

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o.
w Zduńskiej Woli
98-220 Zduńska Wola, Sieradzka 68-70

za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia
Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o.
w Zduńskiej Woli

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli z siedzibą w 98-220 Zduńska Wola, Sieradzka 68-70, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4 966 716,15 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
wykazujący zysk netto w wysokości **27 887,89 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **27 887,89 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **-12 412,86 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia, w zakresie wymaganym ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami – zwaną dalej „Ustawą o rachunkowości”).

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli na dzień 31.12.2015r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Aktu przekształcenia Spółki Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli.

Sprawozdanie z działalności Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Tomasz Pietrzak

Biegły rewident
Nr ewid. 12345

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

**KPT Audyt Podatki Edukacja Tomasz Pietrzak
94-046 Łódź, ul. Armii Krajowej 14 lok. 34**

**Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 4008,
Uchwałą KRBR nr 21/02/2015 z dnia 16.07.2015r.**

Łódź, 23.03.2016 r.



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

**Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji
Sp. z o.o.
w Zduńskiej Woli**

98-220 Zduńska Wola, ul. Sieradzka 68-70

za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

SPIS TREŚCI

I. Informacja ogólna raportu	2
1. Dane identyfikujące badaną Jednostkę	2
2. Dane identyfikujące badane sprawozdanie	4
3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający badanie	4
4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta	5
II. Informacja o sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynikach działalności	6
1. Sytuacja majątkowo - finansowa	6
2. Wyniki działalności	10
3. Wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą w trzech kolejnych latach obrotowych	12
III. Informacja szczegółowa o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego	17
1. Zakres prac i odpowiedzialności	17
2. Ocena prawidłowości systemu rachunkowości	19
3. Informacje o systemie kontroli wewnętrznej	20
4. Ocena inwentaryzacji	20
5. Ocena prawidłowości wyceny aktywów oraz pasywów	21
6. Prawidłowość prezentacji danych	21
IV. Omówienie istotnych pozycji sprawozdania finansowego	22
1. Aktywa bilansu	22
2. Pasywa bilansu	24
3. Rachunek zysków i strat	27
4. Zobowiązania warunkowe	30
5. Zdarzenia po dacie bilansu	30
6. Zagrożenie dla kontynuacji działalności.	30
7. Przypadki wskazujące na naruszenie prawa.	30
V. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia	30
VI. Sprawozdanie z działalności Jednostki	30
VII. Podsumowanie wyników badania	31
VIII. Uwagi końcowe	31



- 1.7. Przedmiot działalności
- transport pasażerski
 - pozostały pasażerski transport lądowy
 - obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych
 - pomoc drogowa oraz pozostała działalność usługowa związana z pojazdami mechanicznymi
 - sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych
 - wynajem nieruchomości na własny rachunek
 - wynajem pozostałych środków transportu lądowego
 - reklama (wynajmowanie powierzchni na cele reklamowe)
 - pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 1.8. Jednostka na prowadzoną działalność posiada następujące koncesje i zezwolenia:
- Licencja nr 0010335 na wykonywanie krajowego transportu drogowego osób nadana przez Starostę Zduńskowolskiego
- 1.9. Łączna wartość kapitałów na 31.12.2015r. wynosi 4 189 433,99 zł
- 1.9.1. Kapitał podstawowy wynosi 5 028 751,00 zł
i dzieli się na 68 887 udziałów o wartości 73,00 zł każdy
- 1.9.2. Kapitał zapasowy 70,11 zł
- 1.10. Właściciele kapitału i zmiany struktury własności, które nastąpiły w badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania:
- | | |
|---------------------------|------|
| Gmina Miasta Zduńska Wola | 100% |
|---------------------------|------|
- 1.11. Informacja o Jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2015r.

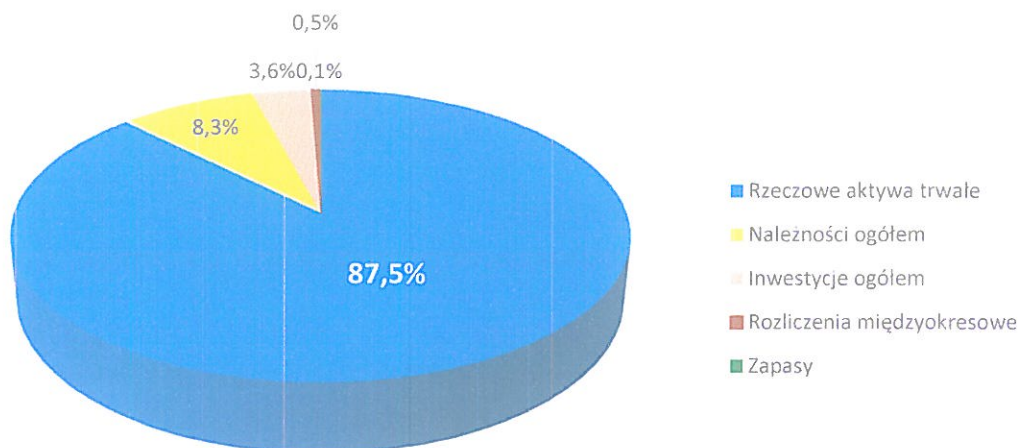
Jednostka nie utworzyła i nie należy do grupy kapitałowej i nie jest powiązana z innymi jednostkami w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 43 ustawy o rachunkowości.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego Jednostki

- 4.1. Nazwa, adres siedziby:
KPT Audyt Podatki Edukacja Tomasz Pietrzak, 94-046 Łódź, ul. Armii Krajowej 14 lok. 34.
- 4.2. Rejestracja podmiotu uprawnionego:
Organ rejestrowy: Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej
Polskiej
Data wpisu: 01.02.2014r.
NIP 7282135794
REGON 101717671
- 4.3. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 4008 na mocy Uchwały Nr 21/02/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 16 lipca 2015r.
- 4.4. Imię i nazwisko oraz numer ewidencyjny kluczowego biegłego rewidenta:
Tomasz Pietrzak, nr w rejestrze 12345,
- 4.5. Tryb wyboru podmiotu uprawnionego do badania:
Uchwała nr 1/XII/2015 Rady Nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Spółka z o.o. w Zduńskiej Woli z dnia 8.12.2015r. (uprawnienie do wyboru podmiotu uprawnionego wynika z §17 ust. 1 pkt 11 Tekstu Jednolitego Spółki - Aktu przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością)
Data zawarcia umowy o badanie: 14.12.2015r.
- 4.6. Deklaracja niezależności.
Niniejszym oświadczamy, że zarówno podmiot uprawniony to jest KPT Audyt Podatki Edukacja Tomasz Pietrzak, z którym Jednostka zawarła umowę o badanie sprawozdania finansowego, jak i przeprowadzający z jego ramienia biegły rewident Tomasz Pietrzak są niezależni od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 oraz ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009r.). W szczególności potwierdzamy niezależność wymienioną w kodeksie etyki IFAC stanowiącym zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów.



Wykres 1. Struktura aktywów (%)

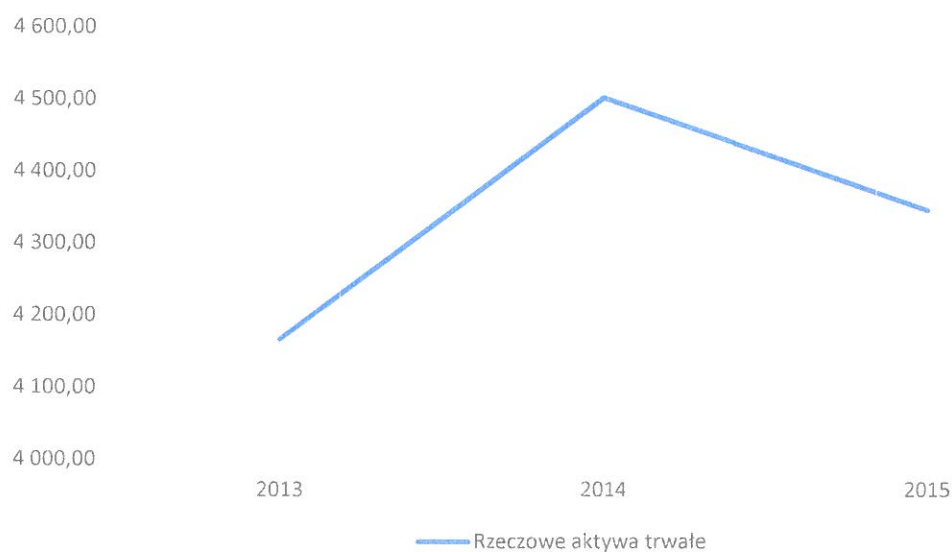


Aktywa trwałe uległy zmniejszeniu o -155 499,56 zł, co stanowi spadek aktywów trwałych o -3,5%.
Na powyższy spadek wpływ miały:

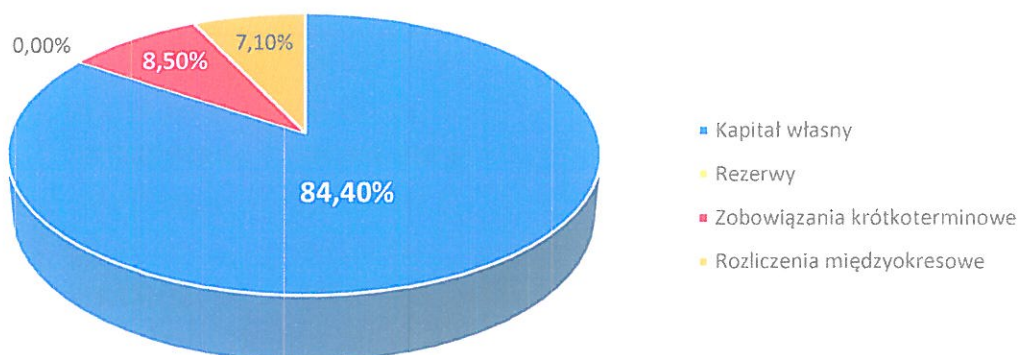
- środki trwałe, których wartość spadła o -159 504,56 zł (spadek o -3,5%),
- środki trwałe w budowie, których wartość wzrosła o 4 005,00 zł.

