

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

Syntetyczna analiza ekonomiczno – finansowa za 2024 rok

Analizę ekonomiczno – finansową przeprowadzono za okres 2024 roku w oparciu o:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024,
- 2) bilans wg stanu na dzień 31.12.2024 rok,
- 3) rachunek zysków i strat za 2024 rok,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok,
- 5) sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za rok 2024.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji sp. z o. o. świadczy usługi na rynku lokalnym jako operator transportu publicznego. Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego są świadczone przez spółkę na podstawie umowy wykonawczej z dnia 29 marca 2013 r. zawartej na okres do dnia 31 grudnia 2022 r. Z uwagi na potrzebę przystąpienia Spółki do realizacji projektu pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” i odpowiedniego rozliczenia planowanej dotacji został wydłużony okres obowiązywania umowy powierzenia do 30 czerwca 2027 r. (aneks nr 10 do umowy z dnia 7 sierpnia 2020 r.). Obszar działalności spółki to Miasto Zduńska Wola, Gmina Zduńska Wola, Gmina Zapolice, Gmina Sędziejowice i Gmina Szadek.

I. Zasoby majątkowe

Zasoby majątkowe spółki na koniec 2024 roku w porównaniu z rokiem poprzednim kształtowały się następująco:

(w tys.)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana	Struktura	
						2024	2023
A	Aktywa trwałe	12 777	15 757	81,1	-2 980	67,1	77,4
I.	Rzeczowe aktywa trwałe, z tego:	12 777	15 757	81,1	-2 980	67,1	77,4
1)	środki trwałe:	12 777	15 757	81,1	-2 980	67,1	77,4
a)	grunty	203	218	93,1	-15	1,1	1,1
b)	budynki i obiekty	2 128	2 337	91,1	-209	11,2	11,5
c)	urządzenia techniczne	1 143	1 226	93,2	-83	6,0	6,0
d)	środki transportu	9 303	11 976	77,7	-2 673	48,8	58,8
e)	inne środki trwałe	0	0	0,0	0	0,0	0,0
2)	środki trwałe w budowie	0	0	0,0	0	0,0	0,0
3)	zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0,0	0	0,0	0,0
B	Aktywa obrotowe	6 269	4 599	136,3	1 670	32,9	22,6
I.	Zapasy	20	19	105,3	1	0,1	0,1
1)	Materiały	20	19	105,3	1	0,1	0,1
II.	Należności krótkoterminowe	868	2 102	41,3	-1 234	4,6	10,3
a)	z tytułu dostaw i usług	239	267	89,5	-28	1,3	1,3
b)	podatki, dotacje, cła, ubezpiec. i inne	118	1 349	8,7	-1 231	0,6	6,6
c)	inne	7	11	63,6	-4	0,0	0,1

d)	dochodzone na drodze sądowej	504	475	106,1	29	2,6	2,3
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 255	2 322	226,3	2 933	27,6	11,4
1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 255	2 322	226,3	2 933	27,6	11,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126	156	80,8	-30	0,7	0,8
	Aktywa ogółem	19 046	20 356	93,6	-1 310	100,0	100,0

Wartość aktywów ogółem na koniec 2024 roku spadła w stosunku do roku 2023 o 1 310 tys. zł. Na spadek ten składa się spadek aktywów trwałych – o 2 980 tys. zł, przy wzroście aktywów obrotowych – o 1 670 tys. zł.

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

- środków transportu - wartość 9 303 tys. zł – spadek o 2 673 tys. zł,
- budynków, lokali – wartość 2 128 tys. zł – spadek o 209 tys. zł.
- urządzeń technicznych i maszyn – wartość 1 143 tys. zł – spadek o 83 tys. zł.

Wartość brutto środków trwałych (czyli wartość środków trwałych bez odliczania umorzenia) na dzień 31.12.2024 r. wynosiła 23 557 tys. zł i w stosunku do bilansu otwarcia była niższa o 23 tys. zł (wartość brutto BO środków trwałych wynosiła 23 580 tys. zł). Na taki stan rzeczy składa się:

1. wzrost z tytułu:
 - 1) zakupu środków trwałych – 89 tys. zł:
 - urządzenia techniczne i maszyny – 89 tys. zł,
2. spadek z tytułu:
 - 1) sprzedaży – 112 tys. zł
 - środki transportu – 112 tys. zł.

Umorzenie środków trwałych roczne kwotowo w 2024 roku wyniosło per saldo (zwiększenia – zmniejszenia) 2 952 tys. zł (w 2023 r. 94 tys. zł). Umorzenie skumulowane środków trwałych na koniec 2024 roku wyniosło 10 780 tys. zł i na tle 2023 roku wykazało 38,8% wzrostu (wartość umorzenia w 2023 roku wyniosła 7 828 tys. zł).

Umorzenie narastająco środków trwałych spółki przedstawia się następująco:

- grunty – 203 tys. zł (w 2023 roku – 193 tys. zł, wzrost o 10 tys. zł, o 5%),
- budynki i obiekty inżynieryjne – 1 391 tys. zł (w 2023 roku – 1 181 tys. zł, wzrost o 210 tys. zł, o 18%),
- urządzenia techniczne i maszyny – 774 tys. zł (w 2023 roku – 601 tys. zł, wzrost o 173 tys. zł, o 29%),
- środki transportu – 8 321 tys. zł (w 2023 roku – 5 761 tys. zł, wzrost o 2 560 tys. zł, o 44%),
- inne środki trwałe – 91 tys. zł (w 2023 roku również 91 tys. zł).

Ostatecznie w środkach trwałych netto (czyli po uwzględnieniu wartości umorzenia) na koniec 2024 roku, w stosunku do okresu analogicznego notowany jest spadek o 2 975 tys. zł. Zanotowano zmiany w pozycjach:

- grunty – spadek o 10 tys. zł,
- budynki i obiekty inżynieryjne – spadek o 209 tys. zł,
- urządzenia techniczne i maszyny – spadek o 83 tys. zł,
- środki transportu – spadek o 2 673 tys. zł,

- inne środki trwałe – nie zanotowano zmian.

Spółka posiada w dzierżawie środki trwałe w postaci sześciu niskowejściowych (niskopodłogowych) autobusów miejskich IVECO CROSSWAY LOW ENTRY CBLE 4/00 o łącznej wartości 5 325 tys. zł (umowa zawarta na okres 10 lat do września 2026 roku). Firma ewidencjonuje 19 środków transportu, w tym sześć nowych elektrycznych autobusów marki SOLARIS zakupionych w 2023 r.

