



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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

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

## SPIS TREŚCI

Str.

<b>ROZDZIAŁ I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....</b>	<b>3</b>
1. Wstęp.....	4
2. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.....	5
2.1. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu .....	5
2.2. Wynik finansowy .....	8
2.3. Rachunek przepływów pieniężnych .....	8
2.4. Metody sporządzania sprawozdania finansowego .....	9
2.5. Księgi rachunkowe z uwzględnieniem komputerowych nośników danych .....	9
<b>ROZDZIAŁ II Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku.....</b>	<b>10</b>
<b>ROZDZIAŁ III Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2020 roku .....</b>	<b>13</b>
<b>ROZDZIAŁ IV Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2020 roku .....</b>	<b>15</b>
<b>ROZDZIAŁ V Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2020 roku .....</b>	<b>17</b>
<b>ROZDZIAŁ VI Dodatkowe informacje i objaśnienia .....</b>	<b>19</b>
1. Objasnienia do bilansu .....	20
1.1. Aktywa.....	20
1.1.1. Grupa A Aktywa trwałe .....	20
1.1.2. Grupa B Aktywa obrotowe.....	28
1.2. Pasywa.....	31
1.2.1. Grupa A Kapitał własny .....	31
1.2.2. Grupa B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .....	32
2. Rachunek zysków i strat .....	37
2.1. Przychody i koszty działalności operacyjnej .....	38
2.2. Przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej .....	43
2.3. Przychody i koszty działalności finansowej.....	44
3. Rachunek przepływów pieniężnych.....	46
4. Wynik finansowy i podatek dochodowy .....	48
5. Informacje uzupełniające .....	55
5.1. Zatrudnienie .....	55
5.2. Wynagrodzenia .....	56
5.3. Pozostałe informacje uzupełniające.....	56
5.4. Sytuacja finansowa .....	59
6. Informacje o istotnych zdarzeniach .....	59
6.1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .....	59
6.2. Zdarzenia po dacie bilansowej.....	59
6.3. Zmiana zasad rachunkowości.....	59

**ROZDZIAŁ I**  
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## 1. Wstęp

**Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy firmy o nazwie:**

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

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

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

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

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

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie spółek.

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

Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazuje, podobnie jak w roku poprzednim, skumulowaną stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Powyższe spowodowane jest zapłatą na przestrzeni ostatnich lat części rekompensat w formie podwyższenia kapitału. Skutkowało to rozliczaniem należności Spółki uregulowanej w ten sposób z pozycją „Zysk (strata) z lat ubiegłych”. W efekcie, na podstawie Art.233 §1. Kodeksu Spółek Handlowych, również w roku bieżącym konieczne jest podjęcie przez Zgromadzenie Wspólników uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki. W grudniu 2020 roku, Zarząd MPK – Łódź Spółka z o.o. otrzymał od Właściciela zgodę na rozpoczęcie procesu mającego na celu umorzenie udziałów w celu pokrycia straty z lat ubiegłych, w trybie tzw. procedury dobrowolnego umorzenia udziałów bez wynagrodzenia, w drodze ich nabycia przez

Spółkę za zgodą Wspólnika, gdzie wartość umorzonych udziałów odpowiadałaby łącznej kwocie straty. W wyniku tego Spółka wystąpiła do Banku jako głównego wierzyciela, na podstawie wiążącej strony umowy, z wnioskiem o wyrażenie zgody na dalsze procedowanie umorzenia udziałów. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie otrzymała decyzji.

## **2. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości**

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

### **2.1. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu**

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

#### Wartości niematerialne i prawne

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

Na wartości niematerialne i prawne składają się:

- licencje na oprogramowanie użytkowe komputerów umarżane w ciągu 24, 36, 60 i 72 miesięcy,
- licencje na oprogramowanie systemowe umarżane w ciągu 60 miesięcy,
- autorskie prawa majątkowe umarżane w ciągu 60 miesięcy.

#### Środki trwałe

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

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

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

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

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

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Wyjątek stanowią środki trwałe o wartości początkowej w przedziale od 2 001 zł do 3 500 zł, które umarżane są w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania.

#### Inwestycje w nieruchomości

Nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej. Różnica wynikająca ze zmniejszenia lub zwiększenia wartości zaliczana jest odpowiednio do pozostałych kosztów bądź przychodów operacyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka dokonała przekwalifikowania inwestycji do środków trwałych, w związku z czym na dzień bilansowy nie posiada takiego aktywa.

#### Udziały

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

#### Zapasy

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

#### Należności

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

W 2020 roku, w związku z zapłatą należnej Spółce kwoty za wykonane usługi w formie podwyższenia kapitałów (łącznie 62 616 169 zł), rozliczono w tej części należność od Gminy Łódź zgodnie z przyjętą w tym zakresie polityką rachunkowości, w ciężar konta rozliczenie wyniku finansowego. Zdarzenie opisano szerzej w części dotyczącej metody wyceny kapitału własnego.

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

- od dłużników postawionych w stan upadłości,
- skierowanych na drogę postępowania sądowego,
- od jednostek niepowiązanych, przeterminowanych powyżej 12 miesięcy,
- podwyższających kwoty należności wątpliwych i spornych.

Odpisy aktualizujące Spółka zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych.

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

#### Środki pieniężne

Aktywa pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

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

#### Rozliczenia międzyokresowe ujmowane w aktywach bilansu

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wyceniane są w wartości nominalnej.

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

W czasie rozliczane są koszty odsetek i prowizji, dotyczące emisji obligacji.

W pozycji tej ujmowane są także nierozliczone na dzień bilansowy, w związku z tym niepokryte fakturami należności z tytułu świadczenia w okresie sprawozdawczym usług publicznych w ramach organizacji lokalnego transportu zbiorowego, zgodnie z umową powierzenia zawartą pomiędzy

MPK a Zarządem Dróg i Transportu. Nie będąc jeszcze należnościami w rozumieniu prawa, zostały ujęte w rozliczeniach międzyokresowych. Zabieg taki ma na celu zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności ze związanymi z nimi kosztami.

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

#### Kapitał własny

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

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

#### Rezerwy na zobowiązania

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

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

### Zobowiązania

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

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

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

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

### Rozliczenia międzyokresowe ujmowane w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wyceniane są w wartości nominalnej.

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

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

### Podatek odroczony

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

## **2.2. Wynik finansowy**

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

## **2.3. Rachunek przepływów pieniężnych**

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych Spółka wybrała metodę pośrednią.

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



#### **2.4. Metody sporządzania sprawozdania finansowego**

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

#### **2.5. Księgi rachunkowe z uwzględnieniem komputerowych nośników danych**

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

*Łódź, dnia 18 marca 2021 roku*

KIEROWNIK DZIAŁU  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
(2)

*Beata Pietrzyk*



**ROZDZIAŁ II**  
Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku

**BILANS**  
na dzień 31 grudnia 2020 roku

AKTYWA		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	PASywa		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
		0	1			0	1
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>726 118 732,24</b>	<b>754 004 092,38</b>	<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>159 522 627,54</b>	<b>144 626 713,96</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>801 724,50</b>	<b>1 071 535,49</b>	<b>I. Kapitał zakładowy</b>		<b>545 182 569,00</b>	<b>476 852 265,00</b>
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	789 170,50	1 058 981,49	<b>II. Kapitał zapasowy, w tym:</b>		<b>460 810,00</b>	<b>447 975,00</b>
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 554,00	12 554,00	wartość sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>682 559 426,30</b>	<b>703 464 383,07</b>	<b>III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>93 551,00</b>	<b>93 551,00</b>
1.	Środki trwałe	661 386 438,26	673 035 216,98	z tyt. aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	19 209 250,00	19 209 250,00	<b>IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b.	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 398 694,53	184 330 602,21	tworzone zgodnie z umową spółki		0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	33 607 156,38	34 759 121,60	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>-395 383 246,04</b>	<b>-333 673 677,61</b>
d.	środki transportu	402 256 173,87	432 215 704,82	zapłata rekompensaty w formie podwyższenia kapitału		-288 167 795,00	-225 551 626,00
e.	inne środki trwałe	3 915 163,48	2 520 538,35	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>9 168 943,58</b>	<b>906 600,57</b>
2.	Środki trwałe w budowie	21 124 988,04	30 381 166,09	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	48 000,00	48 000,00	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>825 401 186,11</b>	<b>873 394 003,07</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>23 146,03</b>	<b>24 635,01</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>149 718 639,33</b>	<b>140 509 692,13</b>
1.	Od pozostałych jednostek	23 146,03	24 635,01	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 582 037,33	34 397 376,63
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>2 515 200,00</b>	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	79 017 432,00	72 798 743,00
1.	Nieruchomości	0,00	2 515 200,00	a.	długoterminowa	65 219 112,00	58 599 562,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>42 734 435,41</b>	<b>46 928 338,81</b>	b.	krótkoterminowa	13 798 320,00	14 199 181,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 089 880,53	31 905 219,83	3.	Pozostałe rezerwy	38 119 170,00	33 313 572,50
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 644 554,88	15 023 118,98	a.	długoterminowe	0,00	0,00
				b.	krótkoterminowe	38 119 170,00	33 313 572,50

AKTYWA		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	PASywa		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>258 805 081,41</b>	<b>264 016 624,65</b>	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>230 928 775,71</b>	<b>231 768 732,72</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>21 484 156,45</b>	<b>20 845 436,06</b>	<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>230 928 775,71</b>	<b>231 768 732,72</b>
1.	Materiały	21 292 324,54	20 747 707,14	a.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	156 930 429,71	140 828 756,82
2.	Półprodukty i produkty w toku	189 073,32	96 344,66	b.	inne zobowiązania finansowe	73 998 346,00	90 939 975,90
3.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 758,59	1 384,26	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>248 956 400,58</b>	<b>292 014 416,34</b>
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>99 083 974,17</b>	<b>130 388 818,75</b>	<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>239 223 174,73</b>	<b>283 130 667,88</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek	99 083 974,17	130 388 818,75	a.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	102 938 899,73	107 723 817,35
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 837 873,45	80 403 409,13	b.	inne zobowiązania finansowe	16 970 463,51	17 186 168,34
a1.	do 12 miesięcy	42 759 637,78	80 039 291,31	c.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	28 666 981,56	60 581 226,61
a2.	powyżej 12 miesięcy	78 235,67	364 117,82	c1.	do 12 miesięcy	22 571 422,48	54 272 846,71
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 500 494,40	6 268 512,94	c2.	powyżej 12 miesięcy	6 095 559,08	6 308 379,90
c.	inne	45 430 153,53	41 191 379,89	d.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	610,69	0,00
d.	dochodzone na drodze sądowej	1 315 452,79	2 525 516,79	e.	zobowiązania wekslowe	53 466 669,01	53 466 669,01
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>45 354 836,24</b>	<b>22 203 057,33</b>	f.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 216 654,97	23 845 563,72
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 354 836,24	22 203 057,33	g.	z tytułu wynagrodzeń	12 269 053,92	12 852 340,90
a.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 354 836,24	22 203 057,33	h.	inne	7 693 841,34	7 474 881,95
a1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 354 836,24	22 203 057,33	2.	Fundusze specjalne	9 733 225,85	8 883 748,46
a2.	inne środki pieniężne	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>195 797 370,49</b>	<b>209 101 161,88</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>92 882 114,55</b>	<b>90 579 312,51</b>	<b>1.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>195 797 370,49</b>	<b>209 101 161,88</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a.	długoterminowe	154 332 403,48	168 281 653,60
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b.	krótkoterminowe	41 464 967,01	40 819 508,28
<b>Suma aktywów</b>		<b>984 923 813,65</b>	<b>1 018 020 717,03</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>984 923 813,65</b>	<b>1 018 020 717,03</b>

Łódź, dnia 18 marca 2021 roku

KIEROWNIK DZIAŁU  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO (2)  
*Beata Pietrzyk*

PREZES ZARZĄDU

*Zbigniew Papierski*

WICEPREZES ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU

*Krzysztof Kamiński*

*Sławomir Worach*

**ROZDZIAŁ III**  
Rachunek zysków i strat za okres  
1 stycznia - 31 grudnia 2020 roku



**Rachunek zysków i strat**  
**za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku**  
**/ wariant porównawczy /**

Przychody i koszty		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	Przychody i koszty		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>647 550 902,65</b>	<b>689 328 839,71</b>	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 892 274,69</b>	<b>442 736,62</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	638 539 400,77	674 646 232,45	II.	Odsetki, w tym:	379 444,96	408 410,71
II.	Zmiana stanu produktów	-6 141 059,75	-4 639 715,47	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	14 054 672,30	18 542 636,05	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 097 889,33	779 686,68	IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>668 376 820,97</b>	<b>704 576 230,37</b>	V.	Inne	6 512 829,73	34 325,91
I.	Amortyzacja	75 059 236,95	73 197 556,93	<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>10 652 976,43</b>	<b>14 634 749,74</b>
II.	Zużycie materiałów i energii	128 182 952,36	154 927 537,00	I.	Odsetki, w tym:	6 019 210,43	9 616 847,48
III.	Usługi obce	161 892 379,64	186 683 015,60	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	15 082 554,33	12 752 435,49	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Wy nagrodzenia	229 139 862,15	220 500 494,49	IV.	Inne	4 633 766,00	5 017 902,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	53 779 062,68	51 197 055,70	I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>10 187 941,58</b>	<b>5 247 802,57</b>
-	emerytalne	20 938 361,09	20 134 805,20	J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 018 998,00</b>	<b>4 341 202,00</b>
-	pozostałe składki	32 840 701,59	31 062 250,50	K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 819 768,37	5 098 218,53	L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>9 168 943,58</b>	<b>906 600,57</b>
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	421 004,49	219 916,63				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-20 825 918,32</b>	<b>-15 247 390,66</b>				
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>44 462 154,06</b>	<b>40 178 092,10</b>				
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	369 014,65	13 444 929,37				
II.	Dotacje	35 344 475,98	13 119 552,54				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	153 918,38	224 341,11				
IV.	Inne przychody operacyjne	8 594 745,05	13 389 269,08				
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 687 592,42</b>	<b>5 490 885,75</b>				
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	157 308,16	264 423,59				
III.	Inne koszty operacyjne	9 530 284,26	5 226 462,16				
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>13 948 643,32</b>	<b>19 439 815,69</b>				

