególnienie		Stan na 01.01	Stan na koniec okresu sprawozdawczego		
0		2	3		
<b>A. Aktywa trwałe</b>		01	40015	37389	
w tym	należności długoterminowe ogółem	02	17	17	
	inwestycje długoterminowe ogółem	03	0		
<b>B. Aktywa obrotowe (wiersze 05+11+14+17)</b>		04	13858	17855	
z tego	<b>I. Zapasy ogółem (wiersze 06+07+08+09+10)</b>		05	544	1375
	z tego	materiały	06	526	1345
		półprodukty i produkty w toku	07	0	
		produkty gotowe	08	0	
		towary	09	18	30
		zaliczki na dostawy i usługi	10	0	
	<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		11	8002	9045
	w tym	z tytułu dostaw i usług	12	7748	8379
		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13	148	594
	<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		14	4568	5933
	w tym krótkoterminowe aktywa finansowe		15	4568	5933
	w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		16	4568	5933
	<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		17	744	1502
	<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		18	0	
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		19	0		
<b>Aktywa razem (A+B+C+D)</b>		20	53873	55244	

Część I. Dział 3. Wybrane źródła finansowania majątku (w tys. zł)				
Wyszczególnienie		Stan na koniec okresu sprawozdawczego w tys. zł		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 02+04+07+14)</b>		01	39050	
z tego	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		02	3495
	w tym z tytułu odroczonego podatku dochodowego		03	1336
	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		04	20848
	w tym z tytułu	kredytów i pożyczek	05	18074
		emisji dłużnych papierów wartościowych	06	
	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych</b>		07	14486
	w tym z tytułu	dostaw i usług	08	6017
		kredytów i pożyczek	09	3143
		emisji dłużnych papierów wartościowych	10	
		zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	
		podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	12	2300
		wynagrodzeń	13	1655
		<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		14



**Część II. Dział 1. Środki trwałe w budowie - inwestycje nowo rozpoczęte w okresie sprawozdawczym**

Wyszczególnienie	Liczba nowo rozpoczętych	Wartość kosztorysowa nowo rozpoczętych
		(w tys. zł)
0	1	2
ogółem	01	
w tym polegających na ulepszeniu	02	

**Część II. Dział 2. Nakłady poniesione w 2023 roku na budowę, ulepszenie i nabycie środków trwałych oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych (w tys. zł)**

Wyszczególnienie		Nakłady na NOWE obiekty majątkowe (budowę, zakup) oraz ulepszenia Istniejących		Nakłady na nabycie UŻYWANYCH środków trwałych w tys. zł (nie należy ujmować w rubryce 1)
		ogółem w tys. zł	w tym z importu	
		Wartość od początku roku do końca okresu sprawozdawczego (w tys. zł)		
0		1	2	3
Ogółem nakłady (w.02+03+05+06+07+08+09+10)	01	226		158
w tym	grunty (grupa 0)	02	38	
	budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 1-2)	03	101	
	w tym melioracje szczegółowe (rodzaj 226)	04		
	maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	05	87	
	środki transportu (grupa 7)	06		158
	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	07		
	inwentarz żywy (grupa 9)	08		
Koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu, budowy lub ulepszenia środka trwałego oraz związane z nimi różnice kursowe w okresie sprawozdawczym	09			
Pozostałe nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego	10			
Z wartości ogółem przypada na roboty budowlano-montażowe	11			



Wyszczególnienie			ogółem w tys. zł
0			1
Nakłady na wartości niematerialne i prawne - ogółem			18
w tym	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje		18
	w tym	oprogramowanie komputerowe	18
		dokumentacja i projekty zagospodarowania złóż oraz oceny eksploatacji złóż, prawa eksploatacji gruntu związanego ze złożami	
		koncesje i licencje (bez oprogramowania komputerowego)	
	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, znaków użytkowych oraz zdobniczych		
	koszty zakończonych prac rozwojowych		
	w tym koszty prac rozwojowych związanych z eksploatacją złóż		
	wartość firmy		
Nakłady na nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych			

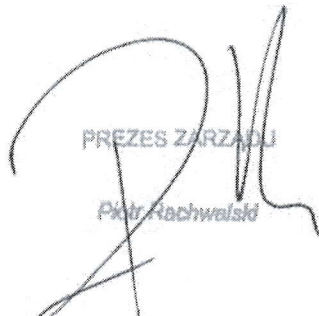
## Część II. Dział 3. Leasing (w tys. zł)


Wyszczególnienie		Wypełnia leasingobiorca	
		Wartość nowych środków trwałych przyjętych od początku roku do końca okresu sprawozdawczego do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (w tys. zł)	
0		1	
finansowy	01		
w tym środki transportu (grupa 7)	02		
operacyjny	03		
w tym środki transportu (grupa 7)	04		

Wyszczególnienie		Wypełnia leasingodawca	
		Wartość środków trwałych zakupionych od początku roku do końca okresu sprawozdawczego z przeznaczeniem do oddania w leasing (w tys. zł)	
0		1	
finansowy	01		
w tym środki transportu (grupa 7)	02		
operacyjny	03		
w tym środki transportu (grupa 7)	04		

