



**PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
W NYSIE SPÓŁKA Z O.O.**

ul. Piłsudskiego 41, 48 – 303 Nysa

NIP: 753-00-00-402

REGON: 000616876

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA 2022 r. DO 31 GRUDNIA 2022r.**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OBROTOWY**od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.****Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Nysie Spółka z o.o.**

Zgodnie z uregulowaniami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021r. poz. 271) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego przedstawiającego wynik finansowy oraz rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Sprawozdanie finansowe prezentujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, aktywa, pasywa, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3 - 6
Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów wartość 3.408 680,23 zł	7 - 10
Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za okres obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący stratę netto w wysokości 457 631,59 zł	11-12
Dodatkowe informacje i objaśnienia	13 – 25

PREZES ZARZĄDU*dr inż. Beata Juralewicz*.....
Prezes Zarządu – dr inż. Beata Juralewicz

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) **Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr**

Nazwa jednostki: **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Nysie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Siedziba jednostki: ul. Piłsudskiego 41, 48 – 303 Nysa.

Podstawowy przedmiot działalności: **Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany, symbol PKD 49.39.Z**

Spółka powstała w wyniku komercjalizacji zgodnie z umową sporządzoną w formie aktu notarialnego Repertorium Nr 19483/2000 w Kancelarii Notarialnej w Warszawie. Notariusz Paweł Błaszczak 00 – 238 Warszawa, ul. Długa 31.

W dniu 4.12.2000 r. postanowieniem Sądu Rejonowego V Wydział Gospodarczy w Opolu Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr RHB 4860.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Opolu, Sąd Gospodarczy VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000076251.

- 2) **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki**

Czas trwania Spółki zgodnie z umową Spółka jest nieoznaczony.

- 3) **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe prezentuje informacje dotyczące roku obrotowego 2022 za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

- 4) **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne , jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

Nie dotyczy Spółki.

- 5) **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Rok 2022 zakończono stratą, do której przyczyniła się rosnąca inflacja i związany z tym wzrost cen paliw, usług i materiałów. Jednym z kluczowych

instrumentów wsparcia było dofinansowanie z budżetu państwa przewozów o charakterze użyteczności publicznej w wysokości do 3 zł do wkm przewozu. To pozwoliło zagwarantować dofinansowywanie działalności operacyjnej na poziomie odpowiednim w stosunku do ponoszonych kosztów, utrzymać płynność finansową oraz terminowo regulować zobowiązania.

Dofinansowanie do przewozów o charakterze użyteczności publicznej w roku 2023 pozostawiono nadal na dotychczasowym poziomie 3 zł do 1 wkm przewozu. Pozostałe koszty pokrywają poszczególne samorządy ze swoich budżetów jako wkład własny. Na rok 2023 pozyskano dofinansowanie do przewozów powiatowych i gminnych, co gwarantuje prowadzenie działalności operacyjnej w 2023 roku.

Obecnie nie są znane inne okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o zagrożeniach kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż rok od dnia bilansowego.

- 6) **w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);**

Nie dotyczy Spółki.

- 7) **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa m. in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Politykę rachunkowości w PKS w Nysie Sp. z o.o. określa Zarządzenie Nr P/17/70/8/2004 Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Nysie Sp. z o.o. z dnia 31.12.2004r. w sprawie Zakładowego Planu Kont (z późn. zm.). W 2022r. wprowadzono zmiany w polityce rachunkowości (aneks nr 10/2022, nr 11/2022, nr 12/2022 oraz nr 13/2022). Aneksy z 2022 roku dotyczyły: wdrożenia nowego systemu informatycznego zarządzania przedsiębiorstwem Veritum XL, rozliczenia dofinansowania oraz wyceny oleju napędowego.

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniano według cen nabycia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,-zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu ich do użytkowania. Z powyższego uregulowania wyłączono zestawy komputerowe oraz urządzenia biurowe amortyzowane liniowo bez względu na cenę nabycia.