Dynamikę zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano na wykresie 2.

Wykres 2. Dynamika aktywów trwałych (tys. zł.)



Wykres 4. Struktura pasywów (%)



Własne źródła finansowania w trakcie roku obrotowego wzrosły o 27 887,89 zł, (0,7%). Wzrost źródeł finansowania własnego wynika z dodatniego wyniku finansowego za rok bieżący przy jednoczesnym przeznaczeniu zysku z roku ubiegłego na pokrycie strat.

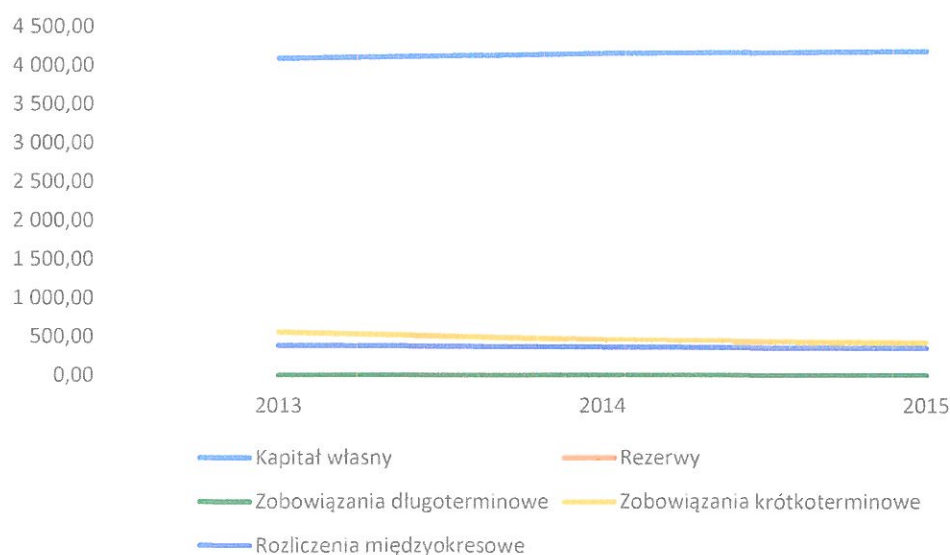
Obce źródła finansowania zmniejszyły się o kwotę -58 246,24 zł tj. o -7,0%.

Na powyższy stan wpływ miały:

- spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych o -40 394,57 zł (-8,7%), głównie handlowych,
- spadek wartości biernych rozliczeń międzyokresowych o -17 851,67 zł (-4,8%).

Dynamikę poszczególnych pozycji pasywów ilustruje wykres 5.

Wykres 5. Dynamika pasywów (tys. zł.)

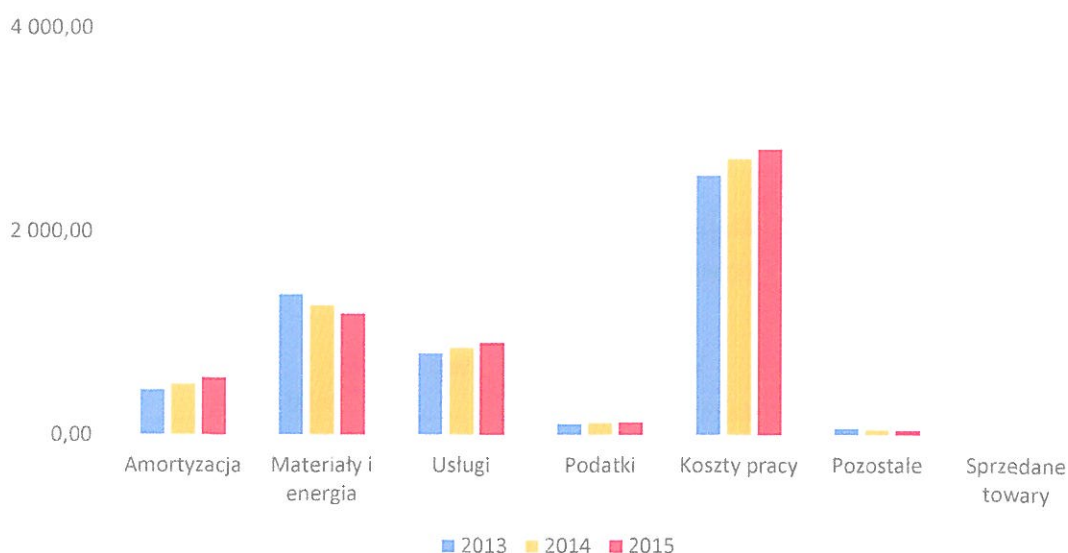


Przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Spółkę w roku badanym są niższe od zeszłorocznych o -107 613,23 zł (niższe o -4,6%). Zmniejszenie przychodów z działalności podstawowej spowodowane jest czynnikami demograficznymi (spadek populacji młodzieży szkolnej), ekonomicznymi (sytuacja na rynku pracy) oraz podjętą przez Organizatora transportu zbiorowego w Zduńskiej Woli uchwałą o poszerzeniu uprawnień do przejazdów nieodpłatnych. Spadkowi sprzedaży towarzyszył wzrost kosztów operacyjnych (120 879,43 zł, tj. o 2,2%), przy czym złożył się na nie:

- wzrost wynagrodzeń o 84 160,70zł. (3,8%),
- wzrost amortyzacji o 60 095,29zł. (11,9%),
- wzrost usług obcych o 46 555,14zł. (5,4%),
- wzrost ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 11 494,77zł (2,4%),
- wzrost podatków i opłat o 8 477,26zł (6,9%),
- spadek zużytych materiałów i energii o -84 681,83zł. (-6,6%),
- spadek pozostałych kosztów rodzajowych o -5 221,90zł (-9,5%)

(Dynamikę zmian wysokości ponoszonych w kolejnych latach kosztów zaprezentowano na wykresie 7). Powyższe zmiany przychodów i kosztów łącznie spowodowały, że osiągnięty wynik na sprzedaży jest o -228 492,66 zł niższy w porównaniu do osiągniętego w roku ubiegłym.

Wykres 7. Dynamika kosztów rodzajowych (tys. zł.)



Na pozostałej działalności operacyjnej jednostka w bieżącym roku osiągnęła wyższe przychody (o 228 314,85 zł), głównie z rekompensaty do kosztów usług publicznego transportu zbiorowego, przy niższych kosztach (o -3 653,29 zł). Łączny wpływ powyższych zmian spowodował, że wynik na pozostałej działalności w stosunku do roku ubiegłego poprawił się o 231 968,14 zł.

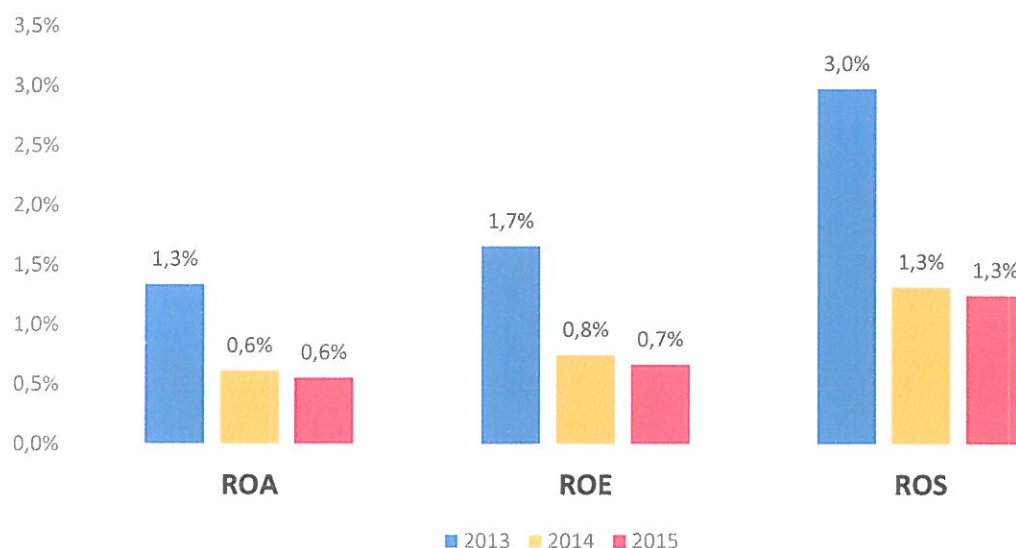
Podstawowym przychodem z działalności finansowej Jednostki są odsetki. Osiągnięte w roku badanym przychody z tego tytułu są o -1 076,98 zł niższe w stosunku do roku ubiegłego. Koszty działalności

Wskaźniki rentowności

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki			Odchylenia	
			(1) 31.12.2013	(2) 31.12.2014	(3) 31.12.2015	(2)-(1)	(3)-(2)
3	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	Wynik finansowy netto Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	2,98%	1,32%	1,25%	-1,66%	-0,07%
4	Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	Wynik ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-136,08%	-137,58%	-154,52%	-1,50%	-16,94%

Wyniki finansowe Jednostki w ostatnich trzech latach oscylują wokół niewielkich kwot dodatnich. Dzięki temu wskaźniki rentowności aktywów, kapitału i sprzedaży na poziomie netto są dodatnie. Z uwagi na strukturę przychodów, typową dla przedsiębiorstw realizujących zadania własne jednostek samorządu terytorialnego, w której istotnym pokryciem kosztów działalności operacyjnej są rekompensaty, wskaźnik rentowności na poziomie marży brutto są ujemne. Publiczny charakter działalności powoduje, że rentowność nie stanowi głównego wyznacznika efektywności działania Jednostki, której podstawowym celem jest zapewnienie usług użyteczności publicznej po akceptowalnej dla społeczności lokalnej cenie.

