



**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 2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OBROTOWY
od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

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 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów wartość 3.212.064,91 zł	7 - 10
Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w wysokości 130.351,58 zł	11-12
Dodatkowe informacje i objaśnienia	13 – 24

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Beata Juralewicz

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

PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
w Nysie Spółka z o.o.

48-303 Nysa, ul. Piłsudskiego 41
tel. 77 433 40 41
0 0 0 6 1 6 8 7 6
NIP 753-00-00-402

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 2023 za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

- 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 2023 sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Rok 2023 zakończono zyskiem, ponadto na rok 2024 pozyskano dofinansowanie do przewozów powiatowych i gminnych o charakterze użyteczności

publicznej, co gwarantuje prowadzenie i finansowanie działalności operacyjnej w 2024 roku w planowanym zakresie, a w szczególności utrzymanie płynności finansowej oraz terminowego regulowania zobowiązań.

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 2023r. wprowadzono zmiany w polityce rachunkowości (aneks nr 14/2023 i nr 15/2023). Aneksy z 2023 roku dotyczyły rozliczenia i prezentacji dofinansowania oraz rozliczania kosztów.

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 31.12.2023r.

Do wyceny przyjęto kursy z tabeli kursów walut Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r. 1 EUR = 4,3480 PLN, 1 CZK = 0,1759 PLN, 100 HUF=1,1359 PLN.

e) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczono wpływy uzyskane z przedsprzedaży biletów miesięcznych 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, którego dotyczą.

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Beata Juralewicz

Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz

PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
w Nysie Spółka z o.o.

48-303 Nysa, ul. Piłsudskiego 41
tel. 77 433 40 41
0 0 0 6 1 6 8 7 6
NIP 753-00-00-402

BILANS - AKTYWA na dzień 31.12.2023 r. (w PLN)

AKTYWA	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
A. Aktywa trwałe	2 137 337,50	2 733 636,59
I. Wartości niematerialne i prawne	22 512,80	76 543,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 512,80	76 543,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 098 899,03	2 630 697,65
1. Środki trwałe	2 032 217,32	2 611 699,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	459 690,00	459 690,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	696 649,53	715 588,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	326 053,87	389 147,53
d) środki transportu	448 052,48	995 818,12
e) inne środki trwałe	101 771,44	51 455,66
2. Środki trwałe w budowie	66 681,71	8 241,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	10 756,20
III. Należności długoterminowe	12 884,89	12 884,89
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od pozostałych jednostek	12 884,89	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	3 040,78	13 510,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 040,78	13 510,53
B. Aktywa obrotowe	1 074 727,41	675 043,64
I. Zapasy	68 205,70	79 875,70
1. Materiały	64 496,12	78 478,93
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 709,58	1 396,77

II. Należności krótkoterminowe	260 316,48	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	260 316,48	209 525,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 497,63	36 495,55
– do 12 miesięcy	43 497,63	36 495,55
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 791,06	3 379,56
c) inne	204 027,79	169 650,84
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	584 639,81	220 764,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	584 639,81	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	584 639,81	220 764,87
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	566 879,03	202 527,56
– inne środki pieniężne	17 760,78	18 237,31
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 565,42	164 877,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	3 212 064,91	3 408 680,23

Nysa, 05 marca 2024 r.

Zarząd:

Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz

Sporządzający sprawozdanie:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Beata Juralewicz

PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
w Nysie Spółka z o.o.
48-303 Nysa, ul. Piłsudskiego 41
tel. 77 433 40 41
0 0 0 6 1 6 8 7 6
NIP 753-00-00-402

BILANS - PASywa na dzień 31.12.2023 r. (w PLN)

PASYWA		Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 100 640,84	970 289,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 874 500,00	5 874 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 833 216,18	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:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- udziały (akcje) własne		0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 737 426,92	-6 279 795,33
VI.	Zysk (strata) netto	130 351,58	-457 631,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 111 424,07	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	80 924,63	353 477,78
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	80 924,63	353 477,78
a)	kredyty i pożyczki	0,00	25 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	80 324,63	326 477,78
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	600,00	2 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 759 721,93	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	1 715 732,49	1 832 601,09
a)	kredyty i pożyczki	311 000,00	222 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	249 135,34	343 699,59
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162 275,72	271 974,73
-	do 12 miesięcy	162 275,72	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- nopravných	431 054,90	612 788,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	272 354,37	246 747,17
i)	inne	289 912,16	135 391,60
4.	Fundusze specjalne	43 989,44	41 569,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	270 777,51	210 742,63
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	270 777,51	210 742,63
–	długoterminowe	158 412,09	132 021,94
–	krótkoterminowe	112 365,42	78 720,69
	Pasywa razem	3 212 064,91	3 408 680,23

Nysa, 05 marca 2024 r.