Dla podstawowych grup aktywów trwałych stosuje się następujące roczne stawki amortyzacyjne:

I. wartości niematerialne i prawne:

stawki amortyzacyjne

- Licencje na programy i systemy informatyczne 33,33 %

II. środki trwałe:

stawki amortyzacyjne

- prawo wieczystego użytkowania gruntu 5,0 %
- budynki i budowle 2,5%, 4,5%, 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 7%, 10%, 14%, 18%, 30%
- środki transportu 7%, 10%, 14 %, 20%, 30%
- pozostałe środki trwałe 14%, 20%

b) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są w księgach rachunkowych według ceny zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizacyjnym.

c) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według kursu średniego ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

d) Kursy walut przyjęte do wyceny na 31.12.2022r.

Do wyceny przyjęto kursy z tabeli kursów walut Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022r 1 EUR = 4,6899 PLN, 1 CZK = 0,1942 PLN.

e) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczono wpływy uzyskane z przedsprzedaży biletów miesięcznych, rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz nabycia środków trwałych, na zakup których uzyskano dofinansowanie.

f) Wskazanie, zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych.

Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym ani rachunku przepływów pieniężnych.

g) Dotacje, subwencje i inne aktywa o podobnym charakterze

Dotacje, subwencje i inne aktywa o podobnym charakterze są zaliczane do przychodów w miesiącu ich rozliczenia.

PREZES ZARZĄDU*dr inż. Beata Juralewicz*

.....
Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz

BILANS - AKTYWA na dzień 31.12.2022 r. (w PLN)

AKTYWA	Stan na 2021-12-31	Stan na 2022-12-31
A. Aktywa trwałe	2 886 838,14	2 733 636,59
I. Wartości niematerialne i prawne	2 972,76	76 543,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 972,76	76 543,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 846 076,73	2 630 697,65
1. Środki trwałe	2 815 709,11	2 611 699,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	460 778,00	459 690,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	697 253,28	715 588,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	185 610,21	389 147,53
d) środki transportu	1 411 519,26	995 818,12
e) inne środki trwałe	60 548,36	51 455,66
2. Środki trwałe w budowie	30 367,62	8 241,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		10 756,20
III. Należności długoterminowe	1 065,08	12 884,89
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od pozostałych jednostek	1 065,08	12 884,89
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 723,57	13 510,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36 723,57	13 510,53
B. Aktywa obrotowe	1 142 283,15	675 043,64
I. Zapasy	78 087,40	79 875,70
1. Materiały	64 431,01	78 478,93
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	13 656,39	1 396,77

II. Należności krótkoterminowe	185 621,71	209 525,95
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	185 621,71	209 525,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	67 364,57	36 495,55
– do 12 miesięcy	67 364,57	36 495,55
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 368,44	3 379,56
c) inne	76 888,70	169 650,84
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	644 989,47	220 764,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	644 989,47	220 764,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	644 989,47	220 764,87
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	633 910,14	202 527,56
– inne środki pieniężne	11 079,33	18 237,31
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	233 584,57	164 877,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	4 029 121,29	3 408 680,23

Zarząd:

Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Beata Juralewicz

Nysa, 27 kwietnia 2023 r.

Sporządzający sprawozdanie:

Alicja Mazurkiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BILANS - PASywa na dzień 31.12.2022 r. (w PLN)

PASYWA		Stan na 2021-12-31	Stan na 2022-12-31
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 272 700,93	970 289,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 785 000,00	5 874 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 756 503,26	1 833 216,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 000,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5 000,00	0,00
	- udziały (akcje) własne		0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 284 175,29	-6 279 795,33
VI.	Zysk (strata) netto	10 372,96	-457 631,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 756 420,36	2 438 390,97
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	623 554,30	353 477,78
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	623 554,30	353 477,78
a)	kredyty i pożyczki	67 000,00	25 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	554 554,30	326 477,78
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	-2 000,00	2 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 932 181,73	1 874 170,56
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 889 855,70	1 832 601,09
a)	kredyty i pożyczki	773 940,13	222 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	258 292,05	343 699,59
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	202 928,66	271 974,73
-	do 12 miesięcy	202 928,66	271 974,73

–	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicz- noprawnych	292 716,32	612 788,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 803,00	246 747,17
i)	inne	359 175,54	135 391,60
4.	Fundusze specjalne	42 326,03	41 569,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	200 684,33	210 742,63
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	200 684,33	210 742,63
–	długoterminowe	158 556,93	132 021,94
–	krótkoterminowe	42 127,40	78 720,69
	Pasywa razem	4 029 121,29	3 408 680,23

Nysa, 27 kwietnia 2023 r.