Łódź, dnia 18 marca 2021 roku

KIEROWNIK DZIAŁU  
 GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
 (2)  
*Beata Pietrzyk*

PREZES ZARZĄDU

*Zbigniew Papierski*

WICEPREZES ZARZĄDU  
 (1)

*Krzysztof Kamiński*

CZŁONEK ZARZĄDU  
 (1)

*Sławomir Worach*

**ROZDZIAŁ IV**  
Zestawienie zmian w kapitale własnym  
za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2020 roku



**Zestawienie zmian w kapitale własnym  
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku**

Lp.	Treść	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>144 626 713,96</b>	<b>139 241 423,39</b>
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu (BO)	476 852 265,00	368 379 360,00
1.1	Zmiany w ciągu roku	68 330 304,00	108 472 905,00
a)	zwiększenia z tytułu	68 330 304,00	108 472 905,00
	- podwyższenie kapitału w dacie rejestracji w KRS - przeniesienie z kapitału rezerwowego	68 330 304,00	108 472 905,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Kapitał zakładowy na koniec okresu (BZ)	545 182 569,00	476 852 265,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu (BO)	447 975,00	79 067,00
2.1	Zmiany w ciągu roku	12 835,00	368 908,00
a)	zwiększenia z tytułu	12 835,00	368 908,00
	- przeniesienia z kapit. rezerw. różnic z aktualizacji wy ceny rozchodowanych ŚT	0,00	361 497,00
	- przeniesienia z kapitału rezerwowego w dacie rejestracji w KRS	12 835,00	7 411,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu (BZ)	460 810,00	447 975,00
3.	Kapitał z aktualizacji wy ceny na początek okresu (BO)	93 551,00	455 048,00
3.1	Zmiany w ciągu roku	0,00	-361 497,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu	0,00	361 497,00
	- przeniesienie na kapit. zapasowy różnic z aktualizacji wy ceny rozchodowanych ŚT	0,00	361 497,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wy ceny na koniec okresu (BZ)	93 551,00	93 551,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu (BO)	0,00	41 000 000,00
4.1	Zmiany w ciągu roku	0,00	-41 000 000,00
a)	zwiększenia z tytułu	68 343 139,00	67 480 316,00
	- wpłaty udziałowca	5 726 970,00	4 478 690,00
	- zapłaty rekompensaty w formie dokapitalizowania	62 616 169,00	63 001 626,00
b)	zmniejszenia z tytułu	68 343 139,00	108 480 316,00
	- przeniesienia na kapitał zakładowy w dacie rejestracji w KRS	68 330 304,00	108 472 905,00
	- przeniesienia na kapitał zapasowy w dacie rejestracji w KRS	12 835,00	7 411,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	-332 767 077,04	-274 250 959,24
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	906 600,57	0,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu pokrycia straty z lat ub.	906 600,57	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
5.3	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	333 673 677,61	274 250 959,24
a)	zwiększenia	62 616 169,00	63 001 626,00
	- rozliczenie należności w części zapłaty rekompensaty w formie dokapitalizowania	62 616 169,00	63 001 626,00
b)	zmniejszenia	906 600,57	3 578 907,63
	- z tyt. pokrycia straty z lat.ub. zyskiem poprzedniego roku	906 600,57	3 578 907,63
5.4	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	395 383 246,04	333 673 677,61
5.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	-395 383 246,04	-333 673 677,61
6.	Wynik netto	9 168 943,58	906 600,57
a)	zysk netto	9 168 943,58	906 600,57
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>159 522 627,54</b>	<b>144 626 713,96</b>
III.	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty</b>	<b>159 522 627,54</b>	<b>144 626 713,96</b>

Lódź, dnia 18 marca 2021 roku

KIEROWNIK DZIAŁU  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
(2)

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU  
(1)

Krzysztof Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU  
(1)

Sławomir Worach



**ROZDZIAŁ V**  
Rachunek przepływów pieniężnych  
za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2020 roku

**Rachunek przepływów pieniężnych  
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku**

Wyświetlenie	Za bieżący rok	Za poprzedni rok
1	2	3
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>9 168 943,58</b>	<b>906 600,57</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>44 732 866,29</b>	<b>101 033 188,33</b>
1. Amortyzacja	75 059 236,95	73 197 556,93
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-544 538,66	9 556 378,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 097 059,34	-13 444 929,37
5. Zmiana stanu rezerw	9 208 947,20	13 926 168,13
6. Zmiana stanu zapasów	-638 720,39	2 315 853,49
7. Zmiana stanu należności	31 306 333,56	-7 178 061,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-38 049 380,82	21 241 789,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 435 910,03	1 389 632,34
10. Inne korekty	-21 270 160,86	28 800,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>53 901 809,87</b>	<b>101 939 788,90</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>407 633,42</b>	<b>23 383 305,48</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	407 633,42	23 383 305,48
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>52 881 974,44</b>	<b>106 243 228,08</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 881 974,44	106 243 228,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-52 474 341,02</b>	<b>-82 859 922,60</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>68 530 195,86</b>	<b>54 527 347,48</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i in. instrumentów kapit. oraz dopłat do kapitału	5 726 970,00	4 478 690,00
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	41 408 000,00	37 814 000
4. Inne wpływy finansowe	21 395 225,86	12 234 657,48
<b>II. Wydatki</b>	<b>46 805 885,80</b>	<b>69 325 243,82</b>
1. Nabycie udziałów własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	23 004 918,00	44 858 918,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 159 179,73	14 892 568,62
8. Odsetki	6 641 788,07	9 573 757,20
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>21 724 310,06</b>	<b>-14 797 896,34</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>23 151 778,91</b>	<b>4 281 969,96</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>23 151 778,91</b>	<b>4 281 969,96</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>22 203 057,33</b>	<b>17 921 087,37</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>45 354 836,24</b>	<b>22 203 057,33</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	20 564 309,01	22 099 681,66

Lódź, dnia 18 marca 2021 roku

KIEROWNIK DZIAŁU  
GŁÓWNEGO Księgowego

Beata Pietrzyk

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU  
(1)

Krzysztof Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU  
(1)

Sławomir Worach

**ROZDZIAŁ VI**  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## **1. Objaśnienia do bilansu**

### **1.1. Aktywa**

#### **1.1.1. Grupa A Aktywa trwałe**

##### Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2020 MPK – Łódź Spółka z o.o. prowadziła księgę ewidencyjną własnych aktywów trwałych, tj. wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

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

W Spółce nie występują prace rozwojowe oraz badawcze.

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

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



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

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg „Klasyfikacji środków trwałych”	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Przychody			Rozchody				Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
			Zakup	Przekwalifik. inwestycji w nieruchomościach do ŚT	Modernizacja	Sprzedaz	Likwidacja	Postawienie w stan likwidacji	Darowizny	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 406 809 696,40</b>	<b>42 157 535,00</b>	<b>1 211 920,00</b>	<b>19 775 743,00</b>	<b>6 296 644,00</b>	<b>1 594 326,00</b>	<b>3 553 392,00</b>	<b>175 012,00</b>	<b>1 458 335 520,40</b>
	Gr.0 - grunty	19 209 250,00	-	-	-	-	-	-	-	19 209 250,00
	Gr.1 - budynki i lokale	77 456 377,00	18 764 374,00	1 211 920,00	386 826,00	-	942 790,00	-	-	96 876 707,00
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	229 622 285,00	-	-	9 197 473,00	-	24 544,00	-	-	238 795 214,00
	Gr.3 - kotły i maszyny energ. maszyn., urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	397 674,00	69 800,00	-	-	-	16 898,00	-	-	450 576,00
	Gr.4 - spec. maszyny i urządzenia	16 843 770,00	869 127,00	-	-	-	75 351,00	-	-	17 637 546,00
	Gr.5 - urządzenia techniczne	1 195 919,40	41 782,00	-	-	-	7 202,00	-	-	1 230 499,40
	Gr.6 - środki transportu	66 740 434,00	1 473 183,00	-	288 977,00	-	482 216,00	-	-	68 020 378,00
	Gr.7 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposazenie	988 678 577,00	19 088 516,00	-	9 787 014,00	6 296 644,00	312,00	3 553 392,00	175 012,00	1 007 528 747,00
	Gr.8 - wartości niematerialne i prawne	6 665 410,00	1 850 753,00	-	115 453,00	-	45 013,00	-	-	8 586 603,00
2.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 309 834,00</b>	<b>196 862,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 408,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 503 288,00</b>
3.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>1 415 119 530,40</b>	<b>42 354 397,00</b>	<b>1 211 920,00</b>	<b>19 775 743,00</b>	<b>6 296 644,00</b>	<b>1 597 734,00</b>	<b>3 553 392,00</b>	<b>175 012,00</b>	<b>1 466 838 808,40</b>

(w zł)

Tabela nr 2

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

(w zł)

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg „Klasyfikacji środków trwałych”	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Amortyzacja	Przekwalifik. inwestycji w nieruchom. do ŚT	Rozchody				Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
					Sprzedaż	Likwidacja	Postawienie w stan likwidacji	Darowizny	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>733 774 479,42</b>	<b>74 592 563,96</b>	<b>162 793,99</b>	<b>6 296 644,00</b>	<b>1 555 707,23</b>	<b>3 553 392,00</b>	<b>175 012,00</b>	<b>796 949 082,14</b>
	Gr.0 - grunty	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gr.1 - budynki i lokale	22 484 872,55	1 949 570,68	162 793,99	-	904 171,23	-	-	23 693 065,99
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	100 263 187,24	9 341 517,24	-	-	24 544,00	-	-	109 580 160,48
	Gr.3 - kotły i maszyny energ.	255 168,88	17 161,05	-	-	16 898,00	-	-	255 431,93
	Gr.4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 799 397,92	1 011 112,32	-	-	75 351,00	-	-	11 735 159,24
	Gr.5 - specjalistyczne maszyny i urządzenia	1 000 839,61	28 563,86	-	-	7 202,00	-	-	1 022 201,47
	Gr.6 - urządzenia techniczne	38 363 269,39	2 837 996,99	-	-	482 216,00	-	-	40 719 050,38
	Gr.7 - środki transportu	556 462 872,18	58 835 060,95	-	6 296 644,00	312,00	3 553 392,00	175 012,00	605 272 573,13
	Gr.8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 144 871,65	571 580,87	-	-	45 013,00	-	-	4 671 439,52
<b>2.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 250 852,51</b>	<b>466 672,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 408,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 714 117,50</b>
<b>3.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>741 025 331,93</b>	<b>75 059 236,95</b>	<b>162 793,99</b>	<b>6 296 644,00</b>	<b>1 559 115,23</b>	<b>3 553 392,00</b>	<b>175 012,00</b>	<b>804 663 199,64</b>

Tabela nr 3

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

(w zł)

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg „Klasyfikacji środków trwałych”	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Przychody			Rozchody				Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
			Zakup	Przekwalifik. inwestycji w nieruchom. do ŚT	Modernizacja	Amortyzacja	Sprzedaż	Likwidacja	Inne rozchody	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>673 035 216,98</b>	<b>42 157 535,00</b>	<b>1 049 126,01</b>	<b>19 775 743,00</b>	<b>74 592 563,96</b>	-	<b>38 618,77</b>	-	<b>661 386 438,26</b>
	Gr.0 - grunty	19 209 250,00	-	-	-	-	-	-	-	19 209 250,00
	Gr.1 - budynki i lokale	54 971 504,45	18 764 374,00	1 049 126,01	386 826,00	1 949 570,68	-	38 618,77	-	73 183 641,01
	Gr.2 - obiekty inżynierii lądowej	129 359 097,76	0,00	-	9 197 473,00	9 341 517,24	-	-	-	129 215 053,52
	Gr.3 - kotły i maszyny energ.	142 505,12	69 800,00	-	-	17 161,05	-	-	-	195 144,07
	Gr.4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 044 372,08	869 127,00	-	-	1 011 112,32	-	-	-	5 902 386,76
	Gr.5 - specjalistyczne maszyny i urządzenia	195 079,79	41 782,00	-	-	28 563,86	-	-	-	208 297,93
	Gr.6 - urządzenia techniczne	28 377 164,61	1 473 183,00	-	288 977,00	2 837 996,99	-	-	-	27 301 327,62
	Gr.7 - środki transportu	432 215 704,82	19 088 516,00	-	9 787 014,00	58 835 060,95	-	-	-	402 256 173,87
	Gr.8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 520 538,35	1 850 753,00	-	115 453,00	571 580,87	-	-	-	3 915 163,48
<b>2.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 058 981,49</b>	<b>196 862,00</b>	-	-	<b>466 672,99</b>	-	-	-	<b>789 170,50</b>
<b>3.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>674 094 198,47</b>	<b>42 354 397,00</b>	<b>1 049 126,01</b>	<b>19 775 743,00</b>	<b>75 059 236,95</b>	-	<b>38 618,77</b>	-	<b>662 175 608,76</b>