Aktywa trwałe stanowią 67 % aktywów ogółem i ich udział w stosunku do roku 2023 spadł o 10 punktów procentowych (w roku poprzednim aktywa trwałe stanowiły 77% aktywów ogółem).

Stan aktywów obrotowych ogółem na koniec roku 2024 osiągnął poziom 6 269 tys. zł i był on wyższy, niż w roku ubiegłym o 1 670 tys. zł (wzrost o 36,3%, w 2023 roku aktywa obrotowe wynosiły 4 599 tys. zł). Na ich wartość składają się głównie:

- należności krótkoterminowe, których wartość wyniosła 868 tys. zł (spadek do roku poprzedniego o 1 234 tys. zł, o 58,7%), w tym:
 - należności z tytułu dostaw i usług – 239 tys. zł (spadek do roku 2023 o 28 tys. zł, o 10,5%),
 - podatki, cła, ubezpieczenia i inne – 118 tys. zł (spadek do roku 2023 o 1 231 tys. zł, o 91,3%),
 - dochodzone na drodze sądowej – 504 tys. zł (wzrost do roku 2023 o 29 tys. zł, o 6,1%),
 - inne – 7 tys. zł (spadek do roku 2023 o 4 tys. zł, - 36%).
- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach, inne środki pieniężne oraz inne aktywa pieniężne) w wysokości 5 255 tys. zł (wzrost do roku poprzedniego o 2 933 tys. zł).

Pozostałe pozycje aktywów obrotowych to:

- zapasy – 20 tys. zł, wzrost do roku ubiegłego o 1 tys. zł (o 5,3%),
- krótkoterminowe rozliczenia okresowe – 126 tys. zł, spadek do roku ubiegłego o 30 tys. zł. Na rozliczenia międzyokresowe składają się ubezpieczenia majątkowe oraz komunikacyjne.

Należności dochodzone na drodze sądowej dotyczą podatku akcyzowego i opłaty paliwowej oraz wartość nieodzyskanego podatku od towarów i usług za rok 2016, dochodzonych na drodze sądowej (łącznie wartość zajętej kwoty wraz z odsetkami wynosi 559 tys. zł).

Reasumując suma bilansowa aktywów spadła o 1 310 tys. zł, przy czym aktywa trwałe spadły o 2 980 tys. zł, natomiast aktywa obrotowe wzrosły o 1 670 tys. zł.

Udział aktywów trwałych w ogólnej wartości aktywów wynosi 67%, zaś aktywów obrotowych – 33% (w 2023 roku aktywa trwałe udział – 77%, aktywa obrotowe udział – 23%). W 2024 roku nastąpiło przesunięcie w wysokości 10 punktów procentowych na rzecz udziału aktywów obrotowych w ogólnej wartości aktywów.

II. Źródła finansowania zasobów majątkowych

Źródła finansowania majątku spółki na koniec 2024 roku, w porównaniu do roku ubiegłego odzwierciedla tabela:

(w tys. zł)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana	Struktura	
						2024	2023
A.	Kapitał własny	8 075	6 288	128,4	1 787	42,4	30,9
I.	Kapitał podstawowy	7 099	7 099	100,0	0	37,3	34,9
II.	Kapitał zapasowy						0,0
III.	Kapitał rezerwowy	1 681	0	x	1 681	8,8	0,0
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-845	-746	113,3	-99	-4,4	-3,7
V.	Zysk (strata) netto	140	-65	-215,4	205	0,7	-0,3
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 971	14 068	78,0	-3 097	57,6	69,1
I.	Rezerwy na zobowiązania	953	542	x	411	5,0	2,7
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	953	542	x	411	5,0	2,7
	- długoterminowe	581	419	x	162	3,1	2,1
	- krótkoterminowe	372	123	x	249	2,0	0,6
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	901	2 523	35,7	-1 622	4,7	12,4
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	1 681	x	-1 681	0,0	8,3
a)	inne	0	1 681	x	-1 681	0,0	8,3
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	887	783	113,3	104	4,7	3,8
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	205	341	60,1	-136	1,1	1,7
	- do 12 miesięcy	205	341	60,1	-136	1,1	1,7
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	397	240	165,4	157	2,1	1,2
c)	z tyt. wynagrodzeń	223	188	118,6	35	1,2	0,9
d)	inne	62	14	442,9	48	0,3	0,1
3.	Fundusze specjalne	14	59	23,7	-45	0,1	0,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 117	11 003	82,9	-1 886	47,9	54,1
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 117	11 003	82,9	-1 886	47,9	54,1
	- długoterminowe	6 811	8 763	77,7	-1 952	35,8	43,0
	- krótkoterminowe	2 306	2 240	0,0	66	12,1	11,0
	Pasywa ogółem	19 046	20 356	93,6	-1 310	100,0	100,0

Wartość kapitałów własnych na koniec 2024 roku wzrosła w stosunku do roku ubiegłego o 1 787 tys. zł. Na wartość kapitałów własnych miała wpływ zmiana w pozycjach zysk (strata) z lat ubiegłych, kapitał podstawowy, kapitał rezerwowy oraz zysk (strata) netto. Strata z lat ubiegłych wyniosła (-) 845 tys. zł.

Obecna strata z lat ubiegłych w kwocie 845 tys. zł, gdyby miała być pokryta kapitałem zakładowym, spowodowałaby obniżenie jego stanu o ok. 11,9%.

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

- na koniec 2024 roku – (-) 4 702 tys. zł,
- na koniec 2023 roku – (-) 9 469 tys. zł,
- na koniec 2022 roku - 2 848 tys. zł.

Na koniec 2024 r. różnica wynosiła (-) 4 702 tys. zł, co oznacza, że kapitał własny był o 4 702 tys. zł niższy niż wartość aktywów trwałych.

W 2024 roku aktywa trwałe były pokrywane z kapitału własnego – na poziomie 63% (w 2023 roku było to 40%, w 2022 roku było to 181 %).

Jak wskazywano wcześniej, pomimo braku w bilansie spółki zobowiązań długoterminowych, firma posiada zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej dzierżawy niskowejściowych autobusów miejskich IVECO CROSSWAY LOW CBLE 4/00:

- dzierżawa 6 pojazdów o łącznej wartości 5 325 tys. zł (umowa zawarta na 10 lat do września 2026), z czego zobowiązania o okresie:
 - do roku – wartość 529 tys. zł,
 - powyżej 1 roku do 3 lat – wartość 389 tys. zł.