Zarząd: Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz**PREZES ZARZĄDU***dr inż. Beata Juralewicz*

Sporządzający sprawozdanie:

Alicja Mazurkiewicz
Alicja Mazurkiewicz
GLÓWNY KSIĘGOWY

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w PLN)

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Stan na 2021-12-31	Stan na 2022-12-31
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 985 329,01	7 544 153,40
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 984 889,21	7 544 153,40
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	439,80	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 867 566,13	12 203 961,56
I.	Amortyzacja	606 757,07	825 760,77
II.	Zużycie materiałów i energii	2 636 285,94	3 823 326,52
III.	Usługi obce	569 012,30	577 909,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	266 660,65	256 307,74
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 531 168,59	5 339 928,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 043 763,54	1 195 772,37
	- emerytalne	805 286,72	910 812,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	213 918,04	184 955,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-4 882 237,12	- 4 659 808,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 998 443,52	4 362 623,11
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	62 881,30	39 406,50
II.	Dotacje	4 896 607,28	4 297 653,39
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	38 954,94	25 563,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	58 478,01	48 521,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	58 478,01	48 521,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	57 728,39	-345 706,47
G.	Przychody finansowe	0,00	57,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	0,00	57,79

H.	Koszty finansowe	47 355,43	111 982,91
I.	Odsetki, w tym:	30 028,88	93 005,57
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	17 326,55	18 977,34
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10 372,96	-457 631,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	10 372,96	-457 631,59
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 372,96	-457 631,59

Zarząd:

Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz**PREZES ZARZĄDU***Beata Juralewicz*
dr inż. Beata Juralewicz

Sporządzający sprawozdanie:

Alicja Mazurkiewicz
GLÓWNY KSIĘGOWY

Nysa, 27 kwietnia 2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia. Pomniejszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Środki trwałe – zmiana stanu w 2022 r. (według grup rodzajowych, w zł)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale cbięty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość początkowa 01.01.2022 r.	720 802,77	2 450 890,99	1 317 877,31	5 215 956,54	129 424,21	9 834 951,82
Zwiększenia	-	83 742,00	272 745,77	218 636,75	12 909,60	588 034,12
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	107 373,04	80 456,31	342 444,43	19 312,40	549 586,18
Wartość początkowa 31.12.2021r.	720 802,77	2 427 259,95	1 510 166,77	5 092 148,86	123 021,41	9 873 399,76
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) 01.01.2022r.	260 024,77	1 753 637,71	1 132 775,72	3 804 437,28	68 875,85	7 019 751,33
Amortyzacja za 2021 r.	1 088,00	65 407,07	68 699,83	634 072,89	22 002,30	791 270,09
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych	-	107 373,04	80 456,31	342 179,43	19 312,40	549 321,18
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja-umorzenie 31.12.2022 r.	261 112,77	1 711 671,74	1 121 019,24	4 096 330,74	71 565,75	7 261 700,24
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości 31.12.2022 r.	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych 01.01.2022 r.	460 778,00	697 253,28	185 101,59	1 411 519,26	60 548,36	2 815 200,49
Wartość netto środków trwałych 31.12.2022r.	459 690,00	715 588,21	389 147,53	995 818,12	51 455,66	2 611 699,52

W 2022 r. przyjęto do użytkowania środki trwałe o ogólnej wartości **588 034,12 zł.**

Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w 2022r. (według grup rodzajowych, w zł)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość Firmy	Koncesje, patenty, licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	R A Z E M
Wartość początkowa na dzień 01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	31 847,00	0,00	31 847,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	108 061,44	0,00	108 061,44
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na dzień 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	139 908,44	0,00	139 908,44
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	28 874,24	0,00	28 874,24
Amortyzacja za 2022 r.	0,00	0,00	0,00	34 490,68	0,00	34 490,68
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i (zlikwidowanych)	0,00	0,00	0,00	34 490,68	0,00	34 490,68
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	63 364,92	0,00	63 364,92
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość WNiP na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	0,00	2 972,76	0,00	2 972,76
Wartość WNiP na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	76 543,52	0,00	76 543,52

1.2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy Spółki.

