

PKM Spółka z o.o.

zarejestrowana
w Sądzie Rejonowym
w Katowicach
Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem
KRS: 0000058568

Kapitał zakładowy spółki:
37 908 000,00 zł

Zarząd:

Prezes
mgr Marek Piłkuła

Członek Zarządu
mgr Dorota Nowak

Konto:
ING Bank Śląski S.A.
w Katowicach
Oddział w Sosnowcu
46 1050 1142 1000
0022 6439 4442

Oddziały:

41-219 Sosnowiec
ul. Lenartowicza 73
tel. 32 263 50 16
tel./fax 32 292 74 45

41-303 Dąbrowa Górnicza
Al. Piłsudskiego 60
tel./fax 32 264 20 33
tel. 32 264 20 44
tel. 32 264 20 55



Sosnowiec, 17 sierpnia 2021r.

URZĄD MIEJSKI w SOSNOWCU
BIURO RADY MIEJSKIEJ

wpłynęło 23.08.2021

L.dz. zał.
Podpis

Biuro Rady Miejskiej

w Sosnowcu



PREZYDENT

ARKADIUSZ CHECIŃSKI
20.08.21

PKM/ZS/ZG/2192/2021

dotyczy: BRM.0012.1.47.2021.EC

W związku z mającym się odbyć w dniu 24 sierpnia 2021r., posiedzeniem Komisji Budżetowej Rady Miejskiej w Sosnowcu, Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Spółka z o.o., przekazuje następujące dokumenty:

1. Sprawozdanie Zarządu za rok 2020r.
2. Memorandum informacyjne z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Z poważaniem,

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Żelazny

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Dorota Nowak

PREZES ZARZĄDU

mgr Marek Piłkuła

Załączniki:

1. Sprawozdanie Zarządu za rok 2020r
2. Memorandum informacyjne z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.,

**PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ SPÓŁKA Z O.O.
W SOSNOWCU
UL. LENARTOWICZA 73**

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ
SPÓŁKA Z O.O.
W SOSNOWCU**

za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

Sosnowiec, 10 marca 2020¹ r

Szanowni Państwo !

Przedłożone przez Zarząd Spółki sprawozdanie z działalności Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Sosnowcu za rok obrotowy 2020 prezentuje rezultaty działalności przedsiębiorstwa w dwudziestym czwartym z kolei roku jego funkcjonowania jako kapitałowej spółki prawa handlowego użyteczności publicznej.

Wyniki osiągnięte w 2020 roku pomimo niekorzystnych uwarunkowań zewnętrznych pozwoliły na utrzymanie kondycji ekonomiczno – finansowej oraz sprawności techniczno – organizacyjnej Spółki, determinującej prawidłową realizację zadań przewozowych, stanowiących podstawowy przedmiot jej działalności.

Rok 2020 był trudnym dla Spółki rokiem w którym nastąpił spadek średnich stawek za wozokilometr, co utrudniało zrekompensowanie kosztów rosnących z przyczyn od Spółki niezależnych.

Średnie stawki w roku 2014 - roku rozpoczęcia wykonywania zadań wg umowy PO/68/PZ/505/DO/586/13 wynosiły 5,74 zł dla taboru B i 6,69 zł dla taboru C. Średnioroczne stawki w 2019 roku wyniosły odpowiednio 5,86 zł i 6,81 zł, czyli wzrost w stosunku do stawek z 2014 r. wyniósł tylko odpowiednio 2,09% i 1,79%. Należy podkreślić, że w roku 2018 stawki były niższe niż w 2014, dopiero w roku 2019 wzrosły ponad poziom sprzed pięciu lat, natomiast w roku sprawozdawczym, 2020 ponownie zmniejszyły się do poziomu 5,84 zł dla taboru B i 6,80 zł dla taboru C.

Rok 2020 był kolejnym, w którym rozliczana jest amortyzacja nowych autobusów zakupionych w ramach projektu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 którego przedmiotem było całkowite odnowienie 26 linii komunikacyjnych transportu publicznego poprzez zakup i wprowadzenie do eksploatacji 81 sztuk niskoemisyjnych autobusów, w tym: 52 sztuk autobusów 12-metrowych – tzw. Tabor „B” oraz 29 sztuk autobusów 18-metrowych – tzw. tabor „C” obsługiwanych przez PKM Sp. z o. o. w Sosnowcu.

Aby spełnić wymagania projektu amortyzacja nowych autobusów rozliczana jest w okresie pięciu lat, pomimo że okres eksploatacji autobusów to minimum dziesięć – dwanaście lat. Amortyzacja stanowi bardzo istotne obciążenie finansów spółki.

Kwota amortyzacji w 2017 roku wynosiła 18,6 mln zł, w 2018 już 28,6 mln zł, a

w 2019 była niewiele mniejsza – 27,5 mln zł, w tym za same autobusy objęte projektem prawie 22 mln. zł. Kwota amortyzacji w 2020 roku wyniosła 24641 tys. zł, w tym od autobusów objętych projektem 21954 tys. zł.

W 2020 roku nastąpił kolejny, spowodowany wzrostem płacy minimalnej, wzrost kosztów usług zewnętrznych, np. koszt usług ochrony i utrzymania czystości wzrósł o ok. 857 tys. zł.

Zwiększenie płacy minimalnej pośrednio oddziałuje również na presję na podwyżki wynagrodzeń. Pomimo to z uwagi na ogólnie trudną sytuację Zarząd starał się ograniczyć wzrost płac, wzrosły one w 2020 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym jedynie o 1,18 mln zł., podczas kiedy w 2019 w stosunku do 2018 zanotowano wzrost o ponad 3,8 mln zł.

Pomimo oficjalnie niskiego wskaźnika inflacji skalę rzeczywistego wzrostu cen ilustruje kwota, o którą zwiększyły się w roku sprawozdawczym koszty zużytych materiałów – to ok. 1,69 mln. zł.

Sytuacja związana z pandemią nie zachwiała działalnością Spółki, pakiet działań wdrożonych w celu zabezpieczenia pracowników przed zakażeniem przyniósł efekty w postaci ciągłości działania i wykonywania zadań przewozowych.

Pomimo wzmiankowanych powyżej trudności Spółka zamknęła rok 2020 minimalną stratą netto w kwocie 229 679,53 zł oraz brutto w kwocie 139 823,53 zł.

W związku z tym Zarząd będzie wnioskował do Zgromadzenia Wspólników o podjęcie uchwały o pokryciu straty za 2020 rok z kapitału zapasowego Spółki.

Zarząd jest zdania, że wypracowany w roku sprawozdawczym wynik jest wynikiem dobrym, zważywszy na okoliczności i warunki zewnętrzne.

Wpływy z usług komunikacyjnych w 2020 roku wyniosły 116 794 701,44 zł. Przychody z tego tytułu w 2019 r. wyniosły 114 660 767,29 zł, zatem tegoroczne udało się zwiększyć o 2,13 mln zł. Praca przewozowa w porównaniu z 2019 rokiem jest nieco większa, różnica na korzyść roku 2020 to ok. 89 tys. wozokilometrów.

Spółka cały czas zachowuje płynność finansową, biorąc pod uwagę wysokość kapitału zapasowego można uznać że jest bardzo dobrze zabezpieczona finansowo. Spłacany jest zaciągnięty w 2018 roku kredyt na zakup autobusów elektrycznych w kwocie 2.065.400,00 zł, z terminem spłaty do 30.06.2026 r.,

SPIS TREŚCI

I. CHARAKTERYSTYKA FIRMY.....	str. 5
• Kapitały Spółki.....	str. 5
• Władze Spółki.....	str. 6
• Zatrudnienie.....	str. 8
• Płace.....	str. 12
• Majątek Spółki.....	str. 13
• Działalność gospodarcza Spółki.....	str. 18
• Informacja o zawartych umowach w zakresie prowadzenia działalności podstawowej Spółki.....	str. 19
• Ryzyka i zagrożenia dla działalności Spółki.....	str. 19
II. OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI SPÓŁKI.....	str.21
III. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI.....	str. 22

I.CHARAKTERYSTYKA FIRMY

Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Sosnowcu zostało utworzone aktem notarialnym w dniu 17.07.1997 roku, z przekształcenia Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej w Sosnowcu, jako komunalnego przedsiębiorstwa użyteczności publicznej. Siedzibą Zarządu Spółki jest miasto Sosnowiec. W dniu 30.07.1997 roku Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr RHB 14522.

W dniu 19.12.2001r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000058568. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i może prowadzić własne przedsiębiorstwa usługowe i wytwórcze oraz otwierać oddziały, filie i przedstawicielstwa. Spółka może również prowadzić działalność gospodarczą wspólnie z innymi jednostkami organizacyjnymi działającymi w kraju, obejmować udziały i akcje w innych spółkach oraz tworzyć spółki w celu prowadzenia działalności gospodarczej o charakterze użyteczności publicznej.

1. Kapitały Spółki

Aktualnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 37 908 000,00 zł i dzieli się na 379 080 udziałów, po 100,00 zł każdy. Wspólnicy posiadają udziały w następujących proporcjach:

- Gmina Sosnowiec - 213 540 udziałów, na łączną kwotę 21 354 000,00 zł,
- Gmina Dąbrowa Górnicza - 92 633 udziałów, na łączną kwotę 9 263 300,00 zł,
- Gmina Będzin – 56 668 udziałów, na łączną kwotę: 5 666 800,00 zł,
- Gmina Czeladź – 16 239 udziałów, na łączną kwotę: 1 623 900,00 zł.

Stan kapitału zapasowego Spółki w roku sprawozdawczym 2020 ilustruje poniższa tabela:

Lp.	Treść	Kapitał zapasowy (w zł)	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny(w zł)	Pozostałe kapitały rezerwowe (w zł)	Razem (w zł)
1.	Stan na początku roku obrotowego	21 674 179,23	-	-	21 674 179,23
2.	Zwiększenia z zysku inne Razem (a+b)	-	-	-	-
3.	Zmniejszenia Pokrycie strat Inne	1 511 915,39	-	-	1 511 915,39
4.	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)	20 162 263,84	-	-	20 162 263,84

2. Władze Spółki

Zgromadzenie wspólników

Funkcję Zgromadzenia Wspólników Spółki pełnią organy wykonawcze gmin – udziałowców, tj.:

- Prezydent Miasta Sosnowca,
- Prezydent Miasta Dąbrowy Górniczej,
- Prezydent Miasta Będzina,
- Burmistrz Miasta Czeladzi.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z 10 członków, w tym:

- 3 członków reprezentujących Gminę Sosnowiec,
- 2 członków reprezentujących Gminę Dąbrowa Górnicza,
- 1 członek reprezentujący Gminę Będzin,
- 1 członek reprezentujący Gminę Czeladź,
- 3 członków reprezentujących pracowników Spółki.

Zarząd

Zarząd Spółki w roku obrotowym 2020 funkcjonował w następującym składzie osobowym:

- mgr Marek Piкуła – Prezes Zarządu
- mgr Dorota Nowak – Członek Zarządu

3. Zatrudnienie

Strukturę zatrudnienia w Spółce w roku sprawozdawczym 2020 w różnych aspektach przedstawiają poniższe tabele:

Przeciętne zatrudnienie za rok 2020 w PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu wg grup zawodowych w przeliczeniu na pełne etaty.

Stanowiska	Zarząd przedsiębiorstwa		Oddział Sosnowiec		Oddział Dąbrowa Górnicza		Oddział Będzin		Ogółem PKM	
	Zatrudnieni	W tym w warunkach uciążliwych	Zatrudnieni	W tym w warunkach uciążliwych	Zatrudnieni	W tym w warunkach uciążliwych	Zatrudnieni	W tym w warunkach uciążliwych	Zatrudnieni	W tym w warunkach uciążliwych
Kierowcy autobusowi	-	-	296	296	240	240	-	-	536	536
Zaplecze techniczne	-	-	94	-	79	-	3,0	-	176	-
Pracownicy różni	-	-	10	-	11	-	-	-	21	-
Pracownicy umysłowi	48	-	34	-	30	-	-	-	112	-
Ogółem	48	-	434	296	360	240	3,0	-	845	536

Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r. w PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu

Dział/stanowisko	Zarząd Przedsiębiorstwa		Oddział w Sosnowcu		Oddział w Dąbrowie Górniczej		Oddział w Będzinie		PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu		Zatrudnienie wg płci	
	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty			osoby	etaty	M	K
Kierowcy autobusowi	-	-	301	296,75 3 x 1/4, 4x1/2	240	240	0	0	541	536,75 3x1/4 4x/ 1/2	514/ 509,75	27
Zaplecze techniczne	-	-	92	91,5 1x1/2	83	83	3	3	178	177,5 1x1/2	176/ 175,50	2
Pracownicy różni	-	-	10	10	13	12,5 1x1/2	0	0	23	22,5 1 x 1/2	10	13/ 12,5
<i>Razem pracownicy fizyczni</i>	-	-	403	398,25 5 x 1/2; 3 x 1/4	336	335,50 1 x 1/2;	3	3	742	736,75 6x1/2; 3x1/4	700/ 695,25	42/ 41,5
Pracownicy umysłowi	51	49,25 2 x 1/2; 1x 1/4;	33	33	30	30	0	0	114	112,25 2 x 1/2; 1 x 1/4;	44/ 42,75	70/ 69,5
Ogółem:	51	49,25 2 x 1/2; 1x 1/4;	436	431,25 5 x 1/2; 3x1/4;	366	365,50 1 x 1/2;	3	3	856	849,00 8 x 1/2; 4 x 1/4;	744/ 738,00	112/ 111,00
Urlop wychowawczy									3	3	1	2
Urlop rodzicielski			2	2	1	1						
Urlop bezpłatny- chw. woj/ służba wojskowa												
Urlop bezpłatny												
Świadczenie rehabilitacyjne			3	3	2	2			5	5	5	

REKRUTACJA I SZKOLENIA

Rok 2020 był ze względu na sytuację epidemiczną wyjątkowy, jednak pomimo chwilowo większej podaży pracowników ich oczekiwania płacowe nie maleją. Trudności z pozyskaniem kierowców były nieco mniejsze niż w latach ubiegłych, jednak fakt że kryzys wywołany pandemią łagodnie obszedł się z branżą komunikacji miejskiej w regionie nie zmniejszył konkurencyjności.

Nabór na stanowiska kierownicze nadal odbywa się drogą awansu wewnętrznego.

Regularnie w siedzibie firmy odbywają się szkolenia okresowe w zakresie BHP, szkolenia związane z weryfikacją uprawnień spawaczy, szkolenia w ramach zintegrowanego systemu zarządzania. Ponadto pracownicy kierowani są na indywidualne szkolenia zewnętrzne podnoszące ich kwalifikacje. Każdorazowo dokonywana jest ocena szkolenia i pracownika z niego korzystającego. W 2020 roku nie licząc szkoleń obowiązkowych BHP oraz ZSZ w pozostałych formach szkolenia wzięło udział 90 pracowników.

