

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 4 7 2 2 1 6 4 6 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 8 2 1 1 1 5	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2021		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	31-12-2019	Data do	31-12-2020	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNIKACYJNY W BIELSKU-BIAŁEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	BIELSKO-BIAŁA	
Gmina	BIELSKO-BIAŁA	Miejscowość	BIELSKO-BIAŁA	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	BIELSKO-BIAŁA		Gmina	BIELSKO-BIAŁA
Ulica	DŁUGA		Nr domu	50
Miejscowość	BIELSKO-BIAŁA		Kod pocztowy	43-309
		Poczta		BIELSKO-BIAŁA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica			Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD 4 9 3 1 Z TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **31-12-2019** data do **31-12-2020**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej;
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wartości godziwej;
- 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;
- 9) środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 10) Spółka stosuje amortyzację metodą liniową z tym, że dla autobusów:
 - a) zakupionych od roku 2006 stosuje się metodę amortyzacji liniowej spowolnionej, liczonej wg stawki w wysokości 7%;
 - b) marki SCANIA typ N230VB, wyprodukowanych w 2006 r., a zakupionych w 2015 r. stosuje się stawkę amortyzacji w wysokości 20%.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Dodatkowe dane dotyczące Spółki:

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. powstała w celu realizacji zadania własnego Miasta Bielsko-Biała, polegającego na zapewnieniu przewozów komunikacją miejską w Bielsku-Białej oraz w gminach, z którymi zawarte jest porozumienie w sprawie powierzenia zadania publicznego w zakresie zbiorowego transportu osobowego środkami komunikacji miejskiej.

Na mocy Uchwały Nr XII/226/2019 Rady Miejskiej w Bielsku-Białej z dnia 22 października 2019 r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej poprzez likwidację w celu zawiązania jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 12 grudnia 2019 r. podpisano Akt założycielski spółki pod firmą Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. (Repertorium A numer: 5259/2019) z siedzibą przy ul. Długiej 50, 43-309 Bielsko-Biała. Dniem przekształcenia był dzień wpisu Spółki do rejestru przedsiębiorców w KRS. Z dniem przekształcenia nastąpiła likwidacja samorządowego zakładu budżetowego. Pierwszy rok obrotowy Spółki rozpoczął się z dniem podjęcia działalności przez Spółkę tj. 31 grudnia 2019 r. i zakończył się dnia 31 grudnia 2020 r.

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej z Miastem Bielsko-Biała nr KM.VII-7240-1-2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku odpłatnie świadczy:

1) przewozy w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na sieci komunikacyjnej Miasta Bielsko-Biała oraz na terenie Gmin sąsiadujących, na mocy zawartych z nimi porozumień międzygminnych, na rzecz pasażerów;
2) usługi dodatkowe, związane bezpośrednio ze świadczeniem przewozów, polegające na druku, sprzedaży i dystrybucji biletów, prowadzeniu kontroli biletów, promocji lokalnego transportu zbiorowego oraz windykację należności.

Miasto Bielsko-Biała, jako Organizator komunikacji miejskiej zobowiązany jest do zapłaty rekompensaty za świadczone przez Spółkę przewozy oraz wykonywane usługi dodatkowe, zgodnie z ustalonym w umowie planem pracy przewozowej. Sprzedaż biletów na przejazdy komunikacją miejską prowadzona jest przez Spółkę na rzecz i w imieniu Miasta Bielsko-Biała, stąd wszystkie przychody uzyskane z tego tytułu przekazywane są do budżetu miasta.