1.3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy Spółki

1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	31 grudnia 2021 r.	31 grudnia 2022 r.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	460 778,00	459 690,00

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

W 2022 r. Spółka dzierżawiła grunty, na których zlokalizowany jest tymczasowy dworzec autobusowy w Nysie oraz plac parkingowy w Opolu:

- 1) 2002,00 m² w Nysie (wartość rynkowa gruntu ok.300.000 zł) - najem od PKP Nysa, miesięczny czynsz wynosi 3 363,36 zł netto (grudzień 2022),
- 2) ok.30 m² w Nysie (wartość rynkowa gruntu ok.9 000,00 zł)– najem od S.C.Jaworski, miesięczny czynsz wynosi 525,50 zł netto (grudzień 2022).
- 3) 33 m² w Opolu (wartość rynkowa gruntu ok.10 000,00 zł)– najem od PKP, miesięczny czynsz wynosi 481,47 zł netto (grudzień 2022).

Dzierżawione i wynajmowane środki trwałe ujęto w ewidencji pozabilansowej.

W 2022 r. Spółka użytkowała autobus marki Isuzu, rok produkcji 2016, na podstawie umowy leasingu operacyjnego, którego miesięczna rata wynosi 5 539,78 zł netto (grudzień 2022), zakończenie umowy zaplanowano na lipiec 2024 r.

1.6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy Spółki.

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

Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek:	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty – do 12 miesięcy – powyżej 12 miesięcy	130 163,85	0,00	0,00	130 163,85
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				
c) inne				
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	130 163,85	0,00	0,00	130 163,85

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

Kapitał podstawowy (kapitał zakładowy) na 31.12.2022 r. wynosi 5 874 500,00 zł. Na kapitał zakładowy składa się z 11 749 udziałów o wartości 500,00 zł każdy. Udziały są niepodzielne, 100% udziałów Spółki posiada Powiat Nyski. W lutym 2022 r. Sąd Rejonowy dokonał wpisu zwiększenia kapitału zakładowego o 5 000,- zł (aport rzeczowy – wniesiony w 2021 r.). Ponadto w 2022 r zwiększono kapitał zakładowy o 89 500,- zł (aporty rzeczowe).

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
Kapitał zakładowy na początek okresu	5 785 000,00	5 785 000,00
+ zwiększenia / - zmniejszenia	0,00	89 500,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	5 785 000,00	5 874 500,00

1.9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie		Kapitał		
		zapasowy	rezerwowy	z aktualizacji wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	1 756 503,26	0,00	0,00
	a) zwiększenia:	76 712,92	0,00	-
	– agio	76 712,92	-	-
	– z zysku	-	-	-
	– dopłaty	-	-	-
	– inne	-	0,00	-
	b) zmniejszenia	-	-	-
	– pokrycie straty	-	-	-
	– dywidendy	-	-	-
	– zwrot dopłat	-	-	-
	– inne	-	-	-
2.	Stan na koniec roku obrotowego	1 833 216,18	0,00	0,00

W 2022 r. zwiększono kapitał zapasowy o 76 712,92 zł agio po wniesieniu aportów rzeczowych.

1.10) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje stratę netto w wysokości **-457 631,59 zł** pokryć z zysków uzyskanych w przyszłych okresach.

1.11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W 2022r. nie utworzono rezerw. Na podstawie art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka nie tworzy rezerw na pozostałe świadczenia pracownicze, bowiem nie wpływają one w istotny sposób na przedstawienie sytuacji majątkowej i dochodowej przedsiębiorstwa. Zgodnie z postanowieniami Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy w Spółce nie są wypłacane nagrody jubileuszowe, a odprawy emerytalne i rentowe wypłacane są zgodnie z uregulowaniami Kodeksu pracy w wysokości jednokrotnego wynagrodzenia.