Specyfika roku 2020 wymusiła ograniczenie stosowanych środków motywujących – poza racjonalizacją wynagrodzeń, stosowaniem premii o charakterze motywacyjnym, zapomogami w postaci bonów towarowych, zbiorowym ubezpieczeniem na życie i od następstw nieszczęśliwych wypadków oraz ubezpieczeniem zdrowotnym dla pracowników tym razem nie był organizowany festyn a także impreza dla dzieci pracowników.

Szkolenia pracowników przedsiębiorstwa przeprowadzone w 2020 roku przedstawione są w poniższej tabeli.

Lp.	Rodzaj/zakres szkolenia	Liczba pracowników biorących udział.
1.	Prawo pracy	1
2.	Fundusz pracy, Fundusz emerytur pomostowych	1
3.	G -2 E i G-3E świadectwo kwalifikacyjne	12
4.	G -3 D i G-2D świadectwo kwalifikacyjne	4
5.	G -1 E i G-1D świadectwo kwalifikacyjne	2
6.	Ochrona środowiska	1
7.	Kierowca wózków jezdniowych z napędem silnikowym	2
8.	Certyfikat spawacza 135	3
9.	Udzielanie zamówień sektorowych	1
10.	Zmiany w ustawie PZP od 01.01.2021	1
11.	Maraton zamówień publicznych	1
12.	Odmowa udostępnienia informacji publicznej	1
13.	Nowelizacja podatku VAT	1
14.	Zamówienia publiczne dla początkujących	1
15.	Sporządzanie dokumentów ubezpieczeniowych	1
16.	Inspektor ochrony przeciwpożarowej	1
17.	Certyfikat spawacza 311	1
18.	Jesienna szkoła podatkowa	1

19.	Nowa struktura JPK VAT7	1
20.	Szkolenie okresowe BHP dla osób kierujących pracownikami	29
21.	Szkolenie okresowe dla służb BHP	2
22.	Szkolenie z zakresu zintegrowanego systemu zarządzania dla pracowników na stanowiskach robotniczych	247
23.	Szkolenie z zakresu zintegrowanego systemu zarządzania dla pracowników administracyjno - biurowych	11
24.	Szkolenie okresowe BHP dla pracowników administracyjno - biurowych	11
25.	Szkolenie okresowe BHP dla pracowników na stanowiskach robotniczych	247
26.	Szkolenie wstępne z zakresu BHP	69
27.	Samokształcenie kierowane dla stanowisk robotniczych w trakcie zagrożenia epidemiologicznego ze strony SARS-CoV-2	53

STRUKTURA ZATRUDNIENIA W 2020 ROKU

W ciągu minionego roku zatrudnienie w Spółce w porównaniu ze stanem na koniec 2019 roku zwiększyło się o 11,5 etatu, z tego 8,5 etatu w grupie kierowców autobusowych.

Przeciętne zatrudnienie wynosiło w 2020 roku 845 osób, w tym 541 kierowców, 178 pracowników zaplecza technicznego, 114 pracowników zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych oraz 23 tzw. pracowników różnych (służby pomocnicze, magazynowe, brygady gospodarcze).

Stan zatrudnienia na ostatni dzień roku to 856 osób co stanowi 849 etatów, w czym 536,75 etatów to kierowcy autobusowi.

Różnica pomiędzy stanem zatrudnienia w osobach i etatach wynika z zatrudniania w niepełnym wymiarze czasu pracy. Część z tych pracowników to emeryci, część to nasi pracownicy zatrudnieni w pełnym wymiarze, którzy posiadają wymagane uprawnienia i dodatkowo w ramach umów o pracę na niepełny etat wykonują pracę kierowców autobusowych. Ogółem na koniec 2020 roku zatrudnionych było w pełnym wymiarze 844, a w niepełnym 12 osób. Do stanu zatrudnienia nie są wliczeni członkowie Zarządu, od 07.06.2017 pełniący obowiązki w ramach kontraktów o świadczenie usług zarządzania.

4.Płace

Średnie wynagrodzenie w Spółce w poszczególnych grupach zawodowych w latach 2018, 2019 i 2020 ilustruje poniższa tabela:

Przeciętne wynagrodzenie w zł. w miesiącu:			
	2018	2019	2020
kierowcy	4993,63	5468,66	5481,78
zaplecze techniczne	4393,66	4766,99	4862,07
pracownicy umysłowi	4890,42	4919,85	5254,66
pracownicy różni	3916,72	4055,29	4483,41
ogółem, bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i rentowych	4548,61	4802,70	5020,48

Nagrody jubileuszowe	456225,00	511593,75	578500,00
Odprawy emerytalne i rentowe	297528,65	385995,17	263915,87

Ogółem, z nagrodami jubileuszowymi i odprawami emerytalnymi i rentowymi	4933,76	5368,78	5501,82
---	---------	---------	---------

5. Majątek Spółki

Zmiany struktury majątku trwałego Spółki w latach: 2018 – 2020 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Struktura majątku na dzień 31.12.2018		Struktura majątku na dzień 31.12.2019		Struktura majątku na dzień 31.12.2020	
	[w %]	[w zł]	[w %]	[w %]	[w %]	[w zł]
Wartość majątku trwałego w tym:	100,00	99 681 992,26	100,00	75 457 806,11	100,00	53 382 119,81
Budynki i budowle	13,59	13 542 960,96	19,85	14 977 693,43	27,82	14 848 399,91
Urządzenia techn. i maszyny	1,61	1 600 931,34	2,26	1 708 461,36	5,74	3 062 427,01
Środki transportu	84,38	84 108 334,31	77,39	58 398 850,57	66,25	35 363 144,27
Inne środki trwałe	0,13	142 929,18	0,13	99 830,23	0,10	53 192,23
Inwestycje rozpoczęte	0,28	276 760,00	0,27	206 729,79	0,01	5 000,00
Wartości niematerialne i prawne (programy, licencje)	0,01	10 076,47	0,10	66 240,73	0,08	49 956,39

Oddziały. Budynki i budowle.

Spółka opiera swoją działalność na trzech oddziałach zlokalizowanych w Sosnowcu, Dąbrowie Górniczej i Będzinie.

Najbardziej rozbudowane i najnowsze obiekty infrastruktury technicznej znajdują się w Sosnowcu.

Wraz z placami postojowymi zajmują one teren 95 014 m². Budynek zaplecza technicznego posiada 13 stanowisk obsługowo – naprawczych. Ponadto w oddziale umiejscowiony m.in. jest budynek administracyjny mieszczący siedzibę Zarządu Spółki, budynek myjni autobusów, magazyn, portiernia, stacja paliw, warsztat naprawy ogumienia i inne budynki pomocnicze.

Oddział w Dąbrowie Górniczej zajmuje teren 55134 m². Oprócz budynku zaplecza technicznego posiada m.in. budynek administracyjny, magazyn, portiernię, stację paliw, place postojowe autobusów.

Najmniejszy i najstarszy oddział w Będzinie zajmuje powierzchnię 28 093 m². Aktualnie w oddziale tym Spółka nie prowadzi działalności eksploatacyjnej, działa w nim Izba Tradycji Komunikacji. Umiejscowiona jest w dawnym budynku zaplecza technicznego, przystosowanym do pełnienia nowej funkcji i przechowywania eksponatów.

Realizacja zadań inwestycyjnych w 2020 roku.

Lp.	Inwestycja zrealizowana	KWOTA (zł)
1.	Stacja transformatorowa do ładowania autobusów (projekt unijny)	1 535 048,12
2.	Ogrodzenie oddział Będzin	230 000,00
3.	Monitoring wizyjny – Dworzec Autobusowy Sosnowiec oraz Oddział Będzin	91 805,50
4.	Zestawy komputerowe, notebooki z oprogramowaniem	34 839,84
5.	Licencje i programy	5 161,80
6.	Drukarki i urządzenia wielofunkcyjne	4 999,00
7.	Obudowa miejsca składowania odpadów	8 130,00
8.	Sprężarki śrubowe	50 361,62
9.	Zestaw wideo konferencyjny	3 636,00
10.	Prace przy zabezpieczeniu skarpy ogrodzenia Oddział Będzin (kontynuacja inwestycji z 2019r.)	193 799,75
11.	System wizyjny telewizji dozorowej i system alarmowy Oddział Dąbrowa Górnicza	141 683,00
12.	Ekspres do kawy	5894,31
13.	Modernizacja przepompowni ścieków	201 382,11
	Razem	2 506 741,05

Realizacja wybranych zadań remontowych w 2020 roku.

Lp.	Zadanie remontowe zrealizowane	KWOTA (zł)
1.	Remont dachu budynku w Oddziale Dąbrowa Górnicza	147 000,00
2.	Nowy rurociąg w myjni autobusów (z wymianą rur wodnych) oraz w piwnicy w Oddziale Sosnowiec	91 500,00
3.	Remont łazienek na parterze w Oddziale Sosnowiec	85 931,58
4.	Remont łazienki dla kierowców w Oddziale Sosnowiec	69 000,00
5.	Usunięcie awarii nieszczelnego rurociągu w Oddziale Sosnowiec	298 000,00
6.	Czyszczenie rowu odprowadzającego wody opadowe	100 000,00
7.	Remont dwóch pomieszczeń magazynowych	17 000,00
8.	Remont balkonów w budynku mieszkalnym	42 999,99
	Razem:	851 431,57

Tabor autobusowy.

Stan taboru autobusowego na dzień 31 grudnia 2020 roku – 246 autobusów + 7 autobusów (eksponaty), w tym:

- . 42 autobusy marki Jelcz M 121 I,
- . 1 autobus marki Jelcz 121 M4,
- . 2 autobusy marki MAN A-78,
- . 24 autobusy marki Mercedes Benz CITARO O530,
- . 1 autobus marki Mercedes CONECTO O345,
- . 19 autobusów marki Mercedes Benz Conecto G
- . 1 autobus marki Solaris Urbino 12 E4,
- . 30 autobusów marki Solaris Urbino 12 E6,
- . 8 autobusów marki Solaris Urbino 18 E6,
- . 27 autobusów marki MAN A-23,
- . 6 autobusów marki Mercedes Citaro O530 G,
- . 47 autobusów marki Solaris Urbino 15,
- . 25 autobusów marki Volvo 7900 B4SC Hybrid,
- . 10 autobusów marki Volvo 7900 BASC Hybrid,
- . 3 autobusy marki Solaris Urbino 12 Electric,
- . 1 autobus – eksponat Jelcz RTO 043,
- . 1 autobus – eksponat Jelcz M-11,
- . 1 autobus – eksponat Ikarus 260
- . 1 autobus – eksponat Ikarus 280 (pogotowie techniczne),
- . 1 autobus – eksponat Ikarus 280,
- . 1 autobus – eksponat Jelcz 120M,
- . 1 autobus – Autosan Tramp.

Autobusy te rozmieszczone są w oddziałach w następujący sposób:

w Oddziale w Sosnowcu – 126 autobusów, w tym:

- . 26 autobusów marki Jelcz M 121 I,
- . 1 autobus marki Jelcz 121 M4,
- . 2 autobusy marki MAN A-78,
- . 1 autobus marki Mercedes Benz CITARO O530,
- . 3 autobusy marki MAN A-23,
- . 6 autobusów marki Mercedes Citaro O530 G,
- . 10 autobusów marki Mercedes Benz Conecto G,
- . 32 autobusy marki Solaris Urbino 15,
- . 16 autobusów marki Solaris Urbino 12 E6,
- . 5 autobusów marki Solaris Urbino 18 E6,
- . 5 autobusów marki Volvo 7900 BASC Hybrid,
- . 17 autobusów marki Volvo 7900 B4SC Hybrid,
- . 2 autobusy marki Solaris Urbino 12 Electric,

w Oddziale w Dąbrowie Górniczej – 120 autobusów, w tym:

- . 16 autobusów marki Jelcz M 121 I,
- . 23 autobusów marki Mercedes Benz CITARO O530,
- . 1 autobus marki Merceds CONECTO O345,
- . 1 autobus marki Solaris Urbino 12 E4,
- . 14 autobusów marki Solaris Urbino 12 E6,
- . 3 autobusy Solaris Urbino 18 E6,
- . 24 autobusów marki MAN A-23,
- . 15 autobusów marki Solaris Urbino 15,
- . 9 autobusów marki Mercedes Benz Conecto G,
- . 8 autobusów marki Volvo 7900 B4SC Hybrid,
- . 5 autobusów marki Volvo 7900 BASC Hybrid,
- . 1 autobus Solaris Urbino 12 Electric,

w oddziale w Będzinie – 7 autobusów – eksponaty:

- . 1 autobus – Jelcz RTO 043,
- . 1 autobus – Jelcz M-11,
- . 1 autobus – Ikarus 260
- . 1 autobus – Ikarus 280 (pogotowie techniczne),
- . 1 autobus – Ikarus 280,
- . 1 autobus – Jelcz 120M,
- . 1 autobus – Autosan Tramp.

Średni wiek autobusu w porównaniu do roku 2019 gdy wyniósł osiem lat i dziesięć miesięcy wzrósł – do dziewięciu lat i dziesięciu miesięcy. Wobec siedemdziesięciu ośmiu autobusów które osiągnęły przebieg ponad jednego miliona kilometrów na koniec roku 2019, na koniec roku 2020 takich autobusów jest sto pięć.

Cały tabor eksploatowany przez Spółkę jest taborzem niskopodłogowym.

Odbudowa taboru autobusowego

1. Spółka znajduje się w trakcie realizacji projektu pn.: „Czyste niebo nad Zagłębiem – Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą do ładowania”

Realizacja projektu obejmuje zakup i instalację:

14 autobusów elektrycznych, w tym:

5 autobusów przegubowych osiemnastometrowych,

9 autobusów dwunastometrowych,

stacji transformatorowej o mocy 2,4 MW,

8 ładowarek Plug-in o mocy 40/80 kW,

3 ładowarek pantografowych, o mocy odpowiednio:

- 1 ładowarka o mocy 190 kW,

- 2 ładowarki o mocy 250 kW każda.

Stacja transformatorowa na zajezdni w Sosnowcu została już wybudowana.

2. Ponadto w zamierzeniach jest realizacja projektu zakupu w trzech etapach 22 sztuk autobusów o napędzie hybrydowym w ramach konkursu RPO WSL na lata 2014-2020 Oś priorytetowa IV: Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.5, Poddziałanie 4.5.1 – Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT.