Tabela nr 4

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

(w zł)

Lp.	Zadanie	Bilans otwarcia	Nakłady bieżącego roku obrotowego */	Nakłady razem	Przyjęcie do eksploatacji dokumentem OT	Środki trwałe w budowie w bilansie zamknięcia
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Zakup i modernizacja taboru komunikacyjnego</b>	<b>8 515 161,74</b>	<b>27 234 659,81</b>	<b>35 749 821,55</b>	<b>26 665 569,00</b>	<b>9 084 252,55</b>
1.1	Zakup taboru tramwajowego	2 935 610,70	8 548 517,64	11 484 128,34	5 872 742,00	5 611 386,34
1.2	Modernizacja taboru tramwajowego	5 579 551,04	6 372 359,17	11 951 910,21	8 479 044,00	3 472 866,21
1.3	Zakup taboru autobusowego	-	12 313 783,00	12 313 783,00	12 313 783,00	-
<b>2.</b>	<b>Modernizacja budynków i budowli</b>	<b>5 061 297,62</b>	<b>10 937 225,28</b>	<b>15 998 522,90</b>	<b>9 584 299,00</b>	<b>6 414 223,90</b>
<b>3.</b>	<b>Zakup i modernizacja pozostałych środków trwałych</b>	<b>16 425 791,73</b>	<b>13 661 314,86</b>	<b>30 087 106,59</b>	<b>25 683 410,00</b>	<b>4 403 696,59</b>
<b>4.</b>	<b>Nakłady w obcych środkach trwałych</b>	<b>378 915,00</b>	<b>843 900,00</b>	<b>1 222 815,00</b>	<b>-</b>	<b>1 222 815,00</b>
<b>5.</b>	<b>RAZEM NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>30 381 166,09</b>	<b>52 677 099,95</b>	<b>83 058 266,04</b>	<b>61 933 278,00</b>	<b>21 124 988,04</b>
<b>6.</b>	<b>Zakup WNIP</b>	<b>12 554,00</b>	<b>196 862,00</b>	<b>209 416,00</b>	<b>196 862,00</b>	<b>12 554,00</b>
<b>7.</b>	<b>OGÓŁEM NAKŁADY</b>	<b>30 393 720,09</b>	<b>52 873 961,95</b>	<b>83 267 682,04</b>	<b>62 130 140,00</b>	<b>21 137 542,04</b>

\*/ w tym koszty poniesione w 2020 roku na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie – 11 316 555,57 zł, ujemne różnice kursowe w wysokości 197 822,23 zł oraz odsetki w kwocie 602 938,56 zł



Podobnie jak w latach poprzednich, Spółka w roku sprawozdawczym inwestowała w zakup taboru autobusowego i tramwajowego. W tym zakresie nabyła 18 nowych autobusów Isuzu typu mini oraz 9 sztuk używanych wagonów typu Siemens NF6D, które przed wprowadzeniem do eksploatacji zostały poddane, we własnym zakładzie produkcji pomocniczej, przystosowaniu do warunków jakie spełniają wagony eksploatowane w Łodzi. Ponadto modernizacji poddano wagony typu 805Na oraz rozpoczęto modernizację: 3 tramwajów typu Cityrunner oraz tramwaju PESA 122N. Zakupiono 4 auta przystosowane do transportu osób niepełnosprawnych, wykorzystywane przez Zakład Przewozu Osób Niepełnosprawnych.

W roku 2020 kontynuowana była inwestycja rozbudowy zajezdni autobusowej przy ul. Limanowskiego, w ramach której zrealizowano zadania budowy nowej stacji paliw, portierni, a także siedziby oraz wiaty dla aut na potrzeby Zakładu Przewozu Osób Niepełnosprawnych.

Kontynuowano odnowę wyposażenia zakładów eksploatacyjnych serwisujących tabor oraz zakładów produkcji pomocniczej, w urządzenia techniczne, narzędzia i przyrządy pomiarowe. W ramach tych działań zakupiono m.in.: podnośniki kolumnowe, szlifierkę do szyn, wyważarkę do kół, klucze pneumatyczne, przecinarki spalinowe, urządzenia zliczające pasażerów zamontowane w autobusach marki SOLARIS (66 sztuk) oraz radiotelefony samochodowe zamontowane w autobusach marki ISUZU (18 sztuk).

Na rok 2021 Spółka zaplanowała zakup 17 sztuk autobusów elektrycznych, najem 51 autobusów (29 sztuk jednoczłonowych i 22 sztuki przegubowych) oraz kupno 3 aut do transportu osób niepełnosprawnych. W zakresie taboru tramwajowego postawiono na dalsze modernizacje posiadanych wagonów. W planach na kolejny rok ujęto również budowę wiaty postojowej dla autobusów elektrycznych na terenie zajezdni autobusowej przy ul. Limanowskiego oraz realizację drugiego etapu budowy stacji transformatorowej wraz z wykonaniem nowych przyłączy elektrycznych i instalacji kablowych dla zasilania stacji ładowania.

Tabela nr 5  
(w tys. zł)

<i>Nakłady na środki trwałe poniesione w bieżącym roku obrotowym</i>		<i>Nakłady na środki trwałe planowane na następny rok obrotowy</i>	
<i>ogółem</i>	<i>w tym nakłady na ochronę środowiska</i>	<i>ogółem</i>	<i>w tym nakłady na ochronę środowiska</i>
<b>52 677,1</b>	-	<b>91 173,7</b>	-

#### Użytkowane obce rzeczowe składniki majątku trwałego

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Łódź Spółka z o.o. wykorzystuje w swojej działalności obcy majątek trwały ewidencjonowany na kontach pozabilansowych na ogólną kwotę 537 920 218,96 zł. Majątek ten użytkowany jest przez Spółkę na podstawie umów dzierżawy, użyczenia oraz wynajmu.

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

Tabela nr 6

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

(w zł)

Lp.	Grupa środków trwałych wg Klasyfikacji środków trwałych		Stan na	
	Nr	Nazwa	początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego
1.	0	Grunty	4 759 600,00	4 759 600,00
2.	I	Budynki	10 396 009,18	10 359 808,18
3.	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	449 922 642,74	478 021 041,74
4.	IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 863 702,50	2 863 702,50
5.	VI	Urządzenia techniczne	22 125 266,32	22 158 058,32
6.	VII	Środki transportu	1 892 012,22	1 892 012,22
7.	VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	17 877 989,00	17 865 996,00
<b>8.</b>		<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>509 837 221,96</b>	<b>537 920 218,96</b>

Należności długoterminowe

Tabela nr 7

(w zł)

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego
Należności z tyt. szkód w majątku	24 635,01	23 146,03

W tej pozycji wykazane są płacone w ratach należności od pracowników z tytułu wyrządzonych szkód w majątku Spółki, z terminem spłaty przekraczającym 12 miesięcy liczonym od dnia bilansowego. Pozostała część do spłaty w 2021 roku, w kwocie 66 050,68 zł, zaprezentowana została w innych należnościach krótkoterminowych.

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

## Inwestycje

### **Udziały**

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

Tabela nr 8

### **Wartość posiadanych udziałów**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Procent udziałów	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego wg wartości brutto	Odpis aktualizujący wartość	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego wg wartości netto (kol.4-kol.5)
1	2	3	4	5	6
1.	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Myślenice Sp.z o.o. w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Myślenicach, ul. Przemysłowa 4	69,39	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
2.	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Nowy Targ Sp.z o.o. w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Nowym Targu, ul. Ludźmierska 30	51,02	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
<b>3.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	x	<b>7 600 000,00</b>	<b>7 600 000,00</b>	<b>0,00</b>

## Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 9

### **Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujmowanych w aktywach bilansu**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
1	2	3	4	5
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 905 219,83	30 089 880,53	-1 815 339,30
2.	Koszty serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego */	13 640 502,98	11 528 986,88	-2 111 516,10
3.	Koszty prowizji */	1 382 616,00	1 115 568,00	-267 048,00
<b>4.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>46 928 338,81</b>	<b>42 734 435,41</b>	<b>- 4 193 903,40</b>

\*/ Składniki aktywów wyszczególnione w punktach 2 oraz 3 tabeli, w wartościach, które zostaną rozliczone w 2021 roku, zostały zaprezentowane w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych – pozycja B.IV aktywów bilansu.

## 1.1.2. Grupa B Aktywa obrotowe

### Zapasy

Tabela nr 10

### Zmiana stanu zapasów

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
		początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3	4	5
1.	Wartość materiałów w magazynach wg cen zakupu, w tym:	20 706 283,48	21 155 918,78	449 635,30
	- paliwo	813 184,10	900 197,74	87 013,64
	- ogumienie	108 200,20	55 505,42	-52 694,78
	- części zamienne taborowe	14 561 081,10	12 767 628,26	-1 793 452,84
	- części torowo-sieciowe oraz materiały hutnicze	3 094 576,25	5 100 820,15	2 006 243,90
	- pozostałe części zamienne	200 993,46	197 634,18	-3 359,28
	- bilety komunikacji miejskiej	487 203,85	645 591,03	158 387,18
	- pozostałe materiały	1 441 044,52	1 488 542,00	47 497,48
2.	Materiały w drodze	1 789,52	96 236,28	94 446,76
3.	Materiały w obcych magazynach	39 634,14	40 169,48	535,34
<b>4.</b>	<b>Razem zapasy materiałowe</b>	<b>20 747 707,14</b>	<b>21 292 324,54</b>	544 617,40
5.	Produkcja w toku	96 344,66	189 073,32	92 728,66
6.	Zaliczki na dostawy	1 384,26	2 758,59	1 374,33
<b>7.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>20 845 436,06</b>	<b>21 484 156,45</b>	<b>638 720,39</b>

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

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

(w zł)

Lp.	Grupa należności	Stan należności na koniec bieżącego roku obrotowego wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności				Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan należności na koniec bieżącego roku obrotowego wartość netto (kol.3-kol8)
			Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zwiększenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Należności z tyt. dostaw i usług, z tego:	58 791 248,96	15 923 043,96	0,00	58 416,25	88 747,80	15 953 375,51	42 837 873,45
1.1	Od jednostek w których Spółka posiada udziały	12 431 697,54	12 431 697,54	-	-	-	12 431 697,54	-
1.2	Od poz.kontrahentów	46 359 551,42	3 491 346,42	-	58 416,25	88 747,80	3 521 677,97	42 837 873,45
2.	Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp.spół. i zdrow. oraz innych tyt.pubicznopr.	9 500 494,40	-	-	-	-	-	9 500 494,40
3.	Pozost.należn., z tego:	45 596 346,15	153 976,92	0,00	8 823,47	21 039,17	166 192,62	45 430 153,53
3.1	Od jednostek w których Spółka posiada udziały	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Od poz. kontrahentów	45 596 346,15	153 976,92	-	8 823,47	21 039,17	166 192,62	45 430 153,53
4.	Doch.na drodze sądowej	2 334 188,66	1 057 973,34	-	92 656,70	53 419,23	1 018 735,87	1 315 452,79
<b>5.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>116 222 278,17</b>	<b>17 134 994,22</b>	<b>0,00</b>	<b>159 896,42</b>	<b>163 206,20</b>	<b>17 138 304,00</b>	<b>99 083 974,17</b>

Tabela nr 12

**Zmiana stanu należności krótkoterminowych netto**

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek bieżącego roku obrotowego		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego		Zmiany (w zł) (kol.5 – kol.3)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w%)	Wartość (w zł)	Strukt. (w%)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. dostaw i usług, w tym:	80 403 409,13	61,7	42 837 873,45	43,2	-37 565 535,68
	Od Gminy Łódź ogółem	69 909 360,87	53,6	37 751 192,30	38,1	-32 158 168,57
2.	Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 268 512,94	4,8	9 500 494,40	9,6	3 231 981,46
3.	Inne należności	41 191 379,89	31,6	45 430 153,53	45,9	4 238 773,64
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	2 525 516,79	1,9	1 315 452,79	1,3	-1 210 064,00
<b>5.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>130 388 818,75</b>	<b>100,0</b>	<b>99 083 974,17</b>	<b>100,0</b>	<b>-31 304 844,58</b>

### Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych Spółki wynosiły na dzień bilansowy 45 354 836,24 zł, w tym środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe – 410 532,32 zł.

### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 13

#### **Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujmowanych w aktywach bilansu**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
1	2	3	4	5
1.	Koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące następnego roku	1 542 003,49	1 468 768,56	-73 234,93
2.	Podatek VAT naliczony w fakturach dostawców, podlegający rozliczeniu w deklaracji VAT-7 w następnym miesiącu (z uwzględnieniem faktur korygujących)	2 462 966,12	2 859 266,14	396 300,02
3.	Kontrakt długoterminowy - umowa powierzenia	83 167 320,69	85 971 934,70	2 804 614,01
4.	Kontrakt długoterminowy - roboty budowlane	-	198 988,23	198 988,23
5.	Koszty prowizji	1 195 396,00	311 640,00	-883 756,00
6.	Koszty serwisu dot. umów najmu zakwalifikowanych rachunkowo do leasingu finansowego */	2 201 010,21	2 070 000,52	-131 009,69
7.	Pozostałe	10 616,00	1 516,40	-9 099,60
<b>8.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>90 579 312,51</b>	<b>92 882 114,55</b>	<b>2 302 802,04</b>

\*/ Składniki aktywów wyszczególnione w punkcie 7 tabeli, w wartościach, które zostaną rozliczone po 2021 roku, zostały zaprezentowane w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych – pozycja A.V.2 aktywów bilansu.

