

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-03-25

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: KOMUNALNE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba

Województwo: PODLASKIE

Powiat: M. Białystok

Gmina: M. Białystok

Miejscowość: Białystok

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: PODLASKIE

Powiat: M. Białystok

**Gmina:** M. Białystok

**Nazwa ulicy:** ul. Składowa

**Numer budynku:** 11

**Nazwa miejscowości:** Białystok

**Kod pocztowy:** 15-399

**Nazwa urzędu pocztowego:** Białystok

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

**KodPKD:** 4931Z

**KodPKD:** 4730Z

**KodPKD:** 6820Z

**KodPKD:** 4939Z

**Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

**Numer KRS:** 0000031037

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

**Od:** 2018-01-01

**Do:** 2018-12-31

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:** true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne;  
false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych  
false

**Założenie kontynuacji działalności**

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

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

**Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

strata przewyższa sumę kapitału rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego; Zarząd podjął działania, które opisano w dodatkowej informacji i objaśnieniach w poz. 9

## **Zasady (polityka) rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

W spółce rok obrotowy to 12 kolejnych miesięcy od stycznia do grudnia każdego roku kalendarzowego, w którego skład wchodzi miesiące kalendarzowe, jako okresy sprawozdawcze danego roku.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

W prezentowanym rachunku zysków i strat wykazywany jest koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby. Koszty dotyczące okresów przyszłych lub część pozostająca do rozliczenia w latach następnych wykazane są w bilansie, jako rozliczenia międzyokresowe czynne; koszty wg rodzaju dotyczą tylko okresu sprawozdawczego.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową tworzone są aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wszystkie składniki rzeczowe majątku trwałego zaliczane są do środków trwałych bądź ujmowane w ewidencji ilościowej.

Przedmioty długotrwałego użytku (wyposażenie) istotne dla prowadzonej działalności, w tym również nowo nabyte urządzenia, narzędzia o podobnym przeznaczeniu i charakterze do ujmowanych dotychczas w ewidencji środków trwałych – są zaliczane do środków trwałych bez względu na cenę zakupu lub koszt wytworzenia, o ile przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok.

Pozostałe składniki o wartości nieprzekraczającej 3 500 zł. zalicza się w koszty zużycia materiałów pod datą wydania ich do użytkowania i obejmuje ewidencją ilościową i pozabilansową.

**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania metodą liniową wg ustalonej indywidualnie stawki zgodnej z planowanym okresem używania.

Materiały zakupione na bieżące potrzeby związane z funkcjonowaniem spółki – nieprzeznaczone do obrotu – odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu.

Materiały i towary przeznaczone i zużywane do świadczenia usług odpisywane są w koszty w momencie ich zużycia. Ocena przydatności użytkowej i wartości rynkowej jest dokonywana w trakcie bieżących przeglądów

i spisów z natury.

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo - wartościową materiałów i towarów handlowych wycenia się metodą FIFO oraz część materiałów metodą szczegółowej identyfikacji (opony, silniki itp.).

Zobowiązania są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

**ustalenia wyniku finansowego**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

**ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

**Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki****Nazwa pozycji**

Osoba sporządzająca sprawozdanie

**Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

Elżbieta Konieczna-Stankiewicz

**Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki****Nazwa pozycji**

Kierownik jednostki

**Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

Dariusz Ciszewski

**Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki****Nazwa pozycji**

Załącznik nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia 2018

**Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

Załącznik nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia 2018

**Bilans**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	26 887 613,88	29 490 090,55
Aktywa trwałe	19 420 087,49	22 030 554,98
Wartości niematerialne i prawne	6 500,02	26 003,70
Inne wartości niematerialne i prawne	6 500,02	26 003,70
Rzeczowe aktywa trwałe	18 520 448,47	21 102 962,28
Środki trwałe	18 253 848,47	20 935 362,28

