

Sprawozdanie finansowe jednostki za 2022 rok

Bilans:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ 98-100 ŁASK UL. LUTOMIERSKA 2		BILANS Jednostki budżetowej Zakładu budżetowego, Gospodarstw pomocniczego, jednostki budżetowej sporządzony		Adres URZĄD MIEJSKI UL. WARSZAWSKA 14 98-100 ŁASK	
Numer identyfikacyjny REGON 730149777		na dzień ... 31.XII. 2022r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7.491.738,91	5.563.578,52	A. Fundusz	7.119.950,54	5.090.864,99
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7.170.121,16	5.136.696,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.491.738,91	5.563.578,52	II. Wynik finansowy netto		
1. Środki trwałe	7.491.738,91	5.563.578,52	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	191.700,00	191700,00	1.2. Strata netto (-)	-50.170,62	-45.831,27
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.394.183,40	3.316.283,41	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2.045,33	1.490,33	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	3.903.810,18	2054.104,78	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			VI. Inne		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		

Iv. Długoterminowe aktywa finansowe			B. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	624.007,73	697.139,80
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	577.921,21	646.803,99
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	119.300,24	221.040,64
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	17.936,52	23.201,52
B. Aktywa obrotowe	252.219,36	224.426,27	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	50.848,67	64.026,82
I. Zapasy	38.571,31	38.949,63	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	309.066,20	267.825,68
1.1. Materiały	38.571,31	38.949,63	1.5. Pozostałe zobowiązania	80.769,58	70.709,33
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy a zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe	206.851,96	140.639,61	II. Fundusze specjalne	46.086,52	50.335,81
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	80.976,58	70.904,67	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44.345,43	50.335,81
1.2. Należności od budżetów	23.475,08		1.2. Inne fundusze		

1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			D. Rozliczenia międzyokresowe	1.741,09	
1.4. Pozostałe należności	102.400,30	69.734,94	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III Środki pieniężne	6.796,09	44.837,03	E. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	1.029,69	403,60			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5.766,40	10.332,22			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe		34.101,21			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	7.743.958,27	5.788.004,79	Suma pasywów	7.743.958,27	5.788.004,79

- Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 30.235,58
- Odpisy aktualizujące należności
- Umorzenie środków trwałych 8.824.400,18

Beata Wierzchoń

Michał Kołodziejczyk

.....	...30.03.2023.....
-------	--------------------	-------

Główny księgowy	Rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------	---------------------	---------------------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień **31.XII.2022** roku

(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3.138.946,45	3.579.413,51
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększanie - wartość dodatnia, zmniejszanie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.269.871,45	1.688.208,51
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1.869.075,00	1.891.205,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	5.158.046,87	6.132.059,36
I. Amortyzacja	1.983.809,28	1.983.809,28
II. Zużycie materiałów i energii	786.780,34	1.300.033,85
III. Usługi obce	66.418,82	97.086,47
IV. Podatki i opłaty	5.766,02	5.689,50
V. Wynagrodzenia	1.751.783,16	2.171.949,65
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia dla pracowników	401.488,85	456.861,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	162.000,40	116.629,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2.019.100,42	-2.552.645,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	2.024.850,12	2.522.813,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		480.241,00

III. Inne przychody operacyjne	2.024.850,12	2.042.572,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	1.621,80	1.310,40
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	1.621,80	1.310,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4.127,90	-31.143,11
G. Przychody finansowe	19,88	734,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	19,88	734,61
III. Inne		
H. Koszty finansowe	1.316,40	330,77
I. Odsetki	1.316,40	330,77
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2.831,38	-30.739,27
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-52.822,00 -180,00	-15.092,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-50.170,62	-45.831,27

Sporządzono Łask, dnia 30.03.2023 r.	
Beata Wierchoń (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)	Michał Kołodziejczyk (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	ZAKŁAD KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ W ŁASKU	
1.2	siedzibę jednostki	
	ŁASK UL. LUTOMIERSKA 2	
1.3	adres jednostki	

	98-100 ŁASK, UL. LUTOMIERSKA 2	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	TRANSPORT DROGOWY MIEJSKI I PODMIEJSKI	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - NIE DOTYCZY	
	W przypadku pozytywnej odpowiedzi wskazać należy jednostki objęte łącznym sprawozdaniem	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

	<p>Zasady polityki rachunkowości W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).</p> <p>Aktywa i pasywa Zakładu Komunikacji Miejskiej w Łasku wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniżej przedstawionych zasad. Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p>Środki trwałe 1) stanowiące własność Gminy Łask otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji; 2) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz; 3) wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena przekracza 10.000,00 PLN; 4) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo (w m-cu grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; w przypadku wartości niematerialnych i prawnych raz na rok umarza się 50% wartości; 5) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia do użytkowania; 6) Zakład Komunikacji Miejskiej przyjmuje liniową metodę amortyzacji; 7) nie umarza się gruntów, wieczystego użytkowania gruntów oraz dóbr kultury 8) na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 9) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niepełniające kryteria środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez Zakład Komunikacji Miejskiej w Łasku tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia; 10) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku braku dokumentów - uwzględniając ich wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie; 11) pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne 1) wartości powyżej 10.000,00 PLN nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania o przewidywanym okresie dłuższym niż 1 rok w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: - ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna - wartości rynkowej na dzień otrzymania - w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Środki trwałe w budowie 1) Przyjmowane są w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycie pozostałych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>Materiały 1) Ujmuje się w księgach według cen zakupu, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT. Zakład Komunikacji Miejskiej prowadzi dwa magazyny: - magazyn części - magazyn biletów.</p> <p>Należności i zobowiązania 1) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej; na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny) w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania wycenia się według wymagających zapłaty; 2) odpisów aktualizujących należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w art. 35b ust.1 ustawy.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych 1) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;</p> <p>Fundusze własne 1) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe 1) rozliczenia międzyokresowe rozlicza się miesięcznie w wartościach nominalnych</p> <p>Wynik finansowy W zakładzie komunikacji Miejskiej w Łasku obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym, które po zakończeniu kwartału przeksięgowuje się na konta zespołu „5” według typów działalności i w związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów Zakład Komunikacji Miejskiej w Łasku stosuje porównawczy wariant wyniku finansowego. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik Finansowy”. Saldo Wn oznacza stratę netto, saldo Ma- zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 - „Fundusz jednostki”. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku obrotowego przedstawia opis konta 860 w zakładowym planie kont. Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto.</p>	
5.	inne informacje	

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1, Tabeli 1.2	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji NIE DOTYCZY	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Dane prezentowane w Tabeli Nr 1.6	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11	
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i Tabeli 1.13.2	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1	

1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	101945,11		555,00								102500,11
1.4	Umorzenie środków transportu	6041422,62		1929205,40								7970628,02
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	53194,57										53194,57
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	30235,58										30235,58
SUMA (1+2)		6791326,48		2063309,28								8854635,76
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		x	x	x		x	x	x	x		x	x
* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:												
1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego w Łasku)												
2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami												
(w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miejskim w Łasku)												