## 1.2. Pasywa

### 1.2.1. Grupa A Kapitał własny

Tabela nr 14

#### Zmiana stanu kapitałów własnych

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Zmiana stanu (kol.4 – kol.3)
1	2	3	4	5
1.	Kapitał zakładowy (podstawowy)	476 852 265,00	545 182 569,00	68 330 304,00
2.	Kapitał zapasowy	447 975,00	460 810,00	12 835,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	93 551,00	93 551,00	0,00
4.	Wynik finansowy z lat ubiegłych w tym: rozliczenie należności w związku z zapłatą rekompensaty w formie dokapitalizowania	-333 673 677,61 -225 551 626,00	-395 383 246,04 -288 167 795,00	-61 709 568,43 -62 616 169,00
5.	Wynik finansowy	906 600,57	9 168 943,58	8 262 343,01
<b>6.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>144 626 713,96</b>	<b>159 522 627,54</b>	<b>14 895 913,58</b>

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 545 182 569,00 zł. Wszystkie udziały w ilości 75 063 sztuki, o wartości nominalnej jednego udziału - 7 263,00 zł, objęte zostały przez jedynego Wspólnika – Gminę Miasta Łódź.

W pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych”, oprócz nierozliczonych wyników z lat ubiegłych, ujmowane jest rozliczenie należności z tytułu dostaw i usług, w wysokości zapłat rekompensaty w formie dokapitalizowania. W 2020 roku zaewidencjonowano w ten sposób 62 616 169,00 zł. Operacja jest rejestrowana w księgach rachunkowych w dacie oświadczenia Właściciela, iż środki finansowe przekazane Spółce w ramach podwyższenia kapitałów, mają na celu zapłatę należnej rekompensaty z tytułu realizacji przewozów. W opisanej powyżej formie zapłacono Spółce w latach 2014 – 2020 rekompensatę w wysokości 288 167 795,00 zł.

W bieżącym roku sprawozdawczym Spółka zmieniła sposób prezentacji w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym” pozycji 5. „Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO)”. W latach poprzednich pozycja zawierała wartość pkt 5.6 roku poprzedniego - „Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)”, obecnie dodatkowo poz.6 „Wynik netto” roku poprzedniego.

W tabeli nr 15 ujęto rekomendację podziału wyniku netto Spółki, osiągniętego w 2020 roku.

Tabela nr 15

#### Rekomendowany sposób podziału zysku netto

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Zysk netto za rok obrotowy	9 168 943,58
2.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	-395 383 246,04
3.	Proponowany podział - pokrycie straty z lat ubiegłych	9 168 943,58
4.	Pozostała niepokryta strata z lat ubiegłych	-386 214 302,46

## 1.2.2. Grupa B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

### Rezerwy na zobowiązania

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

W latach 2006 – 2008 Spółka realizowała projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej pn. „Łódzki Tramwaj Regionalny Zgierz – Łódź - Pabianice, Zadanie I, Etap I – Łódź”. Instytucja Pośrednicząca – Łódzki Urząd Wojewódzki, kwestionuje kwalifikowalność części wydatków i żąda zwrotu kwoty 31 924 440,01 zł wraz z odsetkami. MPK - Łódź Sp. z o.o. nie zgadza się z ustaleniami kontroli. Jednak ze względu na: wypełnienie weksla przez ŁUW oraz wniesienie w 2016 roku przez Prokuratorię Generalną Skarbu Państwa reprezentującą Skarb Państwa – Wojewodę Łódzkiego pozwu, wydany w wyniku tego nakaz zapłaty, a także nadrzędną zasadę rachunkowości - ostrożnej wyceny, Spółka uwzględnia w bilansie wypełnienie weksla, a na kwotę odsetek tworzy rezerwę. Na bieżący dzień bilansowy postępowanie nie jest zakończone, w związku z tym Spółka zaktualizowała rezerwę o odsetki za 2020 rok.

Na podstawie aktualnego wykazu spraw sądowych, w których Spółka jest pozwana, przeszacowana została na dzień bilansowy rezerwa w tym zakresie. Ustalając jej wysokość brano także pod uwagę statystykę przygotowaną przez kancelarię prawną obsługującą Spółkę, z której wynika, że Sądy obniżają dochodzone kwoty o 64%.

Kolejny rok Spółka szacuje rezerwę z tytułu powypadkowych rent odszkodowawczych. Podstawą do jej wyliczenia są renty wypłacone w 2020 roku. Dodatkowo uwzględnia się wskaźniki GUS z komunikatu w sprawie tablicy średniego dalszego trwania życia kobiet i mężczyzn oraz wartość pieniądza w czasie.

Spółka tworzy rezerwę do czasu zakończenia spraw, w związku z wystawionymi notami obciążeniowymi, których zasadność kwestionuje. Wysokość rezerwy ustalana jest na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz w oparciu o opinie kancelarii prawnych prowadzących konkretne sprawy.

Na mocy Umowy zakupu udziałów w PKS Myślenice Sp. z o.o., powstało zobowiązanie utrzymywania funkcji ogólnie dostępnego dworca autobusowego w Myślenicach do 2056 roku, w zakresie, jak w chwili zawarcia umowy. Spółka sprzedała nieruchomość i nowy właściciel wybudował w jej części galerię handlową. Wówczas Gmina Myślenice obciążyła Spółkę karą umowną. Wartość roszczenia była przedmiotem postępowania sądowego. W lutym 2021 roku zapadł wyrok. Wysokość rezerwy na dzień bilansowy jest zgodna z postanowieniem Sądu.

Spółka utworzyła rezerwę związaną z ustaleniami (w 2013 roku) kontroli ZUS o zaniżeniu składek. W dużym stopniu zobowiązanie zostało rozliczone w latach poprzednich. Spółka w najbliższym czasie otrzyma ostatnią decyzję w sprawie zwrotu niewielkiej kwoty. Rezerwa w tym zakresie została oszacowana na podstawie dotychczasowych doświadczeń.



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

Tabela nr 16

**Rezerwy na zobowiązania wg celu ich utworzenia**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	wykorzystanie	rozwiązanie	zwiększenia	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 397 376,63	-	1 815 339,30	-	32 582 037,33
2.	Podatek VAT należny do rozliczenia w miesiącu następnym	5 148,50	5 148,50	-	-	-
3.	Rezerwa z tytułu spraw sądowych	578 100,00	15 890,72	306 462,37	2 213 053,09	2 468 800,00
4.	Rezerwa z tytułu wypłacanych rent odszkodowawczych	2 662 000,00	-	-	33 200,00	2 695 200,00
5.	Rezerwa z tyt. kar umownych	316 000,00	33 500,00	279 500,00	-	3 000,00
6.	Rezerwa na zapłatę składek ZUS	1 034 784,00	1 026 484,00	-	-	8 300,00
7.	Rezerwa na ew.zwrot środków z tytułu projektu ŁTR	28 273 670,00	-	-	3 218 550,00	31 492 220,00
8.	Rezerwa na karę w przypadku zmiany przeznaczenia dworca w Myślenicach	443 870,00	-	-	1 007 780,00	1 451 650,00
9.	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	20 287 651,00	2 263 018,66	-	4 741 441,66	22 766 074,00
10.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	49 917 525,00	7 610 634,26	-	12 010 890,26	54 317 781,00
11.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 593 567,00	187 713,02	472 276,98	-	1 933 577,00
<b>12.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>140 509 692,13</b>	<b>11 142 389,16</b>	<b>2 873 578,65</b>	<b>23 224 915,01</b>	<b>149 718 639,33</b>

Zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada zobowiązań wobec jednostek powiązanych.

Szczegółowy wykaz zobowiązań długoterminowych według okresu wymagalności prezentuje zestawienie tabelaryczne.

Tabela nr 17

**Zobowiązania wg okresów wymagalności \*/**

( w zł )

Lp.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu:	Razem zobowiązanie na koniec bieżącego roku obrotowego	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5	6	7
1.	emisji dłużnych papierów wartościowych	259 869 329,44	102 938 899,73	35 887 454,14	35 887 454,16	85 155 521,41
2.	innych zobowiązań finansowych	90 968 809,51	16 970 463,51	27 935 926,80	22 390 992,00	23 671 427,20
3.	dostaw i usług	28 666 981,56	22 571 422,48	216 781,08	855 811,58	5 022 966,42
4.	zobowiązań wekslowych	53 466 669,01	53 466 669,01	-	-	-
5.	podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 216 654,97	17 216 654,97	-	-	-
6.	wynagrodzeń	12 269 053,92	12 269 053,92	-	-	-
7.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	610,69	610,69	-	-	-
8.	innych	7 693 841,34	7 693 841,34	-	-	-
<b>9.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>470 151 950,44</b>	<b>233 127 615,65</b>	<b>64 040 162,02</b>	<b>59 134 257,74</b>	<b>113 849 915,03</b>

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

## Zobowiązania krótkoterminowe

Tabela ujmuje zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz ich strukturę.

Tabela nr 18

### Zmiana stanu oraz struktura zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek bieżącego roku obrotowego (w zł)	Strukt. (w %)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (w zł)	Strukt. (w %)	Zmiana stanu (kol.5-kol.3) (w zł)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Z tytułu emisji obligacji	107 723 817,35	38,1	102 938 899,73	43,0	-4 784 917,62
2.	Inne zobowiązania finansowe	17 186 168,34	6,1	16 970 463,51	7,1	-215 704,83
3.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek niepowiązanych	60 581 226,61	21,4	28 666 981,56	12,0	-31 914 245,05
4.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych, z tego:	23 845 563,72	8,4	17 216 654,97	7,2	-6 628 908,75
4.1	z tytułu podatków i opłat	9 223 822,33	3,3	3 722 349,37	1,6	-5 501 472,96
4.2	z tytułu ubezpieczeń z ZUS	14 621 741,39	5,2	13 494 305,60	5,6	-1 127 435,79
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 852 340,90	4,5	12 269 053,92	5,1	-583 286,98
6.	Zobowiązania wekslowe	53 466 669,01	18,9	53 466 669,01	22,4	0,00
7.	Inne zobowiązania, w tym:	7 474 881,95	2,6	7 693 841,34	3,2	218 959,39
	z tyt.zakupu środków trwałych	4 962 681,64	1,8	4 952 826,28	2,1	-9 855,36
8.	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	x	610,69	x	610,69
9.	<b>Ogółem zobow. krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>283 130 667,88</b>	<b>100,0</b>	<b>239 223 174,73</b>	<b>100,0</b>	<b>-43 907 493,15</b>
10.	<b>Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>	<b>8 883 748,46</b>	<b>x</b>	<b>9 733 225,85</b>	<b>x</b>	<b>849 477,39</b>
11.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>292 014 416,34</b>	<b>x</b>	<b>248 956 400,58</b>	<b>x</b>	<b>-43 058 015,76</b>

## Rozliczenia międzyokresowe

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

Tabela nr 19

### Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.4-kol.3)
		początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3	4	5
1.	Środki z UE na współfinansowanie projektu ŁTR	25 850 485,51	23 920 474,51	-1 930 011,00
2.	Środki z UE na współfinansowanie zakupu monitoringu	485 416,31	232 155,35	-253 260,96
3.	Środki z UE na zakup taboru tramwajowego	141 945 751,78	130 156 553,62	-11 789 198,16
4.	Naliczone kary	40 698 577,22	40 958 507,97	259 930,75
5.	Przychód przewyższający poniesiony koszt w produkcji w toku	-	451 358,16	451 358,16
6.	Pozostałe	120 931,06	78 320,88	-42 610,18
7.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>209 101 161,88</b>	<b>195 797 370,49</b>	<b>-13 303 791,39</b>

## **Instrumenty finansowe**

1. Obligacje przychodowe – ogółem zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020 r., wycenione wg skorygowanej ceny nabycia, wynosi 62 949 884,41 zł, z czego kwota 55 008 747,16 zł to zobowiązanie długoterminowe, a kwota 7 941 137,25 zł - zobowiązanie krótkoterminowe, z terminem wykupu w 2021 roku.

W 2007 roku Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Łódź Sp. z o.o. wyemitowała w trzech transzach obligacje przychodowe o łącznej wartości nominalnej 166 000 000,00 zł. Na dzień bilansowy kwota ta zmniejszyła się o 93 598 934,00 zł, w związku z ich częściowym wykupem w latach 2008 - 2020 (po 7 199 918,00 zł w każdym roku).

W zobowiązaniach pozabilansowych ujęto naliczone na dzień 31.12.2020 r. odsetki w kwocie 5 013 784,33 zł, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 maja 2030 r.

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

Poza tym MPK zobowiązane jest w szczególności do:

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

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

- pozostawaniu większościowym udziałowcem w MPK, tj. utrzymywaniu takiej struktury właścicielskiej, w której Gmina Łódź ma więcej niż 50% ogólnej liczby głosów na zgromadzeniu wspólników,
- nie likwidowaniu Spółki bądź jej części, z której generowane są Przychody z Przedsięwzięcia.