Wykres 9. Wybrane wskaźniki rentowności

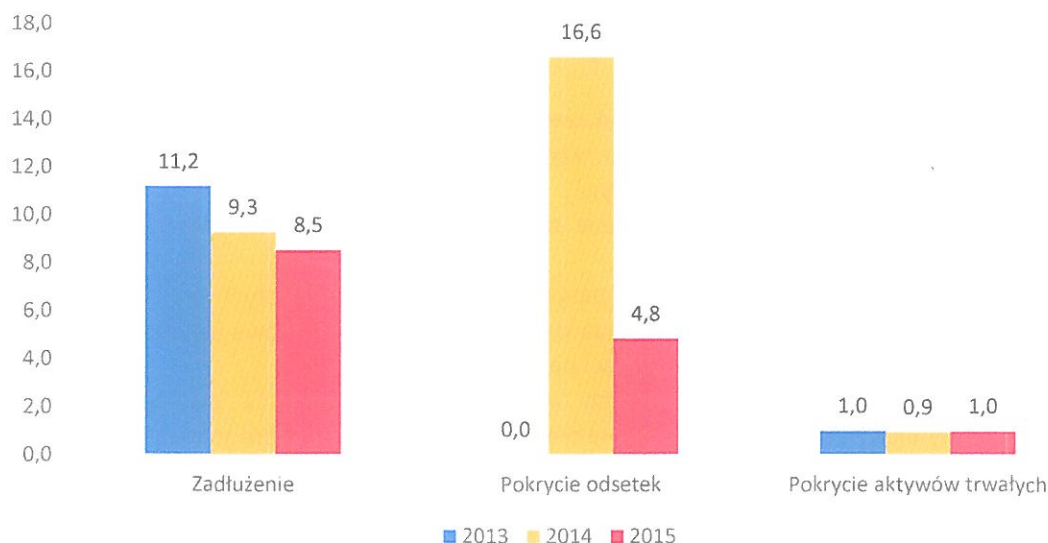


Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku

L.p.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki			Odchylenia	
			(1) 31.12.2013	(2) 31.12.2014	(3) 31.12.2015	(2)-(1)	(3)-(2)
1	Wskaźnik przeciętnego czasu rozliczenia należności w dniach	$\frac{\text{Przeciętne należności fakturowane x il. dni badanego okresu}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	51,10	46,94	37,42	-4,16	-9,52
2	Wskaźnik przeciętnego czasu rozliczenia zobowiązań w dniach	$\frac{\text{Przeciętne zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług x il. dni badanego okresu}}{\text{Wart. sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzed. prod.}}$	13,30	13,03	7,50	-0,27	-5,53
3	Szybkość obrotu zapasami w dniach	$\frac{\text{Przeciętne zapasy x ilość dni badanego okresu}}{\text{Wart. sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzed. prod.}}$	1,25	1,50	0,73	0,25	-0,77
4	Cykl finansowania w dniach	Cykl zapasów + cykl należności - cykl zobowiązań handlowych	39,05	35,41	30,65	-3,64	-4,76
5	Efektywność wykorzystania majątku	$\frac{\text{Przychody ze sprzedaży}}{\text{Suma aktywów}}$	0,4	0,5	0,4	0,1	-0,1

Wskaźniki sływu należności i regulowania zobowiązań przyjmują stosunkowo niskie poziomy i zgodnie wykazują tendencję spadkową. Z uwagi na fakt, że dynamika spadku jest większa po stronie okresu sływu należności, co oceniamy pozytywnie, skróceniu uległ cykl finansowania. Obrotowość zapasów, z uwagi na przyjęte rozwiązanie w zakresie remontów i napraw taboru, nie powoduje zamrożenia środków pieniężnych. Efektywność wykorzystania majątku nie wykazuje zmian i utrzymuje się na poziomie 0,4 – 0,5.

Wykres 12. Wskaźniki struktury aktywno-pasywnej



Podsumowując przeprowadzone rozważania należy wskazać na stabilne wyniki finansowe na poziomie niewielkich wartości dodatnich, dobry poziom płynności, bezpieczną strukturę finansowania przy właściwej relacji aktywno-pasywnej. W ocenie biegłego sytuacja finansowa pozwala przyjąć założenie o kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości za realnie spełnione, bez widocznych zagrożeń.

III. Informacja szczegółowa o przebiegu i wynikach badania sprawozdania finansowego

1. Zakres prac i odpowiedzialności

- 1.1. Badanie przeprowadzono od 18.01.2016r. do dnia 23.03.2016r. w siedzibie Jednostki i w jej normalnych godzinach pracy oraz w siedzibie audytora. W badaniu wystąpiły przerwy. Badanie przeprowadzono stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz - w zakresie tam nieuregulowanym - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.
- Czynności rewizyjne zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia wolne są od istotnych nieprawidłowości.
- Badanie polegało na przeprowadzaniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich zgodności z wiążącymi jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości. Wybór procedur uzależniony był od naszego osądu, w tym ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Dokonując oceny tego ryzyka wzięliśmy pod uwagę system kontroli wewnętrznej jednakże naszym zadaniem nie było wyrażenie opinii na temat skuteczności

- 1.5. Badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, a także wgląd do wszelkiej dokumentacji i urzędzeń księgowych. Jednostka udzieliła żądanych informacji, złożyła wyjaśnienia i wymagane oświadczenia.

2. Ocena prawidłowości systemu rachunkowości

- 2.1. Ustalono, że badana Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości w postaci:
- zakładowego planu kont, zatwierdzonego do stosowania przez Kierownika Jednostki,
 - wykazu stosowanych ksiąg rachunkowych,
 - wykazu stosowanych programów komputerowych,
 - sposobu ustalania wyniku finansowego Jednostki.
- Obowiązująca na dzień bilansowy Polityka rachunkowości została zatwierdzona do stosowania: Uchwałą nr 2/2010 Zarządu MPK Sp. z o.o. w Zduńskiej Woli z dnia 26.01.2010r.. Jednostka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego.
- 2.2. Księgi rachunkowe prowadzone były przy wykorzystaniu komputerowego systemu finansowo-księgowego Program Comarch ERP Optima w wersji 2016.1.1.659 autorstwa firmy Comarch S.A. z siedzibą w Krakowie, Al. Jana Pawła II 39A.. Stosowany program spełnia wymogi określone w art. 13-18 ustawy o rachunkowości.
- 2.3. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Bożena Samotka.
- 2.4. Nie stwierdzono niezgodności zapisów operacji gospodarczych w dzienniku i na kontach księgi głównej z ustaleniami art. 14 i 15 ustawy o rachunkowości.
- 2.5. Konta ksiąg pomocniczych, służące uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej, prowadzone były według zasad określonych w zakładowym planie kont i są zgodne z art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
- 2.6. Prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych oraz kompletność i poprawność dokonanych zapisów, a także ich powiązania z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym nie budzą zastrzeżeń. Podstawę otwarcia ksiąg rachunkowych dla roku badanego stanowiły dane zatwierdzonego bilansu za rok ubiegły. Ciągłość bilansowa została zachowana.
- 2.7. Stwierdzono, że Jednostka sporządzała na koniec każdego miesiąca zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej, zawierające dane wymienione w art. 18 ust 1 w/w ustawy.
- 2.8. Narastające od początku roku obroty zestawienia obrotów i sald są zgodne z narastającymi od początku roku obrotami dziennika.
- 2.9. W trakcie wrywkowego badania prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych nie stwierdzono, aby dowody księgowe nie spełniały wymogów określonych w art. 21-23 ustawy o rachunkowości.
- 2.10. Księgi rachunkowe prowadzone były zgodnie z wymogami określonymi w art. 24-25 ustawy o rachunkowości.
- 2.11. Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, księgi rachunkowe, o których mowa w art. 10 i 13 ustawy o rachunkowości oraz dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania



- 4.2. W roku badanym drogą spisu z natury, wyceny spisanych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic przeprowadzono inwentaryzację następujących składników:
- środków trwałych,
 - paliwa w pojazdach,
 - biletów w magazynie biletowym,
 - materiałów w magazynach technicznym,
 - środków pieniężnych i papierów wartościowych w postaci materialnej w kasach.
- 4.3. Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia prawidłowości sald wykazanych w księgach rachunkowych na dzień bilansowy.
- 4.4. Potwierdzenia sald należności dokonano według stanu na dzień 31.12.2015r.
- 4.5. Biegły nie uczestniczył w inwentaryzacji. Istnienie rzeczowych aktywów trwałych biegły potwierdził w drodze inspekcji nieruchomości Jednostki oraz oglądu taboru na placu parkingowym.