Złożone wnioski uzyskały wymaganą liczbę punktów, natomiast nie zostały jeszcze wybrane do dofinansowania, pula środków przeznaczona na dofinansowanie złożonych projektów w pierwszym etapie nie została wykorzystana. Realizacja rzeczowa projektów planowana jest na lata 2021/2022, pod warunkiem otrzymania dofinansowania.

3. Ponadto Spółka ściśle współpracuje z GZM w sprawie realizacji programu GEPARD II, dotyczącego zakupu przez GZM elektrycznych autobusów wraz z infrastrukturą dla potrzeb ich ładowania. W przypadku realizacji tego programu PKM stanie się jego beneficjentem w części 8 autobusów (4 autobusów dwunastometrowych i 4 osiemnastometrowych, 2 stacji pantografowych oraz 4 ładowarek Plug-in). Uruchomienie przetargu na realizację ww. zadania planowane jest na marzec 2021 r,

Powyższe zamierzenia dotyczące odbudowy taboru zostały bardziej szczegółowo opisane w części III niniejszego sprawozdania.

6. Działalność gospodarcza Spółki

Podstawowym zadaniem Spółki jest świadczenie pasażerskich usług przewozowych w regularnej komunikacji miejskiej. Aktualnie przedsiębiorstwo świadczy usługi przewozowe na terenie siedemnastu gmin województwa śląskiego. W 2020 roku przedsiębiorstwo wykonało ogółem pracę przewozową w ilości: 17 790 021,35 wozokilometrów, co stanowi 99,996% planowanych zadań przewozowych, wynikających z zawartych umów z organizatorem komunikacji. Jest to czternasty kolejny rok działalności, w którym stopień wykonania zadań przekracza 99,95%, i dziesiąty, w którym wskaźnik jest wyższy niż 99,99%.

Zdaniem Zarządu, stopień realizacji zadań w analizowanym roku obrotowym potwierdza właściwą organizację służb eksploatacyjno – ruchowych oraz służb zaplecza technicznego.

Poziom realizacji pracy przewozowej przez Spółkę w latach: 2006 – 2020 przedstawia poniższa tabela:

Rok	Ilość planowanych wozokilometrów	Ilość wykonanych wozokilometrów	% wykonania zadań
2006	17 958 672	17 937 276	99,88
2007	17 910 379	17 899 825	99,95
2008	17 841 247	17 731 723	99,95
2009	17 994 012	17 986 512	99,96
2010	17 988 476	17 982 862,5	99,97
2011	18 109 043,5	18 107 373,6	99,99
2012	17 891 324,1	17 890 371,2	99,995
2013	17 569 786,95	17 568 667,2	99,994
2014	17 676 258,23	17 675 381,43	99,995
2015	17 549 919,50	17 549 152,20	99,996
2016	17 504 765,50	17 504 003,80	99,996
2017	17 508 903,40	17 508 349,10	99,997
2018	17 636 165,65	17 636 004,45	99,999
2019	17 701 383,65	17 700 762,10	99,996
2020	17 790 719,95	17 790 021,35	99,996

Oprócz przewozu pasażerów, Spółka prowadzi działalność w zakresie regeneracji podzespołów i części zamiennych (na potrzeby własne), oraz usług reklamowych oraz sprzedaży biletów.

Środki finansowe Spółka pozyskuje także z najmu i dzierżawy pomieszczeń biurowych oraz wolnych pomieszczeń magazynowych.

Kształtowanie się przychodów z działalności podstawowej i z pozostałych rodzajów działalności w latach: 2016 – 2020 obrazuje poniższa tabela:

(w zł)

	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Usługi komunikacyjne – działalność podstawowa	99 766 096,01	102 727 468,61	109 521 755,14	114 660 767,29	116 794 701,44
Pozostałe przychody	6 103 332,58	14 797 253,68	26 024 533,33	25 140 950,30	24 237 196,13
W tym dotacje:	2 388 211,56	10 117 685,04	20 051 501,12	20 238 712,72	18 468 457,43
Razem	105 869 428,59	117 524 722,29	135 546 288,47	139 801 717,59	141 031 897,57

7. Informacja o zawartych umowach w zakresie prowadzenia działalności podstawowej Spółki.

Od 31 października 2013 r. realizowana jest zawarta na okres prawie ośmiu lat umowa przewozowa zawarta z KZK GOP podpisana przez Spółkę jako lidera konsorcjum utworzonego wspólnie z PKM Katowice i PKM Gliwice. Umowa ta jest w sposób ciągły realizowana przez przewoźników i Górnośląsko – Zagłębiowską Metropolię – prawnego następcę KZK GOP.

8. Ryzyka i zagrożenia dla działalności Spółki.

Główne zagrożenia jakie mogą mieć wpływ na działalność i kondycję Spółki mają charakter makroekonomiczny, wynikają z uwarunkowań zewnętrznych, takich jak;

1. Inflacja, powodująca wzrost kosztów działalności i niemożliwa do pełnego zrekomensowania indeksacją stawek za wozokilometr.
2. Kolejne podwyższenie płacy minimalnej skutkujące dalszym wzrostem cen usług zleczanych firmom zewnętrznym, automatycznym podniesieniem podstawy do naliczania nagród jubileuszowych dla pracowników oraz roszczeniami płacowymi.
3. Sytuacja na rynku pracy powodująca przy możliwych do zaoferowania stawkach wynagrodzeń zbyt małą podaż kandydatów do pracy już nie tylko na stanowiskach kierowców autobusowych ale również wykwalifikowanych stanowiskach robotniczych (np. mechanik, elektryk, elektronik), oraz specjalistów na stanowiskach nierobotniczych. Skutki tego zjawiska są dwojakie – po pierwsze brak wykwalifikowanej kadry a po drugie konieczne obniżenie kryteriów dotyczących decydujących o zatrudnieniu kandydata. Obydwe te okoliczności są zagrożeniem dla prawidłowego, terminowego i o odpowiedniej jakości wykonania zadań przewozowych. W roku sprawozdawczym to ryzyko zostało zredukowane przez pandemię, chwilowo podaż pracowników w zawodzie kierowcy była wyższa, nie dotyczy to jednak pozostałych pracowników wykwalifikowanych.
4. Poprawa sytuacji opisanej w ust. 3 wymaga podnoszenia płac, aby utrzymać atrakcyjność Spółki na rynku pracy, ryzykiem jest tu wzrost wynagrodzeń negatywnie wpływający na kondycję finansową.
5. Postępująca pandemia choroby COVID-19 oraz kolejne fale zachorowań wymykające się przewidywaniom, wprowadzają element niepewności i przypadkowości, zagrażają niekontrolowaną absencją i sparaliżowaniem działalności Spółki. W roku sprawozdawczym udało się uniknąć takiego scenariusza, natomiast wpływ działań podjętych w celach zminimalizowania zagrożenia (głównie dezynfekcja pojazdów i pomieszczeń) na koszty działania jest bardzo istotny. Nadal aktualne w związku z sytuacją pandemiczną są zagrożenia jakie mogą zakłócić działanie Spółki w związku z COVID-19, to:

- zagrożenie brakiem pełnej obsady kierowców autobusowych – charakter pracy naraża ich na codzienny kontakt z wieloma ludźmi, zwiększając prawdopodobieństwo zakażenia, podobny problem dotyczy pracowników mających codzienny kontakt z klientami (np. obsługa kas, zaopatrzenie, pracownicy płac i kadr);
- zagrożenie, w przypadku rozszerzenia się epidemii, zawieszeniem lub ograniczeniem funkcjonowania komunikacji publicznej w regionie, potencjalne skutki to zmniejszenie się wpływów i możliwość zachwiania bezpieczeństwa finansowego;

- zagrożenie zwiększoną absencją pracowników mających na wychowaniu dzieci;
- zagrożenie, brakiem obsad w przypadku większej liczby kwarantann i izolacji domowych;
- wzrost kosztów wynagrodzenia chorobowego.

W skali mikroekonomicznej zagrożeniem dla Spółki może być zmieniająca się mapa popytu na usługi komunikacyjne w regionie. Restrukturyzacja przemysłu i handlu, w tym likwidacja wielu kluczowych przedsiębiorstw a przede wszystkim kopalni, a także powstanie wielu nowych miejsc pracy spowodowała, że istniejące siatki połączeń wymagają aktualizacji, skutkiem czego następują zmiany potrzeb w zakresie taboru autobusowego oraz wykonywanej pracy przewozowej. Taka sytuacja ma miejsce już obecnie – wdrażane są nowe linie metropolitalne, dla ich obsługi Spółka musi posiadać spełniający wymogi tabor.

II. OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI MAJĄTKOWYMI SPÓŁKI

Wyniki finansowe, osiągnięte przez Spółkę w 2020 r., zostały przedstawione szczegółowo w sprawozdaniu finansowym, sporządzonym według krajowych standardów rachunkowości, obejmującym: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz informację dodatkową.

W 2020 roku Spółka wygenerowała stratę netto w kwocie: 229 679,53 zł oraz brutto w kwocie 139 823,53 zł.

Planowe zadania przewozowe zrealizowano na bardzo wysokim poziomie pomimo bardzo trudnych uwarunkowań zewnętrznych, osiągnięcie na wysokim poziomie pozostałych wskaźników i parametrów techniczno – eksploatacyjnych oraz ekonomiczno – finansowych w omawianym okresie sprawozdawczym świadczy o prawidłowym gospodarowaniu majątkiem oraz o właściwym zarządzaniu zasobami ludzkimi Spółki.

Spółka w roku 2020 utrzymała właściwą kondycję ekonomiczną, a w szczególności płynność finansową i zdolność płatniczą.

Sytuacja finansowa Spółki oceniana jest przez Zarząd pozytywnie. Spółka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej ani na istotne zakłócenia przepływów środków pieniężnych, w 2020 roku kontynuowana była spłata kredytu na zakup autobusów elektrycznych w kwocie 2.065.400,00 zł, z terminem spłaty do 30.06.2026 r.

Spółka nie realizuje i nie planuje transakcji finansowych obciążonych ryzykiem, dla których należałoby stosować rachunkowość zabezpieczeń.

III. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI

Spółka w 2020 r. (podobnie jak w latach poprzednich) realizowała na bardzo wysokim poziomie zadania przewozowe w regularnej komunikacji miejskiej, stanowiące podstawowy przedmiot jej działalności.

Osiągnięty w 2020r. stopień realizacji planowanych zadań przewozowych na poziomie 99,996% jest po raz kolejny wynikiem bez precedensu w branży tak jak nasza uzależnionej od czynników zewnętrznych (warunki atmosferyczne, warunki drogowe, ryzyko awarii i kolizji). Podkreślić należy, że jest to czternasty kolejny rok działalności, w którym stopień wykonania zadań przekracza 99,95%.

Biorąc pod uwagę uwarunkowania zewnętrzne oraz fakt ponoszenia kosztów amortyzacji będących skutkiem realizacji w latach 2017 - 2018 ogromnego projektu zakupu nowych autobusów Zarząd jest zdania, że wypracowany w roku sprawozdawczym wynik jest wynikiem dobrym. Aby spełnić wymagania projektu amortyzacja rozliczana jest w okresie pięciu lat, a okres eksploatacji autobusów to minimum dziesięć – dwanaście lat. Kwota amortyzacji w 2020 roku wyniosła 24641 tys. zł, w tym od autobusów objętych projektem 21954 tys. zł. Dla porównania w 2019 roku wyniosła 27509 tys. zł, w roku 2018 28694 tys. zł, a w 2017 18641 tys. zł.

Inne uwarunkowania zewnętrzne także nie sprzyjały osiągnięciu lepszego wyniku. Istotny po raz kolejny był wpływ na wzrost kosztów w spółce podniesienia wynagrodzenia minimalnego, spadek stawek za wozokilometr, koszty dezynfekcji, wzrost kosztów materiałów i płac.

Pomimo, że Spółka nie zatrudnia pracowników na stawkach minimalnego wynagrodzenia, to nie funkcjonuje ona w próżni, ogólny wzrost wynagrodzeń i utrzymujący się rynek pracownika a nie pracodawcy zmuszają do podnoszenia płac aby nie utracić pracowników, aby utrzymać się na rynku pracy jako pracodawca do którego warto przyjść.

W 2020 roku sytuacja na rynku pracy poprawiła się w związku z kryzysem zatrudnienia w branży transportowej – podaż pracowników jest większa, nadal jednak wysokie są oczekiwania płacowe, zwłaszcza młodych pracowników. Pomimo że kosztem wzrostu płac mającego zasadniczy wpływ na wynik finansowy średnia płaca brutto kierowcy w Spółce za 2020 rok przekroczyła 5,4 tys. zł. należy pamiętać, że inne firmy zatrudniające kierowców oferują od 6 do 8 tysięcy złotych „na rękę”. Należy się spodziewać że po ustąpieniu pandemii podaż pracowników na lokalnym rynku pracy ponownie się zmniejszy.

Biorąc pod uwagę te okoliczności, spółka balansuje na granicy konkurencyjności na rynku pracy.

Ponadto wzrost minimalnego wynagrodzenia w przypadku naszej Spółki ma także bezpośredni wpływ na koszty, gdyż wynagrodzenie to jest podstawą do naliczania nagród jubileuszowych dla pracowników. Kwota wydatkowana na nagrody w 2020 roku zwiększyła się w porównaniu do

2019 roku o prawie 67 tys. zł i osiągnęła kwotę 578 tys. zł. p W związku ze starzeniem się załogi rośnie także kwota wypłaconych odpraw emerytalnych i rentowych. Podniesienie minimalnego wynagrodzenia zwiększa także koszty jakie ponoszone są na usługi realizowane przez firmy zewnętrzne, przede wszystkim chodzi o ochronę obiektów oraz usługi utrzymania czystości w pomieszczeniach i w autobusach. Firmy realizujące te usługi zatrudniają pracowników właśnie ze stawką minimalną i jej obligatoryjny wzrost przerzucają na zleceniodawcę.

W 2020 roku na ogólną pracę przewozową ponad 17,6 mln. kilometrów nie zrealizowano 698,5 km. Zjazdy techniczne zmalały o 16 %, a koszty napraw wzrosły o 5%, To bardzo dobre wskaźniki biorąc pod uwagę, że ceny części zamiennych do nowych autobusów są bardzo wysokie. Inspekcja Transportu Drogowego przeprowadziła w 2020 roku 66 kontroli stanu technicznego autobusów, zatrzymano 1 dowód rejestracyjny. Zanotowano bardzo wysoki średni przebieg opony - 257000 km.

Zarząd podtrzymuje swoje stanowisko z lat ubiegłych, że biorąc pod uwagę zasadniczy cel jakim jest zapewnianie społeczeństwu komunikacji publicznej na coraz lepszym poziomie, uzasadnione jest inwestowanie w tabor i infrastrukturę, które nawet kosztem zysku podnosi poziom usług, przede wszystkim przez coraz lepszy standard oferowany pasażerom przez eksploatowany tabor a także przez coraz lepsze warunki pracy i płacy dla załogi.

