

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2018**

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Nazwa jednostki:

Komunalny Zakład Komunikacyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

II. Siedziba jednostki:

15-101 Białystok ul. Jurowiecka 46 a

III. Podstawowy przedmiot działalności:

PKD 49.31.Z. Transport lądowy pasażerski , miejski i podmiejski

IV. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy

Numer KRS 0000029127

V. Czas trwania działalności jednostki:

nieograniczony

VI. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

VII. Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

VIII. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości

z tym, że:

a) wartości niematerialne i prawne:

- o jednostkowej cenie nabycia nie przekraczającej 3500 zł. zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- wartości powyżej 3500 zł. - amortyzuje się poczynając od miesiąca następnego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie).

b) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie) .

- c) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wysokości wartości początkowej.
- d) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok (wyposażenie), o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i identyfikację każdego przedmiotu prowadzi się w ewidencji pozabilansowej.
- e) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000 r. poz. 654 ze zm.).

W szczególnych sytuacjach uzasadnionych okresem ekonomicznych korzyści z tytułu użytkowania środków trwałych ustala się w ramach obowiązujących przepisów stawki indywidualne.

- f) stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:
 - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ewidencji według cen zakupu netto.
 - rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte ostatnio - metodą FIFO.
 - koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.
- 2. Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe wyceniono metodą aktuarialną. Wartość rezerw została podzielona na zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe biorąc pod uwagę okres płatności, tj. do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono świadczenia, które mają być wypłacone w ciągu najbliższych 12 miesięcy, a do długoterminowych pozostałe.
- 3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.
- 4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Główny Księgowy

mgr Barbara Kłemienia

PREZES ZARZĄDU

mgr Andrzej Wiesław Świętoński

V-ce Prezes Zarządu

Zdzisław Daniszewski

Białystok, 25.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2018
Komunalnego Zakładu Komunikacyjnego Sp. z o. o.
w Białymstoku
(Art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości)

I. Wyjaśnienia do bilansu

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych środków na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.**

W 2018 roku nastąpiło zmniejszenie wartości aktywów trwałych o 640 523,92 zł., tj. 4,4% i na koniec roku ich wartość wyniosła 13 906 740,61 zł. Szczegółowy zakres wartości i umorzenia poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje załącznik nr 1.

- 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonano odpisów aktualizujących.

- 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości.**

Zdarzenie nie wystąpiło w spółce w roku obrotowym.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Spółka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej Spółka wykorzystuje dzierżawione środki trwałe, tj.:

a) grunty

Na podstawie umowy dzierżawy zawartej dn. 19 października 2010 r. Gmina Białystok oddała Spółce do używania i pobierania pożytków teren położony w Białymstoku w rejonie ul. Zacisze i ul. Towarowej z przeznaczeniem na realizację celów związanych z działalnością statutową Spółki. Spółka została upoważniona do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, w związku z czym zostały podjęte działania w zakresie budowy nowej zajezdni.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka dzierżawi teren położony w Białymstoku przy ul. Piastowskiej o łącznej powierzchni 0,1332 ha, z przeznaczeniem na realizację celów związanych z działalnością statutową Spółki.

Umowa pomiędzy Spółką a Gminą Białystok została podpisana na czas nieokreślony, obowiązujący od dnia 20.10.2010 r.

b) autobusy

Miasto Gmina Białystok przekazało Spółce, jako podmiotowi wewnętrznemu, w formie dzierżawy autobusy miejskie do wykonywania zadań własnych gminy w zakresie lokalnego transportu zbiorowego.