Ponadto Spółka dodatkowo:

1) na podstawie umowy nr MZO-262.20.2020 zawartej dnia 2 stycznia 2020 r., umowy nr KM.VII.7240.3.1.2020 zawartej dnia 3 lutego 2020 r. i umowy nr KM-VII.7240.3.6.2020 zawartej dnia 1 września 2020 r. wykonuje przewozy niepełnosprawnych dzieci i uczniów do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych;

2) na podstawie umowy nr KM.VII.7240.2.2019 zawartej dnia 31 grudnia 2019 r. i umowy nr KM-VII.7243.4.70.2020 zawartej dnia 14 października 2020 r. świadczy usługi mycia, napraw i konserwacji wiat przystankowych oraz usługi rozmieszczania informacji pasażerskich na przystankach autobusowych obsługiwanych przez Spółkę.

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. uprawniony jest prowadzić usługi uboczne niezwiązane bezpośrednio z wykonywaniem przedmiotu umowy przewozowej zawartej z Miastem Bielsko-Biała, w tym przy wykorzystaniu majątku niezbędnego do realizacji zadań wynikających z umowy, pod warunkiem, że działalność pozaumowna nie będzie zakłócać realizacji zadań wynikających z niniejszej umowy, ani też wpływać na jakość wykonywanych usług. Do usług takich należą m.in. wynajem autobusów, badania techniczne pojazdów, wynajem lokali, placów i nieruchomości, usługi reklamy na autobusach.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 30.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 30.12.2019
A	Aktywa trwałe	73 915 576,02	63 083 422,12	A	Kapitał (fundusz) własny	48 858 330,04	65 931 589,08
I	Wartości niematerialne i prawne	36 585,37	51 219,52	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	44 969 000,00	66 440 706,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 853 453,20	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	36 585,37	51 219,52	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	72 961 891,44	63 027 391,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	72 961 891,44	63 027 391,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 706 609,33	1 251 938,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 398 929,19	6 746 507,74	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	715 159,52	1 445 462,92	VI	Zysk (strata) netto	1 035 876,84	-509 117,17
d)	środki transportu	46 909 276,91	53 294 440,86	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	231 916,49	289 042,12	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 251 126,09	9 199 601,16
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	4 787 555,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 787 555,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	4 418 514,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	369 041,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	90 340,03	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	90 340,03	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	90 340,03	0,00
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 074 087,01	8 981 215,39
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	917 099,21	4 810,96		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	909 635,00	0,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 464,21	4 810,96	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 790 502,75	8 740 017,83
B	Aktywa obrotowe	23 193 880,11	12 047 768,12	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	697 863,21	593 965,39	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	697 863,21	593 965,39	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 060 879,57	1 592 950,72
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 060 879,57	1 592 950,72
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	326 850,73	963 661,48	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 689 320,33	2 306 145,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 129 737,81	1 849 575,95
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 910 565,04	2 991 345,43
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	283 584,26	241 197,56
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	32 299 144,05	218 385,77
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 299 144,05	218 385,77
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	29 046 604,92	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3 252 539,13	218 385,77
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	326 850,73	963 661,48				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171 856,10	268 124,74				
	– do 12 miesięcy	171 856,10	268 124,74				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 395,00	594 284,30				
c)	inne	88 599,63	101 252,44				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 160 752,34	10 483 111,62				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 160 752,34	10 483 111,62				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 160 752,34	10 483 111,62				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 438 250,57	8 795 925,30				
	– inne środki pieniężne	1 722 501,77	1 687 186,32				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 413,83	7 029,63				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	97 109 456,13	75 131 190,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	97 109 456,13	75 131 190,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2019 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019 - 31.12.2020	rok poprzedni 01.01.2019 - 30.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	67 311 379,05	56 788 320,67
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 970 231,80	56 601 264,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 783 517,55	6 859,19
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	124 640,45	123 102,30
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24,35	57 094,89
B	Koszty działalności operacyjnej	68 617 202,44	65 175 705,65
I	Amortyzacja	8 048 927,54	8 157 595,86
II	Zużycie materiałów i energii	16 776 876,42	19 164 066,23
III	Usługi obce	3 407 325,14	2 539 469,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 941 506,12	1 435 944,17
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	30 283 149,77	26 773 833,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 352 485,83	6 365 605,50
	– emerytalne	2 819 496,93	2 452 447,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	806 931,62	713 774,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	25 416,79
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 305 823,39	-8 387 384,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 979 741,24	8 022 655,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 501,30	18 242,41
II	Dotacje	3 674 449,04	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 585,78	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	295 205,12	8 004 412,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	243 504,47	209 345,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 758,93	0,00
III	Inne koszty operacyjne	235 745,54	209 345,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 430 413,38	-574 074,91
G	Przychody finansowe	15 920,75	68 700,67
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	12 481,19	64 957,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 439,56	3 742,93
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 480,29	3 742,93
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 480,29	3 742,93
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 442 853,84	-509 117,17
J	Podatek dochodowy	1 406 977,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 035 876,84	-509 117,17