## Uwagi

--


  
 PREZES ZARZĄDU  
 Piotr Rachwałski


  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Marzena Lewandowska







**Bilans**  
sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na			
	31.12.2021	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	14 024 176,35	40 015 438,08	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	01	10 644 032,18	14 627 028,49
1. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	02	6 385 400,00	10 085 600,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Kapitał (fundusz) zapasowy	03		
2. Wartość firmy	04			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	05		
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	06		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	13 938 768,35	38 527 189,08	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	07	5 869 868,23	5 869 868,23
1. Środki trwałe	08	13 828 926,35	38 366 709,64	- w całości utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	08	5 869 868,23	5 869 868,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	622 417,60	1 854 333,60	- na udziały (akcje) własne	09		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	343 782,70	305 528,45	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10		-1 611 236,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	476 996,71	450 179,78	VI. Zysk (strata) netto	11	-1 611 236,05	282 796,31
d) środki transportu	12	12 385 729,34	35 740 087,13	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	12		
e) inne środki trwałe	13		16 580,68	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	13	12 604 056,41	39 246 325,11
2. Środki trwałe w budowie	14	109 842,00	160 479,44	I. Rezerwy na zobowiązania	14	1 928 748,00	3 495 212,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	66 558,00	1 335 943,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	18 850,00	17 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	16	1 862 190,00	2 159 269,00
1. Od jednostek powiązanych	17			- krótkoterminowa	17	1 380 527,00	1 598 619,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			3. Pozostałe rezerwy	18	481 663,00	560 650,00
3. Od pozostałych jednostek	19	18 850,00	17 000,00	- długoterminowe	19	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20			- krótkoterminowe	20		
1. Nieruchomości	21			II. Zobowiązania długoterminowe	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			1. Wobec jednostek powiązanych	22	2 976 150,10	22 811 353,47
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23		
a) w jednostkach powiązanych	24			3. Wobec pozostałych jednostek	24	2 976 150,10	22 811 353,47
- udziały lub akcje	25			a) kredyty i pożyczki	25	360 670,00	19 645 703,30
- inne papiery wartościowe	26			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	26		
- inne pożyczki	27			c) inne zobowiązania finansowe	27	2 615 480,10	3 165 650,17
- długoterminowe aktywa finansowe	28			d) zobowiązania wekslowe	28		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29			e) inne	29		
- udziały lub akcje	30			III. Zobowiązania krótkoterminowe	30	6 379 836,97	12 595 271,73
- inne papiery wartościowe	31			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	31		
- udzielone pożyczki	32			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33			- do 12 miesięcy	33		
c) w pozostałych jednostkach	34			- powyżej 12 miesięcy	34		
- udziały lub akcje	35			b) inne	35		
- inne papiery wartościowe	36			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	36		
- udzielone pożyczki	37			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38			- do 12 miesięcy	38		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39			- powyżej 12 miesięcy	39		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	66 558,00	1 471 249,00	b) inne	40		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	66 558,00	1 471 249,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	41	6 385 739,73	12 566 370,94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42			a) kredyty i pożyczki	42	721 332,00	3 503 982,40
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	43	9 223 912,24	13 857 915,52	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	43		
I. Zapasy	44	510 861,84	543 901,94	c) inne zobowiązania finansowe	44		
1. Materiały	45	465 921,40	525 822,44	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45	831 204,51	1 171 943,59
2. Półprodukty i produkty w toku	46			- do 12 miesięcy	46	1 936 493,17	3 883 265,63
3. Produkty gotowe	47			- powyżej 12 miesięcy	47	1 936 493,17	3 883 265,63
4. Towary	48	44 740,44	18 079,50	f) zobowiązania wekslowe	48		
5. Zaliczki na dostawy	49			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	49		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	50	4 369 597,46	8 002 148,53	h) z tytułu wynagrodzeń	50		
1. Należności od jednostek powiązanych	51			i) inne	51	1 638 330,90	2 259 768,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52			4. Fundusze specjalne	52	1 127 273,06	1 625 090,33
- do 12 miesięcy	53			IV. Rozliczenia międzyokresowe	53	111 105,09	122 320,90
- powyżej 12 miesięcy	54			1. Ujemna wartość firmy	54	14 097,24	28 900,79
b) inne	55			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55	1 319 321,34	344 487,91
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56			a) długoterminowe	56	1 319 321,34	344 487,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57			- dotacje z EFRR długoterminowe	57	330 447,91	47 205,91
- do 12 miesięcy	58			- pozostałe rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	58	330 447,91	47 205,91
- powyżej 12 miesięcy	59			b) krótkoterminowe	59		
b) inne	60			- dotacje z EFRR krótkoterminowe	60	988 873,43	297 282,00
3. Należności od pozostałych jednostek	61	4 369 597,46	8 002 148,53	- pozostałe rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	61	973 633,43	283 242,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	3 902 811,00	7 747 851,47		62	15 340,00	14 040,00
- do 12 miesięcy	63	3 902 811,00	7 747 851,47		63		
- powyżej 12 miesięcy	64				64		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	65	412 773,00	148 043,46		65		
c) inne	66	54 013,46	101 030,60		66		
d) dochodzone na drodze sądowej	67		5 223,00		67		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	68	3 704 697,20	4 568 061,96		68		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	3 704 697,20	4 568 061,96		69		
a) w jednostkach powiązanych	70				70		
- udziały lub akcje	71				71		
- inne papiery wartościowe	72				72		
- udzielone pożyczki	73				73		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74				74		
b) w pozostałych jednostkach	75				75		
- udziały lub akcje	76				76		
- inne papiery wartościowe	77				77		
- udzielone pożyczki	78				78		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79				79		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	3 704 697,20	4 568 061,96		80		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	3 681 582,82	4 568 061,96		81		
- inne środki pieniężne	82	23 114,38			82		
- inne aktywa pieniężne	83				83		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84				84		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	85	638 955,74	743 803,09		85		
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	86	545 501,97	581 149,05		86		
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	87	93 453,77	162 654,04		87		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	88				88		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	89				89		
<b>Aktywa razem</b>	90	<b>23 248 088,59</b>	<b>63 873 353,60</b>	<b>Pasywa razem</b>	90	<b>23 248 088,59</b>	<b>63 873 353,60</b>