Jako główne kierunki strategii Spółki w 2021 roku Zarząd określił:

1. Realizacja projektu pn.: „**Czyste niebo nad Zagłębiem – Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą do ładowania**” w ramach konkursu POLiŚ, Oś Priorytetowa VI Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego w miastach, Działanie 6.1 Rozwój publicznego transportu zbiorowego w miastach.
2. Realizacja projektu zakupu w trzech etapach 22 sztuk autobusów o napędzie hybrydowym w ramach konkursu RPO WSL na lata 2014-2020 Oś priorytetowa IV: Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.5, Poddziałanie 4.5.1 – Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT.
3. Współdział z gminami i Metropolią w pracach zmierzających do optymalizacji siatki połączeń autobusowych.

Ad.1

Pod koniec stycznia 2020 r. PKM Sp. z o. o. w Sosnowcu złożyła wniosek w ramach konkursu POLiŚ, Oś Priorytetowa VI Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego w miastach, Działanie 6.1 Rozwój publicznego transportu zbiorowego w miastach, pn.: „**Czyste niebo nad Zagłębiem – Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą do ładowania**”.

Realizacja projektu obejmuje zakup i instalację:

14 autobusów elektrycznych, w tym:

5 autobusów przegubowych osiemnastometrowych,

9 autobusów dwunastometrowych,

stacji transformatorowej o mocy 2,4 MW,

8 ładowarek Plug-in o mocy 40/80 kW,

3 ładowarek pantografowych, o mocy odpowiednio:

- 1 ładowarka o mocy 190 kW,
- 2 ładowarki o mocy 250 kW każda.

Autobus przegubowy kosztuje 3,7 mln zł, a krótki 2,6 mln zł. Pojemność baterii, w autobusach przegubowych to 470 kWh, w 12-metrowych 316 kWh. Każdy z autobusów będzie wyposażony w kilka kamer monitoringu, klimatyzację, ładowarki USB, wi-fi, a także system zliczania pasażerów, elektroniczne tablice informacyjne i zapowiedzi. Autobusy będą miały także nową żółtą barwę zgodną

z systemem identyfikacji Zarządu Transportu Metropolitalnego w Katowicach, czyli organizatora transportu na terenie metropolii.

Szczegółowa numeracja i przebieg linii po gminach planowanych do zakupu ww. autobusów przedstawia się następująco:

Nr linii	Przebieg przez gminy
34	Sosnowiec, Dąbrowa Górnicza
90	Będzin, Sosnowiec
88	Sosnowiec, Czeladź, Będzin
100	Sosnowiec, Czeladź, Będzin, Wojkowice
723	Sosnowiec, Czeladź
182	Sosnowiec, Dąbrowa Górnicza
299	Sosnowiec
818	Będzin, Sosnowiec, Katowice
188	Sosnowiec, Będzin
160S	Sosnowiec
902N	Sosnowiec, Dąbrowa Górnicza, Czeladź

Realizacja projektu przyczyni się do redukcji emisji zanieczyszczeń pyłowych i gazowych oraz do redukcji emisji gazów cieplarnianych. Realizacja przedmiotowego projektu jest również niezwykle istotna z punktu widzenia ustawy o elektromobilności i paliwach alternatywnych, albowiem w myśl art. 68 ust. 4 pkt 1, w roku 2021 spełniony zostanie ustawowy warunek 5% udziału autobusów zero emisyjnych we flocie eksploatowanych przez Spółkę autobusów.

Umowa z firmą Solaris na zakup czternastu autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą do ładowania, podpisana została 20 sierpnia 2020 r. Pierwsze dwa autobusy zgodnie z deklaracją producenta mają być dostarczone w maju, reszta do końca września 2021r. Stacja transformatorowa ładowania jest już po odbiorze, kontrola CUPT odbyła się i nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

Aktualny „ramowy harmonogram” realizacji inwestycji związanej z budową punktów ładowania w Sosnowcu przewiduje:

- 1) rozpoczęcie prac związanych z budową ładowarki o mocy 190 kW przy ul. Mościckiego w terminie od dnia 20.04.2021 r.,
- 2) rozpoczęcie prac związanych z budową 2 sztuk ładowarek o mocy 250 kW każda oraz 8 sztuk ładowarek Plug-in 80/40 kW przy ul. Lenartowicza w terminie od dnia 26.05.2021 r.

Zakończenie robót elektroinstalacyjnych i ogólnobudowlanych planowane jest w terminie do 30.07.2021 – natomiast zakończenie odbiorów (wraz z UDT) planowane jest do 19.08.2021 wraz z zakończeniem testów i szkoleń oraz przekazaniem całości Przedmiotu Zamówienia.

Ad.2

Realizacja projektu zakupu w trzech etapach 22 sztuk autobusów o napędzie hybrydowym w ramach konkursu RPO WSL na lata 2014-2020

W dniu 10.02.2020 r., w ramach konkursu RPO WSL na lata 2014-2020 Oś priorytetowa IV: Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.5, Poddziałanie 4.5.1 – Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT, PKM Sp. z o. o. w Sosnowcu złożyła trzy wnioski na łączną wartość 46.807.800,00 zł, z przeznaczeniem na zakup w trzech etapach 22 sztuk autobusów o napędzie hybrydowym, tzw. „hybryd Plug-in”, czyli z możliwością ładowania magazynu energii elektrycznej z zewnątrz. Wnioski złożone w ramach ZiT na zakup autobusów hybrydowych zostały pozytywnie ocenione pod względem formalnym.

Zakłada się, że zakupione autobusy będą wykorzystywane do obsługi następujących linii komunikacyjnych, podzielonych na trzy etapy:

1) Etap I dotyczy linii:

Lp.	Nr linii	Szczegółowy przebieg linii	Zakres modernizacji linii
1.	800	Będzin, Czeladź, Sosnowiec, Katowice	Pełna modernizacja linii
2.	808	Dąbrowa Górnicza, Sosnowiec, Katowice	Pełna modernizacja linii
3.	817	Będzin, Sosnowiec, Katowice	Pełna modernizacja linii

Lp.	Nr linii	Szczegółowy przebieg linii	Zakres modernizacji linii
1.	27	Katowice, Siemianowice Śląskie, Czeladź, Będzin, Dąbrowa Górnicza	Częściowa modernizacja linii
2.	49	Dąbrowa Górnicza, Sławków	Częściowa modernizacja linii
3.	84	Dąbrowa Górnicza, Sławków	Częściowa modernizacja linii
4.	604	Dąbrowa Górnicza,	Częściowa modernizacja linii

Etap II dotyczy linii:

Lp.	Nr linii	Szczegółowy przebieg linii	Zakres modernizacji linii
1.	603	Dąbrowa Górnicza, Będzin, Sosnowiec	Pełna modernizacja linii
2.	606	Dąbrowa Górnicza, Będzin, Sosnowiec	Pełna modernizacja linii

Lp.	Nr linii	Szczegółowy przebieg linii	Zakres modernizacji linii
1.	84	Dąbrowa Górnicza, Sławków	Częściowa modernizacja linii
2.	635	Dąbrowa Górnicza, Siewierz	Częściowa modernizacja linii

Etap III dotyczy linii:

Lp.	Nr linii	Szczegółowy przebieg linii	Zakres modernizacji linii
1	2	3	4
1.	35	Mysłowice, Sosnowiec, Czeladź	Pełna modernizacja linii

Lp.	Nr linii	Szczegółowy przebieg linii	Zakres modernizacji linii
1	2	3	4
1.	16	Będzin, Dąbrowa Górnicza	Częściowa modernizacja linii

Stan zaawansowania prac:

Złożone wnioski uzyskały wymaganą liczbę punktów, natomiast nie zostały jeszcze wybrane do dofinansowania, pula środków przeznaczona na dofinansowanie złożonych projektów w pierwszym etapie nie została wykorzystana. Realizacja rzeczowa projektów planowana jest na lata 2021/2022, pod warunkiem otrzymania dofinansowania.

Uwzględniając fakt, że projekty dotyczące zakupu taboru niskoemisyjnego z uwagi na brak środków znajdują się na liście rezerwowej w konkursie RPSL.04.05.01 – IZ.01-24-358/19, odpowiednio na drugim miejscu ex aequo dwa projekty, a mianowicie:

*Czyste niebo nad Zagłębiem - Zakup autobusów hybrydowych w Przedsiębiorstwie Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Sosnowcu - **Etap III** z dofinansowaniem w wysokości 9 394 412,50 zł, ostateczna liczba przyznanych punktów – 28,45;*

*Czyste niebo nad Zagłębiem - Zakup autobusów hybrydowych w Przedsiębiorstwie Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Sosnowcu - **Etap I** z dofinansowaniem w wysokości 20 190 177,50 zł, ostateczna liczba przyznanych punktów – 28,45;*

oraz na czwartym miejscu projekt pn. *Czyste niebo nad Zagłębiem - Zakup autobusów hybrydowych w Przedsiębiorstwie Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Sosnowcu - **Etap II** z dofinansowaniem w wysokości 10 202 000,40 zł, ostateczna liczba przyznanych punktów – 28,15.*

PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu wystąpiła do Zarządu Województwa Śląskiego z wnioskiem o wybór projektów z listy rezerwowej w przypadku pojawienia się wolnych środków, a w przypadku gdy wolna alokacja środków nie pozwoli na wybór dwóch projektów z dofinansowaniem w pełnej wysokości (Etap I i Etap III) wnioskowaliśmy o wybór jednego projektu, tj. projektu pn.: *Czyste niebo nad Zagłębiem - Zakup autobusów hybrydowych w Przedsiębiorstwie Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Sosnowcu - **Etap I** z wnioskowanym dofinansowaniem w wysokości 20 190 177,50 zł.*

Ewentualne uwzględnienie wniosku pozwoli na szybką i sprawną realizację jednej dużej inwestycji i niezwłoczne przeprowadzenie postępowania przetargowego na zakup 11 niskoemisyjnych autobusów w ramach Etapu I, bez konieczności angażowania zwiększonego wkładu własnego przy realizacji tego projektu.

Ad.3

Współdział z gminami i Metropolią w pracach zmierzających do optymalizacji siatki połączeń autobusowych.

W związku z trwającymi w Metropolii i gminach pracami nad optymalizacją siatki połączeń, które prawdopodobnie spowodują ograniczenia przewozów oraz mają wprowadzić tymczasowe linie autobusowe zamiast kolei, mające spełniać rolę szkieletowych połączeń kolejowych do czasu ich powstania, Spółka zamierza w 2021 roku nadal aktywnie brać udział w tych pracach i współdecydować o zmianach, mając na względzie swoje żywotne interesy. Jest to bardzo istotne tym bardziej, że prawdopodobnie część planowanych linii szkieletowych to dotychczasowe linie obsługiwane przez Spółkę.

PKM Sosnowiec zamierza realizować powstające linie metropolitalne, które mają zapewnić połączenia pomiędzy najważniejszymi obszarami w Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii. Linie komunikacyjne metropolitalne obsługiwane przez

PKM Sosnowiec będą miały charakter przewozów masowych, natomiast sieć komunikacyjna systemu połączeń metropolitalnych ma być dostosowana do sieci osiedleńczej. Linie metropolitalne zapewnią skomunikowanie z innymi podsystemami transportowymi (np. tramwajowym i kolejowym) oraz powiązanie z systemami komunikacji regionalnej, międzyregionalnej i krajowej.

W dniu 09 czerwca 2020 r. została przeprowadzona przez Metropolię telekonferencja z przewoźnikami, na której przedstawiono sprawozdanie z realizacji prac projektu: „Optymalizacja sieci połączeń publicznego transportu zbiorowego na obszarze Górnośląsko – zagłębiowskiej Metropolii.

Wg informacji przekazanych podczas konferencji przez Panią Małgorzatę Gutowską, zadania finansowane ze środków Metropolii będą zlecane z wolnej ręki, w pierwszej kolejności spółkom komunalnym, a linie realizowane zgodnie z projektem ZPORR będą na wniosek przewoźnika i Metropolii kierowane do Urzędu Marszałkowskiego przekształcone na metropolitalne bez naruszenia ciągłości projektu. Spółka zadeklarowała, które z planowanych linii metropolitalnych będzie mogła obsługiwać oraz zadeklarowała udział w sporządzeniu wspólnie z Metropolią odpowiednich wniosków i pozostałej dokumentacji dotyczącej obsługi nowych linii.

Ponadto Spółka we współpracy ze współnikami zajmuje się aspektami dotyczącymi organizacji transportu, ze szczególnym naciskiem na tworzenie siatki połączeń lokalnych dostosowanej do zmian infrastrukturalnych w miastach, a także dopasowaniem taboru do ilości pasażerów. W tym celu powołany został Uchwałą Zarządu Nr 86/2020 z dnia 09 września 2020 r. Zespół Wykonawczy, który realizuje prace na cyklicznych spotkaniach z przedstawicielami gmin właścicielskich. Odbyły się dotychczas cztery spotkania, udokumentowane protokołami. W ramach pierwszego z nich, w dniu 23 września przedstawione zostały główne cele zespołu, które mają polegać między innymi na ścisłej współpracy z gminami a w szczególności na pozyskiwaniu od nich informacji o planowanych zmianach układu drogowego, budowie centrów przesiadkowych, powstawaniu stref ekonomicznych i dostosowaniu obecnych rozkładów jazdy do powstających potrzeb. Praca zespołu ma również polegać na weryfikacji propozycji zmian jakie przedstawiane będą przez Zarząd Transportu Metropolitalnego. Z uwagi na to, iż w skład Zespołu Wykonawczego wchodzi pracownicy PKM Sosnowiec Sp z o.o., którzy jednocześnie sprawują funkcję radnych miasta Sosnowca i Dąbrowy Górniczej Z-ca Prezydenta Damian

Rutkowski wystosował prośbę do nich o konsultacje społeczne z mieszkańcami gmin i pozyskiwanie informacji o ich potrzebach.

Uczestnicy spotkania nie wnieśli sprzeciwu wobec powołania zespołu oraz współpracy w zakresie organizacji lokalnego transportu autobusowego. Przedstawiciele gmin poinformowali zespół, że dysponują już otrzymaną z ZTM „Propozycją nr 1 zmian rozkładów jazdy w ramach optymalizacji siatki połączeń na terenie obszaru wschodniego”.

Propozycja ta była tematem następnego spotkania zespołu które odbyło się w dniu 02 października 2020 r. Przeprowadzona została analiza przedstawionej koncepcji zmiany trasy linii autobusowych: 603, 605, 606, Zmiana linii autobusowej 18 – skrócenie trasy przejazdu z Katowic Zawodzie do Centrum Dąbrowy Górniczej, zmiana linii autobusowych 140, 637 – skrócenie trasy przejazdu do Centrum Przesiadkowego Gołonóg.