1.12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidzianym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Wartość na 31.12.2021 r. (zł)	Wartość na 31.12.2022 r. (zł)
1	Zobowiązania do 1 roku	287 331,81	343 699,59
2	Zobowiązania od 1 roku do 3 lat	621 554,30	367 502,06
3	Zobowiązania od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
4	Zobowiązania powyżej 5 lat	2 000,00	2 000,00

1.13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zabezpieczenia kredytu		Wysokość dostępnego kredytu na dzień 31.12.2022 r.	Wartość zabezpieczenia	w tym na aktywach	
Lp.	Wielkość kredytu obrotowego			Trwałych	Obrotowych
1.	Hipoteka	700.000,00	910 000,00	910 000,00	
2.	Weksel in blanco		840 000,00		
	Ogółem:	700.000,00	1.750.000,00	910.000,00	

1.14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość w zł	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	233 584,57	164 877,12
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	233 584 ,57	164 877,12
ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	85 062,93	81 869,92
remonty rozliczane w czasie	83 280,00	22 760,00
zezwolenia na przewozy regularne	3 180,00	3 880,00
pozostałe koszty	39 026,49	30 797,17
krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych – leasing finansowy	23 035,15	25 570,03
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów- koszty finansowe, leasing finansowy	36 723,57	13 510,53
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	200 684,33	210 742,63
ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	158 556,93	132 021,94
długoterminowe – prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
długoterminowe – środki z funduszu prewencyjnego	5 357,34	5 165,94
środki z FOŚ, w tym fotowoltaika	128 521,05	117 030,81
środki z PUP - stanowisko pracy dofinansowanie	24 678,54	9 825,19
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	42 127,40	78 720,69
krótkoterminowe - prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 106,13	0,00
krótkoterminowe– środki z funduszu prewencyjnego	208,68	200,04
sprzedaż biletów miesięcznych na okresy przyszłe	4 674,19	41 091,49
pozostałe	13 445,35	11 103,75
środki z FOŚ w tym fotowoltaika	11 472,09	11 490,24
środki z PUP - stanowisko pracy dofinansowanie	11 220,96	14 835,17

W Spółce nie występują bierne rozliczenia międzyokresowe.

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

W pasywach Spółki występują powiązania krótko- i długoterminowe, które dotyczą: umowy leasingu autobusu marki Scania, 4 autobusów marki Crosway Irisbus, których umowy leasingu rozpoczęły się w 2021 r., remontu instalacji wodociągowej rozliczanej w czasie oraz pożyczki korporacyjnej finansującej w/w remont. W aktywach powiązania występują w rozliczeniach międzyokresowych czynnych, w pasywach w zobowiązaniach.

Lp.	Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Wartość
	Aktywa		
1.	Koszty finansowe umowa leasingu autobusu	A.V.2	13 510,53
		B.IV	25 570,03
	Aktywa razem	A.V	13 510,53
		B.IV	25 570,53
	Pasywa		
3.	Zobowiązanie z tytułu – umowa leasingu	B.II.3c	326 477,78
		B.III.3c	255 664,48
4.	Pożyczka korporacyjna	B.II.3a	25 000,00
		B.III.3a	42 000,00
	Pasywa razem	B.II	351 477,78
		B.III	297 664,48

1.16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

1.17) W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjętego do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy Spółki.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy Spółki

1.18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

Stan środków na dzień 31.12.2022 r. zgromadzonych na rachunku VAT wynosił 1 155,57 zł.

1.19) Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy Spółki

2.1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie		Sprzedaż ogółem		w tym eksport		w tym do państw UE	
		2021r	2022r	2021r	2022r	2021r	2022r
1	Usługi, w tym:	4 984 889,21	7 544 153,40	0,00	0,00	3 114,16	4 462,89
	– przewóz osób	3 168 169,93	4 774 622,58	0,00	0,00	3 114,16	4 462,89
	W tym dopłaty	1 358 123,58	2 394 071,45				
	- serwis ogumienia, usługi stacji obsługi,	4 678,51	1 120,00				
	– parking, reklama, pozostałe	453 917,19	374 339,37				
2	Sprzedaż materiałów	439,80	0,00				
R A Z E M		4 985 329,01	7 544 153,40	0,00	0,00	3 114,16	4 462,89

2.2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy Spółki.