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 284 880,59	2 284 880,59
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 711 702,19	7 172 727,43
urządzenia techniczne i maszyny	195 220,96	356 508,94
środki transportu	9 017 355,98	11 049 828,03
inne środki trwałe	44 688,75	71 417,29
Środki trwałe w budowie	266 600,00	167 600,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	893 139,00	901 589,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	893 139,00	901 589,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 467 526,39</b>	<b>7 459 535,57</b>
Zapasy	632 989,07	491 639,78
Materiały	213 036,96	215 144,21
Towary	419 952,11	272 295,57
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	4 200,00
Należności krótkoterminowe	5 649 212,42	5 242 431,21
Należności od pozostałych jednostek	5 649 212,42	5 242 431,21
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 421 411,10	4 919 371,93
– do 12 miesięcy	5 421 411,10	4 919 371,93
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92 392,00	17 362,00
inne	135 409,32	305 697,28
Inwestycje krótkoterminowe	1 012 550,52	1 338 254,27
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 012 550,52	1 338 254,27
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 012 550,52	1 338 254,27
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 012 550,52	1 338 254,27
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	172 774,38	387 210,31
<b>Pasywa razem</b>	<b>26 887 613,88</b>	<b>29 490 090,55</b>
Kapitał (fundusz) własny	9 261 419,11	12 329 407,62

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 088 500,00	20 088 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 245,41	3 245,41
- pozostały	3 245,41	3 245,41
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 762 337,79	-4 817 383,69
Zysk (strata) netto	-3 067 988,51	-2 944 954,10
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 626 194,77	17 160 682,93
Rezerwy na zobowiązania	8 889 756,00	7 027 704,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	893 139,00	901 589,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 996 617,00	6 126 115,00
- długoterminowa	6 907 063,00	5 410 365,00
- krótkoterminowa	1 089 554,00	715 750,00
Zobowiązania długoterminowe	189 351,70	1 481 120,74
Wobec pozostałych jednostek	189 351,70	1 481 120,74
inne zobowiązania finansowe	189 351,70	1 481 120,74
Zobowiązania krótkoterminowe	6 350 668,15	5 906 334,99
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 191 430,82	5 751 840,88
inne zobowiązania finansowe	1 291 769,04	1 265 713,94
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 553 860,28	2 217 621,14
- do 12 miesięcy	2 553 860,28	2 217 621,14
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	976 983,21	1 000 601,86
z tytułu wynagrodzeń	1 233 852,08	1 078 831,83
inne	134 966,21	189 072,11
Fundusze specjalne	159 237,33	154 494,11
Rozliczenia międzyokresowe	2 196 418,92	2 745 523,20
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 196 418,92	2 745 523,20
- długoterminowe	1 647 314,64	2 196 418,92
- krótkoterminowe	549 104,28	549 104,28

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 297 141,09	52 734 415,43
Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 717 339,05	40 582 834,31
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	56 117,60	93 914,21
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 523 684,44	12 057 666,91
Koszty działalności operacyjnej	57 923 937,06	55 491 179,13
Amortyzacja	2 707 480,09	3 021 888,85
Zużycie materiałów i energii	12 913 660,73	11 706 160,56
Usługi obce	6 324 932,34	6 145 858,39
Podatki i opłaty, w tym:	732 212,94	630 133,90
- inne podatki	732 212,94	630 133,90
Wynagrodzenia	18 467 529,79	18 063 503,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 576 245,13	4 341 602,40
- emerytalne	1 694 056,23	1 636 335,75
- pozostałe składki	2 882 188,90	2 705 266,65
Pozostałe koszty rodzajowe	716 028,43	692 145,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 485 847,61	10 889 886,20
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 626 795,97	-2 756 763,70
Pozostałe przychody operacyjne	694 152,54	1 087 332,12
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 888,46	4 743,90
Dotacje	563 612,00	568 294,78
Inne przychody operacyjne	96 652,08	514 293,44
Pozostałe koszty operacyjne	2 064 245,93	658 002,76
Inne koszty operacyjne	2 064 245,93	658 002,76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 996 889,36	-2 327 434,34
Przychody finansowe	6 833,84	25 095,00
Odsetki, w tym:	6 833,84	25 095,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- od innych jednostek	6 833,84	25 095,00
Koszty finansowe	77 932,99	115 618,76
Odsetki, w tym:	2 428,87	3 800,00
- dla innych jednostek	2 428,87	3 800,00
Inne	75 504,12	111 818,76
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 067 988,51	-2 417 958,10
Podatek dochodowy	0,00	526 996,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 067 988,51	-2 944 954,10

#### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 329 407,62	15 274 361,72
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 329 407,62	15 274 361,72
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 088 500,00	20 088 500,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 088 500,00	20 088 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 245,41	3 245,41
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 245,41	3 245,41
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 762 337,79	-4 817 383,69
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 817 383,69	-3 853 410,65
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 817 383,69	-3 853 410,65
zwiększenie (z tytułu)	-2 944 954,10	-963 973,04
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 944 954,10	-963 973,04
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 762 337,79	-4 817 383,69
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 762 337,79	-4 817 383,69
Wynik netto	-3 067 988,51	-2 944 954,10
strata netto	3 067 988,51	2 944 954,10
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 261 419,11	12 329 407,62
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 261 419,11	12 329 407,62

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 088 156,51	-1 442 115,76
Zysk (strata) netto	-3 067 988,51	-2 944 954,10
Korekty razem	4 156 145,02	1 502 838,34
Amortyzacja	2 707 480,09	3 021 888,85
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	76 572,18	111 818,76
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33 888,46	-4 743,90
Zmiana stanu rezerw	1 862 052,00	171 683,00
Zmiana stanu zapasów	-141 349,29	119 633,06
Zmiana stanu należności	-406 781,21	-1 137 260,92
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	418 278,06	-777 174,01
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	222 885,93	546 097,78

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne korekty	-549 104,28	-549 104,28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 088 156,51	-1 442 115,76
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-71 574,14	-142 314,11
Wpływy	33 888,46	4 743,90
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 888,46	4 743,90
Wydatki	105 462,60	147 058,01
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 462,60	147 058,01
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-71 574,14	-142 314,11
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 342 286,12	-1 338 030,24
Wydatki	1 342 286,12	1 338 030,24
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 265 713,94	1 226 211,48
Odsetki	76 572,18	111 818,76
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 342 286,12	-1 338 030,24
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-325 703,75	-2 922 460,11
Środki pieniężne na początek okresu	1 338 254,27	4 260 714,38
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 012 550,52	1 338 254,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	126 675,97	153 107,74

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Załącznik nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia 2018

#### Załączony plik

Zalacznik\_nr\_1\_Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_2.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
--	-------------	---------------

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 067 988,51	-2 417 958,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	664,76
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	664,76
rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego-koszt odpisu nie był KUP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4e)	0,00	664,76
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	664,76
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
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	4 889,81	162 271,32
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 889,81	162 271,32
nie otrzymane odszkodowania (likwidacja szkód) (Artykuł 12, Ustęp 3e)	4 889,81	157 124,87
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 889,81	157 124,87
nie otrzymane odsetki od należności (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	5 146,45
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	5 146,45
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
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	157 124,87	17 866,30
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	157 124,87	17 866,30
odsetki od należności opłacone w roku bieżącym (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	14 514,86
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	14 514,86
odszkodowania zapłacone w roku bieżącym (Artykuł 12, Ustęp 3e)	157 124,87	3 351,44
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	157 124,87	3 351,44
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
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>1 713 173,39</b>	<b>-138 645,28</b>
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 713 173,39	-138 645,28
rezerwa na świadczenia pracownicze (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	1 870 502,00	119 703,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 870 502,00	119 703,00
koszty nie związane z przychodami (Artykuł 15, Ustęp 1)	3 813,33	613,53
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 813,33	613,53
umorzone wierzytelności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 44)	0,00	14 346,68
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	14 346,68
koszty innych okresów podatkowych (Artykuł 15, Ustęp 4)	0,00	7 364,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	7 364,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
koszty używania samochodu prywatnego-podróż służbowa ponad limit (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 30a)	336,72	624,92
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	336,72	624,92
darowizny (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	7 407,00	3 520,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7 407,00	3 520,00
składki członkowskie (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	1 850,00	3 600,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 850,00	3 600,00
koszty reprezentacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	350,00	2 237,35
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	350,00	2 237,35
odsetki od zobowiązań - ordynacja podatkowa (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	1 357,00	3 800,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 357,00	3 800,00
składki PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	199 614,00	89 571,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	199 614,00	89 571,00
kary umowne za usługi komunikacyjne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 22)	52 470,00	22 280,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	52 470,00	22 280,00
wartość rat leasingowych nie ujęta w wyniku finansowym (Artykuł 17b, Ustęp 1)	-1 604 117,78	-1 564 615,42
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-1 604 117,78	-1 564 615,42
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową (Artykuł 15, Ustęp 6)	1 179 591,12	1 158 309,66
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	1 179 591,12	1 158 309,66
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
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>521 080,02</b>	<b>460 133,20</b>
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	521 080,02	460 133,20
nieopłacone składki ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	503 691,73	449 663,74
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	503 691,73	449 663,74
nieopłacone wynagrodzenia z umów zleceń (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	17 388,29	10 469,46
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	17 388,29	10 469,46
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
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>460 133,20</b>	<b>486 011,76</b>
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	460 133,20	486 011,76
opłacone wynagrodzenia z umów zleceń (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	10 469,46	6 318,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	10 469,46	6 318,00
opłacone składki ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	449 663,74	479 693,76
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	449 663,74	479 693,76