Rezerwy na zobowiązania na koniec 2024 r. stanowiły wartość 953 tys. zł, w porównaniu do roku ubiegłego nastąpił wzrost o 411 tys. zł. W skład rezerw na zobowiązania wchodzi:

- odprawy emerytalno – rentowe – 471 tys. zł,
- nagrody jubileuszowe – 459 tys. zł,
- wynagrodzenie zarządu – 23 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem na koniec 2024 r. w porównaniu do stanu na koniec 2023 r. ze spadkiem o 1 622 tys. zł, spadek o 64%. W 2024 r. spadek zobowiązań krótkoterminowych odnotowano w pozycjach:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy – spadek o 136 tys. zł, o 40 %,
- inne – spadek o 1 681 tys. zł, oraz

w pozycji fundusze specjalne – spadek o 45 tys. zł, o 76%.

Wzrost odnotowano w pozycjach:

- zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych – o 157 tys. zł, o 65,4 %,
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – o 35 tys. zł, o 18,6 %.

Wartość rozliczeń międzyokresowych uległa zmniejszeniu o 1 886 tys. zł i wynosi 9 117 tys. zł.

W skład rozliczeń międzyokresowych długoterminowych, które wynoszą 6 811 tys. zł wchodzi:

- przychody przyszłych okresów, amortyzacja otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów – 223 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0003/19-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 – 3 966 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0001/22-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby ekologicznego transportu publicznego przez MPK Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli” – 2 622 tys. zł.

Na rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe o wartości 2 306 tys. zł składają się:

- przychody przyszłych okresów, amortyzacja otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów – 10 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0003/19-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 – 1 472 tys. zł,
- projekt UDA-RPLD.03.01.02-10-0001/22-00 pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby ekologicznego transportu publicznego przez MPK Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli – 824 tys. zł.

Reasumując: suma pasywów na koniec 2024 roku jest niższa w stosunku do roku ubiegłego o 1 310 tys. zł, w tym odnotowano:

- spadek w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania o 3 097 tys. zł,
- wzrost w grupie kapitałów własnych o 1 787 tys. zł.

Kapitały własne stanowią 42% pasywów ogółem, zaś kapitały obce to 58% pasywów ogółem. W porównaniu do roku ubiegłego udział kapitałów własnych w pasywach ogółem wzrósł o 11 punktów procentowych i jednocześnie o tą wartość spadł udział kapitałów obcych.

III. Rachunek zysków i strat

1. Przychody

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

(w tys. zł)

Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	1 326	1 747	75,9	-421
Pozostałe przychody operacyjne	10 259	7 181	142,9	3078
Przychody finansowe	191	163	117,2	28
RAZEM PRZYCHODY	11 776	9 091	129,5	2685

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

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
1	Sprzedaż biletów	1 216	1 236	98,4	-20
2	Usługi przewozów zamkniętych	170	225	75,6	-55
3	Pozostałe usługi	350	286	122,4	64
	- wynajem pomieszczeń	155	149	104,0	6
	- wynajmy turystyczne	24	22	109,1	2,0
	- parkowanie	86	77	111,7	9
	- reklama	23	27	85,2	-4,0
	- mycie pojazdów	1	1	x	0
	- naprawy	61	10	610,0	51
4	Sprzedaż towarów i materiałów	0	0	x	0
	RAZEM	1 736	1 747	99,4	-11

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

- rok 2024 – 1 216 tys. zł, spadek w stosunku do 2023 roku 20 tys. zł, dynamika 98,4%
- rok 2023 – 1 236 tys. zł, wzrost w stosunku do 2022 roku 156 tys. zł, dynamika 114,4%
- rok 2022 - 1 080 tys. zł, wzrost w stosunku do 2021 roku 366 tys. zł, dynamika 151,3%
- rok 2021 – 714 tys. zł, spadek w stosunku do 2020 roku 46 tys. zł, dynamika 93,9%

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

- w 2024 roku – 366 135 szt., wzrost o 8 269 szt. – o 2,3%,
- w 2023 roku – 357 866 szt., wzrost o 16 822 szt. – o 4,9%,
- w 2022 roku - 341 044 szt., wzrost o 114 477 szt. - o 51%,
- w 2021 roku – 226 567 szt., spadek o 16 974 szt. – o 7%.

Jak widać z powyższego zestawienia pomimo, że ilościowo w 2024 roku sprzedano ponad 8 tys. szt. więcej biletów niż w roku poprzednim, nie przełożyło się to na wzrost przychodów ze sprzedaży.

Na ilość 366 135 szt. sprzedanych w 2024 roku biletów składają się:

- bilety miejskie – 197 012 szt., wartość 618 tys. zł (w 2023 roku sprzedano 163 934 szt. o wartości 612 tys. zł, nastąpił wzrost o 33 078 szt., wartościowo wzrost o 6 tys. zł, czyli o 1%),
- bilety podmiejskie – 97 550 szt., wartość 221 tys. zł (w 2023 roku sprzedano 124 526 szt. o wartości 217 tys. zł, czyli nastąpił spadek o 26 976 szt., wartościowo wzrost o 4 tys. zł, czyli o 2%),
- bilety Sieradz – 71 573 szt., wartość 377 tys. zł (w 2023 roku sprzedano 69 406 szt. o wartości 407 tys. zł, czyli nastąpił wzrost o 2 167 szt., spadek o wartość 30 tys. zł, czyli o 7%).

Spółka w badanym okresie odnotowała spadek sprzedaży z tytułu usług przewozów zamkniętych – spadek w stosunku do 2023 roku o 55 tys. zł (dynamika 75,6%) oraz wzrost usług pozostałych – o 64 tys. zł (dynamika 122,4%). W zakresie usług pozostałych wzrost sprzedaży dotyczył wynajmu pomieszczeń – o 6 tys. zł (dynamika 104%), wynajmów turystycznych – o 2 tys. zł (dynamika 109,1%), usług za parkowanie - o 9 tys. zł (dynamika 111,7%) oraz napraw – o 51 tys. zł, przy spadku usług z reklam o 4 tys. zł (dynamika 85,2%).

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

- rok 2024 – 6 911 tys. zł, wzrost w stosunku do 2023 roku o 973 tys. zł (o 16%),
- rok 2023 – 5 938 tys. zł, spadek w stosunku do 2022 roku o 36 tys. zł (o 0,6%),
- rok 2022 – 5 974 tys. zł, wzrost w stosunku do 2021 roku o 643 tys. zł (o 12%),
- rok 2021 – 5 331 tys. zł, spadek w stosunku do 2020 roku o 176 tys. zł (o 3%).

Ilość przejechanych wozokilometrów ogółem wynosiła:

- w 2024 roku – 811 tys. km, spadek do 2023 roku o 11 tys. km, dynamika 99%,
- w 2023 roku – 822 tys. km, wzrost do 2022 roku o 2 tys. km, dynamika 102 %,
- w 2022 roku – 820 tys. km, wzrost do 2021 roku o 42 tys. km, dynamika 105%,
- w 2021 roku – 778 tys. km, spadek do 2020 roku o 53 tys. km, dynamika 94%.