2.3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2022 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2022 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.5) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2022 r. nie zaniechano żadnej z wykonywanych działalności. W 2023 r. nie przewiduje się zaniechania żadnej z wykonywanych działalności.

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

Różnice między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2022
I.	Wynik finansowy (strata brutto)	- 457 631,59
II.	Przychody niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:	- 28 673,47
	Środki trwale zakupione z funduszu prewencyjnego – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	- 200,04
	Środki trwale zakupione z FOŚ – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	- 2 490,24
	Środki trwale zakupione z dofin.PUP – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	- 11 220,99
	Środki trwale Fotowoltaika – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	- 9 000,01
	Prawo wieczystego użytkowania gruntu – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	- 1 088,00
	Przychody - bilety zakupione w grudniu 2022 r. na styczeń 2023 r.	-4 674,19
III.	Przychody do opodatkowania w 2022 r (memoriałowo przychody 2021 r)	41 091,19
	Przychody - bilety zakupione w grudniu 2021 r. na styczeń 2022 r.	41 091,19
IV.	Inne przychody do opodatkowania	-
V.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	364 787,66
	Opłaty PFRON za rok 2022	762,00
	Składki ZUS, FP i FGŚP – NKUP koszt podatkowy w 2023 r.	95 510,08
	Składki ZUS, FP i FGŚP – NKUP koszt podatkowy w 2023 r. odroczenie	71 232,88
	Składki ZUS ZUS, FP i FGŚP – NUKP koszt podatkowy w 2023 r. odroczenie za 06.2022	94 889,12
	Składki ZUS ZUS, FP i FGŚP – NUKP koszt podatkowy w 2023 r. raty za 07.2022 do 20.02.23	26 452,99
	Korekta kosztów zużycie energii elektrycznej (regulacje ustawowe)	29 965,75
	Amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów – prawo wieczystego użytkowania gruntu i pozostałe	1 088,00
	Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	44 886,84
	Utworzenie odpisów aktualizujących	0,00
VI.	Koszty podatkowe w 2022 r., dotyczące memoriałowo 2021r.	-63 311,01
	Składki ZUS ZUS, FP i FGŚP – NUKP koszt podatkowy w 2022 r	-63 311,01
VII.	Odliczenie strat z lat ubiegłych	-
VIII.	Dochód po odliczeniach	- 143 737,22
IX.	Podstawa opodatkowania	-
X.	Podatek dochodowy za rok obrotowy – stawka 9 %	-

2.7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W roku obrotowym 2022 r. nie wystąpiły w ewidencji rachunkowej koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

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

Nie dotyczy Spółki.

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

Lp.	ZADANIA INWESTYCYJNE	Plan na 2023 r.	Wykonanie 2022 r.
		szt.	szt.
1.	Autobusy	3	4
2.	Maszyny i urządzenia, instalacje	-	12
3.	Infrastruktura budowlana	1	1
4.	Wartości niematerialne i prawne	-	1
	RAZEM ZADANIA INWESTYCYJNE (tys. zł)	450	696

W 2022 r zakupiono 4 szt. autobusów używanych (stan techniczny pojazdów oraz normy emisji spalin są lepsze niż poprzednio eksploatowanych), dokonano modernizacji infrastruktury budowlanej oraz modernizowano użytkowaną infrastrukturę IT (komputery, drukarki) oraz zakupiono nowy zintegrowany system informacyjny klasy ERP wspierający zarządzanie przedsiębiorstwem .