2. Obligacje inwestycyjne długoterminowe - w grudniu 2013 roku Spółka podpisała w tym zakresie Umowę obowiązującą do końca 2030 roku. Na jej podstawie wyemitowane zostały w kilku transzach obligacje, które spłacane są zgodnie z przyjętym harmonogramem. Na bieżący dzień bilansowy do spłaty pozostają cztery transze. Ogółem zobowiązanie na dzień bilansowy, wycenione wg skorygowanej ceny nabycia, wynosi 116 919 445,03 zł, z czego kwota

101 921 682,55 zł to zobowiązanie długoterminowe, a kwota 14 997 762,48 zł - zobowiązanie krótkoterminowe z terminem wykupu w 2021 roku.

W zobowiązaniach pozabilansowych ujęto naliczone na dzień 31.12.2020 r. odsetki od obligacji obejmujące okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 grudnia 2030 r., w kwocie 11 738 342,25 zł.

Zabezpieczeniem spłaty zadłużenia z tytułu tego zobowiązania jest hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy na wierzytelnościach wynikających z umowy przewozowej, składnikach majątkowych oraz wszystkich rachunkach bankowych Spółki.

Poza tym MPK zobowiązane jest w szczególności do:

- dokonywania umownych wpłat na specjalnie wydzielony rachunek bankowy, tzw. Rachunek Obsługi,
- terminowej spłaty obligacji,
- nie dopuszczania do powstania zaległości wynikających ze zobowiązań finansowych,
- nie ustanawiania żadnych zabezpieczeń na składnikach majątkowych Spółki,
- utrzymywania ważności zezwoleń bądź licencji na prowadzenie działalności przewozowej.

W ramach tej samej umowy Spółka wyemitowała obligacje krótkoterminowe, przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności, wyceniane na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązanie wynosi 80 000 000,00 zł.

Innych instrumentów finansowych jednostka nie posiada.

## 2. Rachunek zysków i strat

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

Tabela nr 20

### Rachunek wyników na działalności ogółem

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy (w zł)	Strukt. (w %)	za poprzedni rok obrotowy (w zł)	Strukt. (w %)	Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>PRZYCHODY</b>	<b>698 905 331,40</b>	<b>100,0</b>	<b>729 949 668,43</b>	<b>100,0</b>	<b>95,7</b>
1.1	Przychody ze sprzedaży działalności operacyjnej	647 550 902,65	92,6	689 328 839,71	94,4	93,9
1.2	Pozostałe przychody operacyjne	44 462 154,06	6,4	40 178 092,10	5,5	110,7
1.3	Przychody finansowe	6 892 274,69	1,0	442 736,62	0,1	1556,7
<b>2.</b>	<b>KOSZTY</b>	<b>688 717 389,82</b>	<b>100,0</b>	<b>724 701 865,86</b>	<b>100,0</b>	<b>95,0</b>
2.1	Koszty działalności operacyjnej	668 376 820,97	97,1	704 576 230,37	97,2	94,9
2.2	Pozostałe koszty operacyjne	9 687 592,42	1,4	5 490 885,75	0,8	176,4
2.3	Koszty finansowe	10 652 976,43	1,5	14 634 749,74	2,0	72,8
<b>3.</b>	<b>WYNIK</b>	<b>10 187 941,58</b>		<b>5 247 802,57</b>		
3.1	Wynik na sprzedaży działalności operacyjnej	(20 825 918,32)	x	(15 247 390,66)	x	x
3.2	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	34 774 561,64		34 687 206,35		
3.3	Wynik na działalności finansowej	(3 760 701,74)		(14 192 013,12)		
<b>4.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 018 998,00</b>		<b>4 341 202,00</b>		
4.1	Podatek dochodowy od osób prawnych bieżący	1 018 998,00	x	4 341 202,00	x	x
4.2	Odroczony podatek dochodowy	-		-		
<b>5.</b>	<b>WYNIK NETTO /poz.3 - poz.4. /</b>	<b>9 168 943,58</b>	<b>x</b>	<b>906 600,57</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

## 2.1. Przychody i koszty działalności operacyjnej

### Przychody ze sprzedaży produktów

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

Tabela nr 21

### Rachunek zysków i strat - pozycja A.I.\*

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Świadczenie usług przewozowych	479 142 962,09	75,0	470 879 390,53	69,8	101,8
2.	Usługi związane z infrastrukturą torowo - sieciową oraz remonty taboru	36 386 195,58	5,7	24 880 331,84	3,7	146,2
3.	Sprzedaż pozostałych usług	123 010 243,10	19,3	178 886 510,08	26,5	68,8
4.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>638 539 400,77</b>	<b>100,0</b>	<b>674 646 232,45</b>	<b>100,0</b>	<b>94,6</b>
	z tego związane z Umową powierzenia	498 038 441,06	78,0	643 178 906,29	95,3	77,4

\*/ W przychodach ze sprzedaży produktów ujęto doszacowany przychód w wysokości 85 971 934,70 zł z wykonanych, lecz nierozliczonych jeszcze na dzień bilansowy usług, objętych długoterminowym kontraktem z Zarządem Dróg i Transportu – tzw. Umowa powierzenia.

### Zmiana stanu produktów

Tabela nr 22

### Rachunek zysków i strat - pozycja A.II.

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.3-kol.4)/ (kol.4-kol.3)
		koniec bieżącego roku	koniec poprzedniego roku	
1	2	3	4	5
1.	Produkcja w toku	189 073,32	96 344,66	92 728,66
2.	Rozliczenia międzyokresowe /koszty ubezpieczeń majątkowych dot. następnego roku/	1 468 768,56	1 542 003,49	-73 234,93
3.	Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe	68 751,52	10 616,00	58 135,52
4.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - rezerwa na świadczenia pracownicze	79 017 432,00	72 798 743,00	-6 218 689,00
5.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-6 141 059,75</b>

Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby

Tabela nr 23

**Rachunku zysków i strat - pozycja A.III.**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	Przyrost(+) lub spadek (-) (kol.3-kol.4)
1	2	3	4	5
1.	Regeneracja części	88 364,81	133 458,83	-45 094,02
2.	Produkcja do magazynu	932 056,81	1 230 588,84	-298 532,03
3.	Świadczenia na rzecz inwestycji	11 316 555,57	15 363 952,50	-4 047 396,93
4.	Naprawy uszkodzeń komunikacyjnych	1 132 141,26	1 227 487,30	-95 346,04
5.	Pozostałe obroty wewnętrzne	585 553,85	587 148,58	-1 594,73
<b>6.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>14 054 672,30</b>	<b>18 542 636,05</b>	<b>-4 487 963,75</b>

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

Tabela nr 24

**Amortyzacja  
wg grup środków trwałych**

Lp.	Nazwa grupy środków	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Budynki	1 949 570,68	2,6	1 028 572,44	1,4	189,5
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 341 517,24	12,4	9 228 290,23	12,6	101,2
3.	Kotły i maszyny energetyczne	17 161,05	0,02	13 644,82	0,02	125,8
4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1 011 112,32	1,3	1 077 881,38	1,5	93,8
5.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	28 563,86	0,04	22 794,80	0,03	125,3
6.	Urządzenia techniczne	2 837 996,99	3,8	2 652 156,26	3,6	107,0
7.	Środki transportu w tym wykorzystywane do obsługi linii (ust.przewozowa):	58 835 060,95	78,4	58 216 411,00	79,5	101,1
	- tramwaje	29 909 275,31	39,8	31 447 254,08	43,0	95,1
	- autobusy	26 554 890,35	35,4	24 565 564,29	33,6	108,1
8.	Narzędzia i wyposażenie	571 580,87	0,8	489 825,07	0,7	116,7
9.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>74 592 563,96</b>	<b>99,4</b>	<b>72 729 576,00</b>	<b>99,4</b>	<b>102,6</b>
10.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>466 672,99</b>	<b>0,6</b>	<b>467 980,93</b>	<b>0,6</b>	<b>99,7</b>
11.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>75 059 236,95</b>	<b>100,0</b>	<b>73 197 556,93</b>	<b>100,0</b>	<b>102,5</b>

Tabela nr 25

**Zużycie materiałów i energii**

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zużycie paliw, olejów i smarów	43 181 950,43	46,8	55 608 198,77	47,2	77,7
2.	Zużycie ogumienia	770 767,16	0,8	727 599,97	0,6	105,9
3.	Zużycie części zamiennych taborowych	17 727 332,48	19,2	23 861 303,28	20,3	74,3
4.	Zużycie części torowo-sieciowych oraz materiałów hutniczych	6 829 013,46	7,4	4 476 145,50	3,8	152,6
5.	Zużycie pozostałych części zamiennych	1 071 508,09	1,2	946 550,06	0,8	113,2
6.	Bilety komunikacji miejskiej	12 384 945,96	13,4	24 273 576,74	20,6	51,0
7.	Zużycie pozostałych materiałów	10 290 682,28	11,2	7 923 544,84	6,7	129,9
8.	<b>Razem zużycie materiałów</b>	<b>92 256 199,86</b>	<b>100,00</b>	<b>117 816 919,16</b>	<b>100,00</b>	<b>78,3</b>
9.	Zużycie energii trakcyjnej	29 815 200,13	83,0	30 989 308,31	83,5	96,2
10.	Zużycie pozostałej energii	6 111 552,37	17,0	6 121 309,53	16,5	99,8
11.	<b>Razem zużycie energii</b>	<b>35 926 752,50</b>	<b>100,00</b>	<b>37 110 617,84</b>	<b>100,00</b>	<b>96,8</b>
12.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>128 182 952,36</b>	<b>x</b>	<b>154 927 537,00</b>	<b>x</b>	<b>82,7</b>



Tabela nr 26

## Usługi obce

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Usługi remontowe	1 061 444,44	0,7	248 656,93	0,1	426,9
2.	Naprawy, przeglądy, konserwacje środków trwałych	17 287 194,11	10,7	15 427 584,57	8,3	112,1
3.	Pozostałe przeglądy i konserwacje	807 253,51	0,5	514 221,41	0,3	157,0
4.	Wynajem sprzętu	898 799,46	0,6	349 943,83	0,2	256,8
5.	Wynajem sanitariatów	224 114,39	0,1	39 886,68	0,0	561,9
6.	Usługi transportowe	8 630 386,25	5,3	807 839,58	0,4	1 068,3
7.	Usługi przewozowe, z tego:	92 858 612,29	57,2	132 921 634,13	71,2	69,9
	koszt dystrybucji biletów nie przechodzących przez magazyn (np.bilet elektroniczny, nabyty za pomocą tel. komórkowego)	89 303 148,52	47,8	128 495 491,24	68,8	69,5
8.	Utrzymanie ekspedycji	190 299,96	0,1	451 949,88	0,2	42,1
9.	Utrzymanie czystości	10 685 973,74	6,6	8 603 155,64	4,6	124,2
10.	Wywóz nieczystości	823 820,68	0,5	162 326,66	0,1	507,5
11.	Utylizacja	205 518,75	0,1	24 690,00	0,01	832,4
12.	Usługi łącznościowe	454 323,05	0,3	524 216,38	0,3	86,7
13.	Podwykonawstwo dot. robót budowlano - montażowych	1 816 561,10	1,1	1 003 816,80	0,5	181,0
14.	Dozór mienia	3 331 746,44	2,1	2 615 368,54	1,4	127,4
15.	Czynsze i dzierżawy	19 514 940,57	12,1	19 166 336,44	10,3	101,8
16.	Usługi prawne	606 088,88	0,4	501 473,28	0,3	120,9
17.	Usługi pocztowe i kurierskie	265 303,41	0,2	344 633,42	0,2	77,0
18.	Usługi bankowe	167 689,23	0,1	157 495,77	0,1	106,5
19.	Usługi informatyczne	758 500,00	0,5	770 948,83	0,4	98,4
20.	Opłaty za transakcje bezgotówkowe	479 068,93	0,3	718 482,16	0,4	66,7
21.	Projekty, analizy, audyty, doradztwo	197 784,90	0,1	357 046,60	0,2	55,4
22.	Pozostałe usługi obce	626 955,55	0,4	971 308,07	0,5	64,5
<b>23.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>161 892 379,64</b>	<b>100,0</b>	<b>186 683 015,60</b>	<b>100,0</b>	<b>86,7</b>

Tabela nr 27

## Podatki i opłaty

Lp.	Koszty rodzajowe	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od środków transportu	636 012,25	4,2	721 986,56	5,7	88,1
2.	Podatek od nieruchomości	7 250 993,00	48,1	4 520 039,00	35,4	160,4
3.	PFRON	4 449 286,00	29,5	4 257 805,00	33,4	104,5
4.	Opłata za korzystanie z przystanków	2 459 326,65	16,3	2 482 938,10	19,5	99,0
5.	VAT	47 095,38	0,3	65 303,03	0,5	72,1
6.	Pozostałe	239 841,05	1,59	704 363,80	5,52	34,1
<b>7.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>15 082 554,33</b>	<b>100,0</b>	<b>12 752 435,49</b>	<b>100,0</b>	<b>118,3</b>

### Odpis na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

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

Tabela nr 28

#### **Rozliczenie odpisów na PFRON za bieżący rok obrotowy**

(w zł)

Zobowiązanie	Kwota obniżenia wpłaty z tyt. zakupów usług w ZPChr	Odpis na PFRON
1	2	3
4 449 758,00	472,00	4 449 286,00