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

- 2024 rok – 8 127 tys. zł / 811 tys. km = 10,02 zł / wozokom, wzrost do 2023 roku o 14,8%,
- 2023 rok – 7 174 tys. zł / 822 tys. km = 8,73 zł / wozokom, wzrost do 2022 roku o 1,4%,
- 2022 rok – 7 054 tys. zł / 820 tys. km = 8,61 zł / wozokom, wzrost do 2021 roku o 10,8%,
- 2021 rok – 6 045 tys. zł / 778 tys. km = 7,77 zł / wozokm, wzrost do 2020 roku o 3,1%,

- 2020 rok – 6 267 tys. zł / 831 tys. km = 7,54 zł / wozokm, wzrost do 2019 roku o 8,3%.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w 2024 roku wyniosły 10 259 tys. zł, ze wzrostem do roku ubiegłego o 3 078 tys. zł. Na kwotę tą składają się:

- 1) dotacja – 6 911 tys. zł,
- 2) inne przychody operacyjne – 3 348 tys. zł, m.in:
 - przychody dotyczące środków trwałych z dotacji - projekt nr UDA-RPLD.03.01.02-10-0003/19-00 – 1 471 tys. zł,
 - przychody dotyczące środków trwałych z dotacji - projekt nr UDA-RPLD.03.01.02-10-0001/22-00 – 824 tys. zł,
 - sprzedaż środków trwałych – 6 tys. zł,
 - równowartość amortyzacji nkup – 10 tys. zł
 - odsprzedaż energii elektrycznej, wody i ścieków – 74 tys. zł,
 - uzyskane odszkodowania – 11 tys. zł,
 - rozwiązanie odpisu aktualizującego – 14 tys. zł,
 - przychód z tytułu opłaty dodatkowej za prowadzenie kontroli biletowej w autobusach – 13 tys. zł,
 - wynagrodzenie płatnika i otrzymane kary umowne – 2 tys. zł,
 - pozostałe – 923 tys. zł w tym:
 - o kary dla firmy Solaris za nieterminowe naprawy autobusów elektrycznych i ładowarek – 737 tys. zł,
 - o zwrot z ubezpieczenia, odszkodowania powypadkowe – 144 tys. zł,
 - o zwrot z PUP za szkolenia, potrącenia za szkodę dla kierowcy, zwrot za wpis sądowy, przeksięgowanie VAT – 42 tys. zł.

Przychody finansowe w 2024 roku wykonano na poziomie 191 tys. zł (wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 28 tys. zł), a na ich wartość składają się:

- odsetki od środków pieniężnych – 7 tys. zł,
- odsetki od środków zgromadzonych na lokacie – 159 tys. zł,
- pozostałe przychody finansowe – 25 tys. zł.

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

- w 2024 roku – 11 776 tys. zł, dynamika 129,5 %, wzrost o 2 685 tys. zł,
- w 2023 roku – 9 091 tys. zł, dynamika 113,3 %, wzrost o 1 064 tys. zł,
- w 2022 roku - 8 027 tys. zł, dynamika 122%, wzrost o 1 445 tys. zł,
- w 2021 roku – 6 582 tys. zł, dynamika 94,8%, spadek o 359 tys. zł.

2. Koszty

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

(w tys. zł)

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
1	Koszty działalności operacyjnej	11 282	8 862	127,3	2420
2	Pozostałe koszty operacyjne	249	290	85,9	-41
3	Koszty finansowe	4	4	100,0	0
	RAZEM KOSZTY	11 535	9 156	126,0	2379

Koszty działalności operacyjnej ze wzrostem do roku ubiegłego o 2 420 tys. zł. Ich rozkład przedstawia zestawienie:

(w tys. zł)

Lp.	Koszty działalności operacyjnej	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
1	amortyzacja	3 050	1 413	215,9	1 637
2	zużycie materiałów i energii	1 386	1 496	92,6	-110
3	usługi obce	1 823	1 737	105,0	86
4	podatki i opłaty	224	187	119,8	37
5	wynagrodzenia	3 599	2 933	122,7	666
6	ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	862	833	103,5	29
7	pozostałe koszty	338	263	128,5	75
8	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	x	0
	Razem	11 282	8 862	127,3	2 420

Na wzrost kosztów z działalności operacyjnej największy wpływ miał wzrost amortyzacji – o 1 637 tys. zł. Tak wysoki odpis dotyczył zakupionych w 2023 roku 6 sztuk nowych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Ponadto wzrost kosztów odnotowano również w pozycjach: wynagrodzeń - o 666 tys. zł (22,7%), usług obcych – o 86 tys. zł (5%), ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników o 29 tys. zł (3,5%), podatki i opłaty o 37 tys. zł (19,8%) oraz pozostałych kosztów - o 75 tys. zł (28,5%). Spadek kosztów wystąpił w pozycji zużycie materiałów i energii – o 110 tys. zł. Pozycja ta obejmuje koszt zakupionego oleju napędowego i prądu – oszczędności to efekt wymiany floty na nową niskoemisyjną.

W 2024 roku nie odnotowano kosztów związanych ze sprzedażą towarów i materiałów.

Jak wynika ze sprawozdania Zarządu Spółki, struktura zatrudnienia wg kryterium wiekowego na koniec 2024 roku przedstawia się następująco:

- pracownicy powyżej 50 lat – 25 osób (w 2023 roku było to 26 osób),
 - pracownicy w przedziale 41 – 50 lat – 14 osób (w 2023 roku – 15 osób),
 - pracownicy w przedziale 31 – 40 lat – 7 osób (w 2023 roku – 4 osoby),
 - pracownicy w przedziale 26 – 30 lat – 1 osoba (w 2023 roku – 4 osoby),
- razem 47 osób. Wynika stąd, że nastąpił spadek zatrudnienia w stosunku do roku ubiegłego z 49 do 47 osób. Należy zauważyć, iż udział osób z dwóch najstarszych grup wiekowych w całej załodze spółki stanowi 83%, zaś najmłodszych grup wiekowych – 17% (w roku ubiegłym wartości te wynosiły odpowiednio 84% i 16%).

Według kryterium wykształcenia, w grupie wykształcenie podstawowe, zawodowe i średnie znajduje się 41 osób, co stanowi 87% ogółu zatrudnienia, zaś w grupie wykształcenie wyższe znajduje się 6 osób – 12% ogółu zatrudnienia (w roku 2023 zatrudnionych było również 6 osób z wykształceniem wyższym, czyli 13% załogi).