Świerkianiec 23.03.2023 r.

PREZES Zarządu  
Piotr Rachwał

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Marzena Łowczyńska



# **WPROWADZENIE**

**do sprawozdania finansowego**

**PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACJI METROPOLITALNEJ  
SPÓŁKA Z O.O.  
W ŚWIERKLAŃCU**

**za rok obrotowy 2022**



1. Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr

Przedsiębiorstwo Komunikacji Metropolitalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Siedziba i adres Spółki:

woj. śląskie  
powiat tarnogórski  
gmina Świerklaniec      kod 42-622  
ul. Parkowa 3

NIP: 645-21-62-922

Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 49.31.Z transport pasażerski miejski i podmiejski
- 49.39.Z pozostały transport lądowy pasażerski gdzie indziej niesklasyfikowany
- 52.21.Z działalność usługowa wspomagająca transport lądowy
- 45.20.Z konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
- 45.32.Z sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000019110.

2. Czas trwania działalności jednostki  
Czas trwania działalności PKM Sp. z o.o. w Świerkłańcu nie jest ograniczony Umową Spółki.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres 01.01-31.12.2022 r.
4. Łączne sprawozdanie finansowe - nie dotyczy.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. Połączenie spółek - nie dotyczy.
7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.  
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.  
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
  - 7.1. Do amortyzowania środków trwałych będących na stanie majątku przyjęto zasadę iż środki trwałe o cenie nabycia równej lub wyższej od 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.



Środki trwałe o cenie nabycia niższej niż 10 000,00 zł o przewidywanym okresie ich używania dłuższym niż rok zostają w miesiącu oddania ich do używania odpisane w koszty materiałowe i ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo - wartościowej.

Dla środków trwałych spełniających kryteria art. 3 ust. 1 pkt 15 Ustawy o rachunkowości w sytuacji gdy okres użyteczności nie odbiega od stawek podatkowych przyjmuje się stawki podatkowe.

Dla zakupionych środków trwałych z dotacji unijnej w ramach projektu „Poprawa jakości transportu publicznego poprzez zakup taboru komunikacyjnego dla Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Międzygminna Sp. z o.o. w Świerkłańcu” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013, stosuje się amortyzację liniową przez okres 10 lat.

- 7.2. Zgodnie z art.3 ust.4 pkt. 1-7 „Ustawy o rachunkowości” przyjęte do używania obce środki trwałe na mocy umowy leasingu, zalicza się do aktywów trwałych Spółki.
  - 7.3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się
    - a) olej napędowy, części zamienne i pozostałe materiały – ceny zakupu,
    - b) części zamienne regenerowane – koszt wytworzenia,
    - c) towary w punktach sprzedaży detalicznej – ewidencja w cenach sprzedaży, w bilansie – wg cen zakupu,
    - d) towary w magazynie – ceny zakupu.
  - 7.4. Należności w bilansie wykazane zostały w kwocie wymagalnej zapłaty. Należności wątpliwe skorygowano odpisami aktualizującymi.
8. Informacja uszczegółwiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki.

REGON: 276286407



# **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**do sprawozdania finansowego**

**PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACJI  
METROPOLITALNEJ  
SPÓŁKA Z O.O.  
W ŚWIERKLAŃCU**

**za rok obrotowy 2022**



## I. Objąsnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

1.1. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne na początek i koniec roku były całkowicie umorzone.