Zarząd: Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz

Sporządzający sprawozdanie:

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Beata Juralewicz

PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
w Nysie Spółka z o.o.

48-303 Nysa, ul. Piłsudskiego 41
tel. 77 433 40 41
0 0 0 6 1 6 8 7 6
NIP 753-00-00-402

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (w PLN)

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 624 897,03	7 544 153,40
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 624 612,48	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	284,55	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 604 301,18	12 203 961,56
I.	Amortyzacja	875 875,28	825 760,77
II.	Zużycie materiałów i energii	3 314 123,75	3 823 326,52
III.	Usługi obce	685 181,44	577 909,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	292 878,69	256307,74
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	5 947 069,24	5 339 928,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 291 740,39	1 195 772,37
	- emerytalne	568 984,42	512 481,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	197 299,39	184 955,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	133,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 979 404,15	- 4 659 808,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 298 436,60	4 362 623,11
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 252,03	39 406,50
II.	Dotacje	4 140 424,19	4 297 653,39
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	123 760,38	25 563,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	57 974,65	48 521,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	57 974,65	48 521,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	261 057,80	-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	130 706,22	111 982,91
I.	Odsetki, w tym:	114 908,11	93 005,57
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	15 798,11	18 977,34
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	130 351,58	-457 631,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	130 351,58	-457 631,59
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	130 351,58	-457 631,59

Zarząd:

Prezes Zarządu
dr inż. Beata Juralewicz

Sporządzający sprawozdanie:

Nysa, 05 marca 2024 r.

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Beata Juralewicz

PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
w Nysie Spółka z o.o.
48-303 Nysa, ul. Piłsudskiego 41
tel. 77 433 40 41
0 0 0 6 1 6 8 7 6
NIP 753-00-00-402

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 2023 r. (według grup rodzajowych, w zł)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość początkowa 01.01.2023 r.	720 802,77	2 427 259,95	1 510 166,77	5 092 148,86	123 021,41	9 873 399,76
Zwiększenia	-	39 830,43	90 967,04	36 664,96	74 900,00	242 362,43
Przeniesienia	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia	-	5 060,87	23 664,00	579 755,91	-	608 480,78
Wartość początkowa 31.12.2023r.	720 802,77	2 462 029,51	1 577 469,81	4 549 057,91	197 921,41	9 507 281,41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) 01.01.2023r.	261 112,77	1 711 671,74	1 121 019,24	4 096 330,74	71 565,75	7 261 700,24
Amortyzacja za 2023 r.		58 769,11	154 060,70	584 430,53	24 584,22	821 844,56
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych	-	5 060,87	23 664,00	579 755,84	-	608 480,71
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja-umorzenie 31.12.2023 r.	261 112,77	1 765 379,98	1 251 415,94	4 101 005,43	96 149,97	7 475 064,09
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości 31.12.2023 r.	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych 01.01.2023 r.	459 690,00	715 588,21	389 147,53	995 818,12	51 455,66	2 611 699,52
Wartość netto środków trwałych 31.12.2023r.	459 690,00	696 649,53	326 053,87	448 052,48	101 771,44	2 098 899,03

W 2023 r. przyjęto do użytkowania środki trwałe o ogólnej wartości **242 362,43 zł.**

Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w 2023r. (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 01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	139 908,44	0,00	139 908,44
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	139 908,44	0,00	139 908,44
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	63 364,92	0,00	63 364,92
Amortyzacja za 2023 r.	0,00	0,00	0,00	54 030,72	0,00	54 030,72
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i (zlikwidowanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	117395,64	0,00	117395,64
Odpisy z tyt. trwalej 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. trwalej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość WNiP na 01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	76 543,52	0,00	76 543,52
Wartość WNiP na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	22 512,80	0,00	22 512,80

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 wieczyście

Wyszczególnienie	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu - podlegające amortyzacji	0,00	0,00
Grunty nieamortyzowane	459 690,00	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 2023 r. Spółka dzierżawiła grunty, na których zlokalizowany jest tymczasowy dworzec autobusowy w Nysie oraz plac parkingowy w Opolu, ponadto wynajmowała pomieszczenia w Centrum Przesiadkowym w Nysie:

- 1) 1000,00 m² w Nysie (wartość rynkowa gruntu ok.150.000 zł) - najem od PKP Nysa, miesięczny czynsz wynosi 2 000,00 zł netto (grudzień 2023),
- 2) 33 m² w Opolu (wartość rynkowa gruntu ok.12 000,00 zł)– najem od PKP, miesięczny czynsz wynosi 550,77 zł netto (grudzień 2023),
- 3) 2 pomieszczenia w nowym Centrum Przesiadkowym w Nysie – pomieszczenia dla kierowców (61,85 m²) oraz kasa biletowa (14,66 m²) – czynsz wynosi odpowiednio 307,39 zł oraz 72,86 zł.