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31.12.2019 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019 - 31.12.2020	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	47 822 453,20	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	47 822 453,20	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	44 969 000,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	44 969 000,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 853 453,20	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 853 453,20	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	1 035 876,84	0,00
	a) zysk netto	1 035 876,84	0,00
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	48 858 330,04	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	48 858 330,04	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31.12.2019 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019 - 31.12.2020	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 035 876,84	0,00
II.	Korekty razem	10 954 666,66	0,00
1.	Amortyzacja	8 048 927,54	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 263,41	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	4 787 555,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-103 897,82	0,00
7.	Zmiana stanu należności	636 810,75	0,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 183 211,65	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 585 677,05	0,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	11 990 543,50	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	325 166,19	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	325 166,19	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-325 166,19	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 263,41	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	12 263,41	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 263,41	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	11 677 640,72	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 677 640,72	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 483 111,62	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	22 160 752,34	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 442 853,84					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 689 654,92					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	11 471,74					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	212,98					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 255 467,21					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	8 235 621,48					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	3 068 698,49					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 192 693,00					
K.	Podatek dochodowy	2 316 612,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Wszystkie informacje dodatkowe zawarte są w dodanym załączniku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKIEGO ZAKŁADU KOMUNIKACYJNEGO
W BIELSKU-BIAŁEJ SP. Z O.O.



ZA ROK OBROTOWY
31.12.2019 – 31.12.2020

MARZEC 2021

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I INFORMACJE OGÓLNE

1) *Nazwa:*

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

2) *Siedziba:*

43-300 Bielsko-Biała, ul. Długa 50

3) *Podstawowy przedmiot działalności jednostki:*

Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski.

4) *Okres objęty sprawozdaniem finansowym:*

31.12.2019 – 31.12.2020

5) *Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne.*

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

Tak.

7) *Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

II OMÓWIENIE ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

- 3) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej;
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wartości godziwej;
- 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;
- 9) środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 10) Spółka stosuje amortyzację metodą liniową z tym, że dla autobusów:
 - a) zakupionych od roku 2006 stosuje się metodę amortyzacji liniowej spowolnionej, liczonej wg stawki w wysokości 7%;
 - b) marki SCANIA typ N230VB, wyprodukowanych w 2006 r., a zakupionych w 2015 r. stosuje się stawkę amortyzacji w wysokości 20%.

III USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

IV USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r., poz. 271 z późn. zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

V INFORMACJA USZCZEGÓŁAWIAJĄCA WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. powstała w celu realizacji zadania własnego Miasta Bielsko-Biała, polegającego na zapewnieniu przewozów komunikacją miejską w Bielsku-Białej oraz w gminach, z którymi zawarte jest porozumienie w sprawie powierzenia zadania publicznego w zakresie zbiorowego transportu osobowego środkami komunikacji miejskiej.