Umowy dzierżawy autobusów zostały podpisane na czas określony:

1. Umowa dzierżawy z dn. 25.02.2010 r. obowiązuje od dn. 01.03.2010 r. do dn. 30.11.2019 r. Dzierżawa obejmuje 11 autobusów jednoczłonowych i 3 autobusy dwuczłonowe. Wartość jednej sztuki autobusów poszczególnych typów stanowiących przedmiot dzierżawy wynosi:

– autobus jednoczłonowy: 737 900,00 zł. netto

– autobus dwuczłonowy: 1 001 400,00 zł. netto

2. Umowa dzierżawy z dn. 22.11.2011 obowiązuje od dn. 22.11.2011 do dn. 30.11.2019 r.. Dzierżawa obejmuje 20 autobusów jednoczłonowych i 3 autobusy dwuczłonowe. Wartość jednej sztuki autobusów poszczególnych typów stanowiących przedmiot dzierżawy wynosi:

– autobus jednoczłonowy: 820 000,00 zł. netto

– autobus dwuczłonowy: 1 171 000,00 zł. netto

3. Umowa dzierżawy z dn. 27.09.2018 obowiązuje od dn. 01.10.2018 do dn. 30.11.2029 r. Dzierżawa obejmuje 2 autobusy jednoczłonowe marki Volvo typ B4SC (7900).

Wartość jednej sztuki autobusów stanowiących przedmiot dzierżawy wynosi 1 469 000,00 zł. netto.

4. Umowa dzierżawy z dn. 17.10.2018 obowiązuje od dn. 01.11.2018 do dn. 30.11.2029 r.. Dzierżawa obejmuje 3 sztuki autobusów jednoczłonowych marki Mercedes Benz typ 628 B01Conecto. Wartość jednej sztuki autobusów stanowiących przedmiot dzierżawy wynosi 1 053 700,00 zł. netto.
5. Umowa leasingu zawarta dnia 08.12.2015 r. z ING Lease (Polska) Sp. z o. o Oddział w Białymstoku. Przedmiotem leasingu są trzy autobusy miejskie marki SOLARIS typu URBINO 18 , które w czerwcu 2018 roku zostały wykupione przez Spółkę.

Podstawowe warunki umowy:

- wartość początkowa przedmiotu leasingu 3 autobusy po 1 245 000,00 każdy
- opłata wstępna 249 000,00 za każdy autobus
- okres leasingu 30 okresów rozliczeniowych
- wartość końcowa 6,7% wartości początkowej każdego autobusu

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie występują.

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

Spółka w 2018 roku nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych należności.

Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2018 wynosi 688,80 zł. i w całości dotyczy firmy FOTA będącej w upadłości.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrypcji akcji, w tym uprzywilejowanych.

Struktura i wysokość kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

	Udziałowcy	Wartość jednego udziału [zł]	Ilość udziałów [szt]	Wartość udziałów [zł]	Udział w kapitale podstawowym
1	2	3	4	5	6
Stan na 31.12.2018	Gmina Białystok	500,00	32 670	16 335 000,00	100,0 %

W ciągu roku nie nastąpiły żadne zmiany dotyczące struktury kapitału podstawowego. Kapitał składa się z 32 670 szt. udziałów o jednostkowej wartości 500,00 zł. każdy. Łączna wartość udziałów stanowiąca kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 16 335 000,00 zł.

9. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Spółka w 2018 r. stratę netto w wysokości 644 721,89 zł. proponuje pokryć zyskiem lat następnych.

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

A. Rezerwa na świadczenia pracownicze.

	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Razem [zł]
1	2	3	4	5
Stan na dzień 31.12.2018	330 842	78 880	1 194 866	1 604 588
- długoterminowe	267 659	78 880	1 070 388	1 416 927
- krótkoterminowe	63 183	-	124 478	187 661
Stan na dzień 31.12.2017	296 157	70 489	1 162 442	1 529 088
- długoterminowe	260 016	70 489	1 038 073	1 368 578
- krótkoterminowe	36 141	-	124 369	160 510

Rezerwa na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe na początek roku obrotowego wynosi 1 604 588 zł. W 2018 roku wypłacono świadczenia w kwocie 28 294,45 zł. z tytułu odpraw emerytalnych oraz 131 313,98 zł. z tytułu nagród jubileuszowych oraz 9 182,22 zł. z tytułu odpraw rentowych.

Zgodnie z wyceną zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych - odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych, ustalonych metodą aktuarialną, wielkość rezerw została skorygowana i na koniec roku obrotowego uległa zwiększeniu o wartość 75 500 zł. Stan rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 1 604 588 zł.

B. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka na dzień 31.12.2018 utworzyła rezerwę w związku z występowaniem różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Podatek odroczony w całości dotyczy nabycia trzech autobusów w ramach umowy leasingu zwrotnego. Umowa dla celów podatkowych ma charakter operacyjny, natomiast dla celów rachunkowych – charakter finansowy, w związku z czym na dzień bilansowy utworzono rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 496 755 zł.

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nie występują.

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

Nie występują.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	546 575,25 zł
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	– 464 707,48 zł
- prenumeraty	– 2 132,48 zł
- ubezpieczenie majątku na 2018 r.	– 454 775,00 zł
- szkolenia pracowników	– 3 800,00 zł
- badanie sprawozdania finansowego za 2018 r.	– 4 000,00 zł
b) podatek naliczony do odliczenia w miesiącu następnym	– 81 867,77 zł
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 604 588,00 zł
a) rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	
- długoterminowa	– 1 416 927,00 zł
- krótkoterminowa	– 187 661,00 zł

14. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie.

Nie występują.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Nie występują.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2017 r. poz.1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62)

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka posiada środki pieniężne na rachunku VAT w wysokości 50 265,49 zł.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i start

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

(dane w tys. zł.)

Lp	Tytuł	Rok 2017	Rok obrotowy 2018			Przyrost (+) Spadek (-) kol. 6-kol.3	Struktura [%] kol. 6	Dynamika [%] kol.6:kol.3
			kraj	eksport	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Sprzedaż usług komunikacji miejskiej, w tym:	26 769,0	28 965,9	-	28 965,9	+2 196,9	96,7	108,2
A	Linie Miejskie	26 671,9	28 892,8	-	28 892,8	+2 220,9	96,5	108,3
B	Usługi przewozowe	56,0	37,8	-	37,8	- 18,2	0,1	67,5
C	Pozostałe	41,1	35,3	-	35,3	- 5,8	0,1	85,9
2.	Sprzedaż usług diagnostycznych	503,0	481,6	-	481,6	- 21,4	1,6	95,7
3.	Sprzedaż materiałów i biletów	488,0	501,3	-	501,3	+ 13,3	1,7	102,7
	Razem	27 760,0	29 948,8	-	29 948,8	+ 2 188,8	100,0	107,9

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie zaniechano działalności i w następnym roku nie planuje się ograniczenia działalności spółki.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Szczegółowe zestawienie korekt przychodów oraz kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych zostało przedstawione poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	Wynik finansowy brutto	- 561 112,89
3	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	30 208 013,30
4	Koszty nie uznane za koszty uzyskania przychodów i ich korekty	839 733,05
A	Odpis na PFRON	159 602,00
B	Świadczenia pracownicze (bilety)	4 520,00
C	Rezerwa na świadczenia pracownicze i inne	75 500,00
D	Składka członkowska IGKM	4 540,00
E	Koszty reprezentacji	4 006,60
F	Odsetki budżetowe i sądowe	102,00
G	Usługi gastronomiczne i noclegowe	1 372,99
H	Inne (wieńce, szarfy,...)	310,00
I	Kary z tytułu świadczeń dla ludności	11 070,00
J	ZUS płatnika od wynagrodzeń z tyt. umów cywilno-prawnych za XI-opłata w I/2019	981,03
K	ZUS płatnika od wynagrodzeń za XII/2018 wypłaconych w I/2019 r.	169 035,31
L	Amortyzacja autobusów – leasing zwrotny	373 500,00
Ł	Wynagrodzenie z tyt. umów cywilnoprawnych za XII/2018 wypłacone w I/2019 r.	35 144,12
M	Odszkodowania	49,00
5	Koszty podatkowe roku 2018	991 061,63
A	ZUS od wynagrodzeń dot. 2017 r. wypłaconych w I/2018 r.	158 813,71
B	ZUS płatnika od wynagr. z tyt. umów cywilnoprawnych za XI wypłaconych w I/2018r.	887,90
C	Wynagrodzenie z tyt. umów cywilnoprawnych za XII/2017 wypłacone w I/2018	6 820,68
D	ZFŚS odpis za 2017 r. – wpłata na rach. ZFŚS w I/2018	10 698,66
E	ZFŚS odpis za 2018 r. – wpłata na rach. ZFŚS - nadpłata	292,46
F	Opłata leasingowa	813 548,22
6	Koszty ogółem po korektach	30 920 454,77
7	Zysk (strata) podatkowy	- 712 441,47