W sprawozdaniu Zarządu podano średnią wartość wynagrodzeń na osobę w roku dla poszczególnych grup pracowników. Z danych tych wynika, że średnia wartość wynagrodzeń na osobę w 2024 roku wynosiła:

- pracownicy umysłowi – 76 857,48 zł (w 2023 roku było 63 816,36 zł, wzrost o 20%),
- pracownicy fizyczni – 67 171,20 zł (w 2023 roku było 53 903,03 zł, wzrost o 25%).

Wynagrodzenie Zarządu łącznie za 2024 rok wyniosło 207 450 zł, zaś Rady Nadzorczej – 106 885 zł. W 2023 roku było to odpowiednio 182 700,00 zł oraz 79 811,00 zł.

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

- 2024 rok – 11 282 tys. zł / 811 tys. km = 13,92 zł / wozokm, wzrost o 28,9%,
- 2023 rok – 8 862 tys. zł / 822 tys. km = 10,8 zł / wozokm, wzrost o 13,8%,
- 2022 rok - 7 778 tys. zł / 820 tys. km = 9,49 zł / wozokm, wzrost o 14,3%,
- 2021 rok – 6 459 tys. zł / 778 tys. km = 8,30 zł / wozokm, wzrost o 6,7%,
- 2020 rok – 6 465 tys. zł / 831 tys. km = 7,78 zł / wozokm, wzrost o 6,3%,

Pozostałe koszty operacyjne ze spadkiem stanu na koniec 2024 roku o 41 tys. zł (o 14 %). Na wartość 249 tys. zł. składają się m.in:

- koszt sprzedanej energii, wody i ścieków – 64 tys. zł,
- naprawy powypadkowe – 137 tys. zł,
- opłata dodatkowa za prowadzenie kontroli biletowej w autobusach – 13 tys. zł,
- pozostałe koszty – 35 tys. zł.

Koszty finansowe w wysokości 4 tys. zł obejmują opłaty i prowizje bankowe (w 2023 roku koszty finansowe również wyniosły 4 tys. zł).

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

(w zł)

Lp.	Treść	rok 2024	rok 2023	rok 2022	Dynamika 2024/2023 (%)	Dynamika 2023/2022 (%)
1	Przychód z 1 wozokm	14,52	11,58	9,79	125,4	118,3
2	Koszt 1 wozokm	14,23	11,67	9,72	121,9	120,1
3	Zysk / strata na 1 wozokm	0,29	-0,09	0,07	-322,2	-128,6

Z powyższego zestawienia wynika, że spółka w 2024 roku wypracowała zysk na 1 wozokilometrze w wysokości 0,29 zł. W 2023 roku firma osiągnęła na 1 wozokilometrze stratę w wysokości 0,09 zł.

IV. Wynik finansowy

Kształtowanie się wyniku finansowego w poszczególnych sferach działania obrazuje zestawienie:

(w tys. zł)

Treść	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Dynamika 2024/2023 (%)	Zmiana
Wynik na podstawowej działalności gospodarczej	-9 956	-7 115	139,9	-2841

Wynik na pozostałej działalności gospodarczej	10 010	6 891	145,3	3119
Wynik na działalności finansowej	187	159	117,6	28
Zysk brutto	241	-65	-370,8	306
Zysk netto	140	-65	-215,4	205

Z powyższych danych wynika, że spółka na podstawowej działalności operacyjnej odnotowała stratę w wysokości 9 956 tys. zł (w 2023 roku była strata w wysokości 7 115 tys. zł, więc negatywny wynik pogorszył się o 2 841 tys. zł, czyli o 39,9%). Na pozostałej działalności operacyjnej w 2024 roku wypracowano zysk w wysokości 10 010 tys. zł, zaś w 2023 roku wypracowano zysk w wysokości 6 891 tys. zł, wzrost o 3 119 tys. zł (o 45,3%). Działalność finansowa spółki zamknęła się w 2024 roku zyskiem w wysokości 187 tys. zł, w roku ubiegłym zysk wynosił 159 tys. zł, wzrost o 28 tys. zł (17,6%). Całokształt działalności spółki w roku 2024 rozliczono zyskiem brutto 241 tys. zł (netto 140 tys. zł).

III. Podstawowe istotne wskaźniki działalności

Lp.	Nazwa wskaźnika	2024	2023	2022	wielkość uznawana za bezpieczną
1	Rentowność netto sprzedaży (%) (zysk netto / przychody ze sprzedaży * 100)	10,56	-3,72	2,48	3 - 8
2	Rentowność aktywów (%) ROA (zysk netto / aktywa ogółem * 100)	0,74	-0,32	0,39	5 - 8
3	Rentowność kapitału (%) ROE (zysk netto / kapitały własne * 100)	1,73	-1,03	0,61	15 - 25
4	Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa bieżące/zobowiązania bieżące)	6,96	1,82	2,51	1,2 – 2,0
5	Rotacja należności w dniach	409	364	281	-
6	Rotacja zobowiązań w dniach	75	73	-182	-
7	Stopień ogólnego zadłużenia (%) (zobowiązania krótkoterminowe / suma aktywów*100)	4,73	12,39	25,50	< 0,5
8	Stopień samofinansowania aktywów trwałych – złota reguła bilansowania (kapitał własny+rezerwy długoterminowe/aktywa trwałe*100)	67,75	42,57	193,07	100 - 150
9	Stopień samofinansowania (kapitał własny/aktywa ogółem*100)	42,4	30,9	64,3	-
10	Stopień zadłużenia (zobowiązania ogółem/aktywa ogółem*100)	57,6	69,1	35,7	-

Osiągnięte w 2024 roku wskaźniki wskazują na to, że:

- rentowność sprzedaży, majątku, jak i kapitału z wartościami dodatnimi (znaczną poprawę rentowności) na co wpływ miał osiągnięty przez spółkę dodatni wynik finansowy,
- wskaźnik płynności bieżącej odzwierciedla pokrycie środkami obrotowymi zobowiązań bieżących spółki, w 2024 roku wskaźnik płynności na bardzo wysokim poziomie,
- wskaźnik rotacji należności oraz wskaźnik rotacji zobowiązań pogorszył się w stosunku do roku ubiegłego,
- nie jest zachowana złota reguła bilansowa, a więc aktywa trwałe nie są w pełni finansowane kapitałem własnym, wartość wskaźnika poprawiła się stosunku do roku ubiegłego,

- stopień zadłużenia ogółem niższy niż w roku poprzednim, co przekłada się na wyższy stopień samofinansowania.