Podczas kolejnego spotkania w dniu 19 października 2020 r. prowadzona była analiza rozkładów jazdy nowego układu komunikacyjnego dla Dąbrowy Górniczej. Projekt nowego układu komunikacyjnego dla Dąbrowy Górniczej zakłada zmiany tras przejazdów wraz ze zmianami rozkładów jazdy wszystkich linii autobusowych i tramwajowych na terenie Dąbrowy Górniczej. Zaproponowany projekt zmian został oparty na dostosowaniu oferty przewozowej do powstających w mieście centrów przesiadkowych.

Podczas spotkania w dniu 21 stycznia 2021 r. przeprowadzona została analiza planów przebudowy infrastruktury drogowej w Dąbrowie Górniczej.

Prace zespołu zapoczątkowane w roku sprawozdawczym są kontynuowane w 2021 roku i jeśli będzie taka potrzeba, w kolejnych latach.

Nowym elementem w działalności Spółki w 2021 i kolejnych latach będzie obsługa wprowadzanych przez GZM linii metropolitalnych.

W kwietniu 2021 roku władze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii planują uruchomienie pierwszych linii metropolitalnych między najważniejszymi ośrodkami jej obszaru. Trasy linii autobusowych mają przebiegać głównymi arteriami i mają być atrakcyjną alternatywą dla korzystania z komunikacji indywidualnej.

System linii metropolitalnych, integrujących obszar Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, ma liczyć docelowo 30 tras. Ich atutem ma być możliwie prosta trasa i niewielka liczba

przystanków, przyspieszająca podróż. Inną zaletą będzie częstotliwość, dochodząca na niektórych odcinkach do 15 minut w godzinach szczytu (a w przypadku linii M2 nawet co 10 minut).

Do obsługi linii metropolitalnych ma zostać skierowany nowoczesny, często większy niż dziś na liniach o zbliżonych trasach, tabor. Część metrolinii zastąpi obecne linie przyspieszone

tw. „800-ki” (różnicą będzie, między innymi, wydłużenie godzin kursowania — w niektórych przypadkach do całej doby). Wszystkie metrolinie, z wyjątkiem lotniskowej AP oznaczono literą M z dodatkowym numerem. W pierwszym etapie, 5 kwietnia, zostaną uruchomione linie podstawowe, obsługujące trasy o znacznych potokach pasażerskich, łączące duże miasta: . W pierwszym etapie, 5 kwietnia, zostaną uruchomione linie podstawowe, obsługujące trasy o znacznych potokach pasażerskich, łączących duże miasta:

M1 Katowice — Gliwice przez Drogową Trasę Średnicową,

M2 Katowice — Dąbrowa Górnicza,

M4 Sosnowiec — Katowice,

M18 Gliwice — Tychy,

M24 Katowice — Zabrze,

AP z Katowic na lotnisko w Pyrzowicach.

Następnie, około połowy roku, na trasy wyjadą linie uzupełniające, integrujące obszar Metropolii. W ostatnim etapie zaczną kursować autobusy dowozowe (M100-M108), zwiększające dostępność pozostałych. Spółka w pierwszym etapie (utuchomienie od 05 kwietnia 2021 r.) będzie realizować zadania linii metropolitalnych M2 i M4.

Linia M2 Katowice – Sosnowiec – Dąbrowa Górnicza zastępuje linie 801 i 831.

Linia M4 Sosnowiec – Katowice zastępuje linię 815.

Rozpoczęcie przez Spółkę realizacji zadań przewozowych linii metropolitalnych związane jest z koniecznością poniesienia dodatkowych kosztów.

Górnośląsko - Zagłębiowska Metropolia do obsługi linii metropolitalnych wymaga autobusów spełniających odpowiednie standardy. Ważnym warunkiem jest wiek pojazdów, który w danym roku kalendarzowym nie może przekraczać 6 lat, co wymusza zakup nowych pojazdów.

Natomiast obecne pojazdy, które można desygnować do realizacji zadań na liniach metropolitalnych nie spełniają jednego ze stawianych wymagań, a jest nim kolor pojazdu. Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolia wymaga od operatorów aby autobusy prezentowały się w kolorze „żółtym metropolitalnym”.

Ewentualna zmiana kolorystyki wiąże się ze znacznymi kosztami tego przedsięwzięcia.

Obsługa linii metropolitalnych to także konieczność zwiększenia zatrudnienia w grupie zawodowej kierowców — konduktorów.

Podsumowanie.

W 2021 roku poza dążeniem do realizacji wymienionych powyżej celów w Spółce prowadzone będą dalsze prace nad analizą możliwości i opłacalności rozbudowy instalacji fotowoltaicznej i wykorzystania pozyskiwanej energii do ładowania autobusów elektrycznych, kontynuowane będą także działania zmierzające do zwiększenia wpływów z reklamy. Te zagadnienia, wraz ze stałą i ścisłą współpracą Spółki z ZTM w zakresie powierzania usług przewozowych zostały szczegółowo opisane i przedstawione wspólnikom jako odpowiedzi na ich oczekiwania sformułowane na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników w dniu 25 czerwca 2020r.

Ponadto Spółka ściśle współpracuje z GZM w sprawie realizacji programu GEPARD II, dotyczącego zakupu przez GZM 32 elektrycznych autobusów wraz z infrastrukturą dla potrzeb ich ładowania. Cały projekt jest wart nieco ponad 120 mln zł, przy czym unijna dotacja wynosi niecałe 40 mln zł. Zgodnie z dotychczasowymi ustaleniami, w przypadku realizacji tego programu PKM stanie się jego beneficjentem w części 8 autobusów (4 autobusów dwunastometrowych i 4 osiemnastometrowych, 2 stacji pantografowych oraz 4 ładowarek Plug-in). Uruchomienie przetargu na realizację ww. zadania planowane jest na marzec 2021 r,

Realizacja strategii na 2021 rok będzie przebiegała w warunkach nacechowanych znacznym stopniem ryzyka i niepewności, wymagała będzie działań prowadzonych w sposób niespotykany dotychczas w historii Spółki. Nadchodzący rok przebiegał będzie pod znakiem zmian w strukturze właścicielskiej Spółki oraz ma się w jego trakcie dokonać podpisanie nowej umowy o świadczenie usług przewozowych z GZM. Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia przewiduje, że bezpośrednio po zakończeniu obecnie obowiązujących umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego ze Spółką będzie zawarta z nią kolejna umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na podstawie art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 2475 z późn. zm.), co

oznacza, że umowa zostanie zawarta w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (po dniu 1 stycznia 2021 – ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych). Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia zawrze ww. umowę ze Spółką bezpośrednio na zasadzie zamówień „in house” w oparciu o dział V ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych, a w szczególności w oparciu o zwolnienie ze stosowania przepisów tej ustawy określone w art. 365 ust. 2 pkt 2 nowego Pzp, zgodnie z którym przepisów ustawy nie stosuje się do zamówień sektorowych na usługi udzielanym podmiotom, w których zamawiający posiadają ponad połowę udziałów albo akcji, posiadają ponad połowę głosów wynikających z udziałów albo akcji, sprawują nadzór nad organem zarządzającym lub posiadają prawo mianowania ponad połowy składu organu nadzorczego lub zarządzającego.

W tym celu Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia zamierza do dnia wszczęcia postępowania w przedmiocie bezpośredniego zawarcia umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego pozyskać od gmin członkowskich związku metropolitalnego – udziałowców Spółki, kontrolę nad nią podobną do tej jaką sprawuje nad własnymi działaniami. Wyżej wskazana kontrola nad operatorem (w postaci nadzorczo – kreacyjnej) ma być osiągnięta poprzez uzyskanie przez związek metropolitalny prawa do obsadzania wszystkich lub co najmniej połowy członków rady nadzorczej oraz przystąpienie do Spółki poprzez objęcie nowych udziałów za kwotę 3 mln. zł. Przyszła umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zostanie zawarta w formie innej niż forma koncesji na usługi.

Pamiętać także należy, że trwa pandemia i jej wpływ na przyszłość Spółki i całego kraju jest wielką niewiadomą. Utrzymująca się ilość nowych dziennych zachorowań, brak zidentyfikowanych ognisk i rozproszenie wirusa stwarzają bardzo realne niebezpieczeństwo dla ciągłości wykonywania zadań. Możemy tylko mieć nadzieję, że wprowadzone do stosowania w Spółce procedury regulujące zasady dezynfekcji oraz prawidłowego zachowania się pracowników w celu unikania zakażeń okażą się skuteczne, jednak są to tylko rozwiązania wewnętrzne, nie ograniczają one ryzyka jakie pracownicy ponoszą funkcjonując poza Spółką w życiu prywatnym. Brak jest wiarygodnych szacunków na temat dalszego przebiegu pandemii, jej ewentualnego wygaszenia lub co gorsza eskalacji i kolejnych fal zachorowań.

Zarząd jest zdeterminowany w działaniach zmierzających do osiągnięcia wyżej wymienionych celów, pragnie utrzymać opinię dobrego i nowoczesnego

przewoźnika u pasażerów i organizatora komunikacji. Ocena dokonywana przez organizatora jest elementem funkcjonującego w PKM Zintegrowanego Systemu Zarządzania, za ostatni rok osiągnęła 60 punktów i przedstawia się następująco:



BVC – ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, PN- ISO 45001:2018.

Ankieta badania poziomu satysfakcji Klienta z usług wykonywanych w 2020 roku przez Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Spółka z o. o. w Sosnowcu.

Szanowni Państwo!

W trosce o jakość usług świadczonych przez nasze Przedsiębiorstwo zwracamy się z uprzejmą prośbą o wypełnienie niniejszej ankiety. Państwa opinie i wyciągnięte z nich wnioski zostaną wykorzystane w procesie podnoszenia poziomu usług przewozowych.

**Wypełnioną ankietę proszę o przesłanie na adres :
PKM Sp. z o. o. 41 - 219 Sosnowiec ul. Lenartowicza 73
oraz na adres e -mail iso@pkm.pl**

Prosimy o dokonanie oceny poszczególnych wskaźników jakości w skali 1-6, wpisując cyfrę we właściwej rubryce . Liczba 6 oznacza najwyższą ocenę.

Jeżeli w trakcie wypełniania ankiety nasuną się Państwu uwagi i spostrzeżenia prosimy o ich dopisanie.

Dziękujemy za wypełnienie ankiety.

Lp.	Cecha jakości	Ocena 1-6
1	2	3
1.	Punktualność kursowania autobusów	4
2.	Zapewnienie ciągłej sprzedaży biletów	5
3.	Kontrola biletów	4
4.	Realizacja okresowych zmian rozkładów jazdy	5
5.	Współpraca wzajemna w zakresie meldunków o sytuacji na liniach komunikacyjnych	5
6.	Bezpieczeństwo pasażerów	5
7.	Czystość i estetyka autobusu	4
8.	Warunki podróżowania w pojazdach	5
9.	Kultura obsługi pasażerów	4
10.	Informacja w autobusach i na autobusach	5
11.	Wyposażenie autobusu	5
12.	Oznakowanie autobusu	5
13.	Ekologia	4

Uwagi:

Pieczęć firmowa,
Wydział Zarządzania Ruchem
Zarząd Transportu Metropolitalnego
ul. Barbary 21A, 40-053 Katowice
NIP: 634-29-22-705 REGON: 369308114
Tel. 32/7430111

Ankietę wypełnił.
Główny Specjalista

Dawid Kania

Przedstawione w przedmiotowym sprawozdaniu Zarządu oraz w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok sprawozdawczy 2020 dane, wyniki rzeczowe i wskaźniki finansowe potwierdzają zdaniem Zarządu tezę, że Spółka w procesie prowadzonej działalności gospodarczej pomimo trudności i uwarunkowań zewnętrznych podejmuje właściwe i racjonalne działania zarówno operatywne, jak i docelowe, prawidłowo zarządza powierzonym jej mieniem komunalnym i – tym samym - jest przygotowana i zdolna do prowadzenia działalności, do której została utworzona i powołana, jak i do podejmowania w przyszłości nowych wyzwań.

CZŁONEK ZARZĄDU

Dorota Nowak
mgr Dorota Nowak

PREZES ZARZĄDU

Marek Piłula
mgr Marek Piłula

MEMORANDUM INFORMACYJNE

z badania sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej

Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością

ul Lenartowicza 73, 41 – 219 Sosnowiec

za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Część ogólna

1. Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (zwana dalej Spółką lub Jednostką) działa na podstawie Umowy Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 17.07.1997 r. Repertorium A Nr 3535/97 oraz aneksów Repertorium A Nr: 5157/2004 z 09.06.2004 r., 3332/2004 z 25.08.2004 r., 3820/2006 z 11.08.2006 r., 5320/2008 z 03.06.2008 r., 11379/2008 z 17.10.2008 r., 3418/2009 z 02.06.2009 r., 8235/2009 z 21.07.2009 r., 4449/2011 z 17.11.2011 r., oraz 4340/2017 z 16.05.2017 roku.
2. Ponadto Spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) wpis do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000058568 z dnia 19.12.2001 r. w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
 - b) ostatni wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000058568 z dnia 09.10.2020 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach,
 - c) Numer Identyfikacji Podatkowej VAT 644-25-21-816 nadany w dniu 14.08.1997 r. przez Urząd Skarbowy w Sosnowcu,
 - d) Numer Identyfikacji Podatkowej VAT UE PL6442521816 nadany w dniu 13.06.2005 r. przez Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu,
 - e) numer identyfikacyjny Regon 273572779 według zaświadczenia z dnia 26.01.2009 r. wydanego przez Urząd Statystyczny w Katowicach,
 - f) koncesje, zezwolenia i licencje na wykonywanie działalności, określone w ustawie z dnia 02.07.2004r. o swobodzie działalności gospodarczej i innych przepisach szczególnych:
 - Licencja Nr 0011749 wydana przez Prezydenta Miasta Sosnowca w dniu 09.09.2002 r. na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób autobusem do 15.08.2032 r.
3. Przedmiotem działalności Spółki, wynikającym z umowy Spółki i wpisu do rejestru przedsiębiorców jest:
 - 49,31,Z, - Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski,
 - 49,39,Z, - Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany,
 - 52,10,B, - Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
 - 52,21,Z, - Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
 - 68,20,Z, - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
 - 73,1, - Reklama,
 - 79,90,C, - Pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 45,20,Z, - Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,

- 45,32,Z, - Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 47,30,Z, - Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw, oraz pozostała działalność gospodarcza wyżej nie wymieniona, a wynikająca z umowy Spółki.