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	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	-1 141 633,24	-2 727 551,72
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### **1. Informacje i objaśnienia do bilansu.**

#### **1.1. Zmiany w stanie środków trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych i inwestycjach długoterminowych.**

Szczegółowe zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych przedstawia załączona nota.

Łącznie w 2018 roku poniesiono nakłady inwestycyjne w kwocie 105 462,60 zł. nakłady przekazane do użytkowania wyniosły 6 462,60 zł. Ponadto spółka wykazuje w swoim majątku bilansowo autobusy Solaris 4 szt. , które użytkuje na podstawie umów leasingowych. Wartość początkowa autobusów 5 466 524,00 zł.

W 2018 spółka poniosła nakłady na:

- Wykonanie projektu modernizacji ogrzewania budynku stacji obsługi 52 754,19 zł.,
- Wykonanie projektu modernizacji 12 756,82 zł.,
- Pozostałe 6 462,60 zł. (samochód inspektorom zajezdni i komputer)

W 2018 roku wartość początkowa zlikwidowanych z ewidencji środków trwałych wyniosła 3 309 102,42 zł., w tym:

- Autobusy 3 szt. 3 308 803,42 zł. - sprzedaż autobusów,
  - urządzenia techniczne i wyposażenie - likwidacje z powodu zużycia 299,00 zł.,
- Zlikwidowany majątek był amortyzowany w całości.

Inwestycje długoterminowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

#### **1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.**

#### **1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych, wartości firmy a także odpisywanie określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - nie wystąpiły.**

#### **1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.**

Wyjaśnienie przyczyn zmian:

Ad. 1. Obecnie trwa postępowanie upadłościowe przed Sądem Rejonowym Stare Miasto w Poznaniu sygn. akt XI GUp 16/13. Wierzytelność skutecznie zgłoszona do postępowania upadłościowego na podstawie prawomocnego nakazu zapłaty sygn. akt. VIII GC 885/12. Syndyk masy upadłości Propaganda – PI Sp. z o. o. w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Poznaniu. Zgłoszona wierzytelność KPKM uznana została przez syndyka w kwocie zgłoszonej i zatwierdzona przez Sąd. 21 czerwca 2017 roku. Postępowanie upadłościowe nadal trwa.

Ad. 2. Dłużnik nie spłaca rat układu. Nie jest ogłoszona upadłość.

Ad. 3.

W grudniu 2018 roku spółka złożyła wniosek do egzekucji komorniczej.