Na mocy Uchwały Nr XII/226/2019 Rady Miejskiej w Bielsku-Białej z dnia 22 października 2019 r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej poprzez likwidację w celu zawiązania jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 12 grudnia 2019 r. podpisano Akt założycielski spółki pod firmą Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. (Repertorium A numer: 5259/2019) z siedzibą przy ul. Długiej 50, 43-309 Bielsko-Biała. Dniem przekształcenia był dzień wpisu Spółki do rejestru przedsiębiorców w KRS. Z dniem przekształcenia nastąpiła likwidacja samorządowego zakładu budżetowego. Pierwszy rok obrotowy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

Spółki rozpoczął się z dniem podjęcia działalności przez Spółkę tj. 31 grudnia 2019 r. i zakończył się dnia 31 grudnia 2020 r.

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej z Miastem Bielsko-Biała nr KMVII-7240-1-2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku odpłatnie świadczy:

- 1) przewozy w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na sieci komunikacyjnej Miasta Bielsko-Biała oraz na terenie Gmin sąsiadujących, na mocy zawartych z nimi porozumień międzygminnych, na rzecz pasażerów;
- 2) usługi dodatkowe, związane bezpośrednio ze świadczeniem przewozów, polegające na druku, sprzedaży i dystrybucji biletów, prowadzeniu kontroli biletów, promocji lokalnego transportu zbiorowego oraz windykację należności.

Miasto Bielsko-Biała, jako Organizator komunikacji miejskiej zobowiązany jest do zapłaty rekompensaty za świadczone przez Spółkę przewozy oraz wykonywane usługi dodatkowe, zgodnie z ustalonym w umowie planem pracy przewozowej. Sprzedaż biletów na przejazdy komunikacją miejską prowadzona jest przez Spółkę na rzecz i w imieniu Miasta Bielsko-Biała, stąd wszystkie przychody uzyskane z tego tytułu przekazywane są do budżetu miasta.

Ponadto Spółka dodatkowo:

- 1) na podstawie umowy nr MZO-262.20.2020 zawartej dnia 2 stycznia 2020 r., umowy nr KM.VII.7240.3.1.2020 zawartej dnia 3 lutego 2020 r. i umowy nr KM-VII.7240.3.6.2020 zawartej dnia 1 września 2020 r. wykonuje przewozy niepełnosprawnych dzieci i uczniów do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych;
- 2) na podstawie umowy nr KM.VII.7240.2.2019 zawartej dnia 31 grudnia 2019 r. i umowy nr KM-VII.7243.4.70.2020 zawartej dnia 14 października 2020 r. świadczy usługi mycia, napraw i konserwacji wiat przystankowych oraz usługi rozmieszczania informacji pasażerskich na przystankach autobusowych obsługiwanych przez Spółkę.

Miejski Zakład Komunikacyjny w Bielsku-Białej Sp. z o.o. uprawniony jest prowadzić usługi uboczne niezwiązane bezpośrednio z wykonywaniem przedmiotu umowy przewozowej zawartej z Miastem Bielsko-Biała, w tym przy wykorzystaniu majątku niezbędnego do realizacji zadań wynikających z umowy, pod warunkiem, że działalność pozaumowna nie będzie zakłócać realizacji zadań wynikających z niniejszej umowy, ani też wpływać na jakość wykonywanych usług. Do usług takich należą m.in. wynajem autobusów, badania techniczne pojazdów, wynajem lokali, placów i nieruchomości, usługi reklamy na autobusach.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU

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

NOTA 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		Aktualizacja	przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	235 311,80				0,00				0,00	235 311,80
2. Razem środki trwałe	152 740 123,97	0,00	325 166,19	0,00	325 166,19	0,00	80 348,41	31 764,04	112 112,45	152 953 177,71
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	18 895 565,00				0,00				0,00	18 895 565,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	15 646 098,75				0,00		3 916,89		3 916,89	15 642 181,86
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	9 218 303,29		278 422,19		278 422,19		76 201,00	31 764,04	107 965,04	9 388 760,44
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	107 318 927,10				0,00				0,00	107 318 927,10
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 661 229,83		46 744,00		46 744,00		230,52		230,52	1 707 743,31
3. Pozostałe środki trwałe	2 916 046,02		413 579,41		413 579,41		40 491,51		40 491,51	3 289 133,92
Razem	155 891 481,79	0,00	738 745,60	0,00	738 745,60	0,00	120 839,92	31 764,04	152 603,96	156 477 623,43