Tabela nr 29

#### **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Składka ZUS, w tym:	43 963 481,01	42 337 092,36
	- ubezpieczenie emerytalne	20 938 361,09	20 134 805,20
	- ubezpieczenie rentowe	13 944 607,41	13 409 463,18
	- ubezpieczenie wypadkowe	2 581 943,53	2 487 201,47
	- Fundusz Pracy	4 520 116,93	4 382 292,31
	- Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	184 228,52	178 634,30
	- Fundusz Emerytur Pomostowych	1 794 223,53	1 744 695,90
2.	Składka na Pracownicze Plany Kapitałowe	877 922,99	160 416,07
3.	Odpis na ZFŚS	6 044 908,31	5 872 759,17
4.	Rzeczowe i inne nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników	2 892 750,37	2 826 788,10
<b>5.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>53 779 062,68</b>	<b>51 197 055,70</b>

## 2.2. Przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej

Tabela nr 30

### Przychody pozostałej działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy	
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)
1	2	3	4	5	6
1.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych */	369 014,65	0,8	13 444 929,37	33,3
2.	Otrzymane odszkodowania z tyt. uszkodzeń majątku	3 016 661,04	6,8	3 527 671,59	8,8
3.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	153 918,38	0,3	224 341,11	0,6
4.	Rozliczone w przychody dofinansowanie	35 344 475,98	79,6	13 119 552,54	32,7
5.	Otrzymane odszkodowania, kary od dostawców	4 366 826,68	9,8	7 835 934,87	19,5
6.	Należność z tyt. kosztów sądowych i komorniczych poniesionych w związku z windykacją kar za jazdę bez biletu	669 233,39	1,5	961 797,32	2,4
7.	Aktualizacja rezerw	326 300,00	0,7	520 700,00	1,3
8.	Pozostałe przychody	215 723,94	0,5	543 165,30	1,4
<b>9.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>44 462 154,06</b>	<b>100,0</b>	<b>40 178 092,10</b>	<b>100,0</b>

\*/ Na pozycję nr 1 „Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” składa się różnica pomiędzy:

	(w zł)	
	bieżący rok	poprzedni rok
1) uzyskanym przychodem ze sprzedaży oraz likwidacji środków trwałych	407 633,42	23 379 890,85
a		
2) wartością sprzedanych środków trwałych oraz kosztem likwidacji majątku trwałego	38 618,77	9 934 961,48
3) zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (poz.1–poz.2)	369 014,65	13 444 929,37

## Koszty pozostałej działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy	
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)
1	2	3	4	5	6
1.	Odpis aktualizujący należności	157 308,16	1,6	264 423,59	4,8
2.	Koszty usuwania uszkodzeń majątku	3 899 681,74	40,4	3 923 463,87	71,5
3.	Koszty sądowe	638 822,89	6,6	556 877,41	10,1
4.	Wypłacone odszk.z tyt.uszczerbku na zdrowiu i mieniu	205 008,30	2,1	410 788,89	7,5
5.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	2 947 796,70	30,4	66 678,31	1,2
6.	Skutki przekwalifikowania inwestycji do środków trwałych	1 466 073,99	15,1	-	0,0
7.	Pozostałe koszty	372 900,64	3,8	268 653,68	4,9
8.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>9 687 592,42</b>	<b>100,0</b>	<b>5 490 885,75</b>	<b>100,0</b>

## 2.3.Przychody i koszty działalności finansowej

## Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki uzyskane i naliczone	379 444,96	5,5	408 410,71	92,3	92,9
1.1	Uzyskane od lokat i rachunków bankowych	36 706,50	0,5	106 540,17	24,1	34,5
1.2	Uzyskane od należności	316 064,53	4,6	289 163,41	65,3	109,3
1.3	Zarachowane od należności	26 673,93	0,4	12 707,13	2,9	209,9
2.	Wycena zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych wg SCN	6 512 829,73	94,5	-	0,0	x
3.	Przychód z tyt.WIBOR */	-	0,0	7 496,96	1,7	x
4.	Przychód z tyt.gwarancji	-	0,0	26 828,95	6,0	x
5.	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>6 892 274,69</b>	<b>100,00</b>	<b>442 736,62</b>	<b>100,00</b>	<b>1556,7</b>

\*/ Przychód z tytułu niekorzystnej wysokości 1M WIBOR w dniu zapłaty rat leasingowych, w stosunku do wartości określonej w umowach.

## Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy		Dynamika (w %) (kol.3:kol.5)
		Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	Wartość (w zł)	Strukt. (w %)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki od obligacji, z tego:	5 968 291,07	56,1	8 694 508,22	59,4	68,6
1.1.	zapłacone	5 460 636,07	51,3	7 613 356,22	52,0	71,7
1.2.	nalichzone	507 655,00	4,8	1 081 152,00	7,4	47,0
2.	Odsetki od zobowiązań	50 919,36	0,5	65 364,38	0,4	77,9
3.	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi **/	13 683,03	0,1	25 920,71	0,2	52,8
4.	Koszty uruchom. emisji obligacji	1 258 374,40	11,8	459 550,00	3,1	273,8
5.	Koszt z tyt.WIBOR */	-	0,0	114 249,81	0,8	x
6.	Wynik na sprzedaży wierzytelności **/	-	0,0	555 420,55	3,8	x
7.	Utworzenie rezerw	3 218 550,00	30,2	3 742 670,00	25,6	86,0
8.	Wycena zobow. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych wg SCN	-	0,0	856 974,79	5,9	x
9.	Pozostałe	143 158,57	1,3	120 091,28	0,8	119,2
<b>10.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>10 652 976,43</b>	<b>100,0</b>	<b>14 634 749,74</b>	<b>100,0</b>	<b>72,8</b>

\*/ Koszt z tytułu niekorzystnej wysokości 1M WIBOR w dniu zapłaty rat leasingowych, w stosunku do wartości określonej w umowach.

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

	bieżący rok	poprzedni rok
1. Dodatnimi różnicami kursowymi	173,99	1 759,05
1.1. Różnice zrealizowane	173,99	20,77
1.2. Różnice naliczone	-	1 738,28
a		
2. Ujemnymi różnicami kursowymi	13 857,02	27 679,76
2.1. Różnice zrealizowane	11 753,49	27 674,22
2.2. Różnice naliczone	2 103,53	5,54
<b>3. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi (poz.2 - poz.1)</b>	<b>13 683,03</b>	<b>25 920,71</b>
4. Sprzedażą wierzytelności	-	43 000 000,00
a		
5. Kosztem własnym sprzedaży wierzytelności	-	43 555 420,55
<b>6. Wynik na sprzedaży (poz.1-poz.2)</b>	<b>-</b>	<b>-555 420,55</b>

### 3. Rachunek przepływów pieniężnych

Struktura przepływów pieniężnych w bieżącym roku obrotowym prezentuje się następująco:

- przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 53 901 809,87 zł.  
Wynik finansowy netto Spółki został doprowadzony do wyniku obliczonego metodą kasową poprzez: korekty tych przychodów i kosztów dotyczących działalności operacyjnej, które nie powodują ani wpływu środków pieniężnych (m.in. wzrost stanu należności), ani ich wydatku (amortyzacja, zmiana stanu rezerw, zapasów, itp.). Wyłączone zostały także przychody i koszty niedotyczące działalności operacyjnej. Dodatni kasowy wynik na działalności operacyjnej oznacza, że Spółka uzyskała ze sprzedaży produktów, materiałów, a także z pozostałej działalności operacyjnej wpływy przewyższające kwotę wydatków na prowadzenie tej działalności (zapłaty za dostawy materiałów i usług, wypłata wynagrodzeń, regulowanie zobowiązań publicznoprawnych, składek ZUS, itd.).
- przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły (-) 52 474 341,02 zł, w wyniku zdecydowanej nadwyżki wydatków inwestycyjnych (m.in. zakup 18 nowych mini autobusów, 9 szt. używanych wagonów tramwajowych, rozbudowa zajezdni autobusowej, modernizacja wagonów tramwajowych), nad wpływami z tytułu tej działalności (sprzedaż starych, w pełni umorzonych środków transportu),
- przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły 21 724 310,06 zł. Na dodatni wynik tej działalności największy wpływ miały: emisja obligacji oraz dofinansowanie z FGŚP do wynagrodzeń pracowników, będące następstwem COVID-19. Wydatki tej działalności (niższe od wpływów), związane były z wykupem obligacji (kapitał plus odsetki) oraz zapłatą rat leasingowych.

Na bilansowy stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 45 354 836,24 zł składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych. Bilansowy stan środków pieniężnych odpowiada wykazanemu w rachunku przepływów pieniężnych. W pozycji „Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania” wykazano środki zgromadzone na rachunkach: VAT, ZFŚS, tzw. rachunku przedsięwzięcia, w związku ze zobowiązaniem Spółki do zabezpieczenia środków na wykup obligacji przychodowych oraz wadła i kwoty otrzymane na poczet zabezpieczenia dobrego wykonania umowy.

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

(in plus)

- naliczonych na dzień 31.12.2020 r. odsetek od obligacji 507 655,00 zł
- zapłaconych i wpływających na wynik bieżącego roku odsetek od obligacji 5 460 636,07 zł  
(wykazano w poz.C.II.8),

(in minus)

- wyceny zobowiązania z tyt. emisji obligacji wg skorygowanej ceny nabycia 6 512 829,73 zł.

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

(in plus)

- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych 38 618,77 zł,
- skutki przekwalifikowania inwestycji w środki trwałe 1 466 073,99 zł,

(in minus)

- przychód ze sprzedaży środków trwałych (wykazano w poz. B.I.1) 404 980,89 zł,
- przychód z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wykazano w poz. B.I.1) 2 380,50 zł,
- przychód ze sprzedaży wyposażenia (wykazano w poz. B.I.1) 272,03 zł.

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

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

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

Tabela nr 34  
(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu (kol.4-kol.3)
		początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3	4	5
I.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne z tego zobowiązania z tytułu:	292 014 416,34	248 956 400,58	-43 058 015,76
1.	<b>działalności operacyjnej oraz fundusze specjalne</b>	109 603 061,12	71 553 680,30	<b>-38 049 380,82</b>
2.	działalności finansowej	178 376 654,70	173 376 032,25	-5 000 622,45
3.	działalności inwestycyjnej	4 034 700,52	4 026 688,03	-8 012,49

Pozycja A.II.9. „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych” różni się od bilansowej o kwotę otrzymanej w 2020 roku dotacji na inwestycje, wykazanej w poz. C.I.4. - 23 220,00 zł,

Pozycja A.II.10 „Inne korekty” zawiera korektę wyniku finansowego o następujące:

(in plus)

- koszty i zapłatę związane z emisją obligacji (wykazano w poz.C.II.8) 100 000,00 zł,
- koszty związane z emisją obligacji (zapłata w 2021 roku) 1 845,00 zł,

(in minus)

- dofinansowanie do wynagrodzenia pracowników z FGŚP 20 868 688,52 zł,  
(wykazano w poz. C.I.4),
- rekompensatę wzrostu cen energii (wykazano w poz. C.I.4) 503 317,34 zł.

W pozycji B.II.1. wykazano wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 52 881 974,44 zł. Kwota różni się od nakładów poniesionych w 2020 roku, wykazanych w poz. 7, kol. 4 Tabeli Nr 4 sprawozdania, ze względu na różne okresy sprawozdawcze, w których wystąpiło poniesienie nakładu i zapłata zobowiązania.

W pozycji C.I.1 „Wpływ netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału” wykazano kwotę 5 726 970,00 zł, stanowiącą wniesienie środków przez udziałowców. Wkłady pieniężne, które zostały przekazane Spółce w ramach podwyższenia kapitałów z jednoczesnym pisemnym oświadczeniem Właściciela, że mają na celu zapłatę rekompensaty, wykazano w działalności operacyjnej, zgodnie z treścią ekonomiczną tej operacji.

W pozycji C.II.8. „Odsetki”, oprócz zapłaconych odsetek roku bieżącego, o które skorygowano wynik finansowy w pozycji A.II.3. oraz zapłaconych w roku sprawozdawczym kosztów z tytułu emisji obligacji - korekta wyniku w pozycji A.II.10, wykazano także zapłatę odsetek z tytułu emisji obligacji naliczonych na dzień 31.12.2019 r. - 1 081 152,00 zł.

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

#### **4. Wynik finansowy i podatek dochodowy**

MPK - Łódź Spółka z o.o. w bieżącym roku obrotowym odnotowała zysk brutto na działalności ogółem w kwocie 10 187 941,58 zł.

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

W 2020 roku przychody podatkowe były wyższe od kosztów ich uzyskania o 13 880 003,81 zł. Po odliczeniu straty z lat ubiegłych w dozwolonej przepisami prawa wysokości, podstawa opodatkowania wynosi 5 363 148,66 zł, a podatek dochodowy od osób prawnych - 1 018 998,00 zł. Wskutek wystąpienia różnic przejściowych między wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania, utworzono aktywa oraz rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Na bieżący dzień bilansowy kwota aktywów przewyższa wysokość rezerwy. Stosując zasadę ostrożnej wyceny, dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów. W wyniku tego odroczonego podatku dochodowego wykazuje wartość zerową. Zestawienie różnic przejściowych i ich zmiany w stosunku do roku ubiegłego, prezentują odpowiednio tabele od nr 36 do 39.

Uwzględniając bieżący podatek dochodowy, MPK – Łódź Spółka z o. o. wykazuje zysk netto w wysokości 9 168 943,58 zł.