1.2. Zmiany w stanach środków trwałych wg grup przedstawiają tabele.

### WARTOŚĆ POZĄTKOWA

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty	622 417,60	1 231 916,00	-	1 854 333,60
Budynki, lokale i obiekty inż.	2 746 527,16	-	-	2 746 527,16
Urządzenia techn. i maszyny	5 117 238,38	287 624,00	12 650,00	5 392 212,38
Środki transportu	68 308 848,56	31 269 595,34	2 066 853,93	97 511 589,97
Inne środki trwałe	445 258,95	17 765,00	-	463 023,95
<b>Razem</b>	<b>77 240 290,65</b>	<b>32 806 900,34</b>	<b>2 079 503,93</b>	<b>107 967 687,06</b>

### UMORZENIE – AMORTYZACJA

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inż.	2 402 744,46	38 254,25	-	2 440 998,71
Urządzenia techn. i maszyny	4 640 241,67	312 580,93	10 790,00	4 942 032,60
Środki transportu	55 923 119,22	6 205 288,09	356 904,47	61 771 502,84
Inne środki trwałe	445 258,95	1 184,32	-	446 443,27
<b>Razem</b>	<b>63 411 364,30</b>	<b>6 557 307,59</b>	<b>367 694,47</b>	<b>69 600 977,42</b>



## WARTOŚĆ NETTO

Grupa środków trwałych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty	622 417,60	1 854 333,60
Budynki, lokale i obiekty inż.	343 782,70	305 528,45
Urządzenia techniczne i maszyny	476 996,71	450 179,78
Środki transportu	12 385 729,34	35 740 087,13
Inne środki trwałe	-	16 580,68
<b>Razem</b>	<b>13 828 926,35</b>	<b>38 366 709,64</b>

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – nie występuje.
4. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka na podstawie umów najmu korzysta z:

- 8 samochodów ciężarowych do obsługi infrastruktury przystankowej o wartości początkowej 537.200,00 zł łącznie,
- lokali zlokalizowanych w Tychach, Tarnowskich Górach, Gliwicach i Sosnowcu dla pracowników obsługujących infrastrukturę przystankową.

Na podstawie umowy dzierżawy Spółka korzysta z:

- 4 autobusów marki Solaris Urbino 18 o wartości początkowej 4.400.000,00 zł łącznie,
  - 2 autobusów marki ISUZU o łącznej wartości początkowej 1.650.000,00 zł.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie występuje.



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

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	stan na koniec roku obrotowego	
Należności z tytułu dostaw i usług	12 919,82	-	-	-	12 919,82	7 760 771,29
<b>Razem</b>	<b>12 919,82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 919,82</b>	<b>7 760 771,29</b>

8. Informacja o strukturze własności kapitału podstawowego

Podstawowym kapitałem Spółki jest kapitał zakładowy. Od 01.01.2019 r. właścicielem wszystkich udziałów jest Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia. W 2022 roku nastąpił wzrost udziałów z 9.122 na 14.408. Obecnie kapitał zakładowy wynosi 10.085.600,00 zł.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowego i rezerwowego przedstawia zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Zarząd Spółki proponuje zysk netto wykazany w bilansie w kwocie 282.796,31 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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

Szacunek rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na koniec 2022 r. został sporządzony przez aktuarium na zlecenie Spółki.

Stan rezerw i ich zmiany przedstawia tabela.

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
	- na nagrody jubileuszowe	830 335,00	561 593,00	261 870,00	-	1 130 058,00
	- na odprawy emerytalne	1 031 855,00	232 196,95	234 840,95	-	1 029 211,00
	<b>Razem</b>	<b>1 862 190,00</b>	<b>793 789,95</b>	<b>496 710,95</b>	<b>-</b>	<b>2 159 269,00</b>



Na koniec roku 2022 utworzono z tytułu odroczonego podatku dochodowego aktywa w wysokości 1.471.249,00 oraz rezerwy w wysokości 1.335.943,00 zł.

12. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązanie	Do spłaty w 2024 r.	Do spłaty w latach 2025-2026	Do spłaty w latach 2027-2030	Stan na dzień bilansowy
Kredyt	3 143 312,40	6 286 624,80	10 215 766,10	19 645 703,30
Leasing	1 092 310,32	1 880 657,17	192 682,68	3 165 650,17
Razem	4 235 622,72	8 167 281,97	10 408 448,78	22 811 353,47

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka	-	-	-
Zastaw rejestrowy	26 414 083,35	26 414 083,35	26 414 083,35
Weksle in blanco	27 487 279,46	27 487 279,46	26 414 083,35

Ustanowione na majątku Spółki zabezpieczenia dotyczą spłat kredytów i leasingów. Niektóre zobowiązania są zabezpieczone kilkoma tytułami (np. weksel in blanco, zastaw rejestrowy, cesja praw z polisy), w związku z czym kwota zabezpieczenia się powiela.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	545 501,97	581 149,05
	- ubezpieczenia majątkowe	515 888,24	525 003,44
	- prenumeraty, usługi internetowe, licencje antywirus.	9 730,74	21 597,34
	- zakup biletów R-1	15 407,41	13 481,48
	- materiały dla infrastruktury przystankowe	4 475,58	21 066,79
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	-	-
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	- VAT do rozliczenia z Urzędem Skarbowym po spełnieniu warunków	93 453,77	162 654,04

4.	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	1 319 321,34	344 487,91
	- dotacja z EFRR do środków trwałych	1 303 981,34	330 447,91
	- wpłaty za bilety R-1	15 340,00	14 040,00

15. Powiązania między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową

Łączne wartości składników aktywów lub pasywów wykazanych w dwóch pozycjach bilansu przedstawia tabela.