4. Organy Spółki przedstawiają się następująco:

a) Walne Zgromadzenie:

- Gmina Sosnowiec - 56,3 % głosów,
- Gmina Dąbrowa Górnicza - 24,4 % głosów,
- Gmina Będzin - 15,0 % głosów,
- Gmina Czeladź - 4,3 % głosów.

b) Rada Nadzorcza jest dziesięcioosobowa i została powołana na trzyletnią kadencję.

Na dzień wydania opinii jej skład stanowili:

- 3 członków reprezentujących Gminę Sosnowiec:
 - ✓ Rafał Psik
 - ✓ Rafał Łydek
 - ✓ Jakub Mazur
- 2 członków reprezentujących Gminę Dąbrowa Górnicza:
 - ✓ Damian Rutkowski
 - ✓ Andrzej Dziuba
- 1 członek reprezentujący Gminę Będzin:
 - ✓ Zbigniew Podraza
- 1 członek reprezentujący Gminę Czeladź:
 - ✓ Joanna Kałużna
- 3 członków reprezentujących pracowników Spółki:
 - ✓ Andrzej Badura
 - ✓ Jarosław Grządziel
 - ✓ Zdzisław Żurawski

c) Zarząd jest dwuosobowy i został powołany przez Radę Nadzorczą na trzyletnią kadencję.

Na dzień wydania opinii jego skład stanowili:

- Prezes Zarządu - Marek Pikuła
- Członek Zarządu - Dorota Nowak

5. Głównym Księgowym Spółki jest Anna Żelazny od dnia 08.06.2017 r.
6. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Kapitał własny	57 840 584,31	58 070 263,84
Kapitał podstawowy	37 908 000,00	37 908 000,00
Kapitał zapasowy	20 162 263,84	21 674 179,23
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	(229 679,53)	(1 511 915,39)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Kapitał podstawowy 37.908.000,00 zł, dzieli się na 379.080 udziałów, każdy o wartości nominalnej 100,00 zł. Wartość bilansowa 1 udziału na 31.12.2020 r. wynosi 152,58 zł, czyli 152,6 % do ceny nominalnej.

Udziały w Spółce posiadają:

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziałów w zł	Udział w kapitale podstawowym w %
Gmina Sosnowiec	213.540	21.354.000,00	56,3
Gmina Dąbrowa Górnicza	92.633	9.263.300,00	24,4
Gmina Będzin	56.668	5.666.800,00	15,0
Gmina Czeladź	16.239	1.623.900,00	4,3
Razem	379.080	37.908.000,00	100,0

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- w wysokości określonej w Umowie Spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
 - zgodnie z księgą udziałów prowadzoną według wymagań art. 188 Ksh,
 - jest w całości opłacona gotówką, zgodnie z art. 167 § 1 pkt 2 Ksh,
 - odpowiada wysokości określonej w art. 154 Ksh.
7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 Spółka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 852 osoby, a w roku poprzednim 840 osób.

8. Uchwałą Nr 11/2020 Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Spółka z o.o. z dnia 08.09.2020 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy wybrana została firma audytorska nr 709 - Kazimierz Lekston Biuro Audytorskie „LEXTON” z siedzibą w Bukownie wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.
9. Niniejsze badanie, zgodnie z Umową Nr 28/ZG/K/IX/2020 z dnia 07.10.2020 zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w okresie od 07.10.2020 r. do 20.03.2021 r., z przerwami.
10. Zarówno firma audytorska, jak i przeprowadzający badanie w jej imieniu kluczowy biegły rewident Michał Lekston nr ewidencyjny 11925 oraz biegły rewident Kazimierz Lekston nr ewidencyjny 2193 biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Spółki, w rozumieniu art. 69 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1415).
11. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 było zbadane przez firmę audytorską Kazimierz Lekston Biuro Audytorskie „LEXTON” z siedzibą w Bukownie wpisaną pod numerem 709 na listę firm audytorskich i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 4/VI/2020 z dnia 04.06.2020 r. Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Spółka z o.o. w Sosnowcu.

Uchwałą Nr 6/VI/2020 z dnia 04.06.2020 r. Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Spółka z o.o. w Sosnowcu strata netto za rok obrotowy 2019 w kwocie (1.511.915,39) zł została w całości pokryta z kapitału zapasowego Spółki.
12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za badany rok poprzedzający zostało:
 - a) złożone stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15.06.2020 r.

13. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Zarząd Spółki i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu na dzień 31.12.2020 r., z sumą aktywów i pasywów **102.152.813,35 zł**
- c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy stratę netto **(229.679,53) zł**
- d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **(229.679,53) zł**
- e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3.458.334,90 zł**
- f) dodatkowych informacji i objaśnień,

oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym.

14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Spółka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

15. Ponadto Zarząd Spółki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące między innymi:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz sprawozdania z działalności Spółki,
- b) prawidłowości, rzetelności i terminowości obliczenia oraz zadeklarowania wszystkich zobowiązań podatkowych, celnych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publiczno-prawnych,
- c) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- d) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

B. Kluczowe wielkości bezwzględne i wskaźniki względne charakteryzujące wynik bilansowy Jednostki oraz jej sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy i dwa lata poprzedzające.

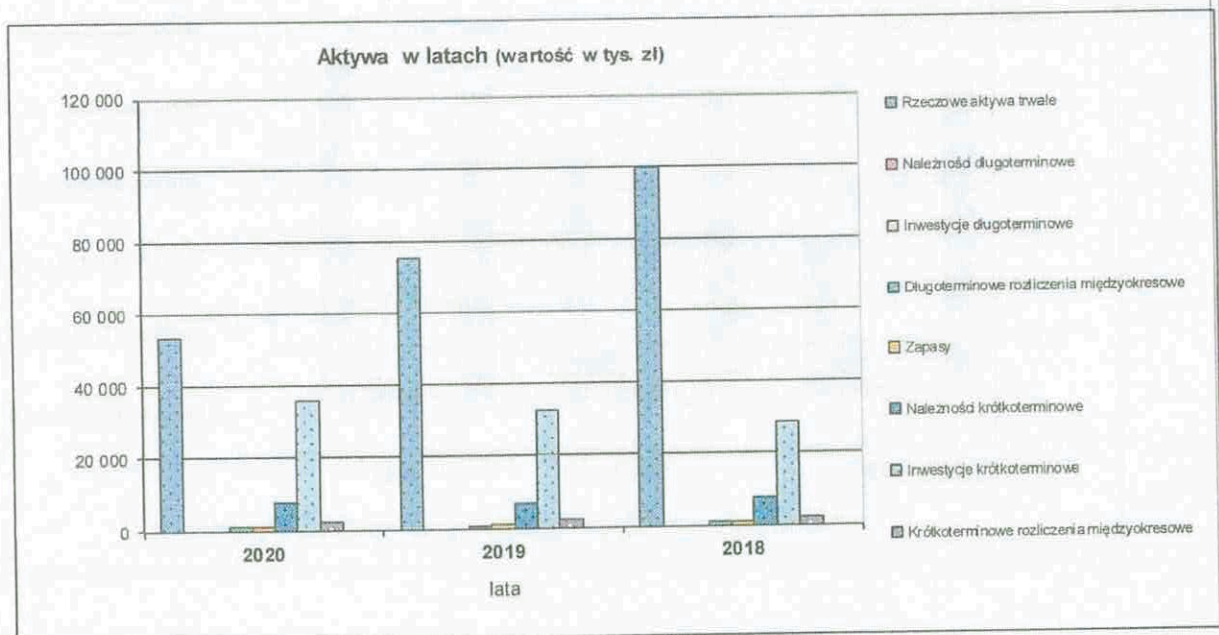
Wynik działalności gospodarczej, zmiany rachunku zysków i strat, bilansu oraz wskaźników finansowych charakteryzują tabele i wykresy podane niżej:

1. Bilans porównawczy

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2020		2019		2018		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2020/2019		2020/2018	
								udziału	udziału	udziału	udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	54 820,1	53,6	76 516,8	64,2	100 874,7	71,9	(21 696,7)	71,6	(46 054,6)	54,3
I.	Wartości niematerialne i prawne	49,9		66,2	0,1	10,1		(16,3)	75,4	39,8	494,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	53 550,9	52,4	75 619,1	63,4	99 908,1	71,2	(22 068,2)	70,8	(46 357,2)	53,6
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 219,3	1,2	831,5	0,7	956,5	0,7	387,8	146,6	262,8	127,5
B.	Aktywa obrotowe	47 332,7	46,4	42 690,0	35,8	39 625,7	28,1	4 642,7	110,9	7 707,0	119,4
I.	Zapasy	1 080,4	1,1	926,4	0,8	1 024,9	0,7	164,0	117,7	85,5	106,4
II.	Należności krótkoterminowe	7 744,8	7,6	6 728,4	5,6	7 644,1	5,4	1 016,4	115,1	100,7	101,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	36 035,3	35,3	32 577,0	27,3	28 541,4	20,3	3 458,3	110,6	7 493,9	126,9
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 462,2	2,4	2 458,2	2,1	2 415,3	1,7	4,0	100,2	46,9	101,8
Aktywa razem		102 152,8	100,0	119 206,8	100,0	140 500,4	100,0	(17 054,0)	85,7	(38 347,6)	72,7

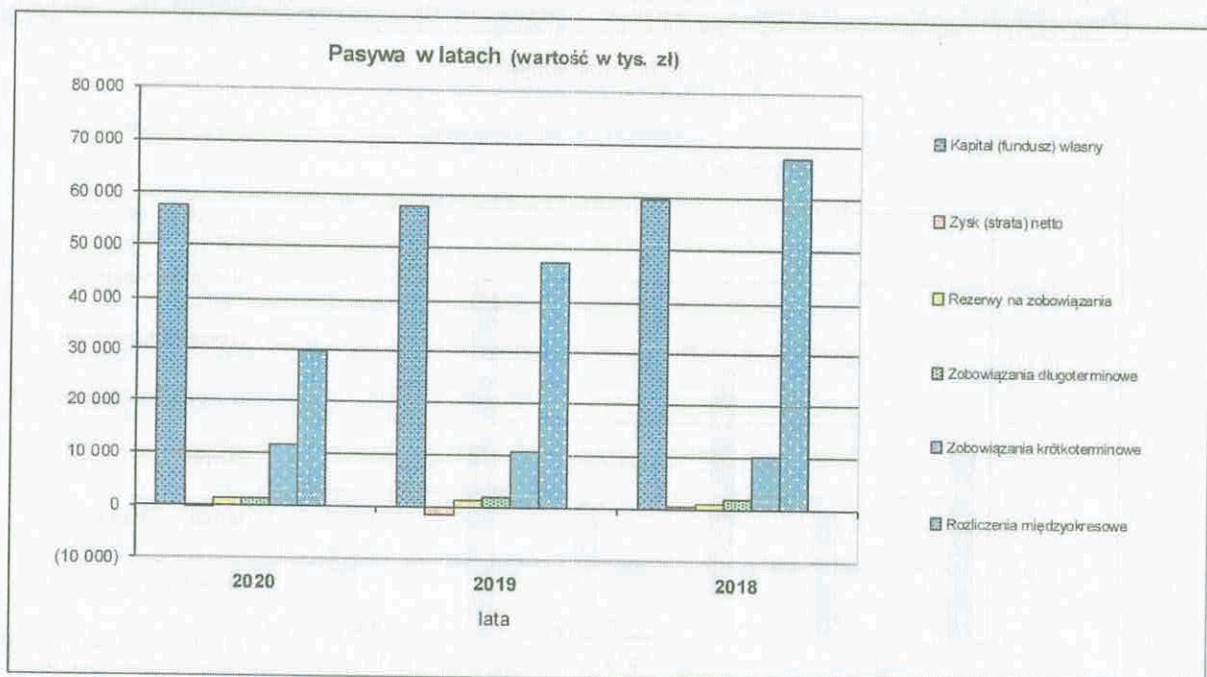
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



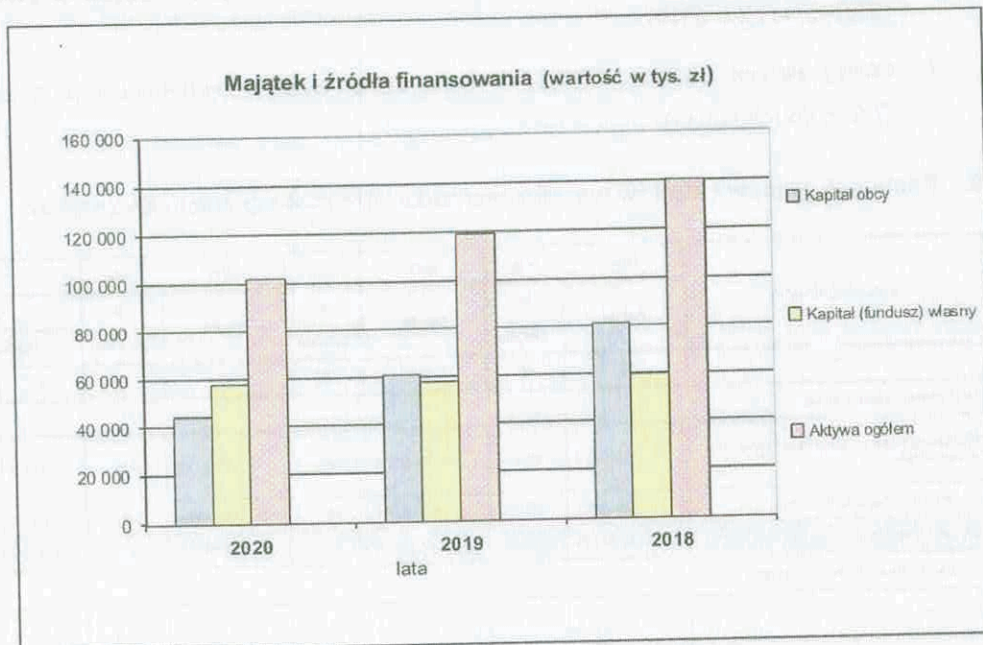
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2020		2019		2018		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2020/2019		2020/2018	
								kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał własny	57 840,6	56,7	58 070,3	48,7	59 582,3	42,4	(229,7)	99,6	(1 741,7)	97,1
I.	Kapitał podstawowy	37 908,0	37,1	37 908,0	31,8	37 908,0	27,0		100,0		100,0
II.	Kapitał zapasowy	20 162,3	19,8	21 674,2	18,2	20 271,4	14,4	(1 511,9)	93,0	(109,1)	99,5
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych					881,9	0,6			(881,9)	
VI.	Zysk (strata) netto	(229,7)	(0,2)	(1 511,9)	(1,3)	521,0	0,4	1 282,2	15,2	(750,7)	(44,1)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 312,2	43,3	61 136,5	51,3	80 918,1	57,6	(16 824,3)	72,5	(36 605,9)	54,8
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 375,6	1,3	1 320,5	1,1	1 184,5	0,8	55,1	104,2	191,1	116,1
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 441,1	1,4	1 846,7	1,5	1 972,6	1,4	(405,6)	78,0	(531,5)	73,1
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 486,2	11,2	10 654,8	8,9	10 202,5	7,3	831,4	107,8	1 283,7	112,6
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	30 009,3	29,4	47 314,5	39,8	67 558,5	48,1	(17 305,2)	63,4	(37 549,2)	44,4
Pasywa razem		102 152,8	100,0	119 206,8	100,0	140 500,4	100,0	(17 054,0)	85,7	(38 347,6)	72,7