5. Ocena prawidłowości wyceny aktywów oraz pasywów

- 5.1. Wyceny aktywów i pasywów dokonano zgodnie z postanowieniami art. 28 ustawy o rachunkowości oraz zapisami zawartymi w przyjętej do stosowania polityce rachunkowości.
- 5.2. O stosowanych zasadach wyceny Jednostka poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania.

6. Prawidłowość prezentacji danych w sprawozdawczości finansowej, w informacji dodatkowej oraz w sprawozdaniu zarządu

Wykazane wartości w sprawozdaniu finansowym oraz w uzupełniającej informacji dodatkowej a także w sprawozdaniu zarządu są wzajemnie ze sobą spójne i wykazane zostały w sposób wystarczający we wszystkich istotnych aspektach.



5. Wyceny dla środków trwałych wprowadzonych na stan w okresie obrotowym dokonywano według ceny nabycia (kosztu wytworzenia) z uwzględnieniem podatku VAT niepodlegającemu odliczeniu.
 6. Biegły nie stwierdził przesłanek utraty wartości tych aktywów.
 7. Zakwalifikowania środków trwałych do odpowiedniego symbolu grupy rodzajowej dokonywano zgodnie z K.Ś.T. GUS.
 8. W badanym roku, zgodnie z art. 32 ust. 3 Jednostka dokonała weryfikacji prawidłowości stosowanych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych.
2. Środki trwałe w budowie 4 005,00 zł

Rozpoczęte zadania inwestycyjne Jednostka zamierza i ma możliwości kontynuować. Wycena prawidłowa.

1.2. Aktywa obrotowe 620 400,90 zł

1.2.1. Zapasy 6 554,64 zł

1. W skład zapasów badanego podmiotu wchodzi następujące wartości:
 - Materiały 6 554,64 zł

Pozycja prawidłowa.

1.2.2. Należności krótkoterminowe 410 250,78 zł

Na stan należności od pozostałych Jednostek składają się salda kont:

- należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy 307 107,45 zł
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń 86 781,65 zł
- inne należności 16 361,68 zł

1. Na saldo należności z tytułu dostaw i usług składają się należności w kwocie wymaganej zapłaty (307 107,45 zł), w tym kwota należności przeterminowanych o więcej niż 180 dni wynosi 11 252,73 zł.
2. Do dnia zakończenia badania odbiorcy spłacili 2 284 467,09 zł (92,6% salda na dzień 31.12.2015r.) należności z tytułu dostaw i usług.
3. Na salda z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń składają się:

Pozycja	Kwota
– podatek VAT	86 781,65 zł

4. Pozostałe rozrachunki dotyczą głównie należności od pracowników z tytułu pożyczek udzielonych z środków ZFŚS (w kwocie 20 960,00 zł).

2.1.2. Kapitał zapasowy 70,11 zł

W badanym roku w wyniku podziału zysku netto za rok ubiegły kwotę 30 825,81 zł przeznaczono w całości na kapitał zapasowy (Uchwała nr 09/03/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3.06.2015r.) z przeznaczeniem na pokrycie straty z lat ubiegłych. Jednocześnie Jednostka użyła tego kapitału i pokryła straty z lat ubiegłych we wspomnianej kwocie.

2.1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych -867 275,01 zł

Straty z lat ubiegłych zostały w roku badanym pokryte kwotą 30 825,81 zł wynikającą z podziału zysku za rok 2014.

2.1.4. Zysk (strata) netto 27 887,89 zł

2.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 777 282,16 zł

2.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe 422 928,86 zł

1. Wobec pozostałych Jednostek 400 608,82 zł

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych Jednostek obejmują:

Pozycja	Kwota
-- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	96 601,12 zł
-- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	165 825,41 zł
-- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	118 314,42 zł
-- inne zobowiązania	19 867,87 zł

2.2.3.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 96 601,12 zł

1. Salda z tytułu dostaw i usług nie budzą zastrzeżeń. Do dnia zakończenia badania Jednostka spłaciła ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazanych na dzień 31.12.2015r.

2.2.3.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 165 825,41 zł

1. Zobowiązania wobec budżetów z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynikają z następujących tytułów:

Pozycja	Kwota
-- podatek dochodowy od osób fizycznych	35 385,00 zł
-- ZUS	126 646,41 zł

2.2.2. Rozliczenia międzyokresowe 354 353,30 zł

Saldo pozycji obejmuje:

	Pozycja	Kwota
–	przychody przyszłych okresów z tytułu praw wieczystego użytkowania gruntu nabytych w drodze decyzji administracyjnej	335 823,24 zł
–	pozostałe tytuły	18 530,06 zł

Pozycja nie budzi zastrzeżeń.

3. Rachunek zysków i strat

3.1. Koszty działalności operacyjnej 5 657 360,43 zł

Na koszty te składają się następujące pozycje:

	Pozycja	Kwota
–	Amortyzacja	563 867,06 zł
–	Zużycie materiałów i energii	1 192 995,77 zł
–	Usługi obce	906 889,20 zł
–	Wynagrodzenia	2 312 887,83 zł
–	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	500 251,51 zł
–	Podatki i opłaty	130 469,49 zł
–	Pozostałe koszty rodzajowe	49 999,57 zł

W badanych transakcjach oraz dowodach finansowych (metoda wrywkowa) nie ujawniono nieprawidłowości.

3.2. Pozostałe koszty operacyjne 46 603,41 zł

Na poniesione koszty składały się następujące pozycje:

	Pozycja	Kwota
a)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 295,07 zł
b)	Inne koszty operacyjne	45 308,34 zł
–	koszty sprzedanej energii	20 583,93 zł
–	koszt sprzedanej wody i ścieków	2 532,14 zł
–	pozostałe koszty operacyjne	11 194,27 zł
–	naprawy powypadkowe	10 998,00 zł

W badanych transakcjach oraz dowodach finansowych (metoda wrywkowa) nie ujawniono nieprawidłowości.

3.6. Przychody finansowe 270,70 zł

Saldo pozycji obejmuje:

Pozycja	Kwota
b) Odsetki	270,70 zł
– odsetki bankowe	218,34 zł
– odsetki uzyskane i zarachowane	52,36 zł

W badanych transakcjach oraz dowodach finansowych (metoda wyrywkowa) nie ujawniono nieprawidłowości.

3.7. Wynik działalności i jego rozliczenie 27 887,89 zł

Pozycja	Kwota
a) Przychody ogółem	5 739 147,38 zł
– przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 222 787,24 zł
– pozostałe przychody operacyjne	3 516 089,44 zł
– przychody finansowe	270,70 zł
b) Koszty ogółem	5 711 259,49 zł
– koszty rodzajowe	5 657 360,43 zł
– pozostałe koszty operacyjne	46 603,41 zł
– koszty finansowe	7 295,65 zł
c) Wynik finansowy brutto	27 887,89 zł

3.8. Ustalenie wyniku podatkowego

Pozycja	Kwota
1. Zysk brutto	27 887,89 zł
2. Korekty	-27 887,89 zł
a) Koszty, które nie są uznawane za koszty uzyskania przychodów	114 198,53 zł
b) Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	-79 484,19 zł
c) Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	-19 403,27 zł
d) Inne zmiany podstawy opodatkowania	-43 198,96 zł
– rozliczenie strat z lat ubiegłych	-43 198,96 zł
3. Dochód do opodatkowania (podstawa opodatkowania)	0,00 zł
4. Podatek dochodowy	0,00 zł



VII. Podsumowanie wyników badania

Mając na uwadze, że:

- w trakcie wykonywania czynności badawczych nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania, które uniemożliwiłyby biegłemu rewidentowi zastosowanie niezbędnych procedur,
- biegły rewident nie stwierdził w sprawozdaniu finansowym Jednostki istotnych odstępstw od zasad (polityki) rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości oraz od innych przepisów wiążących Jednostkę przy sporządzaniu tego sprawozdania,
- przedstawione do badania sprawozdanie finansowe jest kompletne w rozumieniu art. 45 ustawy o rachunkowości,
- kontynuacja działalności Jednostki nie jest zagrożona, o czym kierownik poinformował we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego,

zdaniem kluczowego biegłego rewidenta badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii. Na tej podstawie możemy stwierdzić, że w naszej ocenie zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2015r. oraz jej wyniku finansowego za rok 2015. Zostało ono sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne z mającymi zastosowanie przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu Jednostki.

VIII. Uwagi końcowe

1. Niniejszy raport zawiera 31 stron kolejno ponumerowanych. Każda ze stron została oznaczona parafą biegłego w dolnej części przy numerze strony.
2. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe.