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Należności inne	118 030,60	17 000,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 159 269,00	1 598 619,00
Kredyty i pożyczki	23 149 685,70	19 645 703,30
Inne zobowiązania finansowe - leasing	4 337 593,76	3 165 650,17
Dotacje EFRR	330 447,91	47 205,91

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

Spółka nie posiada innych za wyjątkiem wykazanych w pozycji I.13 zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku spółki, nie udzieliła gwarancji ani poręczeń innym podmiotom. Spółka nie ma zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych.

17. Wycena w wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – nie występuje.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania wobec kontrahentów poprzez mechanizm podzielonej płatności. Na dzień bilansowy rachunek VAT nie wykazuje salda.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej – nie dotyczy.



## II. Objąsniienia do rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży przedstawia tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
	rok poprzedni	rok bieżący
1. Sprzedaż usług komunikacyjnych	47 084 050,15	78 061 775,55
2. Sprzedaż działalności pomocniczej (obsługa infrastruktury przystankowej, reklamy, inne usługi)	2 980 065,87	7 244 814,42
3. Sprzedaż biletów	92 716,22	296 425,01
4. Sprzedaż materiałów	110 814,67	274 518,55
<b>Razem</b>	<b>50 267 646,91</b>	<b>85 877 533,53</b>

Całość przychodów realizowana jest na terenie kraju.

2. Układ rodzajowy kosztów przedstawia poz. B.I – VII w rachunku zysków i strat za 2022 r.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym 2022 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Materiały i towary wykazane w bilansie są pełnowartościowe, niezbędne i nie są nadmierne.

Tytuł	Stan odpisów aktualiz. na początek roku	Odpisy aktualizujące			Stan odpisów aktualizuj. na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie odpisów jako zbędne	
Materiały	4 344,34	-	2 710,00	-	1 634,34
<b>Razem</b>	<b>4 344,34</b>	<b>-</b>	<b>2 710,00</b>	<b>-</b>	<b>1 634,34</b>

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto wykazano w tabeli:

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	152 939,31
2.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	86 941,07
	- otrzymana refundacja do wynagrodzenia pracownika	2 397,09
	- odszkodowania za szkody w taborze za 2021 r. otrzymane w 2022 r.	30 753,44
	- zwrot składek z polis przychód 2021 r. wpłata 2022 r.	2 365,00
	- otrzymane składniki majątkowe /wyposażenie/	51 425,54
3.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	3 596 257,05
	- odpisy i wpłaty na PFRON	139 965,00
	- darowizny	22 000,00
	- kary	1 263 935,11
	- wartość biletów R-1	25 158,01
	- amortyzacja leasing operacyjny	1 159 338,46
	- amortyzacja pokryta dotacją UE	973 533,43
	- VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodów	8 716,39
	- koszty reprezentacji	3 610,65
4.	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	2 025 781,53
	- utworzona rezerwa na nagrody jubileuszowe	561 593,00
	- utworzona rezerwa na odprawy emerytalne	232 196,95
	- nie wypłacone wynagrodzenia brutto z umów zleceń za XII/2022	291 146,30
	- nieopłacone składki ZUS (płatnik) za XI, XII/2022	919 166,38
	- nieopłacone składki PPK	19 157,77
	- niezapłacone odsetki od kontrahentów	2 521,13
5.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu (-)	2 482 101,49
	- wypłacone wynagrodzenia brutto z umów zleceń za m-c XII/2021	19 958,30
	- wykorzystane nagrody jubileuszowe	261 870,00
	- wykorzystane odprawy emerytalne	234 840,95
	- uregulowana składka ZUS (płatnik) m-c XI, XII/2021	664 481,59



	- uregulowana składka PPK	14 335,80
	- raty leasingowe	1 286 614,85
6.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	3 351 140,14
	- przychody z biletów R-1, kart sportowych	30 142,51
	- dofinansowanie z UE zakupu środków trwałych	973 533,43
	- rozwiązane odpisy aktualizujące dotyczące materiałów	2 710,00
	- naliczone a niezapłacone kary	20 000,00
	- należna refundacja wynagrodzenia pracownika młodocianego	1 168,65
	- odszkodowanie za szkody w taborze – otrzymane w 2023 r.	69 017,93
	- zwrócone wydatki niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów	73 132,56
	- szacowana wartość rekompensaty	2 181 435,06
7.	Dochód podatkowy	28 677,33
8.	Podstawa do opodatkowania	28 677
9.	Podatek dochodowy 19%	5 449

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  
Spółka nie poniosła w 2022 r. kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym  
Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

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

Nakłady poniesione w 2022 r. na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły:

- 26.474.512,50 zł na zakup 25 autobusów niskoemisyjnych Euro 6,
- 2.825.082,84 zł zakup używanych autobusów,
- 1.231.916,00 zł zakup działek niezbędnych do przebudowy zajezdni,
- 97.865,00 zł zakup urządzeń warsztatowych.