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego sytuację Jednostki istotnie charakteryzują następujące wielkości i wskaźniki:

- a) aktywa trwale stanowią 53,6 % całego majątku Jednostki, w tym rzeczowe aktywa trwale wynoszą 52,4 %,
- b) jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2020 – 2018) wyniósł (46.357,2) tys. zł, jest on rezultatem zmniejszonych nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego, w stosunku do dokonanej amortyzacji,
- c) w zakresie aktywów obrotowych odnotowano wzrost o 4.642,7 tys. zł (10,9 % do roku 2019), który obejmuje stan zapasów, należności, inwestycje krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia, przy czym w stosunku do 2019 roku należy zwrócić uwagę na:
 - zwiększenie wartości stanu zapasów o 164,0 tys. zł, czyli 17,7 %,
 - zwiększenie stanu należności krótkoterminowych o 1.016,4 tys. zł, czyli 15,1 %, przy wydłużonym okresie ściągальności należności w dniach i przy jednoczesnym wzroście przychodów netto ze sprzedaży produktów o 1.988,1 tys. zł, tj. 1,7 % w stosunku do 2019 r.,
 - zwiększenie stanu inwestycji krótkoterminowych o 3.458,3 tys. zł, czyli 10,6 %,
 - zwiększenie stanu krótkoterminowych rozliczeń o 4,0 tys. zł, czyli 0,2 %,
- d) w pasywach bilansu uwagę zwraca zmniejszenie kapitałów własnych o (229,7) tys. zł, czyli (0,4) %, co jest spowodowane poniesioną stratą netto za 2020 rok. Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku Spółki zwiększył się w 2020 r. i na dzień bilansowy wyniósł 56,7 %,

e) odnotować należy zmniejszenie stanu zobowiązań długoterminowych o (405,6) tys. zł (22,0 % do roku 2019),

f) należy zwrócić uwagę zwiększenie stanu zobowiązań krótkoterminowych o 831,4 tys. zł (7,8 % do roku 2019).

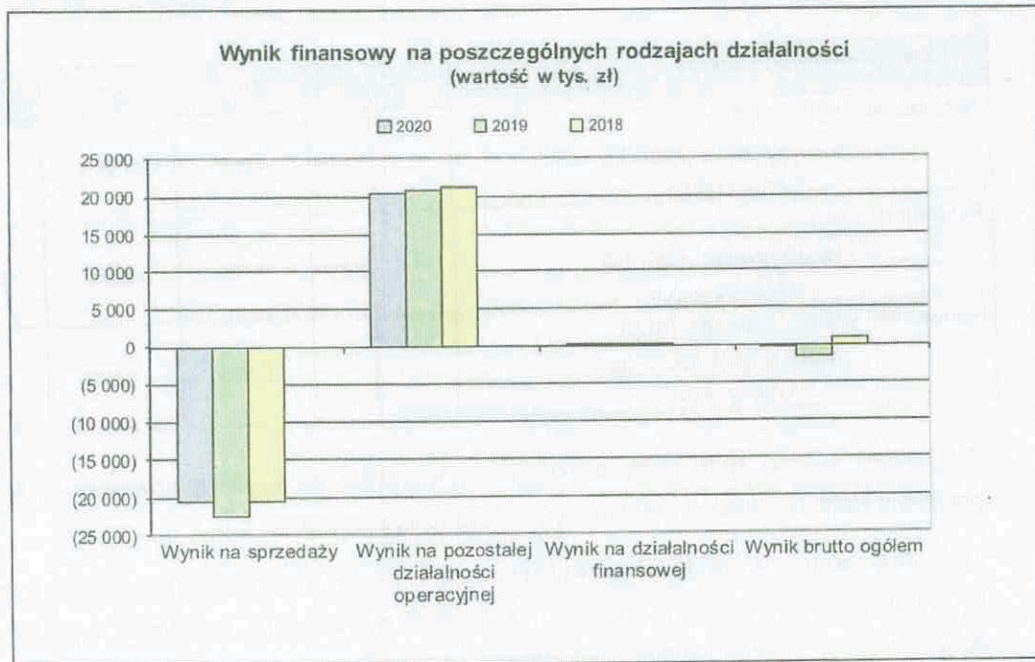
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2020 rok		2019 rok		2018 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2020/2019		2020/2018	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	119 263,4	84,6	118 541,4	84,0	112 947,3	83,0	722,0	100,6	6 316,1	105,6
2	Koszty działalności operacyjnej	139 736,1	99,0	141 074,4	98,8	133 497,4	98,6	(1 336,3)	99,1	6 240,7	104,7
3	Wynik na sprzedaży	(20 474,7)		(22 533,0)		(20 550,1)		2 058,3	90,9	75,4	99,6
B. Pozostała działalność operacyjna											
1	Pozostałe przychody operacyjne	21 708,2	15,4	22 492,5	15,9	23 080,1	16,9	(784,3)	96,5	(1 371,9)	94,1
2	Pozostałe koszty operacyjne	1 378,1	1,0	1 635,9	1,1	1 776,7	1,3	(257,6)	84,2	(398,6)	77,6
3	Wynik na działalności operacyjnej	20 330,1		20 856,6		21 303,4		(526,5)	97,5	(973,3)	95,4
C. Wynik operacyjny (A3+B3)											
		(144,6)		(1 676,4)		753,3		1 531,8	8,6	(897,9)	(19,2)
D. Działalność finansowa											
1	Przychody finansowe	60,4		210,4	0,1	172,5	0,1	(150,0)	28,7	(112,1)	35,0
2	Koszty finansowe	55,6		77,9	0,1	72,1	0,1	(22,3)	71,4	(16,5)	77,1
3	Wynik na działalności finansowej	4,8		132,5		100,4		(127,7)	3,6	(95,6)	4,6
E. Zysk (strata) brutto (C+D3)											
		(139,8)		(1 543,9)		853,7		1 404,1	9,1	(993,5)	(16,4)
1	Podatek dochodowy	89,9		(32,0)		332,7		121,9	(280,9)	(242,8)	27,0
2	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
F. Obowiązkowe obciążenia-razem											
		89,9		(32,0)		332,7		121,9	(280,9)	(242,8)	27,0
Zysk (strata) netto (E-F)											
		(229,7)		(1 511,9)		521,0		1 282,2	15,2	(750,7)	(44,1)
Przychody ogółem		141 032,0	100,0	141 244,3	100,0	136 199,9	100,0	(212,3)	99,8	4 832,1	103,6
Koszty ogółem		141 171,8	100,0	142 788,2	100,0	135 346,2	100,0	(1 616,4)	98,9	5 826,6	104,3

Rachunek zysków i strat wykazuje poniesienie w roku obrotowym straty netto (229,7) tys. zł, przy czym poniesiona strata netto wynosi w stosunku do:

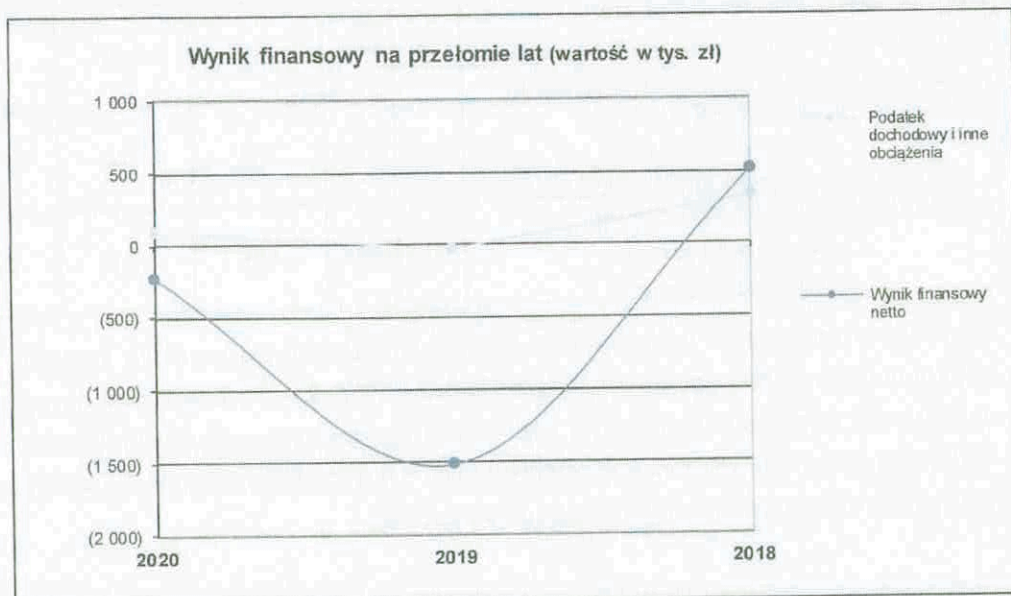
- sumy aktywów ogółem (0,2) %,
- przychodów netto ze sprzedaży produktów (0,2) %,
- zaangażowanego kapitału własnego (0,4) %.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Na podstawowej sprzedaży Spółka poniosła stratę wynoszącą (20.474,7) tys. zł. Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka wypracowała zysk w wysokości 20.330,1 tys. zł. Dodatni wynik na działalności finansowej w kwocie wynoszącej 4,8 tys. zł, powstał głównie wskutek otrzymanych odsetek z lokat z wolnych środków pieniężnych.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Omówienie analizy wskaźnikowej.

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	norma	miernik	2020	2019	2018
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	0,1 - 2	procent	-0,22%	-1,27%	0,37%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	0,1 - 2	procent	-0,16%	-1,08%	0,38%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	0,1 - 6	procent	-0,40%	-2,60%	0,87%

Poniesienie w roku 2020 straty powoduje, że wszystkie wskaźniki rentowności za ten okres przyjmują wartość ujemną i potwierdzają fakt braku zyskowności.

Zwracamy uwagę, że Spółka jest przedsiębiorstwem będącym społeczną własnością samorządu lokalnego i nie jest typowym podmiotem rynkowym nastawionym na osiąganie zysku. Spółka działa na rzecz potrzeb lokalnej społeczności i zabezpiecza w sposób ciągły bieżące potrzeby ludności.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej przedstawiają się następująco.

Wskaźniki płynności finansowej	norma	miernik	2020	2019	2018
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	4,12	4,01	3,88
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	3,81	3,69	3,55
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	3,14	3,06	2,80
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	1,68	2,17	2,52

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w Jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

3.3 Wskaźniki rotacji przedstawiają się następująco.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	norma	miernik	2020	2019	2018
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	3	3	3
Spiływ należności (w dniach) $\frac{\text{stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	17	16	20
Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	9	6	7

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami oraz stopień spłaty zobowiązań.

Cykl obrotu zapasami w 2020 roku ukształtował się na poziomie 3 dni, jest stabilny.

Obrót należnościami w dniach ukształtował się na poziomie do 17 dni w roku 2020, czyli zwiększył się o 1 dzień.

Stopień spłaty zobowiązań w dniach uległ wydłużeniu o 3 dni i ukształtował się na poziomie 9 dni w 2020 roku.

3.4. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	norma	miernik	2020	2019	2018
Złota reguła bilansowania I $\frac{(\text{kapitały wł.} + \text{rezerwy dl.} + \text{rozliczenia dl.} + \text{pod. odroczone}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	129,09%	114,71%	106,89%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{zobowiązania obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	24,27%	24,96%	25,75%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne} \times 100}{\text{kapitał obcy (zobowiązania i rezerwy - rozlicz. międzyokresowe)}}$	powyżej 100	procent	185,82%	172,81%	73,63%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tyś.zł	57 840,6	58 070,3	59 582,2

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania I”, gdyż wskaźnik wyższy od 100 potwierdza prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej Jednostki, co potwierdza także wskaźnik „Złotej reguły bilansowania II”, gdyż zobowiązania obce krótkoterminowe Jednostki nie przekraczają aktywów obrotowych. Wskaźnik „Złotej reguły finansowania” potwierdza znaczącą rolę kapitałów własnych w finansowaniu Spółki.

4. Zdolność Jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie stwierdza się zagrożeń, dla kontynuacji działalności przez Spółkę w roku następnym po badanym.

C. Część szczegółowa

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość Spółki.

Spółka posiada dokumentację spełniającą wymagania wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217), opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.

W Polityce Rachunkowości ujęto wybrane przez Jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- b) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d” ustawy o rachunkowości) i rezerw na przyszłe koszty, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – art. 39 ust. 2 pkt 2 i 2, „a” ustawy o rachunkowości, w związku z art. 4 i 8 ustawy o rachunkowości dotyczącym wpływu tych rezerw na sytuację finansową i wynik finansowy Jednostki.
- c) zasad rezerwowania w bilansie części wyniku finansowego na przyszłe zobowiązania wobec budżetu oraz zasad aktywowania przyszłych potrąceń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktualizacja zasad rachunkowości oraz planu kont następuje w miarę potrzeb w celu dostosowania polityki rachunkowości spółki do nowelizacji prawnych wprowadzanych w ustawie o rachunkowości, kodeksie spółek handlowych i przepisach podatkowych.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) Jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) Jednostka przechowuje zbiory danych odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w Zakładowej Polityce Rachunkowości w sposób prawidłowy,
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie Jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych są zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości i innymi ogólnie obowiązującymi przepisami (ZUS, kadry).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury:
 - środki trwałe wysokocenne i niskocenne na dzień 31.10.2020 r.
 - narzędzia w użytkowaniu na dzień 30.09.2020 r.
 - materiały na dzień 31.08.2020 r.
 - roboty inwestycyjne na dzień 31.12.2020 r.
 - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2020 r.
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z odbiorcami na dzień 31.12.2020 r.
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2020 r.

Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe**54 820 083,91 zł**

Stanowią one 53,66% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości**49 956,39 zł**

Stanowią one 0,05% bilansowej sumy aktywów

Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			641 358,29	641 358,29
Zwiększenia			5 161,80	5 161,80
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			646 520,09	646 520,09
Umorzenie				
Bilans otwarcia			575 117,56	575 117,56
Zwiększenia			21 446,14	21 446,14
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			596 563,70	596 563,70
Wartość netto na BO			66 240,73	66 240,73
Wartość netto na BZ			49 956,39	49 956,39

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

53 550 870,52 zł

Stanowią one 52,42% bilansowej sumy aktywów.