V. Działalność inwestycyjna

W roku 2024 spółka podpisała dwie umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

- umowę o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr 503/2024/Wn05/OA-tp/D przedsięwzięcia pn. „Zeroemisyjna komunikacja zbiorowa – zakup autobusów elektrycznych wraz z zapewnieniem infrastruktury energetycznej przez MPK Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli” w ramach Inwestycji: G 1.3.2 Zeroemisyjny transport zbiorowy Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności,
- umowę nr 498/2024/Wn05/OA-TP-FN/P o dofinansowanie w formie pożyczki.

Za cel główny projektu przyjęto uniknięcie emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez obniżenie wykorzystania paliw emisyjnych w transporcie na obszarze Miasta Zduńska Wola i gmin ościennych. Wskazany cel wiodący zostanie osiągnięty poprzez poprzedzające go cele szczegółowe związane z wdrożeniem określonych działań tj.:

- poprawę standardu i jakości taboru MPK Sp. z o.o. poprzez zakup 2 sztuk zeroemisyjnych autobusów elektrycznych,
- zapewnienie pełnej funkcjonalności nowego taboru poprzez zakup niezbędnej ładowarki oraz rozwój infrastruktury energetycznej,
- poszerzenie kwalifikacji kadry poprzez realizację szkoleń kierowców / mechaników z zakresu obsługi bezemisyjnych pojazdów.

Przedmiotowe przedsięwzięcie będzie polegało na zakupie zeroemisyjnego taboru autobusowego użytkowanego do świadczenia usług transportu publicznego wraz z ładowarkami oraz dostosowaniem niezbędnej infrastruktury.

Swoim zakresem wnioskowany projekt obejmie następujące zadania:

- 1) modernizacja stacji transformatorowej poprzez wymianę transformatora na tym o większej mocy;
- 2) zakup i montaż paneli fotowoltaicznych służących produkcji energii z OZE do zakupionej ładowarki i pojazdów;
- 3) zakup 2 szt. autobusów elektrycznych oraz 1 szt. podwójnej ładowarki wraz z niezbędną infrastrukturą.

Całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia to 8141 247 zł brutto (6 618 900 zł netto).

Ponadto Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla województwa łódzkiego pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Sp. z o. o. w Zduńskiej Woli. Celem projektu jest zwiększenie efektywności energetycznej na terenie miasta Zduńska Wola poprzez przeprowadzenie kompleksowej termomodernizacji budynku Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli przy ul. Sieradzka 68/70. Projekt realizowany w okresie od 01.10.2024 – 31.05.2027 r. Całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia to 3 770 722,80 zł brutto (3 103 594,92 zł netto). W tym kwota dofinansowania to 2 700 127,58 zł.

W kwietniu 2024 roku Spółka zakupiła kolejną dwustronną tablicę pasażerską – elektroniczną z wykorzystaniem Systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej „kiedy przyjedzie” za kwotę 42 000,00 zł. Spółka zamierza również poprawić i ulepszyć siatkę połączeń komunikacyjnych.

VI. Podsumowanie

Spółka w roku 2024 osiągnęła zysk netto w wysokości 140 tys. zł, kiedy to w roku poprzednim odnotowano stratę w wysokości 65 tys. zł. W stosunku do roku poprzedniego odnotowano zwiększenie przychodów ogółem o 2 685 tys. zł oraz zwiększenie kosztów ogółem o 2 379 tys. zł. Należy wskazać, że przychody ze sprzedaży spadły w stosunku do roku ubiegłego o 421 tys. zł, pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 3 078 tys. zł, zaś przychody finansowe wzrosły o 28 tys. zł. Działalność podstawowa jest nierentowna i kolejny rok z rzędu spółka zanotowała na niej stratę (wyższą niż w roku ubiegłym o 2 841 tys. zł). Na pozostałej działalności operacyjnej, spółka osiągnęła zysk (wyższy niż w roku ubiegłym o 3 119 tys. zł), podobnie na działalności finansowej – spółka zanotowała zysk (wyższy niż w roku ubiegłym o 28 tys. zł), przy czym działalność ta w spółce jest niewielka.

Z analizy obszarów pozycji bilansowych wynika, że w 2024 roku stan zasobów trwałych uległ zmniejszeniu łącznie o 2 980 tys. zł, na który wpływ miał w szczególności spadek wartości środków transportu o 2 673 tys. zł, natomiast w pozycji aktywów obrotowych odnotowano wzrost łącznie o 1 670 tys. zł, na który wpływ miał wzrost wartości inwestycji krótkoterminowych o 2 933 tys. zł.

Struktura pasywów ze zmianami wynikającymi ze wzrostu kapitałów własnych – o 1 787 tys. zł i spadku wartości zobowiązań i rezerw na zobowiązania – o 3 097 tys. zł.

Wskaźniki ekonomiczne – finansowe są na znacznie lepszym poziomie niż w roku ubiegłym. W związku z osiągnięciem dodatniego wyniku finansowego, wskaźniki rentowności są dodatnie. Udział kapitałów własnych w sumie bilansowej podwyższył się w porównaniu do roku ubiegłego.

Opracował: **AUDYTOR WEWNĘTRZNY**
Aneta Szczepańska

Zduńska Wola, 3 września 2025 r.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o. o.