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Zdarzenie nie wystąpiło w spółce w roku obrotowym.

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

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne w wysokości 112 677,99 zł. oraz nakłady na realizację zadań inwestycyjnych dotyczących budowy nowej zajezdni w wysokości 18 000,00 zł. Nakłady zostały sfinansowane ze środków własnych.

Spółka do dnia 31.12.2018 poniosła nakłady związane z budową Stacji obsługi KZK Sp. z o. o. w Białymstoku przy ul. Zacisze w łącznej wysokości 824 386,70 zł. W 2016 roku zawarto umowę z Przedsiębiorstwem Modernizacyjno Wdrożeniowym PIOMEX Piotr Michalczuk z siedzibą w Białymstoku w przedmiocie wykonania czynności Kierownika Inwestycji pod nazwą: „Budowa budynków usługowych stacji Obsługi Komunalnego Zakładu Komunikacyjnego Sp. z o. o. w Białymstoku”. W 2019 r. Zarząd, w ramach posiadanych środków własnych zamierza ponieść nakłady na realizację czynności Kierownika Inwestycji w wysokości 18 000,00 zł. oraz dokonanie aktualizacji kosztorysu inwestorskiego w wysokości 3 000,00 zł.

8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

9. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka za rok obrotowy 2018 sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, który wykazał zmniejszenie środków pieniężnych. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą -496 995,13 zł., z działalności inwestycyjnej – 123 677,99 zł., natomiast z finansowej - 819 419,01 zł.

Taka sytuacja Spółki świadczy o tym, iż Spółka korzysta ze środków pieniężnych wygosparowanych w poprzednich latach. Na dzień 31.12.2018r. brak jest zobowiązań przeterminowanych.

Ujemne przepływy pieniężne netto dla działalności inwestycyjnej wynikają z poniesionych nakładów na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Ujemne przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej wynikają z dokonania płatności zobowiązań z tytułu umowy leasingu zwrotnego, który dla celów bilansowych stanowi leasing finansowy.

Korekty wyniku finansowego netto o koszty niepieniężne, eliminacje i różnice stanów przedstawia załącznik nr 2.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana wg rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana wg pozycji w bilansie	Różnica	Objaśnienie
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	- 31 753,71	-845 301,93	- 813 548,22	Eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tyt. leasingu zwrotnego

IV. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

2. **Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.**

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie za okres	
		2018 - BZ	2017 - BZ
1.	Zatrudnienie ogółem	222,5	225,0
2.	Stanowiska nierobotnicze	26,5	28,0
3.	Stanowiska robotnicze:	196,0	197,0
	- kierowcy	157,0	158,0
	- mechanicy	31,0	31,0
	- diagności	3,0	3,0
	- obsługa	5,0	5,0

3. Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Wyszczególnienie	Wypłacone w roku	
	Obrotowym - 2018	Poprzednim - 2017
1. Wynagrodzenie Zarządu	327 641,28	363 336,32
w tym wypłacone z zysku	0,00	0,00
2 Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	65 528,16	57 777,48
w tym z zysku	0,00	0,00

3. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze nie udzielono członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

4. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

1. Podmiot: CGP Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, 15-002 Białystok, ul. Sienkiewicza 79A. lok. 401., NIP: 966-16-70-050. Podmiot wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2847.

Podstawa: Umowa z dnia 30 listopada 2017.

Przedmiot umowy: Badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.