Tomasz Pietrzak

Biegły rewident
Nr ewid. 12345

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

KPT AUDYT PODATKI EDUKACJA
Tomasz Pietrzak

94-046 Łódź, ul. Armii Krajowej 14 lok. 34

**Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 4008,
Uchwałą Nr 21/02/2015 KRB z dnia 16 lipca 2015r.**

Łódź, 23.03.2016r.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015

Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki *Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

98-220 Zduńska Wola, ul. Sieradzka 68/70

Oddziały / filie *nie występują*

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania *Spółka nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego biegłego*

Identyfikacja podatkowa *829-00-07-255*

Urząd Skarbowy *w Zduńskiej Woli*

Rejestracja jednostki i forma prawna *Jednostka zarejestrowana w XX Wydziale KRS w Łodzi pod nr 0000033985*

Przedmiot działania *Jednostka prowadzi działalność w zakresie miejskiego transportu pasażerskiego wg PKD 4931Z. Numer Regon: 730194915 zaświadczenie z dnia 02.12.2008r.*

Akcjonariusze / Udziałowcy / Właściciele *Urząd Miasta Zduńska Wola*

Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności *Jednostka powstała 27.02.1995r. Akt notarialny 720/95*

Jednostka powstała na czas nieograniczony

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym *01 styczeń - 31 grudzień 2015r.*

Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia *nie dotyczy*

Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIP *Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.*

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe zakupione w 2015 roku amortyzowane były zgodnie z Zakładową Polityką Rachunkowości

- środki trwałe przyjęte do używania przed 2015 rokiem były amortyzowane zgodnie z dotychczasowym planem amortyzacji z uwzględnieniem Uchwał Zarządu nr 9/2009 i 12/2010

- wartości niematerialne i prawne zakupione w 2015 roku amortyzowane były zgodnie z Zakładową Polityką Rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne zakupione przed 2015 rokiem amortyzuje się wg dotychczasowych zasad.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *wg cen nabycia wg ceny nabycia/rynkowej/godziwej*

Długoterminowe aktywa finansowe *nie występują*

Środki obrotowe *Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:*

Zapasy

surowce *nie występują*

materiały *materiały wg rzeczywistych cen zakupu*

towary *nie występują*

produkty *nie występują*

Należności, roszczenia i zobowiązania: *należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty*

Środki pieniężne *w wartości nominalnej*

Kredyty i pożyczki *nie dotyczy*

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku *nie występują*
dochodowego

Kapitały własne *w wartości nominalnej*

Rezerwy na zobowiązania *nie występują*

Fundusze specjalne *w wartości nominalnej*

Rozliczenia międzyokresowe *w wartości nominalnej*

Wynik finansowy *w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady
memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji*

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;

rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR.

punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;

zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;

dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych (jednostki zależne, współzależne, stowarzyszone, znaczący inwestor);- nie dotyczy

zgodnie z zapisami w ZPR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.- nie dotyczy

W 2015 roku koszty rozliczane w czasie, księgowane są od razu na konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” z pominięciem kont zespołu „4”. Następnie z konta 640 rozliczane są w okresach miesięcznych na odpowiednie konta zespołu „4”. Powyższy sposób księgowania nie powoduje zmiany wyniku finansowego i nie wpływa na zmianę stanu produktów.

Miejsce i data sporządzenia

Zduńska Wola, dn. 11.02.2016r.

Sporządził:

Samotka Bożena
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Samotka

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Wilk

Badano sprawozdanie
T. Wilk
podpis biegłego rewidenta

230316

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na koniec
		31.12.2012 w złotych	31.12.2011 w złotych	2013 w złotych
1	2	3	4	5
A.	Aktywa trwałe	4 346 315,25	4 501 814,81	4 167 617,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 346 315,25	4 501 814,81	4 167 617,31
1.	Środki trwałe	4 342 310,25	4 501 814,81	4 167 617,31
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	335 823,24	347 403,36	358 983,48
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 194 155,23	1 209 866,88	1 105 759,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	87 819,94	107 556,29	118 733,71
d)	środki transportu	2 685 627,15	2 784 625,10	2 523 711,31
e)	inne środki trwałe	38 884,69	52 363,18	60 428,94
2.	Środki trwałe w budowie	4 005,00		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	620 400,90	495 259,69	888 616,40
I.	Zapasy	6 554,64	16 071,01	29 462,28
1.	Materiały	6 554,64	16 071,01	29 462,28
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			

Badano sprawozdanie
T. Petrusz
podpis biegłego rewidenta

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Samotka

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Wilk

II. Należności krótkoterminowe	410 250,78	267 561,01	585 934,71
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	410 250,78	267 561,01	585 934,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300 650,64	148 665,30	450 681,53
- do 12 miesięcy	300 650,64	148 665,30	450 681,53
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	86 781,65	90 698,00	113 438,25
c) inne	22 818,49	28 197,71	21 814,93
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	177 895,32	190 308,18	250 198,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 895,32	190 308,18	250 198,08
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	177 895,32	190 308,18	250 198,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	177 895,32	190 308,18	250 198,08
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 700,16	21 319,49	23 021,33
Aktywa razem	4 966 716,15	4 997 074,50	5 056 233,71

Miejsce i data sporządzenia

Zduńska Wola, dn.11.02.2016r.

Podpis osoby sporządzającej:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Samotka

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Wilk

Badano sprawozdanie

T. Rętko
podpis biegłego rewidenta

230316

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na koniec
		oniec okresu bieżącego	oniec okresu ubiegłego	2012
		w złotych	w złotych	w złotych
1	2	3	4	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 189 433,99	4 161 546,10	4 097 551,36
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 028 751,00	4 984 440,00	4 984 440,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	70,11	70,11	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		44 311,00	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(867 275,01)	(898 100,82)	(954 524,45)
VIII.	Zysk (strata) netto	27 887,89	30 825,81	67 635,81
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	777 282,16	835 528,40	958 682,35
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	422 928,86	463 323,43	565 430,58
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	400 608,82	422 726,43	533 493,61
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	96 601,12	135 955,27	259 473,95
	– do 12 miesięcy	96 601,12	135 955,27	259 473,95
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	165 825,41	156 104,81	149 934,46
h)	z tytułu wynagrodzeń	118 314,42	112 472,78	102 172,26
i)	inne	19 867,87	18 193,57	21 912,94
3.	Fundusze specjalne	22 320,04	40 597,00	31 936,97
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	354 353,30	372 204,97	393 251,77
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	354 353,30	372 204,97	393 251,77
	– długoterminowe	334 185,62	354 353,34	345 609,36
	– krótkoterminowe	20 167,68	17 851,63	47 642,41
Pasywa razem		4 966 716,15	4 997 074,50	5 056 233,71

Miejsce i data sporządzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zduńska Wola, dn 11.02.2016r.

Podpis osoby sporządzającej:

mgr Bożena Samojlik

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Wilk

Badano sprawozdanie
T. Rebecki
podpis biegłego rewidenta
230316

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2015	2014	2013
		bieżący rok kwota	rok kwota	rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 222 787,24	2 330 400,47	2 273 122,42
	— od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 222 787,24	2 330 400,47	2 273 122,42
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 657 360,43	5 536 481,00	5 366 459,18
I.	Amortyzacja	563 867,06	503 771,77	444 218,95
II.	Zużycie materiałów i energii	1 192 995,77	1 277 677,60	1 385 969,27
III.	Usługi obce	906 889,20	860 334,06	803 208,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	130 469,49	121 992,23	111 965,22
	— podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	2 312 887,83	2 228 727,13	2 099 580,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	500 251,51	488 756,74	454 050,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	49 999,57	55 221,47	67 465,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(3 434 573,19)	(3 206 080,53)	(3 093 336,76)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 516 089,44	3 287 774,59	3 192 261,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 780,48	0,00
II.	Dotacje	3 356 768,43	3 096 241,98	2 987 739,95
III.	Inne przychody operacyjne	159 321,01	182 752,13	204 521,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	46 603,41	50 256,70	33 139,80
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 295,07	5 397,10	6 845,21
III.	Inne koszty operacyjne	45 308,34	44 859,60	26 294,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	34 912,84	31 437,36	65 784,89
G.	Przychody finansowe	270,70	1 365,12	1 991,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	— od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	270,70	1 347,68	1 991,72
	— od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne		17,44	
H.	Koszty finansowe	7 295,65	1 976,67	140,80
I.	Odsetki, w tym:	7 295,65	1 976,67	0,00
	— dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			140,80
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	27 887,89	30 825,81	67 635,81
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	27 887,89	30 825,81	67 635,81
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	27 887,89	30 825,81	67 635,81

Miejsce i data sporządzenia

Zduńska Wola, dn. 11.02.2016r.

Podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Samotka

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Wilk

Badano sprawozdanie

T. Kłopot
podpis biegłego rewidenta

230316

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	26052			26 052,00
2.	Wartość	463204,56			463 204,56

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów – nie występuje

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy

Wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Budżetu państwa	0,00	
Jednostek samorządu terytorialnego		
Ogółem	0,00	0,00

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy w kwocie 5 028 751,00 zł, dzieli się na 68887 udziałów / akcji
 rodzaj akcji / udziału
 każda o wartości nominalnej 73,00 zł

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna jednej akcji / udziału	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów
Gmina Miasta Zduńska Wola	68 887	73,00	5 028 751,00	100,00%
			0,00	0,00%
Razem	68 887		5 028 751,00	100,00%

W dniu 29 września 2015 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęło Uchwałę Nr 11/04/15 w sprawie umorzenia udziałów i obniżenia kapitału zakładowego bez wynagrodzenia Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o.. Na mocy tej Uchwały umorzono udziały Miasta Zduńska Wola w MPK Sp. z o.o. w wysokości 321 565,00 złoty (4 405 udziałów po 73,00 zł każdy). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia ujawnienia w KRS. Na dzień 31.12.2015 roku trwa postępowanie konwokacyjne, ogłoszenie zamieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 245 (4876) poz. 20294.