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.iąd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	349 900,00	34 425 120,09	8 195 444,46	216 636 502,27	1 162 051,81	260 769 018,63
Zwiększenia		794 811,74	1 946 412,74		11 556,23	2 752 780,71
Zmniejszenia		23 987,30	138 955,07	5 063 643,36	17 618,74	5 244 204,47
Bilans zamknięcia	349 900,00	35 195 844,53	10 002 902,13	211 572 858,91	1 155 989,30	258 277 594,87
Umorzenie						
Bilans otwarcia	122 444,66	19 447 426,66	6 486 983,10	158 237 651,70	1 062 221,58	185 356 727,70
Zwiększenia	8 747,52	924 105,98	592 447,09	23 035 706,30	58 194,23	24 619 201,12
Zmniejszenia		23 987,30	138 955,07	5 063 643,36	17 618,74	5 244 204,47
Bilans zamknięcia	131 192,18	20 347 545,34	6 940 475,12	176 209 714,64	1 102 797,07	204 731 724,35
Wartość netto na BO	227 455,34	14 977 893,43	1 708 461,36	58 398 850,57	99 830,23	75 412 290,93
Wartość netto na BZ	218 707,82	14 848 399,19	3 062 427,01	35 363 144,27	53 192,23	53 545 870,52

b) Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	206 729,79	2 579 612,72	2 781 342,51	5 000,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 79,27 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości,
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane.

3.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**1 219 257,00 zł**

Stanowią one 1,19% bilansowej sumy aktywów.

Na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	547.113,00 zł
- remonty rozliczane w czasie	-	672.144,00 zł
- razem długoterminowe rozliczenia w czasie	-	1.219.257,00 zł

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie**47 332 729,44 zł**

Stanowią 46,34% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy, które czynią w bilansie sumę**1 090 362,80 zł**

Stanowią one 1,07% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w ustawie o rachunkowości w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące (+/-)	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	1 022 499,80		1 022 499,80
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary	67 863,00		67 863,00
Zaliczki na dostawy			
Razem	1 090 362,80		1 090 362,80

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

3.2.2. Należności krótkoterminowe**7 744 817,51 zł**

Stanowią 7,58% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności z tytułu dostaw i usług	5 544 030,31	(1 248,15)	5 542 782,16
Należności z tytułu podatków i ZUS	666 876,00		666 876,00
Inne należności	1 890 883,73	(355 724,38)	1 535 159,35
Razem	8 101 790,04	(356 972,53)	7 744 817,51

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7^a ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda z tytułu sprzedaży dokonanej przez badaną Jednostkę przeszło 2 lata temu (przedawnienie 2 lata od daty wymagalności – art. 554 k.c.)

Na należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych składa się:

- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych za 2020 rok	-	613.330,00 zł
- podatek VAT do zwrotu na rachunek bankowy	-	<u>53.546,00 zł</u>
- razem należności z tytułu podatków	-	666.876,00 zł

Na należności inne składają się:

- pożyczki mieszkaniowe udzielone ze środków ZFŚS	-	1.136.056,00 zł
- należności oraz roszczenia sporne od pracowników i inne należności	-	718.871,75 zł
- odpisy aktualizujące	-	(355.724,38) zł
- kaucje wpłacone	-	32.509,98 zł
- pozostałe inne należności	-	<u>3.446,00 zł</u>
- razem należności inne	-	1.535.159,35 zł

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe

36 035 289,41 zł

Stanowią 35,28% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2020 r.
Krótkoterminowe aktywa finansowe		36 035 289,41
-	w jednostkach powiązanych	
-	w pozostałych jednostkach	
-	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 035 289,41
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Razem		36 035 289,41

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Spółkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

2 462 259,72 zł

Stanowią 2,41% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na koniec okresu
-	ubezpieczenia rozliczane w czasie	1 856 477,00
-	bilety dla pracowników	62 256,94
-	podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie	227 422,96
-	opłacona prenumerata i usługi	316 102,82
Razem		2 462 259,72

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż Jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami.

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą

102 152 813,35 zł

Z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników Jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitał własny (aktywa netto) ogółem

Stanowią kwotę (zgodnie z art. 3.1.29 ustawy o rachunkowości)

57 840 584,31 zł

Stanowią one 56,62% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał podstawowy

37 908 000,00 zł

Wykazany został zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości, a jego wysokość spełnia wymagania Ksh.

4.1.2. Kapitał zapasowy

20 162 263,84 zł

Kapitał zapasowy został zmniejszony w roku obrotowym o kwotę (1.511.915,39) zł w wyniku pokrycia straty poniesionej w 2019 rok, zgodnie z Uchwałami Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 6/VI/2020 z dnia 04 czerwca 2020 r.

4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata

(229 679,53) zł

Wynik finansowy ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 44 312 229,04 zł

Stanowią one 43,38% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 1 375 625,09 zł

Stanowią 1,35% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	4 226,00	122 249,00	1 181,00	125 294,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 313 121,22	416 333,04	480 276,22	1 249 178,04
Pozostałe rezerwy	3 217,09	1 153,05	3 217,09	1 153,05
Razem	1 320 564,31	539 735,09	484 674,31	1 375 625,09

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy została ustalona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na dodatnie przejściowe różnice

Rezerwy na świadczenia pracownicze, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na nagrody jubileuszowe.

Stan tych zobowiązań wobec pracowników nie zniekształca sytuacji finansowej i wyniku bilansowego Jednostki (art. 4 i 8 ustawy o rachunkowości).

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie 1 441 046,84 zł

Stanowią one 1,41% bilansowej sumy pasywów.

Obejmują zobowiązania z tytułu:

- udzielonego kredytu	- 1.161.787,64 zł
- zobowiązań leasingowych	- 279.259,20 zł
- razem zobowiązania długoterminowe	- 1.441.046,84 zł

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe

11 486 231,06 zł

Stanowią 11,24% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	11 486 231,06	10 654 775,90
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	10 360 953,16	9 522 285,68
a) kredyty i pożyczki	258 174,96	258 174,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	144 673,10	159 169,12
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 290 006,64	2 440 329,91
- do 12 miesięcy	3 290 006,64	2 440 329,91
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 630 885,31	3 907 676,37
h) z tytułu wynagrodzeń	2 643 576,45	2 397 446,39
i) inne zobowiązania	393 636,70	359 488,93
3. Fundusze specjalne	1 125 277,90	1 132 490,22

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
- kredyt	258 174,96	258 174,96
Razem	258 174,96	258 174,96

Na wyżej wymienionym kredycie ustanowiono zabezpieczenia wynikające z zawartej umowy kredytowej.

b) inne zobowiązania finansowe

144 673,10 zł

Powyższe zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagającego spłaty w roku następnym po roku badanym.

- c) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami krajowymi	3 290 006,64		3 290 006,64
- Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi			
- Dostawy niefakturowane			
Razem	3 290 006,64		3 290 006,64

Zobowiązania wobec kontrahentów Spółka realizuje terminowo w ustalonych terminach.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

- d) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	377 883,00
- Zobowiązania wobec ZUS	3 167 376,35
- Zobowiązania wobec PFRON	51 416,00
- PPK	34 209,96
Razem	3 630 885,31

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami złożonymi do instytucji budżetowych oraz dokumentami księgowymi i regulowane są we właściwych terminach.

- e) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w styczniu 2021 roku.

- f) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 393 636,70 zł

Obejmują rozliczenia z tytułu:

- potrąceń z wynagrodzeń pracowniczych	- 279.577,86 zł
- inne pozostałe zobowiązania	- 114.058,84 zł
- razem pozostałe zobowiązania	- 393.636,70 zł

- g) Fundusze specjalne 1 125 277,90 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe

30 009 326,05 zł

Stanowią one 29,38% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia międzyokresowe właściwie ustalone i wykazane w pasywach bilansu.

4.3. Ogółem pasywa bilansu

102 152 813,35 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez Jednostkę polityce rachunkowości.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Sporządzony został w wariacie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą

119 263 374,79 zł

Z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym

117 648 784,40 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Zmiana stanu produktów

244 074,36 zł

(zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)

Zmniejszenie stanu produktów jest prawidłowo ustalone i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez Jednostkę w roku obrotowym.

5.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki stanowi

1 102 434,63 zł

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby został wykazany w celu ustalenia prawidłowego wyniku finansowego netto Jednostki za rok obrotowy.

5.1.4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszą

268 081,40 zł

Powyższe przychody ustalone zostały po uwzględnieniu prawidłowego momentu powstania przychodu.

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy**139 738 082,87 zł**

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia 2021 r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2020 r.

Koszty	Kwota w zł	Struktura kosztów w %
Amortyzacja	24 640 647,26	17,6
Zużycie materiałów i energii	33 284 241,23	23,8
Usługi obce	6 271 083,93	4,5
Podatki i opłaty	2 422 902,98	1,7
Wynagrodzenia	56 176 662,98	40,3
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 302 439,70	10,2
Pozostałe koszty rodzajowe	2 473 267,05	1,8
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	166 837,74	0,1
Razem	139 738 082,87	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne**21 708 150,89 zł**

Obejmują one występujące powtarzalnie przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	121 983,76
Dotacje	18 463 114,91
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 154,41
Inne przychody operacyjne	3 090 897,81
- zwrot wydatków związanych z dezynfekcją autobusów	1 373 956,00
- czynsze za mieszkania	348 646,22
- wpływy z roszczeń i należności z tytułu niedoborów i szkód	326 997,18
- wpływy z wynajmu i dzierżawy	348 337,16
- odszkodowania przyznane przez ubezpieczycieli	150 067,85
- wyegzekwowane kary, odszkodowania i zwrot kosztów postępowania spornego	304 169,24
- wpływy z przewozu seniorów	144 148,04
- pozostałe inne przychody operacyjne	94 576,12
Razem	21 708 150,89

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej czynią kwotę

1 378 084,37 zł

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		13 707,09
Inne koszty operacyjne		1 364 377,28
-	koszty utrzymania ośrodka wypoczynkowego	384 904,95
-	koszty napraw powypadkowych środków transportowych	159 187,15
-	koszty utrzymania budynku mieszkalnego	609 836,80
-	kary, grzywny i odszkodowania	97 794,00
-	darowizny	12 960,00
-	odszkodowania i renty wyrównawcze	20 273,52
-	odprawy pośmiertne	20 087,40
-	należności przedawnione i umorzone	10 766,00
-	inwestycje zaniechane	23 400,00
-	inne pozostałe koszty operacyjne	25 167,46
Razem		1 378 084,37

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe zamykają się kwotą

60 371,89 zł

Obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2020, w tym głównie odsetki od lokat bankowych.

Przychody finansowe		Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki		60 371,89
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Razem		60 371,89

5.6. Koszty finansowe**55 553,86 zł**

Obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	55 553,86
Strata ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	
Razem	55 553,86

5.7. Wynik finansowy brutto

Strata brutto za rok obrotowy w rachunku zysków i strat wynosi (139.823,53) zł.

Z powyższych danych liczbowych i ustaleń biegłego wynika, że rachunek zysków i strat za rok obrotowy został sporządzony zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Wyszczególnienie		Kwota w zł
I	Przychody ogółem	141 031 897,57
1	Zmiana stanu produktów (+ / -)	(244 074,36)
2	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	(1 102 434,63)
3	Korekta podatkowa przychodów (a+b)	(17 237 586,84)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	1 263 211,20
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(18 500 798,04)
II	Przychody podatkowe (I+1+2+3)	122 447 801,74
III	Koszty ogółem	141 171 721,10
1	Zmiana stanu produktów (+ / -)	(244 074,36)
2	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	(1 102 434,63)
3	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów (a+b)	(18 646 036,02)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	2 637 244,35
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(21 283 280,37)
IV	Koszty podatkowe (III+1+2+3)	121 179 176,09
V	Dochód	1 268 625,65
-	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	(1 263 100,00)
-	Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	(5 525,65)
-	Darowizny do odliczenia (-)	
-	Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
VI	Podstawa podatkowa	0
-	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII	Podstawa podatkowa	0
-	Podatek dochodowy wg stawki 19 %	
-	Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego	121 068,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(31 212,00)
-	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	89 856,00
-	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
VIII	Strata brutto	(139 823,53)
IX	Strata netto	(229 679,53)

W rachunku zysków i strat Spółka wykazała stratę netto za rok 2020 w wysokości (229.679,53) zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły rewident potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym ze sporządzonymi przez Jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości, pkt 2.6. załącznika.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.**7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat wykazuje: podatkowego.

Lp	Zmianę (+ -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	5 068 213,91
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(2 404 725,17)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	794 846,16
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	3 458 334,90

Spółka wypracowała nadwyżkę środków pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości 5.068.213,91 zł., która została przeznaczona na działalność inwestycyjną oraz na obsługę kredytów i spłatę zobowiązań leasingowych. Spółka na realizację zadań inwestycyjnych korzysta z dotacji, co potwierdza dodatnia nadwyżka z działalności finansowej w wysokości 794.846,16 zł.

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Spółka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o (229.679,53) zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. W informacji dodatkowej omówione są również składniki majątku stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowej. Zawarta jest także przekształcenie wyniku finansowego brutto Jednostki w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym.

7.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego.

7.5. Istotne naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie stwierdzono naruszenia przez Spółkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2020 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 20 marca 2021 r.

8. Inne.

Memorandum informacyjne zostało przygotowane wyłącznie na potrzeby Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Sosnowcu. Inne osoby, podmioty nie mogą opierać się na stanowisku przedstawionym w niniejszym memorandum informacyjnym.

Bez uprzedniej pisemnej zgody Biura Audytorskiego „LEXTON” Kazimierz Lekston żadna część jak i całość niniejszego memorandum informacyjnego nie może być rozpowszechniana lub przekazywana innym osobom i podmiotom.

Memorandum informacyjne nie może być złożone do Krajowego Rejestru Sadowego.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
Kazimierz Lekston Biuro Audytorskie „LEXTON”

Podpisany certyfikatem wystawionym dla
Michał Krzysztof Lekston (Certyfikat
kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu:
2021-03-20 14:30:49 +0100

MICHAŁ LEKSTON
nr ewid. 11925

Kazimierz Lekston Biuro Audytorskie „LEXTON”
32 – 332 Bukowno, ul. 1 Maja 161
Firma audytorska
(Lista PANA nr 709)

Bukowno, dnia 20 marca 2021 r.