Wynagrodzenie netto: 10 000,00 zł.,

Niniejszy podmiot został wybrany do badania na podstawie uchwały nr 12/2017 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 29 listopada 2017 roku.

V. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach w tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W księgach roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Głównym źródłem przychodu Spółki jest wynagrodzenie z tytułu świadczenia usług transportu zbiorowego należne na podstawie umowy zawartej z Miastem Gminą Białystok. Zgodnie z dyrektywą UE Spółka, jako podmiot wewnętrzny, dokonuje wyliczeń rekompensaty poniesionych kosztów z tytułu wykonywania zadań przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego zgodnie z Zarządzeniem Nr 1524/17 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 21 grudnia 2017 r.

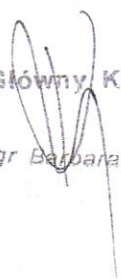
W 2018 r. Urząd Miasta, pismem BKM-I.7243.7.2018 przyjął rozliczenie rekompensaty za okresy rozliczeniowe 01.01.2012 r. – 31.12.2014 r. i 01.01.2015 r. – 31.12.2017 r. w wyniku czego nastąpiło całkowite umorzenie powstałych wierzytelności (nadwyżek i niedopłat) Miasta Białystok oraz Spółki do wysokości 2 165 617,14 zł i stanowi ostateczne rozliczenie rekompensaty za ww. okresy rozliczeniowe.

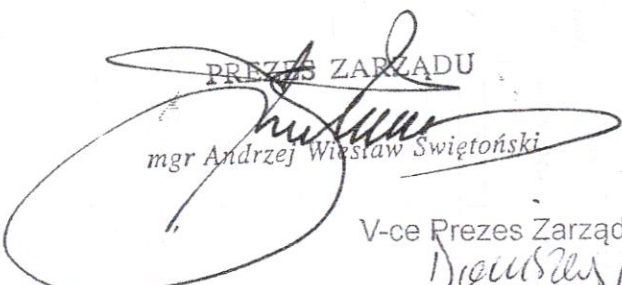
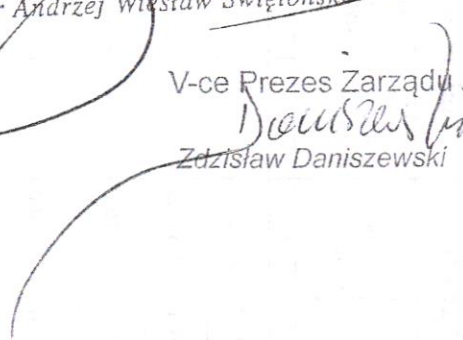
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie występują.


Główny Księgowy
mgr Barbara Klemienia


PREZES ZARZĄDU
mgr Andrzej Wiesław Świętoński

V-ce Prezes Zarządu
mgr Zdzisław Daniszewski

Białystok, 25.03.2019 r.