Poniesiono również nakłady na przygotowywanie zajezdni do przebudowy niezbędnej do obsługi autobusów z napędem elektrycznym i wodorowym w wartości 12.890,24 zł.

Spółka z dniem 01-01-2023 r. wdraża nowy zintegrowany system wspomagający pracę oraz działania każdego z działów. Z tego tytułu w 2022 r. ponieśliśmy nakłady w wysokości 37.747,20 zł.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje.

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 ustawy do wnip – nie występuje.

**III. Kursy przyjęte do wyceny – nie występuje.**

**IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycje A.I., A.II.1, A.II.2, A.II.4, F, G rachunku przepływów pieniężnych wynikają wprost z danych zawartych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Dane do pozostałych pozycji wynikają z niżej podanych obliczeń.

A.II.3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
- odsetki przeniesione do działalności finansowej	1 783 696,48
A.II.5 Zmiana stanu rezerw	
- rezerwy na zobowiązania na koniec roku	+ 3 495 212,00
- rezerwy na zobowiązania na początek roku	- 1 928 748,00
- zmiana stanu rezerw	+ 1 566 464,00
A.II.6 Zmiana stanu zapasów	
- zapasy na koniec roku	- 543 901,94
- zapasy na początek roku	+ 510 661,84
- zmiana stanu zapasów	- 33 240,10
A.II.7 Zmiana stanu należności	
- stan należności długoterminowych na koniec roku	- 17 000,00
- stan należności długoterminowych na początek roku	+ 18 850,00
- stan należności krótkoterminowych na koniec roku	- 8 002 148,53
- stan należności krótkoterminowych na początek roku	+ 4 369 597,46
- zmiana stanu należności krótkoterminowych	- 3 630 701,07
A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	
- stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	+ 12 595 271,73
- wyłączenie kredytów i pożyczek z końca roku	- 3 503 982,40
- wyłączenie leasingu z końca roku	- 1 171 943,59



- stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	- 6 379 836,97
- wyłączenie kredytów i pożyczek z początku roku	+ 721 332,00
- wyłączenie leasingu z początku roku	+ 831 204,51
- zmiana stanu zobowiązań	+ 3 092 045,28
<b>A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	
- stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku /aktywa z tytułu odroczonego podatku/	- 1 471 249,00
- stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek roku /aktywa z tytułu odroczonego podatku/	+ 66 558,00
- stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku	- 743 803,09
- stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek roku	+ 638 955,74
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku	+ 344 487,91
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku	- 1 319 321,34
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 484 371,78
<b>B.I.1 Wpływy z działalności inwestycyjnej – zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	
- przychody ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	+ 2 033 225,86
<b>B.II.1 Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	
- zakupy rzeczowego majątku trwałego	- 30 680 013,78
<b>C.I.1 Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz z dopłat do kapitału</b>	
- dopłata do kapitału (zwiększenie udziałów)	+ 3 700 200,00
<b>C.I.2 Kredyty i pożyczki</b>	
- kredyt na zakup autobusów	+ 31 234 600,00
<b>C.II.4 Wydatki – spłaty kredytów i pożyczek</b>	
- spłata kredytu inwestycyjnego	- 721 332,00
- spłata kredytu obrotowego	- 6 088 100,00
- spłata kredytu inwestycyjnego na zakup autobusów	- 2 357 484,30
- razem spłaty kredytów i pożyczek	- 9 166 916,30
<b>C.II.7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu</b>	
- stan zobowiązań z tytułu leasingu na koniec roku	+ 4 337 593,76
- stan zobowiązań z tytułu leasingu na początek roku	- 3 446 684,61

- przyrost zobowiązań z tytułu leasingu	- 2 177 524,00
- zmiana stanu zobowiązań	- 1 286 614,85
C.II.8 Wydatki – odsetki	
- odsetki z tytułu leasingu	- 326 293,41
- odsetki od kredytów	- 1 435 506,97
- odsetki od kontrahentów	- 21 896,10
- razem wydatki - odsetki	- 1 783 696,48
C.II.9 Inne wydatki finansowe	
- różnice kursowe	- 27,18
G. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	
- stan środków na rachunku ZFŚS	28 900,79

## V. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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.

W 2022 r. realizowano z pięcioma kontrahentami umowy przechowywania i wsparcia marketingowego w zakresie przechowywania i ekspozycji materiałów w obiektach magazynowych Spółki będących własnością składającego. Materiały te wykorzystywane były do bieżącej działalności Spółki.