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

Pozycja sprawozdania	Rok poprzedni	Rok bieżący	Podstawa prawna
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 247 802,57	10 187 941,58	
<b>B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>13 119 552,54</b>	<b>13 972 470,12</b>	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- <b>Dopłata UE do środków trwałych</b>	<b>13 119 552,54</b>	<b>13 972 470,12</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>13 119 552,54</b>	<b>13 972 470,12</b>	Art. 17, ust. 1, pkt 21
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	13 119 552,54	13 972 470,12	
- <b>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
<b>C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>84 025 141,77</b>	<b>93 077 850,35</b>	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- <b>Naliczone odsetki od należności</b>	<b>12 707,13</b>	<b>26 673,93</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>12 707,13</b>	<b>26 673,93</b>	Art. 12, ust. 4, pkt 2
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	12 707,13	26 673,93	
- <b>Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności</b>	<b>183 319,52</b>	<b>82 908,16</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>183 319,52</b>	<b>82 908,16</b>	Art. 12, ust. 1, pkt 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	183 319,52	82 908,16	
- <b>Rozliczenie przychodu z nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w latach ub.</b>	<b>1 309,64</b>	<b>0,00</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>1 309,64</b>	<b>0,00</b>	Art. 12, ust. 1, pkt 2
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 309,64	0,00	
- <b>Rozwiązanie rezerw</b>	<b>520 700,00</b>	<b>326 300,00</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>520 700,00</b>	<b>326 300,00</b>	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	520 700,00	326 300,00	
- <b>Doszacowanie przychodu z tyt. wyceny kontraktu długotermin. - umowa powierzenia</b>	<b>83 167 320,69</b>	<b>85 971 934,70</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>83 167 320,69</b>	<b>85 971 934,70</b>	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	83 167 320,69	85 971 934,70	
- <b>Doszacowanie przychodu z tyt. wyceny kontraktu budowlanego długoterminowego</b>	<b>0,00</b>	<b>131 753,11</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>0,00</b>	<b>131 753,11</b>	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	131 753,11	
- <b>Niezapłacone należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>138 046,51</b>	<b>25 450,72</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>138 046,51</b>	<b>25 450,72</b>	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	138 046,51	25 450,72	
- <b>Wycena instrumentów finansowych wg SCN</b>	<b>0,00</b>	<b>6 512 829,73</b>	
- <b>Wartość łączna</b>	<b>0,00</b>	<b>6 512 829,73</b>	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	6 512 829,73	
- <b>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	<b>1 738,28</b>	<b>0,00</b>	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 738,28	0,00	

D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	96 427 952,66	83 629 510,26	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Przychody rozliczające umowę powierzenia za poprzedni rok	96 343 532,97	83 167 320,69	
- Wartość łączna	96 343 532,97	83 167 320,69	Art. 12, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	96 343 532,97	83 167 320,69	
- Otrzymane odsetki z lat ubiegłych	6 944,09	10 831,41	
- Wartość łączna	6 944,09	10 831,41	Art. 12, ust. 4, pkt 2
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	6 944,09	10 831,41	
- Przychody rozliczające kontrakt budowlany długoterminowy za poprzedni rok	77 475,60	0,00	
- Wartość łączna	77 475,60	0,00	Art. 12, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	77 475,60	0,00	
- Przychody rachunkowo wykazane w rozliczeniach międzyokresowych (produkcja w toku)	0,00	451 358,16	
- Wartość łączna	0,00	451 358,16	Art. 12, ust. 3a
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów	0,00	451 358,16	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	35 592 033,80	41 195 425,49	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Odpis na PFRON	4 257 805,00	4 449 286,00	
- Wartość łączna	4 257 805,00	4 449 286,00	Art. 16, ust. 1, pkt 36
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 257 805,00	4 449 286,00	
- Podatki i inne opłaty oraz odsetki zapłacone do budżetu	37 848,45	65 938,74	
- Wartość łączna	37 848,45	65 938,74	Art. 16, ust. 1, pkt 21
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	37 848,45	65 938,74	
- Odszkodowania z tyt uszczerbku na zdrowiu i mieniu	410 788,89	205 008,30	
- Wartość łączna	410 788,89	205 008,30	Art. 16, ust. 1, pkt 22
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	410 788,89	205 008,30	
- Koszty chóru i orkiestry	257 668,85	64 102,00	
- Wartość łączna	257 668,85	64 102,00	Art. 16, ust. 1, pkt 45
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	257 668,85	64 102,00	
- Koszty sądowe	320 064,81	309 650,09	
- Wartość łączna	320 064,81	309 650,09	Art. 16, ust. 1, pkt 17
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	320 064,81	309 650,09	
- Zapłacone odsetki od zobowiązań zasądzone wyrokiem sądowym	18 069,88	4 612,49	
- Wartość łączna	18 069,88	4 612,49	Art. 16, ust. 1, pkt 18
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	18 069,88	4 612,49	
- Koszty reprezentacji	39 166,77	9 192,22	
- Wartość łączna	39 166,77	9 192,22	Art. 16, ust. 1, pkt 28
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	39 166,77	9 192,22	

- Amortyzacja nkup (sam.powyżej 150tys.PLN, wypos.orkiestry, wynajem autobus. itp.)	70 941,02	115 780,26	
- Wartość łączna	70 941,02	115 780,26	Art. 16, ust. 1, pkt 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	70 941,02	115 780,26	
- Amortyzacja środków trwałych w wysokości dopłaty z UE	13 119 552,54	13 972 470,12	
- Wartość łączna	13 119 552,54	13 972 470,12	Art. 16, ust. 1, pkt 48
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	13 119 552,54	13 972 470,12	
- Wynagrodzenia brutto - umowy o pracę (orkiestra, socjalny)	525 925,57	277 847,01	
- Wartość łączna	525 925,57	277 847,01	Art. 16, ust. 1, pkt 45
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	525 925,57	277 847,01	
- Składki na rzecz organizacji	30 120,00	30 120,00	
- Wartość łączna	30 120,00	30 120,00	Art. 16, ust. 1, pkt 37
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	30 120,00	30 120,00	
- Różnice kursowe dot.podatku VAT dla faktur wystawionych w EURO	11 151,95	0,00	
- Wartość łączna	11 151,95	0,00	Art. 15a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	11 151,95	0,00	
- Darowizny	57 084,67	5 947,00	
- Wartość łączna	57 084,67	5 947,00	Art. 16, ust. 1, pkt 14
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	57 084,67	5 947,00	
- Kary	46 505,00	34 414,00	
- Wartość łączna	46 505,00	34 414,00	Art. 16, ust. 1, pkt 22
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	46 505,00	34 414,00	
- Podatek VAT bez prawa do odliczenia	21 750,65	12 542,67	
- Wartość łączna	21 750,65	12 542,67	Art. 16, ust. 1, pkt 46
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	21 750,65	12 542,67	
- Koszty napraw samochodów nieobjętych ubezpieczeniem AC	468 187,85	358 856,67	
- Wartość łączna	468 187,85	358 856,67	Art. 16, ust. 1, pkt 50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	468 187,85	358 856,67	
- Zobowiązanie wekslowe - rezerwa z tytułu odsetek	3 742 670,00	3 218 550,00	
- Wartość łączna	3 742 670,00	3 218 550,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	3 742 670,00	3 218 550,00	
- Utworzony odpis na aktualizację wartości należności	264 423,59	157 308,16	
- Wartość łączna	264 423,59	157 308,16	Art. 16, ust. 1, pkt 26a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	264 423,59	157 308,16	
- Amortyzacja wynajmowanych środków trwałych (rachunkowo leasing finansowy)	11 766 323,14	14 919 637,92	
- Wartość łączna	11 766 323,14	14 919 637,92	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	11 766 323,14	14 919 637,92	
- Rezerwa na przyszłe zobowiązania	66 678,31	2 947 796,70	
- Wartość łączna	66 678,31	2 947 796,70	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	66 678,31	2 947 796,70	
- Wydatki eksploatacyjne dotyczące samochodów służbowo - prywatnych	45 406,47	26 503,23	
- Wartość łączna	45 406,47	26 503,23	Art. 16, ust. 1, pkt 51
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	45 406,47	26 503,23	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	13 900,39	9 861,91	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	13 900,39	9 861,91	
- F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	9 434 999,25	9 694 364,89	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Koszty pośrednie na przełomie roku	2 832,88	9 882,14	
- Wartość łączna	2 832,88	9 882,14	Art. 15, ust. 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	2 832,88	9 882,14	

- Dopłata do ZFŚS zgodnie ze stanem zatrudnienia na 31.12.2019r.	111 590,41	0,00	
- Wartość łączna	111 590,41	0,00	Art. 16, ust. 1, pkt 9b
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	111 590,41	0,00	
- Aktualizacja rezerwy dł. na świadczenia pracownicze	4 652 780,00	6 218 689,00	
- Wartość łączna	4 652 780,00	6 218 689,00	Art. 16, ust. 1, pkt 27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 652 780,00	6 218 689,00	
- Naliczone odsetki od obligacji	1 938 126,79	507 655,00	
- Wartość łączna	1 938 126,79	507 655,00	Art. 16, ust. 1, pkt 11
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 938 126,79	507 655,00	
- Naliczone składki do ZUS i PPK	966 247,09	469 176,58	
- Wartość łączna	966 247,09	469 176,58	Art. 16, ust. 1, pkt 57a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	966 247,09	469 176,58	
- Wynagrodzenia z umów zleceń, umów o dzieło, inne - naliczone - metoda kasowa	1 763 422,08	915 273,74	
- Wartość łączna	1 763 422,08	915 273,74	Art. 16, ust. 1, pkt 57
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 763 422,08	915 273,74	
- Nalicz. zobow. z tyt. szkód - cesja praw z polis ubezpiec.	0,00	107 614,44	
- Wartość łączna	0,00	107 614,44	Art. 16, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	107 614,44	
- Skutki rachunkowe przekwalif. inwestycji w nieruchomości w środki trwałe	0,00	1 466 073,99	
- Wartość łączna	0,00	1 466 073,99	Art. 15, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	1 466 073,99	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	17 035 419,59	23 776 917,94	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Odsetki od obligacji (naliczone w 2019r., zapłacone w 2020r.)	1 155 505,00	1 081 152,00	
- Wartość łączna	1 155 505,00	1 081 152,00	Art. 16, ust. 1, pkt 11
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 155 505,00	1 081 152,00	
- Koszty pośrednie na przełomie roku	1 538,70	1 232,88	
- Wartość łączna	1 538,70	1 232,88	Art. 15, ust. 4d
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 538,70	1 232,88	
- Wynagrodzenia z umów zleceń zal.rachunkowo w 2019r., podatkowo koszt 2020r.	752 644,10	1 763 422,08	
- Wartość łączna	752 644,10	1 763 422,08	Art. 16, ust. 1, pkt 57
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	752 644,10	1 763 422,08	
- Koszty komornicze do wysokości otrzymanych wpłat	309 991,47	258 037,05	
- Wartość łączna	309 991,47	258 037,05	Art. 15, ust. 4e
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	309 991,47	258 037,05	
- Zapłacone zaległe składki ZUS - w wys. składki pracodawcy	4 459,51	477 732,15	
- Wartość łączna	4 459,51	477 732,15	Art. 16, ust. 1, pkt 57a
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	4 459,51	477 732,15	
- Amort. podatk. większa niż rachunk.-tramwaje- weryf. stawek - stawka indywid.	2 819 879,14	4 100 333,28	
- Wartość łączna	2 819 879,14	4 100 333,28	Art. 16j
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	2 819 879,14	4 100 333,28	
- Amortyzacja od inwestycji w nieruchomości	30 297,96	30 297,96	
- Wartość łączna	30 297,96	30 297,96	Art. 16a, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	30 297,96	30 297,96	

- Koszty wynajmu długoterminowego - rachunkowo leasing finansowy	11 766 323,14	14 919 637,92	
- Wartość łączna	11 766 323,14	14 919 637,92	Art. 17a, ust. 1
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	11 766 323,14	14 919 637,92	
- Korekta do ZFŚS za 2019 rok zapłacona w 2020 zgodnie ze stanem zatrudnienia na 31.12.2019 r.	194 780,57	111 590,41	
- Wartość łączna	194 780,57	111 590,41	Art. 16, ust. 1, pkt 9, lit. b
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	194 780,57	111 590,41	
- Zapłacone w 2020 roku składki ZUS (naliczone w 2019 roku)	0,00	966 247,09	
- Wartość łączna	0,00	966 247,09	Art. 15, ust. 4h
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	966 247,09	
- Koszt związany z wyceną kontraktu budowl. długoterm.	0,00	67 235,12	
- Wartość łączna	0,00	67 235,12	Art. 15, ust. 4
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	67 235,12	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	9 674 244,22	8 516 855,14	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- 50 % straty z 2014 roku	1 157 389,07	0,00	
- Wartość łączna	1 157 389,07	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	1 157 389,07	0,00	
- 50 % straty z 2016 roku	5 671 218,60	5 671 218,60	
- Wartość łączna	5 671 218,60	5 671 218,60	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	5 671 218,60	5 671 218,60	
- 50 % straty z 2017 roku	2 532 518,51	2 532 518,51	
- Wartość łączna	2 532 518,51	2 532 518,51	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	2 532 518,51	2 532 518,51	
- 50 % straty z 2018 roku	313 118,04	313 118,03	
- Wartość łączna	313 118,04	313 118,03	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	313 118,04	313 118,03	
- I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00	
- Wartość łączna	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
- Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z zysków kapitałowych	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 848 430,16	5 363 148,67	
K. Podatek dochodowy	4 341 202,00	1 018 998,00	