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1. Wartości niematerialne i prawne	184 092,28		14 634,15		14 634,15		198 726,43	51 219,52	36 585,37
2. Razem środki trwałe	72 069 105,33	0,00	8 034 293,39	0,00	8 034 293,39	112 112,45	79 991 286,27	80 671 018,64	72 961 891,44
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)			188 955,67		188 955,67		188 955,67	18 895 565,00	18 706 609,33
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8 899 591,01		347 578,55		347 578,55	3 916,89	9 243 252,67	6 746 507,74	6 398 929,19
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	7 772 840,37		1 008 725,59		1 008 725,59	107 965,04	8 673 600,92	1 445 462,92	715 159,52
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	54 024 486,24		6 385 163,95		6 385 163,95		60 409 650,19	53 294 440,86	46 909 276,91
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 372 187,71		103 869,63		103 869,63	230,52	1 475 826,82	289 042,12	231 916,49
3. Pozostałe środki trwałe	2 916 046,02		413 579,41		413 579,41	40 491,51	3 289 133,92	0,00	0,00
Razem	75 169 243,63	0,00	8 462 506,95	0,00	8 462 506,95	152 603,96	83 479 146,62	80 722 238,16	72 998 476,81

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

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

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

NOTA 2 Grunty użytkowane wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia (umorzenie)	
1	2	3	4	5	6
dz. 326/47 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	58 562			58 562
	Wartość (zł)	17 332 077,85		173 320,78	17 158 757,07
dz. 562/4 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	989			989
	Wartość (zł)	292 705,60		2 927,06	289 778,54
dz. 564/4 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	62			62
	Wartość (zł)	18 349,60		183,50	18 166,10
dz. 566/4 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	1 375			1 375
	Wartość (zł)	406 946,60		4 069,47	402 877,13
dz. 760/19 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	565			565
	Wartość (zł)	167 218,06		1 672,18	165 545,88
dz. 760/21 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	284			284
	Wartość (zł)	84 052,97		840,53	83 212,44
dz. 760/23 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	60			60
	Wartość (zł)	17 757,67		177,58	17 580,09
dz. 760/25 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	77			77
	Wartość (zł)	22 789,01		227,89	22 561,12
dz. 2612/65 ul. Długa	Powierzchnia (m2)	1 683			1 683
	Wartość (zł)	498 102,64		4 981,03	493 121,61
dz. 453/55 przy ul. Długiej (osadnik)	Powierzchnia (m2)	75			75
	Wartość (zł)	7 204,00		72,04	7 131,96
dz. 259/234 pętla autobusowa przy ul. Czesława Tańskiego	Powierzchnia (m2)	49			49
	Wartość (zł)	10 996,00		109,96	10 886,04
dz. 1217/49 przy ul. Gen. Kazimierza Sosnkowskiego	Powierzchnia (m2)	57			57
	Wartość (zł)	13 276,00		132,76	13 143,24
dz. 22/3 przy ul. Budowlanych	Powierzchnia (m2)	66			66
	Wartość (zł)	14 810,00		148,10	14 661,90
dz. 832/14 przy ul. Babiogórskiej	Powierzchnia (m2)	49			49
	Wartość (zł)	9 279,00		92,79	9 186,21
SUMA		18 895 565,00	0,00	188 955,67	18 706 609,33

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
4 obcy środek trwały - zbiorniki na płyn do umowy na dostawę wodnego roztworu AdBlue (ewidencja pozabilansowa)	17 200,00	17 680,00		34 880,00
Razem	17 200,00	17 680,00	0,00	34 880,00

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych.