2.10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W ramach programów realizowanych przez PFR (Tarcza Finansowa 2.0) Spółka skorzystała ze zwrotnej subwencji finansowej w wysokości 732.000,- zł na finansowanie bieżącej działalności - dla zapewnienia płynności i stabilności finansowej w okresie zakłóceń w gospodarce w związku ze skutkami Covid-19 (subwencję zaprezentowano w zobowiązaniach roku 2021). W 2022 r. umorzono Spółce subwencję w wysokości 366.950,- zł uzyskaną w 2021 r. w ramach Tarczy Finansowej 2.0 pozostałą kwotę w wysokości 364.988,- zł Spółka zwróciła w dniu 29.06.2022 r.

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

Nie dotyczy Spółki.

2.12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie przekazywano żywności organizacjom pozarządowym.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Wyceny pozycji w bilansie oraz rachunku zysków i strat zewidencjonowanych w walutach obcych dokonano na dzień 31.12.2022 r. wg tabeli kursów walut Nr 252/A/NBP/2022

z dnia 30.12.2022 r. 1 EUR = 4,6899 PLN, 1 CZK = 0,1942 PLN. Wyceniono na dzień 31.12.2022 r. inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie oraz należności krótkoterminowe (kaucje związane z opłatami za korzystanie z autostrad za granicą).

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

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

Na dzień 31.12.2022 Spółka nie posiadała umów o charakterze gospodarczym nie ujętych w bilansie.

5. 2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy Spółki

5.3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2021 r.	Przeciętne zatrudnienie w 2022 r.
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	16	17
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych:	62	60
	– kierowcy konduktorzy	48	46
	– pracownicy stacji obsługi i zaplecza techn.	14	14
	Ogółem przeciętne zatrudnienie (w etatach)	78	77

5.4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia za 2021 r.	Wynagrodzenia za 2022 r.
Wynagrodzenia osobowe ogółem	3 992 842,04	4 721 392,56
Zarząd	149 500,00	173 040,00
Rada Nadzorcza	83 046,66	102 000,00

5.5) Informacje o zaliczkach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W 2022 roku w Spółce nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających ani nadzorujących.

5.6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie ryczałtowe podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne zgodnie z umową o badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok wynosi 15 000,- zł netto plus obowiązujący podatek VAT. Umowa została zawarta na 2 lata – 2022 r. i 2023 r. Oprócz badania sprawozdania finansowego 2022 r. umowa nie przewiduje wykonywania innych usług poświadczających, usług doradztwa podatkowego ani pozostałych usług.

6.1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W sprawozdaniu finansowym za 2022 rok nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6.2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły w/w zdarzenia.

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

W 2022 r. uszczegółowiono zasady (polityki) rachunkowości dotyczące stosowanych instrumentów informatycznych, prezentacji i rozliczania dofinansowania oraz sposobu rozliczania oleju napędowego. Zmiany te nie wywierają wpływu na prezentację sytuacji majątkowej, finansowej ani na wielkość wyniku finansowego.

6.4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W 2022 r. nie dokonywano zmian dotyczących prezentacji informacji liczbowych w sprawozdaniu finansowym.

7.1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy Spółki.

7.2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy Spółki.

7.3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy Spółki.

7.4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Nie dotyczy Spółki.

7.5) Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy Spółki.

7.6) Informacja o jednostkach dla których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy Spółki.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy Spółki.

9. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w kolejnym okresie sprawozdawczym. Pomimo niskich wskaźników rentowności za rok 2022 Spółka ma zapewnione źródła przychodów oraz finansowanie w kolejnych okresach sprawozdawczych. Obecnie Spółka realizuje siedem umów z jednostkami samorządu terytorialnego w obszarze przewozów regularnych o charakterze użyteczności publicznej.

Korzystanie ze środków budżetowych w latach 2022 i 2023 oraz długoterminowa współpraca z samorządami pozwala na założenie, że kontynuowanie działalności w kolejnym okresie sprawozdawczym nie jest zagrożone.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2022 r. Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka. W 2022 r. nie wystąpiły inne zdarzenia gospodarcze, niż wymienione powyżej, które w istotny sposób mogły wpłynąć na wynik finansowy.

Nysa, 27 kwietnia 2023 r.

ZARZĄD SPÓŁKI

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Beata Juralewicz