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2024				2023				2022			
		stan na 31.12.2024	% udziału	stan na 31.12.2023	% udziału	stan na 31.12.2022	% udziału	zmiana	%	zmiana	%	zmiana	%
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Aktywa													
A.	Aktywa trwałe	12 777 296,86	67,09	15 756 827,99	77,40	3 504 298,71	35,48	-2 979 531,13	81,09	12 252 529,28		449,64	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00							
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych												
2.	Wartość firmy												
3.	Inne wartości niematerialne i prawne												
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne												
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 777 296,86	67,09	15 756 827,99	77,40	3 504 298,71	35,48	-2 979 531,13	81,09	12 252 529,28		449,64	
1.	Srodki trwałe	12 777 296,86	67,09	15 756 827,99	77,40	1 947 488,44	19,72	-2 979 531,13	81,09	13 809 339,55		809,08	
a)	grunty	203 340,84	1,07	217 747,12	1,07	254 762,40	2,58	-14 406,28	93,38	-37 015,28		85,47	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 127 847,03	11,17	2 337 127,57	11,48	1 005 345,33	10,18	-209 280,54	91,05	1 331 782,24		232,47	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 143 087,75	6,00	1 226 471,09	6,02	1 177 487,43	1,80	-83 383,34	93,20	1 048 983,66		691,02	
d)	środki transportu	9 303 021,24	48,85	11 975 482,21	58,83	509 893,28	5,16	-2 672 460,97	77,68	11 465 988,93		2 348,63	
e)	Inne środki trwałe												
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00		8 463,49		0,00		-8 463,49		0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00		1 548 346,78		0,00		-1 548 346,78		0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00		0,00		0,00							
1.	Od jednostek powiązanych												
2.	Od pozostałych jednostek												
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00		0,00		0,00							
1.	Nieruchomości												
2.	Wartości niematerialne i prawne												
3.	Długoterminowe aktywa finansowe												
4.	Inne inwestycje długoterminowe												
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00		0,00							
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego												
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe												
B.	Aktywa obrotowe	6 268 655,07	32,91	4 599 667,21	22,60	6 373 418,98	64,52	1 668 987,86	136,28	-1 773 751,77		72,17	
I.	Zapasy	19 432,85	0,10	18 649,80	0,09	10 369,06	0,10	783,05	104,20	8 280,74		179,86	
1.	Materiały	19 432,85	0,10	18 649,80	0,09	10 369,06	0,10	783,05	104,20	8 280,74		179,86	
2.	Półprodukty i produkty w toku												
3.	Produkty gotowe												
4.	Towary												
5.	Zaliczki na dostawy												
II.	Należności krótkoterminowe	868 036,99	4,56	2 102 515,50	10,33	1 379 812,82	13,97	-1 234 478,51	41,29	722 702,68		152,38	
1.	Należności od jednostek powiązanych												
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:												
-	do 12 miesięcy												
-	powyżej 12 miesięcy												
b)	Inne												
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:												
-	do 12 miesięcy												
-	powyżej 12 miesięcy												
b)	Inne												

L.p.	Wyszczególnienie	Dynamika 2024/2023			% udziału	stan na 31.12.2022	% udziału	Dynamika 2023/2022		
		zmiana	%	zmiana				zmiana	%	%
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.	Należności od pozostałych jednostek	868 036,99	4,56	2 102 515,50	10,33	1 379 812,82	13,97	-1 234 478,51	41,29	722 702,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239 330,65	1,26	267 349,10	1,31	488 497,93	4,95	-28 018,45	89,52	-221 148,83
	- do 12 miesięcy	239 330,65	1,26	267 349,10	1,31	488 497,93	4,95	-28 018,45	89,52	-221 148,83
	- powyżej 12 miesięcy									
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	118 258,00	0,62	1 348 846,41	6,63	879 692,43	8,91	-1 230 588,41	8,77	469 153,98
c)	publicznych i zdrowotnych oraz innych tytułów									
d)	inne	6 366,21	0,03	10 947,40	0,05	11 622,46	0,12	-4 581,19	58,15	-675,06
III.	dochodzone na drodze sądowej	504 082,13	2,65	475 372,59		28 709,54		2 933 203,82	226,32	-2 622 203,07
1.	inwestycje krótkoterminowe	5 255 238,23	27,59	2 322 034,41	11,41	4 944 237,48	50,05	2 933 203,82	226,32	-2 622 203,07
a)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 255 238,23	27,59	2 322 034,41	11,41	4 944 237,48	50,05	2 933 203,82	226,32	-2 622 203,07
	w jednostkach powiązanych:									
	- udziały lub akcje									
	- inne papiery wartościowe									
	- udzielenie pożyczki									
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
b)	w pozostałych jednostkach									
	- udziały lub akcje									
	- inne papiery wartościowe									
	- udzielenie pożyczki									
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 255 238,23	27,59	2 322 034,41	11,41	4 944 237,48	50,05	2 933 203,82	226,32	-2 622 203,07
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 232 854,67	6,47	2 322 034,41	11,41	4 944 237,48	50,05	-1 089 179,74	53,09	-2 622 203,07
	- inne środki pieniężne	4 000 000,00								
	- inne aktywa pieniężne	22 383,56								
2.	Inne inwestycje długoterminowe									
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 947,00	0,66	156 467,50	0,77	38 999,62	0,39	-30 520,50	80,49	117 467,88
	Aktywa razem	19 045 951,93	100,00	20 356 495,20	100,00	9 877 717,69	100,00	-1 310 543,27	93,56	10 478 777,51
										401,20
										206,09

Lp.	Wyszczególnienie	Dynamika 2024/2023				Dynamika 2023/2022			
		zmiana	%	10	11	zmiana	%	12	
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pasywa									
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 075 019,93	42,40	6 287 580,48	30,89	6 352 326,81	64,31	1 787 439,45	128,43
I.	Kapitał podstawowy	7 098 593,00	37,27	7 098 593,00	34,87	7 098 593,00	71,86	0,00	100,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	200,11	0,00	200,11	0,00	200,11	0,00	0,00	100,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny								
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 681 000,00							
V.	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-845 009,63	-4,44	-746 464,30	-3,67	-785 040,45	-7,96	-98 545,33	113,20
VI.	Zysk (strata) netto	140 236,45	0,74	-64 748,33	-0,32	39 576,15	0,40	204 984,78	-216,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)								
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 970 932,00	57,60	14 068 914,72	69,11	3 525 388,88	35,69	-3 097 982,72	77,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	952 644,72	5,00	541 925,00	2,66	412 709,00	4,18	410 719,72	175,79
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego								
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:								
- długoterminowe		952 644,72	5,00	541 925,00	2,66	412 709,00	4,18	410 719,72	175,79
- krótkoterminowe		580 587,57	3,05	419 202,94	2,06	412 709,00	4,18	161 384,63	138,50
3.	Pozostałe rezerwy:	372 057,15	1,95	122 722,06			0,00	249 335,09	
- długoterminowe									
- krótkoterminowe									
II.	Zobowiązanie długoterminowe	0,00		0,00		0,00			
1.	Wobec jednostek powiązanych								
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale								
3.	Wobec pozostałych jednostek								
a)	kredyty i pożyczki								
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c)	inne zobowiązania finansowe								
d)	zobowiązania wekslowe								
e)	inne								
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	901 393,58	4,73	2 523 391,58	12,40	2 519 115,27	25,50	-1 621 998,00	35,72
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	1 681 000,00	8,26	1 681 000,00	17,02	-1 681 000,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:								
- do 12 miesięcy									
- powyżej 12 miesięcy									
b)	inne	0,00	0,00	1 681 000,00	8,26	1 681 000,00	17,02	-1 681 000,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale								
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:								
- do 12 miesięcy									
- powyżej 12 miesięcy									
b)	inne								
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	886 789,93	4,66	782 931,64	3,85	801 083,12	8,11	103 858,29	113,27
a)	kredyty i pożyczki								
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c)	inne zobowiązania finansowe								
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	204 881,49	1,08	340 906,90	1,67	355 216,62	3,60	-136 025,41	60,10
- do 12 miesięcy		204 881,49	1,08	340 906,90	1,67	355 216,62	3,60	-136 025,41	60,10
- powyżej 12 miesięcy									
e)	zaliczki otrzymane na dostawy								
f)	zobowiązania wekslowe								