Akcjonariusze / udziałowcy wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	5 028 751,00
- wartości nie materialne i prawne	-
- środki trwałe	-
- wkład pieniężny	-

Spółka powstała z przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego. Kapitał zakładowy Spółki zapisany w akcie przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego w Spółkę z o.o. wyniósł 500 tys zł i dzielił się na 5000 udziałów po 100 zł każdy

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	70,11		
a)	zwiększenie:	0,00	0,00	0,00
	agio			
	z zysku			
	dopłaty			
	inne			
b)	zmniejszenie:	0,00	0,00	0,00
	pokrycie straty			
	dywidendy			
	zwroty dopłat			
	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	70,11	0,00	0,00
	w tym pokrywający własne udziały			

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

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	-867 275,01
2.	Zysk netto	27 887,89
3.	Proponowany podział:	27 887,89
a)	pokrycie straty	27 887,89
b)	wypłata dywidendy (zaliczki.....)	
c)	zwiększenie kapitału zapasowego	
d)	zwiększenie kapitału rezerwowego	
e)	nagrody i premie	
f)	zasilenie funduszy specjalnych	
g)	inne	
3.	Wynik finansowy niepodzielony (1+2-3)	-839 387,12

Proponowany sposób pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	839 387,12
2.	Strata netto	
3.	Proponowane źródło pokrycia	0,00
a)	kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
b)	kapitał (fundusz) rezerwowy	
c)	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	321 565,00
d)	dopłaty wspólników	
e)	dotatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
f)	zyski przyszłych lat	517 822,12
g)	inne	
3.	Niepokryta strata (1+2-3)	0,00

8. Dane o stanie rezerw – nie dotyczy

Rezerwy i ich wykorzystanie – nie występuje

Wyliczone zgodnie z przepisami nagrody jubileuszowe planowane w latach 2016 – 2018 kształtują się następująco:

2016 rok	44 400,00 zł	nagrody liczone od minimalnego wynagrodzenia za pracę
2017 rok	42 750,00 zł	nagrody liczone od minimalnego wynagrodzenia za pracę
2018 rok	15 600,00 zł	nagrody liczone od minimalnego wynagrodzenia za pracę

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
	Odpis aktualizujący należności od byłych pracowników	2016,78			2016,78	0,00
	Odpis aktualizujący należności od odbiorców powyżej 365 dni	10487,17	1295,07		5325,43	6456,81
						0,00
						0,00

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	19 014,73	25 700,16
1.	Długoterminowe RMO	0,00	0,00
a)	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
b)	inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 014,73	25 700,16
a)	koszty większych remontów środków trwałych		
b)	wymiana ogumienia		
c)	opłacony z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	8 392,50	7 140,57
d)	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	9 596,70	7 693,57
e)	inne rozliczenia międzyokresowe	1 025,53	1 205,25
f)	paliwa		9 660,77
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	372 204,97	354 353,30
a)	ujemna wartość firmy		
b)	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
c)	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wnip		
d)	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych – użytkowanie wieczyste gruntów	347 403,36	335 823,24
e)	przychody przyszłych okresów	24 801,61	18 530,06

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych – nie dotyczy

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

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

Lp	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	2 330 400,47	2 222 787,24	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	usługi działalności podstawowej	1 735 989,87	1 593 745,75				
	- w tym: sprzedaż biletów	1 735 989,87	1 593 745,75				
	- usługi komunalne	0,00	0,00				
b)	usługi pozostałe	594 410,60	629 041,49				
2.	Wyrobow, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	sprzedaż wyrobów						
b)							
c)							
d)							
2.	Towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	sprzedaż towarów handlowych						
b)	sprzedaż materiałów						
c)							
d)							
RAZEM przychody ze sprzedaży		2 330 400,47	2 222 787,24	0,00	0,00	0,00	0,00

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych – nie dotyczy

1b. Zmiana stanu produktów nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

Część opisowa - W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W roku obrotowym 2015 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	5 739 147,38
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	19 403,27
Równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	11 580,12
różnice kursowe bilansowe	
rozwiązana rezerwa	1 551,60
dotacja z PUP	6 271,55
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
Przychód do opodatkowania	5 719 744,11

Koszty ogółem w roku obrotowym	5 711 259,49
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	30 717,34
PFRON	1 959,00
Amortyzacja prawa wieczystego gruntów	11 580,12
Ubezpieczenie OC zarządu	1 500,00
Kara WDI	8 011,60
Odpisy aktualizujące należności	1 295,07
Różnica między amortyzacją bilansową i kosztową	6 271,55
Pozostałe	100,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	79 484,19
Składka ZUS za XI, XII 2014 nie zapłacona do 15.01.2015 roku	63 867,22
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej i kontrakt menedżerski Zarządu za 12/2014	15 616,97
Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów:	83 481,19
Składka ZUS za XI, XII 2015 nie zapłacona do 15.01.2016 roku	67 340,72
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej i kontrakt menedżerski Zarządu za 12/2015	16 140,47
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	5 676 545,15
Dochód podatkowy	43 198,96
Odpis straty z lat ubiegłych	43 198,96
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym – jednostka sporządza RZiS w układzie porównawczym

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie – nie dotyczy

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	404 362,50	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie	4 005,00	
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	408 367,50	0,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RziS – nie dotyczy

Ustęp IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych – nie dotyczy

Ustęp III . Wyasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych – jednostka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przeplywów pieniężnych

Ustęp IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występuje

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

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w etatach
1	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	6
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	44
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
Ogółem		50

Przeciętne zatrudnienie w 2015r. w etatach wyniosło 50,21.

Na dzień 31.12.2015r. jednostka zatrudniała 53 pracowników na podstawie umowy o pracę

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
Zarządzający	139 056,24	139 056,24
Nadzorujący	54 712,17	54 712,17
Administrujący		
Razem	193 768,41	193 768,41

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie występuje

W roku 2015 spółka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Ogółem	Wypłacone
nie obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 200,00	6 200,00
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi	0,00	
- półroczny przegląd sprawozdania		
- inne		
	6 200,00	6 200,00

Firma nie ma obligatoryjnego obowiązku badania sprawozdania finansowego.

Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W roku 2015 jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

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

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego, spółka nie otrzymała informacji o znaczących zdarzeniach, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

3. **Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

Nie było zmian zasad polityki rachunkowości w 2015 roku

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

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2015 do roku 2014.

Ustęp VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych – nie dotyczy

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2016 roku w co najmniej niezmienionym zakresie.

Ustęp IX. Inne informacje.


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

Zduńska Wola, dn. 11.02.2016r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Samotka

Badano sprawozdanie

podpis biegłego rewidenta

PREZES ZARZADU

Tomasz Wilk

230316

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki
za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

INFORMACJA O JEDNOSTCE

1. Charakterystyka jednostki

- **pełna nazwa (firma) jednostki**

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- **siedziba jednostki**

Zduńska Wola , ul. Sieradzka 68/70

- **forma prawna jednostki**

Spółka jest Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością posiadającą osobowość prawną. Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji zostało zawiązane poprzez sporządzenie statutu aktu notarialnego w dniu 27 lutego 1995 roku. (Rep. A nr 722/95) przez notariusza Radosława Bińczyckiego prowadzącego kancelarię notarialną w Zduńskiej Woli, ul. Żeromskiego 7/9.

- **struktura organizacyjna jednostki**

Spółka posiada jeden oddział główny znajdujący się w Zduńskiej Woli przy ulicy Sieradzkiej 68/70

- **kapitał zakładowy jednostki**

Zgodnie z umową Spółki, kapitał zakładowy wynosi 5 028 751,00 i dzieli się na 68.887 równych niepodzielnych udziałów po 73 zł każdy.

W dniu 29 września 2015 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęło Uchwałę Nr 11/04/15 w sprawie umorzenia udziałów i obniżenia kapitału zakładowego bez wynagrodzenia Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o.. Na mocy tej Uchwały umorzono udziały Miasta Zduńska Wola w MPK Sp. z o.o. w wysokości 321 565,00 złoty (4 405 udziałów po 73,00 zł każdy). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia ujawnienia w KRS. Na dzień 31.12.2015 roku trwa postępowanie konwokacyjne, ogłoszenie zamieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 245 (4876) poz. 20294.

- **struktura własności**

100% udziałów posiada Gmina Miasta Zduńska Wola

- **czas trwania jednostki**

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony

- **skład Zarządu jednostki**

Zgodnie z postanowieniami § 10.1 Statutu Spółki, Zarząd Spółki liczy od jednej do dwóch osób i składa się z Prezesa Zarządu lub Prezesa Zarządu i członka Zarządu. Kadencja Zarządu trwa 3 lata, za wyjątkiem pierwszego składu Zarządu, którego kadencja trwa 1 rok obrotowy. Prezes Zarządu jest kierownikiem zakładu pracy w rozumieniu Kodeksu pracy.

Do składania oświadczeń i podpisywaniu w imieniu Spółki uprawniony jest:

- Prezes lub dwóch prokurentów łącznie, a w przypadku Zarządu dwuosobowego wymagane jest współdziałanie
- dwóch członków Zarządu lub jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem

W minionym roku obrotowym w skład Zarządu wchodził:

Grzegorz Szmyt

Prezes Zarządu w okresie od 19.05.2011 do 18.01.2016 roku

W minionym roku obrotowym prokurentami w Spółce byli :

- Bożena Samotka od 15.10.2009 - nadal
powołana Uchwałą Zarządu Spółki nr 23/2009 z dnia 08.10.2009r.
- Dariusz Kubiak od 01.06.2012r. - nadal
powołany Uchwałą Zarządu Spółki Nr 7/2012 z dnia 28.05.2012r.