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

(w zł)

Lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	Podstawa do wyliczenia odroczonego podatku	Aktywa z tyt. odroczonego podatku
1	2	3	4	5	6
1.	Koszty pośrednie na przełomie roku	9 882,14	-	9 882,14	1 877,61
2.	Produkcja w toku - rachunkowy przychód ponad poniesiony koszt wykazano w rmp (ppod rozliczony w roku wystawienia faktury)	-	451 358,16	451 358,16	85 758,05
3.	Naliczone a zapłacone składki ZUS	41 774 354,78	41 305 178,20	469 176,58	89 143,55
4.	Naliczone odsetki od obligacji przychodowych	507 655,00	-	507 655,00	96 454,45
5.	Środki trwałe rachunkowo w leasingu finansowym, podatkowo w leasingu operacyjnym - aktywo na zobowiązanie	90 934 900,38	-	90 934 900,38	17 277 631,07
6.	Wynagrodzenie z tyt. umów zleceń, inne - wypłata w 2020r.	915 273,74	-	915 273,74	173 902,01
7.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	79 017 432,00	-	79 017 432,00	15 013 312,08
8.	Naliczone ujemne różnice kursowe - wycena walutowa	1 430,53	-	1 430,53	271,80
<b>9.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>213 160 928,57</b>	<b>41 756 536,36</b>	<b>172 307 108,53</b>	<b>32 738 350,62</b>
	Odpis aktualizujący				2 648 470,09
	<b>OGÓŁEM - wartość netto</b>				<b>30 089 880,53</b>

Tabela nr 37

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

(w zł)

Lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	Podstawa do wyliczenia odroczonego podatku	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku
1	2	3	4	5	6
1.	Doszacowanie przychodu	85 971 934,70	-	85 971 934,70	16 334 667,59
2.	Środki trwałe (amortyzacja podatkowa większa od rachunkowej)	20 749 615,45	12 019 225,95	8 730 389,50	1 658 774,01
3.	Środki trwałe rachunkowo w leasingu finansowym, podatkowo w leasingu operacyjnym - rezerwa	76 556 420,65	-	76 556 420,65	14 545 719,92
4.	Wycena kontraktu długoterminowego (robota budowlana) - zmniejszenie kosztu	-	67 235,12	67 235,12	12 774,67
5.	Wycena kontraktu długoterminowego (robota budowlana) - doszacowanie przychodu	131 753,11	-	131 753,11	25 033,09
6.	Naliczone odsetki	26 673,93	-	26 673,93	5 068,05
<b>7.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>183 436 397,84</b>	<b>12 086 461,07</b>	<b>171 484 407,01</b>	<b>32 582 037,33</b>

Tabela nr 38a

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

(w zł)

Stan na		Zmiana stanu (kol.2-kol.1)
początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3
36 897 879,19	32 738 350,62	-4 159 528,57

Tabela nr 38b

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

(w zł)

Stan na		Zmiana stanu (kol.2-kol.1)
początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3
4 992 659,36	2 648 470,09	-2 344 189,27

Tabela nr 39

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

(w zł)

Stan na		Zmiana stanu (kol.2-kol.1)
początek bieżącego roku obrotowego	koniec bieżącego roku obrotowego	
1	2	3
34 397 376,63	32 582 037,33	-1 815 339,30

## 5. Informacje uzupełniające

### 5.1. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych ogółem w bieżącym roku obrotowym wyniosła 3 160,125 etatów i była niższa w stosunku do roku poprzedniego o 56,75 etatów.

Tabela nr 40

**Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty)		zmiany (kol.3-kol.4)
		w bieżącym roku	w poprzednim roku	
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Stanowiska nierobotnicze</b>	<b>469,125</b>	<b>471,125</b>	<b>-2,00</b>
<b>2.</b>	<b>Stanowiska robotnicze</b>	<b>2 691,000</b>	<b>2 745,75</b>	<b>-54,75</b>
	z tego:			
2.1	Motorniczowie	724,625	769,750	-45,13
2.2	Kierowcy autobusowi	1 052,500	1 062,000	-9,50
2.3	Obsługa tramwajów	229,250	228,625	0,63
2.4	Obsługa autobusów	208,875	208,750	0,13
2.5	Robotnicy Zakładu Techniki	165,000	171,625	-6,63
2.6	Robotnicy Zakładu Torów i Sieci	173,125	170,000	3,13
2.7	Robotnicy utrzymania infrastruktury	39,250	37,000	2,25
2.8	Pozostali robotnicy	98,375	98,000	0,38
<b>3.</b>	<b>OGÓŁEM</b>	<b>3 160,125</b>	<b>3 216,875</b>	<b>-56,75</b>



## 5.2. Wynagrodzenia

Tabela nr 41

### Wynagrodzenia z podziałem na osobowe oraz bezosobowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia (w zł)	
		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia osobowe	224 296 696,80	214 527 635,12
2.	Wynagrodzenia bezosobowe, w tym:	4 843 165,35	5 972 859,37
2.1.	Wynagrodzenia Zarządu	961 124,92	572 315,24
2.2.	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	269 334,00	254 914,27
<b>3.</b>	<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>229 139 862,15</b>	<b>220 500 494,49</b>

Wynagrodzenie netto firmy audytorskiej, za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach wynosi 29 800,00 zł oraz za pozostałe usługi - 16 900,00 zł.

### 5.3. Pozostałe informacje uzupełniające

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku bilans wykazał skumulowaną stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. W konsekwencji Zarząd Spółki, na podstawie Art. 233 §1. Kodeksu S্পótek Handlowych, zwołał Zgromadzenie Wspólników. W dniu 4 czerwca 2020 roku, została podjęta Uchwała nr 23/20, w której postanowiono o dalszym istnieniu oraz kontynuowaniu działalności przez MPK – Łódź Spółka z o.o. Na bieżący dzień bilansowy wskaźnik jest nadal przekroczony. Rodzi to konieczność powtórzenia przez Zarząd, a następnie Zgromadzenie Wspólników wymaganych przepisami prawa działań, o których mowa powyżej. Wobec zaistniałej sytuacji, Zarząd Spółki, w porozumieniu z Właścicielem rozpoczął działania naprawcze, zmierzające do umorzenia udziałów w celu pokrycia straty z lat ubiegłych, w trybie tzw. procedury dobrowolnego umorzenia udziałów bez wynagrodzenia, w drodze ich nabycia przez Spółkę za zgodą Wspólnika.

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



MPK - Łódź Sp. z o.o. posiada na dzień 31.12.2020 roku udziały w spółkach:

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

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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie spółek.

Poza instrumentami finansowymi w wartości godziwej wyceniono udziały.

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

Podstawowa działalność Spółki wykonywana jest zgodnie z umową o świadczenie usług publicznych w ramach organizacji lokalnego transportu zbiorowego, zawartej z Gminą Miasta Łódź w dniu 28 lutego 2011 roku, na podstawie Rozporządzenia (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 roku. Od tego dnia, MPK – Łódź Sp. z o.o. funkcjonuje jako podmiot wewnętrzny Miasta Łodzi w rozumieniu prawa wspólnotowego i realizuje zadania własne Gminy na podstawie corocznego zamówienia pracy przewozowej (jednostkę pracy przewozowej stanowią wozokilometry). Za wykonane usługi Spółka otrzymuje wynagrodzenie w formie rekompensaty za poniesione koszty plus rozsądny zysk. Rekompensata stanowi przychód z działalności operacyjnej. Ze względu na COVID-19, Spółka zrealizowała zmniejszoną o 8%, w stosunku do roku ubiegłego, ilość wozokilometrów. W efekcie poniosła niższe koszty, co spowodowało odpowiadające temu zmniejszenie rekompensaty, a tym samym przychodów. Jednak relacja poniesionych na wykonanie usługi kosztów do wynagrodzenia pozostała bez zmian. Biorąc to pod uwagę należy uznać, że Spółka nie odnotowała finansowych problemów związanych z epidemią COVID-19.

Ryzykiem związanym z epidemią w dłuższej perspektywie mogłoby być drastyczne zmniejszenie zamówienia przez Gminę Łódź. Mając na względzie rozpoczęty proces szczepień w Polsce, zakłada się niskie prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji. Sposobem na eliminację ryzyka jest dostosowanie zasobów Spółki do zakresu pracy przewozowej zlecanej przez Miasto.

W roku sprawozdawczym, w związku z epidemią COVID-19, Spółka podejmowała działania wynikające z aktów prawnych wydawanych w szczególności przez Ministra Zdrowia i Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie ochrony pracowników i pasażerów, w tym m.in. stosowano zaostrzone zasady higieny w miejscu pracy pracowników Spółki, prowadzono dezynfekcję pojazdów, ograniczono liczbę pasażerów w środkach komunikacji miejskiej. Na ten cel Spółka poniosła koszty w wysokości 1 617 093,34 zł.

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

Tabela nr 42

**Należności warunkowe**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Gwarancje dobrego wykonania kontraktu	10 252 041,74	8 534 201,81

Tabela nr 43

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

(w zł)

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie warunkowe	Zabezpieczenie	W tym na aktywach trwałych
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Emisja obligacji</b>	Zastaw rejestrowy Zastaw na hipotecę Odsetki od obligacji	<b>421 002 126,58</b> 202 125 000,00 202 125 000,00 16 752 126,58	<b>404 250 000,00</b> 202 125 000,00 202 125 000,00 x	<b>404 250 000,00</b> 202 125 000,00 202 125 000,00 x
2.	<b>Umowa Linii Gwarancyjnej</b>	Zastaw rejestrowy Weksle in blanco	<b>5 613 234,10</b> 2 806 617,05 2 806 617,05	<b>5 613 234,10</b> 2 806 617,05 2 806 617,05	<b>2 806 617,05</b> 2 806 617,05 x
3.	<b>Umowa leasingu</b>	Weksle in blanco	<b>90 738 776,80</b> 90 738 776,80	<b>90 738 776,80</b> 90 738 776,80	<b>x</b> x
4.	<b>Umowa o dofinansowanie zakupu 12 tramwajów</b>	Weksle in blanco	<b>70 526 662,00</b> 70 526 662,00	<b>70 526 662,00</b> 70 526 662,00	<b>x</b> x
5.	<b>Gwarancje bankowe</b> Gwarancje w okresie rękojmi kontrahentom z tytułu umów na roboty torowo-sieciowe	Weksle in blanco	<b>2 806 617,05</b> 2 806 617,05	<b>2 806 617,05</b> 2 806 617,05	<b>x</b> x
6.	<b>OGÓŁEM</b>		<b>590 687 416,53</b>	<b>573 935 289,95</b>	<b>407 056 617,05</b>

#### 5.4. Sytuacja finansowa

Od momentu, kiedy MPK – Łódź Sp. z o.o. funkcjonuje na podstawie umowy powierzenia jako podmiot wewnętrzny Miasta Łodzi w rozumieniu prawa wspólnotowego, skupia swoją działalność na świadczeniu usług powierzonych, sprowadzając pozostałą aktywność gospodarczą do skali marginalnej. Działając w takich warunkach Spółka standardowo osiąga dodatni wynik na działalności operacyjnej. W 2020 roku, wskutek wystąpienia incydentalnych operacji gospodarczych, o których mowa poniżej, odnotowana została na tej działalności strata w wysokości 20 825 918,32 zł.

W roku sprawozdawczym Spółka otrzymała:

- ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych dofinansowanie do wynagrodzenia pracowników nieobjętych przestojem, przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. Kwota dofinansowania – 20 868 688,52 zł,
- z Ministerstwa Klimatu rekompensatę wzrostu cen energii za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2019 roku - 503 317,34 zł,
- kary umowne od kontrahentów – 4 327 670,60 zł.

Na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości wyszczególnione przychody ujęto w pozostałej działalności operacyjnej. Jednocześnie, zgodnie z zasadami ustalania wysokości rekompensaty, kwoty te wpłynęły na jej obniżenie i tym samym spowodowały wystąpienie straty na działalności operacyjnej.

Na pozostałej działalności operacyjnej został osiągnięty zysk, w kwocie 34 774 561,64 zł, głównie w wyniku zdarzeń opisanych powyżej oraz rozliczania w tą działalność, na podstawie przepisów prawa, środków pieniężnych otrzymanych z funduszy unijnych, proporcjonalnie do kosztu amortyzacji majątku zakupionego z dofinansowania. W 2020 roku rozliczono 13 972 470,12 zł.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 3 760 701,74 zł. Na ujemny wynik mają wpływ przede wszystkim odsetki od wyemitowanych obligacji. W ciężar działalności finansowej odnoszona jest także rezerwa w części odsetkowej, dotycząca żądania zwrotu przez ŁUW w Łodzi części dofinansowania związanego z realizacją inwestycji pn. „Łódzki Tramwaj Regionalny Zgierz – Łódź - Pabianice, Zadanie I, Etap I – Łódź”.

#### 6. Informacje o istotnych zdarzeniach

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

Nie wystąpiły.

##### 6.2. Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

##### 6.3. Zmiana zasad rachunkowości

Nie zmieniono zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

**PREZES ZARZĄDU**

Łódź, dnia 18 marca 2021 roku

KIEROWNIK DZIAŁU  
GŁÓWNEGO Księgowego (2)

Beata Piętrzyk

Zbigniew Papierski

WICEPREZES ZARZĄDU (1)

Krzysztof Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU (1)

Sławomir Worach