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

NOTA 4 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>Odpisy aktualizujące należności główne:</i>					
	a) z tytułu towarów i usług	120 419,90	3 499,93		2 442,44	121 477,39
	b) pozostałe (odszkodowania, inne)	184 788,04	4 556,00		3 777,18	185 566,86
2.	<i>Odpisy aktualizujące należności - odsetki:</i>					
	a) z tytułu towarów i usług	107 162,03	715,71			107 877,74
	b) pozostałe (odszkodowania, inne)	53 874,11	2 723,85		687,08	55 910,88
	RAZEM	466 244,08	11 495,49	0,00	6 906,70	470 832,87

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 5 Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce - stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
GMINA BIELSKO-BIAŁA	44 969	44 969 000,00	100%
Razem	44 969	44 969 000,00	100%

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

NOTA 6 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2 853 453,20	0,00	2 853 453,20
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- agio			0,00
- podział zysku			0,00
- dopłaty			0,00
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			0,00
- zwrot dopłat			0,00
- dywidendy			0,00
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	2 853 453,20	0,00	2 853 453,20

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

NOTA 7 Propozycja pokrycia zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	1 035 876,84
3. Razem zysk do podziału	1 035 876,84
4. Proponowany podział zysku	1 035 876,84
- zwiększenie kapitału zapasowego	1 035 876,84
5. Niepodzielony zysk	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe:	0,00	4 418 514,00			0,00	4 418 514,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	4 418 514,00			0,00	4 418 514,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00			0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe:	0,00	369 041,00			0,00	369 041,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	369 041,00			0,00	369 041,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00			0,00	0,00
Razem	0,00	4 787 555,00	0,00	0,00	0,00	4 787 555,00

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka utworzyła rezerwę na odprawy emerytalne według wyceny aktuarialnej w wysokości 4.787.555 zł. Z uwagi na trwające renegocjacje układu zbiorowego pracy skorzystano z uproszczenia i nie utworzono rezerwy na nagrody jubileuszowe (przewidywane zmiany w naliczaniu świadczenia). Z uwagi na przekształcenie w Spółce nie wystąpił wynik z lat ubiegłych – rezerwę naliczono w koszty operacyjne roku 2020 i została, zgodnie z umową przewozową pokryta przez rekompensatę. Spółka w ten sposób zapewniła finansowanie tych świadczeń.

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

NOTA 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem (2 + 3 + 4 + 5)
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług					0,00
- inne					0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług					0,00
- inne					0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 790 502,75	60 367,10	29 972,93	0,00	10 880 842,78
- kredyty i pożyczki					0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
- inne zobowiązania finansowe					0,00
- z tytułu dostaw i usług	1 060 879,57				1 060 879,57
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					0,00
- zobowiązania wekslowe					0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 689 320,33				4 689 320,33
- z tytułu wynagrodzeń	2 129 737,81				2 129 737,81
- inne (w tym zabezpieczenia należytego wykonania umowy)	2 910 565,04	60 367,10	29 972,93		3 000 905,07
Razem	10 790 502,75	60 367,10	29 972,93	0,00	10 880 842,78

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

Spółka nie posiada tego rodzaju zobowiązań.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

NOTA 10 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 840,59	925 513,04	11 840,59	925 513,04
krótkoterminowe	7 029,63	8 413,83	7 029,63	8 413,83
długoterminowe	4 810,96	917 099,21	4 810,96	917 099,21
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	35 971 148,65	3 036 264,92	6 708 269,52	32 299 144,05
krótkoterminowe	3 892 834,81	3 036 264,92	3 676 560,60	3 252 539,13
długoterminowe	32 078 313,84		3 031 708,92	29 046 604,92

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

NOTA 11 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

AKTYWA

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe czynne	64-0	925 513,04	A.V.1	909 635,00
			A.V.2	7 464,21
			B.IV	8 413,83
Razem		925 513,04		925 513,04

PASYWA

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania z innych tytułów (w tym zabezpieczenia należytego wykonania umowy)	240-3	1 488 068,20	B.II.e)	90 340,03
			B.III.3.i)	1 397 728,17
Razem		1 488 068,20		1 488 068,20

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Spółka nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku;*
- b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;*
- c) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.*

Pozycja nie występuje w Spółce.