1	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2024		% udziału		stan na 31.12.2023		% udziału		stan na 31.12.2022		% udziału		Dynamika 2024/2023		Dynamika 2023/2022	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	396 637,37	2,08	240 078,46	1,18	251 160,63	2,54	156 559,91	165,21	-11 082,17	12	11	10	11	10	11	12
h)	z tytułu wynagrodzeń	223 094,78	1,17	188 007,14	0,92	182 299,16	1,85	35 087,64	118,66	5 707,98	103,13	5	4	5	4	5	4
i)	Inne	62 176,29	0,33	13 939,14	0,07	12 406,71	0,13	48 237,15	446,06	1 532,43	112,35	1	0	1	0	1	0
4.	Fundusze specjalne	14 603,65	0,08	59 459,94	0,29	37 032,15	0,37	-44 856,29	24,56	22 427,79	160,56	2	1	2	1	2	1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 116 893,70	47,87	11 003 598,14	54,05	593 564,61	6,01	-1 886 704,44	82,85	10 410 033,53	1 853,82	10	9	10	9	10	9
1.	Ujemna wartość firmy																
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 116 893,70	47,87	11 003 598,14	54,05	593 564,61	6,01	-1 886 704,44	82,85	10 410 033,53	1 853,82	10	9	10	9	10	9
	- długoterminowe	6 811 383,82	35,76	8 763 375,08	43,05	593 564,61	6,01	-1 951 991,26	77,73	8 169 810,47	1 476,40	8	7	8	7	8	7
	- krótkoterminowe	2 305 509,88	12,10	2 240 223,06	100,00			65 286,82									
	Pasywa razem	19 045 951,93	100,00	20 356 495,20	100,00	9 877 717,69	100,00	-1 310 543,27	93,56	10 478 777,51	206,09	10	9	10	9	10	9

AUDYTOR WNEWNĘTRZNY

Aneta Szczepańska

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2024	% udziału	Rok 2023	% udziału	Rok 2022	% udziału	Dynamika 2024/2023		Dynamika 2023/2022	
								zmiana	%	zmiana	%
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	1 325 765,90	11,26	1 747 213,68	19,22	1 573 701,89	19,61	-421 447,78	75,88	173 511,79	111,03
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	1 736 485,62	130,98	1 747 213,68	100,00	1 573 701,89	100,00	-10 728,06	99,39	173 511,79	111,03
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-410 719,72									
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby										
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów										
B.	Koszt działalności operacyjnej	11 282 387,98	95,81	8 861 994,90	97,47	7 778 062,22	96,90	2 420 393,08	127,31	1 083 932,68	113,94
I.	Amortyzacja	3 049 886,62	230,05	1 413 162,82	80,88	185 551,09	11,79	1 636 723,80	215,82	1 227 611,73	761,60
II.	Zużycie materiałów i energii	1 386 666,19	104,59	1 495 896,18	85,62	1 951 767,27	124,02	-109 229,99	92,70	-455 871,09	76,64
III.	Usługi obce	1 823 339,65	137,53	1 736 670,78	99,40	2 017 343,81	128,19	86 668,87	104,99	-280 673,03	86,09
IV.	Podatki i opłaty	223 814,10	16,88	186 936,08	10,70	217 434,45	13,82	36 878,02	119,73	-30 498,37	85,97
V.	Wynagrodzenia	3 598 698,94	271,44	2 932 811,23	167,86	2 694 100,47	171,20	665 887,71	122,70	238 710,76	108,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	861 993,87	65,02	833 454,19	47,70	600 411,26	38,15	28 539,68	103,42	233 042,93	138,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	337 988,61	25,49	263 063,62	15,06	111 453,87	7,08	74 924,99	128,48	151 609,75	236,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów										
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 956 622,08		-7 114 781,22		-6 204 360,33		-2 841 840,86		-910 420,89	114,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 259 173,54	87,12	7 181 321,00	78,99	6 355 305,80	79,18	3 077 852,54	142,86	826 015,20	113,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 941,49									
II.	Dotacje	9 206 080,52	89,74	5 938 526,19	82,69	5 974 027,51	94,00	3 267 554,33	155,02	-35 501,32	99,41
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 657,16									
IV.	Inne przychody operacyjne	1 033 494,37	10,07	1 242 794,81	17,31	381 278,29	6,00	-209 300,44	83,16	861 516,52	325,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	249 449,88	2,12	290 285,58	3,19	192 070,45	2,39	-40 835,70	85,93	98 215,13	151,13
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	156 518,75				-156 518,75			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00						0,00			
III.	Inne koszty operacyjne	249 449,88	100,00	133 766,83	46,08	136 380,55	71,01	115 683,05	186,48	-55 689,90	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	53 101,58		-223 745,80		-41 124,98		276 847,38		-2 613,72	98,08
G.	Przychody finansowe	191 291,46	1,62	163 109,09	1,79	97 762,99	1,22	28 182,37	117,28	65 346,10	166,84
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych, w tym:										
a)	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
b)	od jednostek pozostałych, w tym:										
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
II.	Odsutki, w tym:	191 291,46	100,00	163 109,09	100,00	97 762,99	100,00	28 182,37	117,28	65 346,10	166,84
-	od jednostek powiązanych										
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych										
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych										
V.	Inne										
H.	Koszty finansowe	3 856,59	0,03	4 111,62	0,05	814,86	0,01	-255,03	93,80	3 296,76	504,58
I.	Odsutki, w tym:	3 856,59	100,00	4 111,62	100,00	814,86	100,00	-255,03	93,80	3 296,76	504,58
-	dla jednostek powiązanych										
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych										
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych										
IV.	Inne										

I.	Zysk (strata) z brutto (F+G-H)	240 536,45	-64 748,33	55 823,15	305 284,78	-120 571,48
J.	Podatek dochodowy	100 300,00	0,00	16 247,00	100 300,00	-16 247,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	140 236,45	-64 748,33	39 576,15	204 984,78	-104 324,48
	Przychody ogółem	11 776 230,90	100,00	8 026 770,68	100,00	1 064 873,09
	Koszty ogółem	11 535 694,45	100,00	7 970 947,53	100,00	1 185 444,57

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

AUDYTOR WŁASNY

Aneta Szczepańska