GRUPA	Majątek trwały	Stan na 31.12.2017r.			Zmiany wartości początkowej				Zmiany umorzeń		Stan na 31.12.2018r.			struk %	Zuż. %	
		wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabycie + zbycie -	Zmiana miejsca użytkowania + -	aktualiz. wartości + -	ujawnienie, nadwyżka likwidacja + -	amortyzac. +	zmniejsz. -	Wartość począt.	umorzenia	wartość netto			
																1
0	Grunty własne	8 626,3	0,0	8 626,3								8 626,3	0,0	8 626,3		
1	Budynki (lokale)	1 863,4	544,1	1 319,3					46,6			1 863,4	590,7	1 272,7		
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371,8	195,8	176,0					16,4			371,8	212,2	159,6		
3	Kotły i maszyny energetyczne	3,0	3,0	0,0								3,0	3,0	0,0		
4	Maszyny, urząd., aparaty ogólnego zastosowania	441,4	387,7	53,7	18,0				24,0	0,3		459,1	411,4	47,7		
5	Maszyny, urząd. specjalistyczne	1,0	1,0	0,0	3,9				0,3			4,9	1,3	3,6		
6	Urządzenia techniczne	1 216,5	945,8	270,7	73,4				100,5	13,9		1 276,0	1 032,4	243,6		
7	Środki transportu	20 803,4	17 711,4	3 092,0	13,9											
					2,6											
8	Narzędzia, przyrządy, wypożyczenie	288,0	279,2	8,8	3,2			1 041,0	400,8	1 041,0		19 765,0	17 071,2	2 693,8		
8	Narzędzia, przyrządy, wypożyczenie	288,0	279,2	8,8	3,2				7,0			291,2	286,2	5,0		
II.1	Razem	33 614,8	20 068,0	13 546,8	101,1				595,6	1 055,2		32 660,7	19 608,4	13 052,3		
II.2	Środki trwałe w budowie	823,4		823,4	14,2			1 041,0				841,4		841,4		
II.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie				18,0											
A.II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	34 438,2	20 068,0	14 370,2	119,1				595,6	1 055,2		33 502,1	19 608,4	13 893,7		
A.II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	34 438,2	20 068,0	14 370,2	119,1				595,6	1 055,2		33 502,1	19 608,4	13 893,7		
A.I	Wartości niematerialne i prawne	92,8	70,3	22,5	14,2			1 041,0								
A.I	Wartości niematerialne i prawne	92,8	70,3	22,5	11,5				21,0	9,8		94,5	81,5	13,0		
A.I+	Razem															
A.II	Razem	34 531,0	20 138,3	14 392,7	130,6				616,6	1 065,0		33 596,6	19 689,9	13 906,7		
A.II	Razem	34 531,0	20 138,3	14 392,7	14,2			1 050,8								

Główny Księgowy

mgr Barbara Klemienia

PREZES ZARZĄDU

mgr Andrzej Wiesław Świętoński

Vice Prezes Zarządu

Zdzisław Daniszewski

Przepływy pieniężne

Za okres 2018

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-496 995,13
I. Zysk (strata) netto pozycja RZiS N./	-644 721,89
II. Korekty razem	147 726,76
1. Amortyzacja /pozycja RZiS B.I/	616 627,91
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 246,79
odsetki zapłacone z tyt. leasingu	8 246,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 000,00
zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-7 000,00
5. Zmiana stanu rezerw /pozycja BILANS Pasywa B.I./	4 535,00
rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	-70 965,00
rezerwa na świadczenia emerytalne	75 500,00
6. Zmiana stanu zapasów /pozycja BILANS Aktywa B.I./	150 658,85
466 099,05 - 315 440,2 = 150 658,85	150 658,85
7. Zmiana stanu należności /pozycja BILANS Aktywa B.II./	-722 881,09
3 629 918,65 - 4 352 799,74 = - 722 881,09	-722 881,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów /pozycja BILANS Pasywa B.III./	-31 753,71
(3 697 845,61 - 4 543 147,54) - (0 - 813 548,22) = - 31 753,71	-31 753,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych /pozycja BILANS Aktywa A.V. + Aktywa B.IV.+ Pasywa B.IV./	131 669,01
(154 574,00 - 0) + (523 670,26 - 546 575,25) = 131 669,01	131 669,01
10. Inne korekty	-2 376,00
pomoc de minimis	-2 376,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-496 995,13
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-123 677,99
I. Wpływy	7 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 000,00
sprzedaż środków trwałych	7 000,00
II. Wydatki	130 677,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 677,99
zakup środków trwałych + zakup wartości niematerialnych i prawnych	130 677,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-123 677,99
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-819 419,01
I. Wpływy	2 376,00
Inne wpływy finansowe (pomoc de minimis)	2 376,00
II. Wydatki	821 795,01
7. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	813 548,22
8. Odsetki	8 246,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-819 419,01
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 440 092,13
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-1 440 092,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU /BILANS Aktywa B.III.1.c/	3 915 052,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM: /BILANS Aktywa B.III.1.c/	2 474 960,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	175 917,65

Główny Księgowy

mgr Barbara Klemienia

V-ce Prezes Zarządu

Zdzisław Daniszewski

mgr Andrzej Wiesław Świętoński

PREZES ZARZĄDU