18. 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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354);*
- b) Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).*

Na dzień bilansowy stan na rachunku VAT opiewał na kwotę 3,35 zł.

II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka nie stosuje instrumentów finansowych do wyceny należności i zobowiązań.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

III INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

NOTA 12 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	Sprzedaż netto za granicę			
		dostawy wewnątrz wspólnotowe		eksport	
	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00				
- wyrób	0,00				
2. Usługi, w tym głównie grupy:	71 970 231,80				
- usługi działalności podstawowej	70 205 307,80				
- usługi działalności pozostałej	1 764 924,00				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	24,35				
- hurt	0,00				
- detal	24,35				
Razem	71 970 256,15				

- 2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Spółka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tytułu trwałej utraty wartości.

- 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Spółka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

- 5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku obrotowym.**

W roku obrotowym 2020 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 13 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Rok bieżący								Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	wartość			podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20.000 zł)				wartość			
				art.	ust.	pkt	lit.				
	łącna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)					(opcjonalnie)	łącna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 442 853,84										
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 689 654,92										
Odpisy z tyt. aktywów niefinansowych	9 025,34			16	1	26	a				
Porozumienia i nieodpłatne użyczenie	5 115,90			12	1	2					
Amortyzacja UE	3 674 449,04			16	1	48					
Przychód nie zaliczony do kosztów	1 064,64			12	4	6	a				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	11 471,74										
Naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	1 560,28			12	4	2					
Faktury wystawione w I 2021 dot. 2020	9 911,46			12							
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	212,98										
Otrzymane odsetki bilansowo ujęte w księgach roku ubiegłego	212,98			12	4	2					
E. Koszty niestanowiące uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 255 467,21										
Wpłata na PEFRON	532 044,00			16	1	36					
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat do budżetu	0										
Odpisy aktualizujące wartość towarów	0										
Darowizna	1 692,00			16	1	14					
Kary i odszkodowania	454,70			16	1	19					
Odpisy aktualizujące	11 239,22			16	1	26	a				
Koszty reprezentacji	10 604,95			16	1	28					
Ryczałt na jazdy lokalne	3 753,94			16	1	30	a				
Skł. na rzecz org.- przynal. nie jest obowiązkowa + koszty del.	5 575,35			16	1	37					
Samochody bez ubezp. AC	1 064,64			16	1	50					
Amortyzacja	7 689 038,41			16	1	48					
F. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 235 621,48										
Rozł. międzyokresowe - rezerwa na odprawy	4 787 555,00			15	4	e					
Składki ZUS- w części płatnika i wynagrodzenie	3 448 066,48			16	1	57	a				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 068 698,49										
Opłacone składki ZUS w części płatnika + DWR	3 068 698,49			16	12	57	a				

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0									
Pozostałe *)	0									
I. Inne zmiany podstaw opodatkowania, w tym:	0									
Zaliczki na środki trwałe	0									
Pozostałe *)	0									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 192 693,00									
K. Podatek dochodowy	2 316 612,00									

*) w wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

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

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

NOTA 14 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	2
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	325 166,19	14 860 000,00
- na ochronę środowiska		12 500 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
- na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

W roku 2021 planowany jest zakup nowego taboru autobusowego o napędzie spalinowym (9 szt.) przy uwzględnieniu wymogów ochrony środowiska w zakresie emisji spalin.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

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

NOTA 15 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	2
1. Przychody		22 316,72
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
odszkodowania majątkowe - wyładowania atmosferyczne		22 316,72
2. Koszty		18 569,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
uszkodzenia majątku - wyładowania atmosferyczne		18 569,00