W 2023 r. Spółka użytkowała autobus marki Isuzu, rok produkcji 2016, na podstawie umowy leasingu operacyjnego, którego miesięczna rata wynosi 6 006,28 zł netto (grudzień 2023), zakończenie umowy zaplanowano na lipiec 2024 r. Ponadto od 2023 r. Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego 2 autobusy marki Irisbus, rok produkcji 2011; miesięczna rata wynosi czynszu wynosi 3.384,54 zł netto na jeden pojazd (grudzień 2023).

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
R A Z E M	130 163,85	0,00	0,00	130 163,85

W 2023 r. nie dokonywano zmian dotyczących odpisów aktualizacyjnych.

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

Kapitał podstawowy (kapitał zakładowy) na 31.12.2023 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 2023 r. nie dokonywano operacji zmieniających kapitał zakładowy.

Wyszczególnienie	2023 r.	2022 r.
Kapitał zakładowy na początek okresu	5 874 500,00	5 874 500,00
+ zwiększenia / - zmniejszenia	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	5 874 500,00	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	1 833 216,18	0,00	0,00
	a) zwiększenia:	-	-	-
	– agio	-	-	-
	– z zysku	-	-	-
	– dopłaty	-	-	-
	– inne	-	-	-
	b) zmniejszenia	-	-	-
	– pokrycie straty	-	-	-
	– dywidendy	-	-	-
	– zwrot dopłat	-	-	-
	– inne	-	-	-
2.	Stan na koniec roku obrotowego	1 833 216,18	0,00	0,00

W 2023 r. nie dokonywano operacji zmieniających kapitał zapasowy.

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

Zarząd proponuje zysk netto w wysokości **130.351,58 zł** przeznaczyć na pokrycie straty z lat poprzednich.

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

W 2023r. 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 31.12.2023 r. (zł)	Wartość na 31.12.2022 r. (zł)
1	Zobowiązania do 1 roku	249 135,34	343 699,59
2	Zobowiązania od 1 roku do 3 lat	80 324,63	367 502,06
3	Zobowiązania od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
4	Zobowiązania powyżej 5 lat	600	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	
				Trwałych	Obrotowych
Lp.	Wielkość kredytu obrotowego	700.000,00			
1.	Hipoteka		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	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	161606,2	164 877,12
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	161565,42	164 877,12
ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	117 544,70	81 869,92
pozostałe koszty	32857,45	57 437,17
krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych – leasing finansowy	11 163,27	25 570,03
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów- koszty finansowe, leasing finansowy	3 040,78	13 510,53
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	270 777,51	210 742,63
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	158 412,09	132 021,94
długoterminowe – pozostałe	4 965,90	5 165,94
środki z FOŚ – fotowoltaika ogrzewanie	151 037,68	117 030,81
środki z PUP - dofinansowanie	2 408,51	9 825,19
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	112365,42	78 720,69
sprzedaż biletów miesięcznych na okresy przyszłe +dotacja	71 037,54	41 091,49
krótkoterminowe pozostałe	11294,38	11 303,79
środki z FOŚ – fotowoltaika, ogrzewanie	25 492,92	11 490,24
środki z PUP - dofinansowanie	4 540,58	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 oraz 4 autobusów marki Crosway Irisbus, których umowy leasingu rozpoczęły się w 2021 r. W aktywach powiązania występują w rozliczeniach międzyokresowych czynnych, a w pasywach w zobowiązaniach.

Lp.	Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Wartość
	Aktywa		
1.	Koszty finansowe umowa leasingu autobusu	A.V.2	3 040,78
		B.IV	11 163,27
	Aktywa razem	A.V	3 040,78
		B.IV	11 163,27
	Pasywa		
3.	Zobowiązanie z tytułu – umowa leasingu	B.II.3c	80 324,63
		B.III.3c	249 135,34
	Pasywa razem	B.II	80 324,63
		B.III	249 135,34

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 31.12.2023 r. zgromadzonych na rachunku VAT wynosił 7,41 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	
		2023r	2022r	2023r	2022r	2023r	2022r
1	Usługi, w tym:	8 624 612,48	7 544 153,40	0,00	0,00	8 547,96	4 462,89
	– przewóz osób	5 423 046,52	4 774 622,58	0,00	0,00	8 547,96	4 462,89
	- w tym dopłaty	2 876 605,18	2 394 071,45				
	– parking, reklama, dzierżawa, najem, pozostałe	324 960,78	375 459,37				
2	Sprzedaż materiałów	284,55	0,00				
RAZEM		8 624 897,03	7 544 153,40	0,00	0,00	8 547,96	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 2023 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
W roku 2023 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 2023 r. nie zaniechano żadnej z wykonywanych działalności. W 2024 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 2023
I.	Wynik finansowy (strata brutto)	130 351,58
II.	Przychody niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:	-74217,88
	Środki trwałe zakupione z funduszu prewencyjnego – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	- 200,04
	Środki trwałe zakupione z FOŚ – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	- 2 490,24
	Środki trwałe zakupione z dofin.PUP – odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	-10 936,20
	Środki trwałe Fotowoltaika– odpis proporcjonalny do odpisów amortyzacyjnych	-19 500,21
	Przychody - bilety zakupione w grudniu 2022 r. na styczeń 2023 r.	-41 091,21
III.	Przychody do opodatkowania w 2023 r (memoriałowo przychody 2024 r.)	38 014,56
	Przychody - bilety zakupione w grudniu 2023 r. na styczeń 2024 r.	38 014,56
IV.	Inne przychody do opodatkowania	0,00
V.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	41 299,15
	Oplaty PFRON za rok 2023	0,00
	Amortyzacja NKUP	33 126,69
	Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	8 172,46
	Utworzenie odpisów aktualizujących	0,00
VI.	Koszty podatkowe w 2023 r., dotyczące memoriałowo 2022r.	-288 085,07
	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
VII.	Odliczenie strat z lat ubiegłych	0,00
VIII.	Dochód po odliczeniach	-152 637,66
IX.	Podstawa opodatkowania	-152 638,00
X.	Podatek dochodowy za rok obrotowy – stawka 19 %	-

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 2023 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	Wykonanie
		2024 r.	2023 r.
		szt.	szt.
1.	Autobusy	2	1
2.	Maszyny i urządzenia, instalacje	-	17
3	Infrastruktura budowlana	1	1
	RAZEM ZADANIA INWESTYCYJNE (tys. zł)	450	242

W 2023 r zakupiono 3 szt. autobusów używanych (stan techniczny pojazdów oraz normy emisji spalin są lepsze niż poprzednio eksploatowanych), przy czym do użytkowania w 2023 r. oddano jeden autobus, dwa pozostałe przygotowano do eksploatacji w 2024 r. Dokonano modernizacji infrastruktury budowlanej – wykonano nowy dach budynku gospodarczego oraz zainstalowano i włączono do sieci drugą część instalacji fotowoltaicznej o mocy 18,4 kWp, zakupiono 15 szt. nowych kas fiskalnych do autobusów oraz wyposażono w nowe meble i klimatyzację pomieszczenia dla pracowników PKS zlokalizowane w nowym centrum przesiadkowym. Instalacja fotowoltaiczna zmniejsza zużycie energii z sieci oraz produkuje „czystą” energię do sieci energetycznej. Nakłady na budowę instalacji fotowoltaicznej wyniosły 74,9 tys. zł.

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

Nie dotyczy Spółki

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 31.12.2023 r. wg tabeli kursów walut Nr 251/A/NBP/2023

z dnia 29.12.2023 r. 1 EUR = 4,3480 PLN, 1 CZK = 0,1759 PLN, 100HUF=1,1359 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 31.12.2023 r. Spółka zawarła dwie umowy leasing operacyjnego, których rezultaty nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową jednostki.

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 2023 r.	Przeciętne zatrudnienie w 2022 r.
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	14	17
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych:	61	60
	– kierowcy konduktorzy	48	46
	– pracownicy stacji obsługi i zaplecza techn.	13	14
Ogółem przeciętne zatrudnienie (w etatach)		75	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 2023 r.	Wynagrodzenia za 2022 r.
Wynagrodzenia osobowe ogółem	5 217 792,37	4 721 392,56
Zarząd	174 530,00	173 040,00
Rada Nadzorcza	102 000,00	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 2023 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 2023 rok wynosi 18 000,- zł netto plus obowiązujący podatek VAT. Umowa została zawarta na 2 lata – 2022 r. i 2023 r. Oprócz badania sprawozdania finansowego 2023 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 2023 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 2023 r. uszczegółowiono zasady (polityki) rachunkowości dotyczące sposobu prezentacji i rozliczania dofinansowania oraz kosztów. 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 2023 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 powiązаныmi

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 2023 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 2023 r. Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka. W 2023 r. nie wystąpiły inne zdarzenia gospodarcze, niż wymienione powyżej, które w istotny sposób mogły wpłynąć na wynik finansowy.

Nysa, 05 marca 2024 r.

ZARZĄD SPÓŁKI

PREZES ZARZĄDU

.....
dr inż. Beata Juralewicz

PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
w Nysie Spółka z o.o.
48-303 Nysa, ul. Piłsudskiego 41
tel. 77 433 40 41
0 0 0 6 1 6 8 7 6
NIP 753-00-00-402