• przepisy prawa regulujące działalność jednostki

Spółka działa na podstawie Ustawy z dnia 15.09.2000r. z późniejszymi zmianami Kodeks Spółek Handlowych oraz postanowień Statutu Spółki

• organ rejestrowy

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego na podstawie postanowienia z dnia 08.08.2001r. pod nr KRS 0000033985, wcześniejsza rejestracja Sądu Rejonowego w Sieradzu V Wydział Gospodarczy w dziale B. pod nr RHB 702 na mocy postanowienia z dnia 06.03.1995r.

• posiadane pozwolenia i licencje:

Spółka posiada następujące pozwolenia oraz licencje :

- Certyfikat kompetencji zawodowych w krajowym transporcie drogowym osób nr 00180/F1/02 wystawiony na pracownika Spółki
- Licencja nr 0010335 na wykonywanie krajowego transportu drogowego osób nadana przez Starostę Zduńskowolskiego ,
- Licencja na użytkowanie systemu Krajowego Rejestru Długów Biura Informacji Gospodarczej S.A.
- Licencja na użytkowanie programu OPTIMA, systemu księgowo – finansowego
- Licencja Systemu Rozkład jazdy 7 xp
- Zezwolenia na wykonywanie regularnych przewozów osób w transporcie drogowym na poszczególne linie.

Przedmiotem działalności przedsiębiorstwa Spółki jest:

- 1/ transport pasażerski,
- 2/ pozostały pasażerski transport lądowy,
- 3/ obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych,
- 4/ pomoc drogowa oraz pozostała działalność usługowa związana z pojazdami mechanicznymi,
- 5/ sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych,
- 6/ wynajem nieruchomości na własny rachunek,
- 7/ wynajem pozostałych środków transportu lądowego,
- 8/ reklama (wynajmowanie przestrzeni na cele reklamowe)
- 9/ pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

• powiązania kapitałowe i organizacyjne

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o. nie posiada udziałów w Spółkach prawa handlowego zarówno w kraju, jak i za granicą.

2. Sytuacja w branży

Z dniem 3 grudnia 2009 roku weszło w życie Rozporządzenie 1370/2007 Parlamentu Europejskiego Rady Europy z 23.10.2007r.

Rozporządzenie 1370/2007 wprowadza nowe pojęcia i je opisuje:

- „pasażerski transport publiczny”, „podmiot świadczący usługi publiczne”, „bezpośrednie udzielanie zamówienia”,
- pozwala właściwemu organowi lokalnemu na świadczenie usług transportu publicznego zlecając bezpośrednio usługę podmiotowi wewnętrznemu ,
- określa zasady ustalania i wypłacania rekompensaty z tytułu świadczonych usług.

Rok 2015 tak jak i poprzednie lata był trudny dla transportu pasażerskiego. Komunikacja miejska z uwagi na bezrobocie i malejącą liczbę młodzieży dojeżdżającej do szkół z trudem utrzymuje przewozy na poziomie roku poprzedniego.

16 grudnia 2010 roku została podpisana Ustawa o publicznym transporcie zbiorowym, która normuje zasady organizowania publicznego transportu zbiorowego. Ustawa weszła w życie z dniem 1 marca 2011 roku.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o. w dniu 29 marca 2013 roku podpisało umowę wykonawczą w zakresie publicznego transportu zbiorowego z Miastem Zduńska Wola pełniącym funkcję organizatora transportu publicznego. Umowa została zawarta do dnia 31.12.2022 roku.

3. Struktura organizacyjna

W roku 2015 nie zmieniła się struktura organizacyjna Spółki w porównaniu z rokiem poprzednim.

a/ Wielkość i struktura zatrudnienia

Liczbę pracowników MPK Sp. z o.o. na koniec każdego z trzech kolejnych lat obrazuje:
Tabela nr 1 – Stan pracowników MPK Sp. z o.o. na koniec roku z trzech kolejnych lat w osobach:

Wyszczególnienie	2013r.	2014r.	2015r.
Kobiety	11	11	12
Mężczyźni	43	41	41
RAZEM	54	52	53

Kadra w MPK Sp. z o.o. nie odznacza się dużą fluktuacją. W przeważającej większości umowy zawierane są na czas nie określony.

Tabela nr 2 – Struktura zatrudnienia wg form świadczenia pracy w osobach

Wyszczególnienie	2013r.	2014r.	2015r.
Umowy o pracę na czas nie określony	47	48	49
Umowy na czas określony	7	4	4
Umowa zlecenie	-	-	-
RAZEM	54	52	53

Umowy o pracę na czas nie określony stanowiły w 2015 roku 92,5% a umowy na czas określony 7,5% ogółu zatrudnionych.

Tabela nr 3 – Struktura wiekowa zatrudnionych.

Wyszczególnienie	2013r.	2014r.	2015r.
Do 25 lat	4	7	4
26 – 30	2	0	2
31 – 40	7	6	7
41 – 50	16	15	16
Powyżej 50	25	24	24
RAZEM	54	52	53

W strukturze zatrudnienia dominują pracownicy w wieku od 41 do 50 lat i powyżej 50 lat, którzy stanowią 75,5% wszystkich zatrudnionych.

Tabela nr 4 – Struktura wykształcenia

Wykształcenie	2013r.	2014r.	2015r.
Podstawowe	1	0	0
Zawodowe	24	23	23
Średnie	25	27	28
Wyższe	4	2	2
RAZEM	54	52	53

43,4% pracowników Spółki bez względu na formę zatrudnienia, to pracownicy posiadający wykształcenie zawodowe, 52,8% z wykształceniem średnim, 3,8% z wykształceniem wyższym. Według stosowanej przez jednostkę polityki kadrowej, na poszczególne stanowiska zatrudniani są pracownicy, których wykształcenie i kwalifikacje zawodowe odpowiadają wymogom stanowiska, na które są przyjmowani.

b/ Systemy wynagrodzeń sposoby motywacji pracowników

Zasady wynagradzania pracowników określa Zakładowy Układ Zbiorowy, który obowiązuje od 28 marca 1996 roku z późniejszymi zmianami. Stawki wynagrodzenia zasadniczego ustalane są dla każdego pracownika indywidualnie zgodnie z tabelą stawek dla pracowników na stanowiskach robotniczych i nierobotniczych, kwalifikacji pracownika oraz doświadczenia zawodowego na zajmowanym stanowisku. ZUZP określa zasady nieprzyznawania bądź potrącania premii.

Świadczenia wynikające ze stosunku pracy planowane są na podstawie corocznego budżetu. W Spółce stosowany jest system motywacji pracowników. Wyróżnić można dwa rodzaje motywacji:

- negatywny: stosowane są pouczenia, nagany słowne, nagany z wpisem do akt, potrącanie premii oraz zwolnienia dyscyplinarne za ciężkie naruszenie obowiązków pracowniczych,
- pozytywny: pochwały słowne i pisemne, nagrody pieniężne w postaci premii miesięcznych.

O każdorazowe ukaranie bądź nagrodzenie pracownika wnioskuje kierownicy a decyzję podejmuje Prezes Zarządu.

Do elementów systemu motywacji w jednostce zaliczyć należy szkolenia podnoszące kwalifikacje pracowników.

W 2015 roku w wyniku szkolenia w zakresie świadectwa kwalifikacji do prowadzenia pojazdów przy przewozie osób pozytywnie przeszło i zakończyło 8 pracowników Spółki. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 02.07.2008 roku (Dz.U. Nr 124 poz. 805) pracownicy uzyskali świadectwa kwalifikacji zawodowej .

c/ Wielkość i struktura kosztów osobowych

Kosztami obciążającymi działalność jednostki wynikającymi z zatrudnienia pracowników bez względu na rodzaj zawartej z nimi umowy są:

- płaca zasadnicza w przypadku stanowisk administracyjnych,
- płaca godzinowa w pozostałych przypadkach stanowisk pracy,
- premia,
- ubezpieczenia społeczne ,
- składki na FP i FGŚP,
- odpisy na ZFŚS,
- inne świadczenia pracownicze (BHP, opieka medyczna w zakresie badań okresowych, kontrolnych, szkolenia oraz wynikające z ZUZP).

Poniższa tabela przedstawia średnią wartość wynagrodzeń na osobę dla poszczególnych grup pracowników jednostki

Grupy pracownicze	2013r.	2014r.	2015r.
Pracownicy umysłowi	43 325,15	43 688,93	42 478,05
Pracownicy fizyczni	39 957,09	41 369,72	41 608,21

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 30.04.1996 roku oraz art. 229 K.p. profilaktycznymi badaniami lekarskimi objęci są wszyscy pracownicy Spółki. Profilaktyczne badania lekarskie oraz nadzór medyczny sprawuje SPZOZ w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska. Świadczenia prowadzone przez ten ośrodek są odpłatne, koszty ponosi pracodawca.

W Spółce obowiązuje tabela norm środków higieny osobistej, uwzględniająca rodzaj wykonywanych prac i stopień narażenia na zabrudzenia przy ich wykonywaniu.

Normy przydziału środków ochrony indywidualnej oraz odzieży i środków czystości są zawarte w regulaminie pracy uzgodnionym i podpisanym przez związek Zawodowy.

Aktualnie wszyscy pracownicy przedsiębiorstwa posiadają ważne wymagane szkolenia w zakresie bhp i p.poż.

4. Praca przewozowa

W roku 2015 Spółka wykonała prace przewozowe zgodnie z podpisaną umową przy uwzględnieniu trudności w organizacji ruchu drogowego wynikających z prac remontowych i zaleconych objazdów. W roku 2015 wykonano 1.050.396,0 km.