<b>Struktura czasowa należności wg stanu na 31.12.2018 r.</b>			
1	2	3	4
	należności wg ksiąg	odpis aktualizujący	należności wg bilansu
kwota brutto, w tym	5 431 121,88	9 710,78	5 421 411,10
* nie przeterminowane	5 431 121,88		5 365 127,66
* przeterminowane	65 994,22	9 710,78	56 283,44
do 30 dni	51 661,58		51 661,58
od 31 do 90 dni	4 606,52		4 606,52
od 91 do 180 dni	15,34		15,34
od 181 do roku			0,00
powyżej roku	9 710,78	9 710,78	0,00

**1.8. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego na 31.12.2018 r.**

Struktura kapitału zakładowego w spółce w 2018 r. przedstawiała się następująco:

L. p.	Wyszczególnienie udziałowców	Ilość udziałów 01-01-2018	Wartość jednego udziału w zł	Wartość kapitału 01-01-2018 w zł	Ilość udziałów 31-12-2018	Wartość kapitału 31-12-2018 w zł
1	Gmina Białystok	40 177	500	20 088 500	40 177	20 088 500
2	O g ó ł e m	40 177	500	20 088 500	40 177	20 088 500

W 2018 r. nie nastąpiły zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego.

### 1.9. Zmiany w kapitałach zapasowych i rezerwowym.

W 2018 roku w kapitale zapasowym (saldo 0,00 zł) oraz rezerwowym z aktualizacji wyceny( saldo 3 245,41 zł) nie wystąpiły zmiany.

### 1.10. Propozycje dotyczące pokrycia straty.

Proponuje się pokrycie straty zyskami lat przyszłych.

### 1.11. Dane o stanie rezerw

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1	Długoterminowe na świadczenia pracownicze	5 410 365,00	1 496 698,00	0,00	6 907 063,00
2	Krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	715 750,00	373 804,00	0,00	1 089 554,00
3	<b>Razem</b>	<b>6 126 115,00</b>	<b>1 870 502,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 996 617,00</b>

Rezerwy i aktywa na podatek dochodowy odroczony

Lp.	Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał własny	Wynik finansowy	Kapitał własny
1	2	3	4	5	6
1	Stan na początek roku obrotowego	901 589,00	0,00	56 969,00	844 620,00
2	Stan na koniec roku obrotowego	893 139,00	0,00	48 519,00	844 620,00
	- w tym z tyt. strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Rezerwy i aktywa prezentowane są w sprawozdaniu finansowym odrębnie.

### 1.12. Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych

ZOBOWIĄZANIA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
<b>A</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>1 481 120,74</b>	<b>189 351,70</b>
1	Kredyty bankowe	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe (powyżej 3 do 5 lat)	0,0	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (powyżej 1 roku do 3 lat)	1 481 120,74	189 351,70
<b>B</b>	<b>Krótkoterminowe (do roku)</b>	<b>5 751 840,88</b>	<b>6 191 430,82</b>
1	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	1 265 713,94	1 291 769,04
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 217 621,14	2 553 860,28
3	Zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym :	1 000 601,86	976 983,21
	ZUS	829 231,86	814 732,21
	Urząd Skarbowy PIT 4	144 379,00	127 713,00
	PFRON	9 068,00	16 919,00
	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska	17 923,00	17 619,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 078 831,83	1 233 852,08
6	Inne	189 072,11	134 966,21

Zobowiązania przeterminowane na dzień 31.12.2018 r. nie występują.

### 1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki.

Na dzień bilansowy zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki nie występują.

### 1.14. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Prenumerata	2 638,84	1 838,71
2	Abonament za internet	4 469,26	6 742,25
3	Maintenance i nadzór autorski	12 138,57	10 220,80
4	Remonty do rozliczenia w czasie	201 458,86	62 339,64
5	VGK Platinum/INFORLEX abonament	3 534,00	1 668,67
6	Ubezpieczenia	34 133,32	32 640,00
7	Licencje i oprogramowanie	5 357,50	1 281,33
8	VAT do rozliczenia w okresach następnym	121 118,42	56 042,98
9	Odsetki naliczone od lokaty na dzień bilansowy	2 275,25	0,00
	<b>O g ó ł e m</b>	<b>387 124,02</b>	<b>172 774,38</b>