2. Nie wystąpiły transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

W roku obrotowym 2022 przeciętne zatrudnienie w osobach wzrosło o 13 osób w stosunku do przeciętnego zatrudnienia w roku 2021.

Zmiany w poszczególnych grupach przedstawiono w tabeli.



Lp.	Grupa	2021	2022
1.	Kierowcy	197	199
2.	Zajeżdźnia i dozór techn.	38	40
3.	Infrastruktura przystankowa	9	13
4.	Służby pomocnicze	8	8
5.	Administracja	30	35
6.	Dyspozytorzy	5	5
	<b>Razem</b>	<b>287</b>	<b>300</b>

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych 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

- Członkowie Zarządu 599 883,07 zł
- Członkowie Rady Nadzorczej 196 788,25 zł

W Spółce nie występują zobowiązania wobec byłych członków organów Spółki wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

5. Nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.
6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego to kwota 9.500,00 zł netto. Konsultacja podatkowa to kwota 300,00 zł netto. Nie wystąpiły inne usługi świadczone przez biegłego rewidenta ani podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego.

## **VI. Objasnienia niektórych znaczących zdarzeń**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny.  
Spółka w 2022 r. zmieniła alokację kosztów ze względu na miejsce powstawania kosztów tj. wyodrębniono koszty działalności w zakresie powierzonych usług komunikacji miejskiej.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie wystąpiły.

## **VII. Objasnienia powiązań kapitałowych – nie występuje.**

## **VIII. Informacje o połączeniu spółek – nie występuje.**

## **IX. Poważne utrudnienia dla kontynuacji działalności**

Nie przewiduje się zagrożeń ani poważnych utrudnień w prowadzeniu działalności, jednakże z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację polityczno-gospodarczą w Polsce i na świecie nie jesteśmy w stanie przewidzieć zmian jakie mogą spotkać Spółkę.

Eskalacja konfliktu na Ukrainie wpływa negatywnie na naszą walutę co ma bezpośredni wpływ na zawirowania na rynkach finansowych jak i gospodarczych. Niestabilna cena paliwa związana z ograniczaniem dostaw oraz wahaniami cen miała bezpośredni wpływ na wyniki finansowe Spółki w roku 2022. Solidaryzując się z walczącą Ukrainą przekazaliśmy darowiznę w postaci 2 autobusów.

## **X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki – nie występuje.**



ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH ODDZIAŁ W ZABRZU  
INSPEKTORAT W TARNOWSKICH GÓRACH  
ul. GÓRNICZA 4/8  
42-600 TARNOWSKIE GÓRY

Data wydania:  
2023-08-01

## Zaświadczenie o niezaleganiu w opłaceniu składek

- Nr zaświadczenia: 480371ZN23/0002820
- Dane wnioskodawcy (płatnika składek):  
Nazwa / Nazwisko i imię / Adres: PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI  
METROPOLITALNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZ / / ul. PARKOWA 3 42-622 ŚWIERKLANIEC  

<b>NIP</b>	6452162922
<b>REGON</b>	276286407
<b>PESEL</b>	

  
**Seria i nr dokumentu tożsamości**

- Zaświadcza się, że wnioskodawca (płatnik składek) zobowiązany jest do opłacania składek na:
  - ubezpieczenia społeczne
  - Fundusz Emerytur Pomostowych
  - ubezpieczenie zdrowotne
  - Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy
  - Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

nie posiada zaległości wymagalnych według stanu na dzień 2023-08-01

Zaświadczenie wydaje się na wniosek płatnika składek, na podstawie art. 50 ust. 4 i art. 123 ustawy z 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1230 z późn. zm.) oraz art. 217 i 218 Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz.U.z 2023 r. poz.775 z późn.zm.)

**Pracownik ZUS upoważniony do wydania zaświadczenia: Katarzyna CICHON**

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć

oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2023-08-01T06:13:15Z

**Podpis elektroniczny**

1.Nr zaświadczenia:

2471.4050.361469.2023

WYPEŁNIĆ KOMPUTEROWO LUB RĘCZNE, DUŻYM, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Nazwa i adres organu podatkowego

NACZELNIK PIERWSZEGO ŚLĄSKIEGO  
URZĘDU SKARBOWEGO W SOSNOWCU  
BRACI MIEROSZEWSKICH 97  
41-219 SOSNOWIEC

SOSNOWIEC 18-08-2023

(Miejscowość i data)

ZAS-W

## ZAŚWIADCZENIE O NIEZALEGANIU W PODATKACH LUB STWIERDZAJĄCE STAN ZALEGŁOŚCI

2. Kolejny nr egz. / ogółem liczba egzemplarzy

1	/	1
_____		_____

Podstawa prawna: Art. 306e § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2022. poz. 2651 ze zm.).