Szczegółowe zestawienie wykonanych wkm z 3 lat przedstawia Tabela nr 1.

Struktura wykonanej pracy przewozowej nie ulega znacznym zmianom w odniesieniu do lat poprzednich.

Spółka obsługuje 10 linii w tym dwie międzymiastowe. W ciągu roku układ linii komunikacyjnych nie uległ zmianie.

L.p.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015
1	Publiczny transport zbiorowy	914 318,0	898 343,0	904 743,0
2	Przewozy zamknięte	63 439,0	64 929,0	66 303,0
3	Wynajmy autobusów	52 230,0	66 353,0	78 403,0

W.d

4	Kilometry gospodarcze	1 687,0	2 014,0	947,0
5	Razem	1 031 674,0	1 031 639,0	1 050 396,0

Analiza kosztu i przychodu 1-go wzkm

Wyszczególnienie	2013	2014	2015
Koszt 1-go wzkm	5,23	5,45	5,44
Przychód z 1-go wzkm	5,30	5,42	5,46
Zysk / strata	0,07	0,03	0,02

5. Sprzedaż biletów i pozostałe przychody i koszty

W 2015r. nastąpił wartościowy spadek sprzedaży biletów o 8,19% w odniesieniu do 2014r. Wpływ na to ma przede wszystkim zmniejszenie liczby młodzieży w wieku szkolnym oraz zmniejszenie zatrudnienia. Zmienił się też od połowy 2013 roku sposób dystrybucji biletów – zatrudniono konduktorów. Spowodowało to spadek zakupu biletów przez odbiorców hurtowych. 22 maja 2015 roku Rada Miasta Zduńska Wola podjęła Uchwały w sprawie rozszerzenia katalogu osób uprawnionych do przejazdów bezpłatnych i ulgowych. Uchwały: Uchwała Nr VIII/60/15 i Uchwała Nr VIII/61/15 zaczęły obowiązywać od 1 lipca 2015 roku.

Ostatnie zmiany cen biletów wystąpiły w 2011 roku (19.06.2011 roku Uchwałą Nr IX/73/11 z dnia 26 maja 2011 roku oraz od dnia 14.10.2011 roku Uchwałą Nr XI/135/11 z dnia 23 sierpnia 2011 roku).

Wpływ na ilość osób korzystających z komunikacji miejskiej mają między innymi warunki pogodowe. Największe spadki sprzedaży biletów notuje się w miesiącach letnich i w miesiącach kiedy są ferie i wakacje szkolne. Nie bez znaczenia jest rozkład świąt i dni wolnych od pracy w danym roku. Ilość punktów zewnętrznych sprzedających bilety MPK jest podobna w poszczególnych latach. Punkty handlowe znajdują się w mieście i gminach, w których MPK świadczy swoje usługi. Współpraca z dystrybutorami biletów Spółki odbywa się na podstawie wzajemnych umów.

Wszystkie punkty handlowe sprzedaży biletów MPK zostały wyposażone w etykiety samoprzylepne „Tu kupisz bilety MPK”. Jest to bardzo czytelna informacja dla pasażerów i klientów MPK chcących kupić bilety. W 2012 roku rozszerzyliśmy formy sprzedaży biletów – przez stronę internetową i przy pomocy aplikacji Skycash za pośrednictwem telefonu komórkowego.

6. Inwestycje, modernizacje i remonty

W 2015 roku wykonano następujące prace w środkach trwałych:

- a/ rozbudowa placu manewrowego i modernizacja nawierzchni – 32 100,00 zł
- b/ zakup taboru autobusowego i jego modernizacja – 372 262,50 zł
- c/ w okresie sprawozdawczym w Spółce dokonano szeregu napraw i remontów, które wynikały z bieżących potrzeb, planowanych zadań i nieprzewidzianych awarii.

W 2015 roku w Spółce nie przeprowadzono żadnych zmian organizacyjnych.

W 21

7. Instrumenty finansowe w zakresie:

a/ ryzyka zmiany cen, kredytowego, zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej:

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o. jest spółką Miasta Zduńska Wola, zawiązaną w celu realizacji zadania własnego Miasta Zduńska Wola z zakresu lokalnego transportu zbiorowego polegającego na wykonywaniu przewozów o charakterze użyteczności publicznej na rzecz mieszkańców Miasta Zduńska Wola oraz mieszkańców Gmin, członków porozumień komunalnych. Miasto Zduńska Wola jako Organizator zawarło z MPK Sp. z o.o. Umowę Wykonawczą w zakresie publicznego transportu zbiorowego w dniu 29 marca 2013 roku na okres od 1.04.2013 do dnia 31.12.2022 roku. W ramach tej Umowy strony ustalają, że Spółce przysługuje od Miasta rekompensata na pokrycie strat poniesionych w związku ze świadczeniem usług publicznych w zakresie lokalnego transportu zbiorowego – autobusowego powierzonych do realizacji Aktem założycielskim Spółki oraz innych obowiązujących w tym zakresie przepisów. Umowa gwarantuje też Spółce rozsądny zysk (w całym okresie trwania umowy), który nie może przekroczyć rocznie 5% - ej stopy zwrotu z kapitału w ujęciu realnym.

Ceny na usługi przewozowe komunikacji miejskiej oraz katalog osób uprawnionych do przejazdów bezpłatnych i ulgowych znajdują się w wyłącznej gestii Rady Miasta Zduńska Wola. Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o.o. przelicza skutki finansowe proponowanych zmian oraz wysokość wzrostu bądź obniżenia rekompensaty z tego tytułu.

W 2015 roku Rada Miasta podjęła:

- Uchwałę Nr VIII/61/15 z dnia 22 maja 2015 roku w sprawie wprowadzenia „biletu zerowego” uprawniającego do bezpłatnych przejazdów w strefie miejskiej na liniach Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o. z mocą od dnia 1 lipca 2015 roku,
- Uchwałę Nr VIII/60/15 z dnia 22 maja 2015 roku w sprawie ustalenia cen za usługi przewozowe komunikacji miejskiej oraz wykazu osób uprawnionych do przejazdów bezpłatnych i ulgowych z mocą od 1 lipca 2015 roku.

W związku z podjęciem Uchwały Nr VIII/61/15 z dnia 22 maja 2015 roku Miasto Zduńska Wola w dniu 1.07.2015 roku podpisało z MPK Sp. z o.o. Aneks Nr 3 do umowy Wykonawczej w zakresie publicznego transportu zbiorowego z dnia 29.03.2013 roku.

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o.o. ogłasza przetargi na zakup paliwa (18,5% w strukturze kosztów ogółem) oraz na usługi serwisowe i remontowe taboru (12,9% w strukturze kosztów ogółem).

W celu wyeliminowania ryzyka utraty płynności finansowej firma systematycznie monitoruje spływ należności od odbiorców – za 2015 rok do dnia 20.03.2016 roku odbiorcy zapłacili 92,6 % należności. Monitorowany jest także stan zobowiązań Spółki – na 20.03.2016 roku zobowiązania zostały spłacone w 100%.

b/ Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń i ujmuje pozycje i transakcje zgodnie z określonymi zasadami przewidzianymi przez przepisy prawa bilansowego.

9. Sytuacja finansowa

Analiza pionowa aktywów wskazuje na rodzaj, skalę prowadzonej działalności oraz możliwość dostosowania się do warunków rynkowych w zależności od tego czy w aktywach dominuje majątek trwały czy obrotowy.

W firmie dominuje majątek trwały (stanowi 87,51% aktywów). Majątek trwały jest mało elastyczny, ze względu na swoje przeznaczenie. Ponadto majątek trwały jest źródłem generowania kosztów stałych (amortyzacja).

Majątek obrotowy to głównie należności oraz krótkoterminowe aktywa finansowe i podlega stałym przemianom.

Jest to związane ze specyfikacją przedsiębiorstwa. Jest bardziej elastyczny niż majątek trwały.

Wskaźniki udziału kapitału własnego i udziału kapitału obcego w pasywach ogółem są bardzo dobre. Oznaczają one, że przedsiębiorstwo nie jest zależne od kapitałów obcych.

Wskaźniki rentowności w latach 2009 – 2011 wykazują wielkości ujemne ze względu na poniesione straty w prezentowanych latach. W latach 2012 – 2015 wskaźniki poprawiły się w stosunku do lat ubiegłych, firma zanotowała w tych latach zysk. Jest to związane z obowiązywaniem Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym z dnia 16 grudnia 2010 roku. Zyski firmy są na minimalnym poziomie: MPK jest spółką użyteczności publicznej, Miasto część kosztów pokrywa w formie rekompensaty, społecznie akceptowalny w związku z tym jest minimalny zysk.

Największy wpływ na koszty mają: wynagrodzenia wraz z pozostałymi świadczeniami na rzecz pracowników oraz zużycie materiałów i energii.

Spółka posiada wysłużony tabor autobusowy: od 5 do 20 lat. Pociąga to za sobą zwiększone koszty napraw i remontów. W 2015 roku na remont i naprawy autobusów wydano kwotę 735 166,85 zł, czyli 9,1 % więcej niż w 2014 roku.

W 2016 roku Spółka planuje dalszą wymianę przestarzałego taboru na nowszy w miarę posiadanych środków.

Zduńska Wola. dn. 25.02.2016

Badano sprawozdanie
T. Kellera
.....
podpis biegłego rewidenta

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Wiik

230316