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości występujące w Spółce w bieżącym roku obrotowym stanowią uszkodzenie majątku przez wyładowania atmosferyczne i ich odszkodowania. Spółka nie korzystała z wsparcia w ramach tarczy antykryzysowej oraz tarczy finansowej wprowadzonej przez państwo polskie w związku z COVID-19. Poniesione koszty w wyniku pandemii na zakup środków ochrony przed COVID-19 nie stanowią dla Spółki kosztów istotnych dlatego nie są wykazywane jako incydentalne czy o nadzwyczajnej wartości.

11. 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.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

**IV KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

W Spółce nie występują pozycje bilansu oraz rachunków zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

V INFORMACJE I OBJASNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 16 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	21 696,43		
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	20 416 554,14		
3. Inne środki pieniężne	0,00	1 722 501,77		
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	22 160 752,34	0,00	0,00

Na dzień sprawozdawczy, na wyodrębnionym koncie bankowym dotyczącym rachunku VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 3,35 zł.

Nota 17 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto		1 035 876,84
II. Korekty razem		10 954 666,66
1. Amortyzacja		8 048 927,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-12 263,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
5. Zmiana stanu rezerw		4 787 555,00
5. Zmiana stanu zapasów		-103 897,82
7. Zmiana stanu należności		636 810,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 183 211,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-4 585 677,05
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	0,00	11 990 543,50

NOTA 18 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu.	2 183 211,65
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	2 183 211,65

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

NOTA 19 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu.	-103 897,82
1.	Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego w postaci składników majątku obrotowego (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	-103 897,82

NOTA 20 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	1 406 977,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	909 635,00
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	2 316 612,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	2 316 612,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-2 060 191,00
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	256 421,00

VI UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

- 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.*

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

- Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Zagadnienie nie występuje w Spółce.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

NOTA 21 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
1. Pracownicy umysłowi	63,86
2. Pracownicy na stanowiskach roboczych	399,53
3. Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4. Uczniowie	0
Razem	463,39

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

NOTA 22 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	2
1. Organ zarządzający - Zarząd	258 466,87	
2. Organ nadzorujący - Rada Nadzorcza	144 784,83	
Razem	403 251,70	

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

W roku 2020 Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

6. *Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*
- a) *Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach;*
 - b) *Inne usługi atestacyjne;*
 - c) *Usługi doradztwa podatkowego;*
 - d) *Pozostałe usługi.*

NOTA 23 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
1. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	9 000,00	0,00	9 000,00
2. Inne usługi atestacyjne			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			

VII BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

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

W roku 2020 jednostka nie odniosła w roku obrotowym na kapitał własny przychodów i kosztów z tytułu popełnianych w latach ubiegłych błędów.

2. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.*

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które były nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.*

W roku obrotowym nie wprowadzono zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Spółka rozpoczęła swój byt prawny w roku bilansowym 31.12.2019 – 31.12.2020. Wskazany okres jest pierwszym rokiem Spółki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o.

**VIII TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA
DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI**

Nie dotyczy Spółki.

**IX INFORMACJE NA TEMAT POŁĄCZENIA SPÓŁEK W ZALEŻNOŚCI OD
METODY ROZLICZENIA TEGO POŁĄCZENIA**

Nie dotyczy Spółki.

X ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Na dzień bilansowy nie występują żadne zagrożenia dla kontynuacji działalności Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Bielsku-Białej Sp. z o.o. w zakresie wynikającym z Umowy Spółki.

XI POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJASNIANIA

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-30 07:42:29	Gabriela Kasperek
2021-03-30 11:52:25	Krzysztof Knapik; MZK Bielsko-Biała Sp. z o.o.
2021-03-30 12:07:32	Hubert Maślanka; MZK Bielsko-Biała Sp. z o.o.