### A. DANE WNIOSKODAWCY

#### A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

3. Identyfikator podatkowy NIP / PESEL:

6 4 5 2 1 6 2 9 2 2

4. Nazwa pełna / Nazwisko, pierwsze imię

PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI METROPOLITALNEJ  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

5. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

\_\_\_\_\_

#### A.2. ADRES SIEDZIBY/ ADRES ZAMIESZKANIA

6. Kraj

POLSKA

7. Województwo

ŚLĄSKIE

8. Powiat

TARNOGÓRSKI

9. Gmina

ŚWIERKLANIEC

10. Ulica

PARKOWA

11. Nr domu

3

12. Nr lokalu

13. Miejscowość

ŚWIERKLANIEC

14. Kod pocztowy

42-622

Odpowiednie części I, II i III wypełnia się w zależności od żądanego przez wnioskodawcę zakresu informacji.

- I. Zaświadcza się, że nie ujawniono zaległości podatkowych/~~ujawniono zaległości podatkowe\*\*~~) wnioskodawcy, wymienionemu w części A

wg stanu na dzień

18-08-2023

(dzień - miesiąc - rok)

wynoszą ogółem

0

zł

00

gr,

słownie:

z tego, z tytułu

za okres

w kwocie

zł

gr,

z tego, z tytułu

za okres

w kwocie

zł

gr,

z tego, z tytułu

za okres

w kwocie

zł

gr,

z tego, z tytułu

za okres

w kwocie

zł

gr,

ZAS-W<sub>(5)</sub>

1/3



II. Zaświadcza się, że nie ujawniono odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa / ~~ujawniono odsetki za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa\*\*)~~ wnioskodawcy, wymienionego w części A

wg stanu na dzień 18-08-2023  
(dzień - miesiąc - rok)

wynoszą ogółem ..... zł ..... gr,

słownie: .....

z tego, od zaliczki .....

za okres ..... w kwocie ..... zł ..... gr

z tego, od zaliczki .....

za okres ..... w kwocie ..... zł ..... gr

z tego, od zaliczki .....

za okres ..... w kwocie ..... zł ..... gr

z tego, od zaliczki .....

za okres ..... w kwocie ..... zł ..... gr

III. ~~Zaświadcza się, że wnioskodawcy wymienionemu w części A: 1) \*\*)~~

kwota ..... zł ..... gr, została odroczone do dnia .....  
(dzień - miesiąc - rok)

kwota ..... zł ..... gr, została odroczone do dnia .....  
(dzień - miesiąc - rok)

kwota ..... zł ..... gr, została odroczone do dnia .....  
(dzień - miesiąc - rok)

kwota ..... zł ..... gr, została odroczone do dnia .....  
(dzień - miesiąc - rok)

kwota ..... zł ..... gr została rozłożona na ..... rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu .....  
(dzień - miesiąc - rok)

kwota ..... zł ..... gr została rozłożona na ..... rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu .....  
(dzień - miesiąc - rok)

kwota ..... zł ..... gr została rozłożona na ..... rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu .....  
(dzień - miesiąc - rok)

kwota ..... zł ..... gr została rozłożona na ..... rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu .....  
(dzień - miesiąc - rok)

IV. Zaświadcza się, że wobec wnioskodawcy wymienionego w części A ~~jest/ nie jest \*\*)~~ prowadzone postępowanie egzekucyjne w administracji, również w zakresie innych niż podatkowe zobowiązań wnioskodawcy.

V. Na podstawie art. 306e § 3 oraz w związku z art. 306e § 7 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa informuje się, że ~~jest/ nie jest \*\*)~~ prowadzone postępowanie mające na celu ustalenie lub określenie wysokości zobowiązań wnioskodawcy lub odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa albo postępowanie mające na celu ustalenie lub określenie wysokości zobowiązań wnioskodawcy lub odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa zostało zakończone.

VI. \*\*) Dokonano zapłaty opłaty skarbowej

21,00

zł,

słownie dwadzieścia jeden złotych i zero groszy

VII. ~~\*\*)~~ Nie pobrano opłaty skarbowej na podstawie .....

1.Nr zaświadczenia: 2471.4050.361469.2023	WYFELNÓ KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.
--	--

VIII. **\*\*\*) Nie podlega opłacie skarbowej / zwolniono od opłaty skarbowej (\*\*\*) na podstawie**

-----

-----

-----

	<input checked="" type="checkbox"/> upoważnienia Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu Joanna Kuchta Zastępca Naczelnika /podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/
(pieczęć urzędowa, jeżeli zaświadczenie nie jest wydawane w na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej)	(podpis) <sup>2</sup>

<sup>1)</sup> Wypełnia się w przypadku wydania zaświadczenia na więcej niż jednym egzemplarzu druku.

<sup>2)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>3)</sup> Jeżeli zapłała zaległości podatkowej wraz z odsetkami ze zwłokę lub odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, została odroczone lub rozłożona na raty, uznaje się, że odpowiednio podatnik, płatnik lub inkasent do dnia upływu terminów, o których mowa w art. 49 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, nie posiada zaległości podatkowych (art. 306e § 5 i 7 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa).

<sup>2)</sup> Jeżeli zaświadczenie nie jest wydawane na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej, należy podać imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe.