

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023rok

***PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
SPÓŁKA AKCYJNA***

W RADZYNIU PODLASKIM ul. Budowlanych 2 21-300 Radzyń Podlaski

- ***wprowadzenie do sprawozdania finansowego***
- ***bilans***
- ***rachunek zysków i strat***
- ***zestawienie zmian w kapitale***
- ***rachunek przepływów pieniężnych***
- ***dodatkowe informacje i objaśnienia***
- ***sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki***
- ***sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
rocznego sprawozdania finansowego***

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2023-31.12.2023

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.
 - 1.1. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna, 21-300 Radzyń Podlaski, ul. Budowlanych 2
 - 1.2. Przedmiot działalności Spółki:

	PKD
- naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń	33
- handel hurtowy i detaliczny pojazdami samochodowymi, naprawa pojazdów samochodowych	45
- handel hurtowy z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi	46
- transport lądowy oraz transport rurociągowy	49
- magazynowanie i działalność usługowa wspomagająca transport	52
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna	74
- wynajem i dzierżawa	77
- działalność organizatorów turystyki, pośredników i agentów turystycznych oraz pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji i działalności z nią związane	79
- działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej	82
- edukacja	85
- działalność sportowa, rozrywkowa i rekreacyjna	93
- pozostała indywidualna działalność usługowa	96
 - 1.3. Przedsiębiorstwo realizowało swoje cele prowadząc swoją statutową działalność tj. wykonując szeroko rozumiane przewozy osób.
 - 1.4. Właściwy Sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Nr 0000301722.
2. Czas trwania dalszej działalności Spółki: nieograniczony
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023r. – 31.12.2023 r.
4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe: Spółki

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie przewiduje się w najbliższej przyszłości zagrożeń kontynuowania działalności Spółki.
6. Wynik finansowy za 2023r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
7. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - 7.1 Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu są wycenione zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Dz.U.z 2023r.poz.120 stosując reguły cen nabycia lub koszt wytworzenia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (należności).
 - 7.2 Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia ,m pomniejszone o odpisy umorzeniowe.
 - 7.3 Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia. Do celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do amortyzacji środków transportowych zastosowano indywidualne (zmniejszone) stawki amortyzacyjne, ze względu na małe zapelnienie autobusów oraz długi okres użytkowania, z przewidywanym okresem eksploatacji w/w pojazdów.
 - 7.4 Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
 - 7.5 Zapasy wycenia się w cenach zakupu lub kosztach wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.
 - 7.6 Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
 - 7.7 Środki pieniężne w walucie polskiej wykazano w wartości nominalnej.
 - 7.8 Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów.
 - 7.9 Wyniki z całokształtu działalności obejmują:
 - przychody i koszty operacyjne;
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne;
 - przychody i koszty finansowe;

Wycena aktywów i pasywów nie uległa zmianie w roku obrotowym.

- 7.10 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. i przyjętą polityką rachunkowości i obejmuje następujące wzory:

1. bilans;
2. rachunek zysków i strat – wersja porównawcza;
3. zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
5. informacja dodatkowa;
6. sprawozdanie z działalności Spółki.

W sprawozdaniu wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

SPORZĄDZIŁ

Teresa Dziduch

Teresa
Grażyna
Dziduch
Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Grażyna
Dziduch
Data: 2024.03.27
09:47:32 +01'00'

ZARZĄD SPÓŁKI

Adam Frączek

Adam
Frączek
Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2024.03.27
09:47:53 +01'00'

Radzyń Podlaski 25.03.2024 r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022	PASYWA		31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		5 743 627,03	6 815 756,72	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 389 110,13	4 947 350,45
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		0,00	0,00	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		3 191 000,00	3 191 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)			
2.	Wartość firmy			III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY		1 756 350,45	1 176 840,96
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY			
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		5 743 627,03	6 815 756,72	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE			
1.	Środki trwałe	5 743 627,03	6 815 756,72	VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	315 639,31	415 825,86	VIII. ZYSK (STRATA) NETTO		441 759,68	579 509,49
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	669 339,49	742 496,28	IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 420,48	8 539,41	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 589 731,13	3 553 780,06
d)	środki transportu	4 755 727,77	5 648 895,17	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		89 679,61	89 679,61
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89 679,61	89 679,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		89 679,61	89 679,61
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE				- krótkoterminowa			
1.	Od powiązanych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek			- długoterminowe			
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE				- krótkoterminowe			
1.	Nieruchomości			II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		511 366,54	1 138 581,40
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	511 366,54	1 138 581,40
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	511 366,54	1 138 581,40
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		1 930 049,11	2 262 118,38
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych		
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy			
-	udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	1 928 007,54	2 260 076,81
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE				a)	kredyty i pożyczki		98 670,92
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	626 576,03	1 002 989,83
B. AKTYWA OBROTOWE		2 236 214,23	1 685 373,79	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	973 956,96	847 517,37
I. ZAPASY		186 452,14	224 064,82	- do 12 miesięcy		973 956,96	847 517,37
1.	Materiały	186 452,14	224 064,82	- powyżej 12 miesięcy			
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	171 886,96	172 222,63
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	145 527,86	132 209,70
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		694 432,80	716 482,93	i)	inne	10 059,73	6 466,36
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne	2 041,57	2 041,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		58 635,87	63 400,67
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	58 635,87	63 400,67
b)	inne			- długoterminowe		54 982,46	57 033,16
2.	Należności od pozostałych jednostek	694 432,80	716 482,93	- krótkoterminowe		3 653,41	6 367,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	482 257,39	339 279,10				
-	do 12 miesięcy	482 257,39	339 279,10				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	195 471,31	324 978,53				
c)	inne	16 704,10	52 225,30				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		1 309 711,04	704 625,47				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 309 711,04	704 625,47				
a)	w jednostkach powiązanych						
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 309 711,04	704 625,47				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 258 711,04	584 625,47				
-	inne środki pieniężne	51 000,00	120 000,00				
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		44 618,25	40 200,57				
AKTYWA RAZEM		7 978 841,26	8 501 130,51	PASYWA RAZEM		7 978 841,26	8 501 130,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	Kwoty za rok:	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		22 266 429,75	34 585 132,04
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 567 730,01	4 955 025,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		4 417,68	-3 834,92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		15 694 282,06	29 633 941,63
B. Koszty działalności operacyjnej		21 985 369,49	33 828 945,94
I. Amortyzacja		1 203 993,84	1 145 717,22
II. Zużycie materiałów i energii		1 095 879,31	1 201 277,79
III. Usługi obce		293 324,35	339 306,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:		215 626,77	190 047,14
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		2 374 781,81	2 027 083,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		449 692,85	398 865,47
- emerytalne		224 071,22	193 809,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		157 386,19	147 874,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		16 194 684,37	28 378 774,48
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)		281 060,26	756 186,10
D. Pozostałe przychody operacyjne		328 288,10	97 124,98
I. Zysk z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych		290 984,15	25 650,40
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		37 303,95	71 474,58
E. Pozostałe koszty operacyjne		13 760,17	58 840,81
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		13 760,17	58 840,81
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		595 588,19	794 470,27
G. Przychody finansowe		844,52	618,42
I. Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		844,52	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			618,42
H. Koszty finansowe		154 673,03	215 579,20
I. Odsetki, w tym:		154 673,03	215 567,28
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			11,92
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		441 759,68	579 509,49
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		441 759,68	579 509,49
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
H. Zysk (strata) netto (K-L-M)		441 759,68	579 509,49
Radzyń Podlaski dn. 25.03.2024		Zatwierdził: Adam Frączek	
Sporządził: Teresa Działuch		Adam Frączek	
Teresa Działuch		Elektronicznie podpisany przez Adam Frączek	
		Elektronicznie podpisany przez Adam Frączek	
		Data: 2024.03.27	
		09:46:30 +01'00'	
		09:46:51 +01'00'	

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Sporządzony za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 947 350,45	4 367 840,96
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 947 350,45	4 367 840,96
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 191 000,00	3 191 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wydania udziałów (emisji akcji)		
wniesienia aportu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 191 000,00	3 191 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 176 840,96	804 215,03
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	579 509,49	372 625,93
a) zwiększenie (z tytułu)	579 509,49	372 625,93
akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	579 509,49	372 625,93
wniesienie aportu		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 756 350,45	1 176 840,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	579 509,49	372 625,93
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	579 509,49	372 625,93
korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	579 509,49	372 625,93
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	579 509,49	372 625,93
podział zysku	579 509,49	372 625,93
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycie z zysku	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	441 759,68	579 509,49
a) zysk netto	441 759,68	579 509,49
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 389 110,13	4 947 350,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 389 110,13	4 947 350,45

Sporządzono: Radzyń Podlaski, dnia 25.03.2024r.

Teresa Dziduch
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Teresa
Grażyna
Dziduch

Elektronicznie
podpisany przez:
Teresa Grażyna
Dziduch
Data: 2024.03.27
09:48:31 +01'00'

Adam Frączek
(nazwisko i imię, podpis
kierownika jednostki)

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2024.03.27
09:48:51 +01'00'

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

metoda pośrednia

sporządzony za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	441 759,68	579 509,49
II. Korekty razem	1 358 334,05	1 603 612,11
1. Amortyzacja	1 302 129,69	1 145 717,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	154 673,03	215 395,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-290 984,15	-25 650,40
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	37 612,68	84 816,20
7. Zmiana stanu należności	22 050,13	-275 298,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	143 015,45	460 412,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 182,48	5 969,55
10. Inne korekty	-980,30	-7 750,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 800 093,73	2 183 121,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	290 984,15	25 650,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	290 984,15	25 650,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych		
dywidendy i udziały w zyskach		
splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
odsetki	0,00	0,00
inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	230 000,00	230 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 000,00	230 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych		
udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	60 984,15	-204 349,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 255 992,31	1 488 398,55
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	98 670,92	197 341,92
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 003 628,66	1 083 411,35
8. Odsetki	153 692,73	207 645,28
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 255 992,31	-1 488 398,55
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	605 085,57	490 373,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	605 085,57	490 373,45
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	704 625,47	214 252,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 309 711,04	704 625,47
o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono: Radzyń Podlaski, dnia 25.03.2024r.

Teresa Dzikuch

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Teresa
Grażyna
Dzikuch

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Grażyna
Dzikuch
Data: 2024.03.27
09:45:25 +01'00'

Adam Frączek

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2024.03.27
09:45:47 +01'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023-31.12.2023

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Zmiany stanu środków trwałych w 2023r.

tab.1

Środki trwałe					
Grupa	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	459 276,82		98 135,85	361 140,97
I	Budynki i Budowle	1 691 722,67			1 691 722,67
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 101 108,52			1 101 108,52
III	Kotły i maszyny energetyczne	473 138,69			473 138,69
IV	Maszyny,urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk.	174 516,10		34697,75	139 818,35
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 231,00			52 231,00
VI	Urządzenia techniczne	191 329,02			191 329,02
VII	Środki transportu	10 210 121,55	230 000,00	30 000,00	10 410 121,55
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	82 249,40			82 249,40
	Razem	14 435 693,77	230 000,00	162 833,60	14 502 860,17
	Wartości niematerialne i prawne	106 095,60			106 095,60
Umorzenie					
		B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	43 450,96	2 050,70		45 501,66
I	Budynki i Budowle	1 234 910,62	43 242,82		1 278 153,44
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	815 424,29	29 913,97		845 338,26
III	Kotły i maszyny energetyczne	472 020,78	549,15		472 569,93
IV	Maszyny,urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk.	170 037,00	3 430,80	34 697,75	138 770,05
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 231,00	0,00		52 231,00
VI	Urządzenia techniczne	191 329,02			191 329,02
VII	Środki transportu	4 561 226,38	1 123 667,40	30 000,00	5 654 893,78
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	79 307,00	1 139,00		80 446,00
	Razem	7 619 937,05	1 203 993,84	64 697,75	8 759 233,14
	Wartości niematerialne i prawne	106 095,60			106 095,60

Wartość netto				
		Bilans otwarcia		Bilans
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	415 825,86		315 639,31
I	Budynki i Budowle	456 812,05		413 569,23
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285 684,23		255 770,26
III	Kotły i maszyny energetyczne	1 117,91		568,76
IV	Maszyny,urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk.	4 479,10		1 048,30
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00
VI	Urządzenia techniczne	0,00		0,00
VII	Środki transportu	5 648 895,17		4 755 227,77
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 942,40		1 803,40
	Razem	6 815 756,72		5 743 627,03
	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00

Wszystkie środki trwałe są amortyzowane i umarzane. Stopień umorzenia środków trwałych w poszczególnych grupach przedstawia poniższa tabela.

Stopień umorzenia środków trwałych

tab.2

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	74,05%	76,77%
I	Budynki i Budowle	99,76%	99,88%
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97,43%	99,25%
III	Kotły i maszyny energetyczne	100,00%	100,00%
IV	Maszyny,urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk.	100,00%	100,00%
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	44,67%	54,32%
VI	Urządzenia techniczne	96,42%	97,81%
VII	Środki transportu	52,79%	60,40%
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	100,00%	100,00%
	Środki trwałe	52,79%	60,40%

2)kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w Spółce.

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 występowały w roku sprawozdawczym w Spółce.

4) **wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Wykazano w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	17 772			17 772
Wartość - netto	59 083,86		2050,70	57 033,16

5) **wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

Spółka nie posiadała tego typu środków trwałych w 2023 r.

6) **liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;**

Nie występowały w Spółce w okresie sprawozdawczym

7) **dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Dane o odpisach aktualizacyjnych w Spółce przedstawia poniższa tabela

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4		6
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	41 117,26			24 613,16	16 504,10
Ogółem	41 117,26	0,00	0,00	24 613,16	16 504,10

Rozwiązano odpis aktualizacyjny kontrahenta „KOTPOL” International Transport Łuków, gdyż brak szansy na odzyskanie należności (prowadzona egzekucja okazała się bezskuteczna).

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Spółka jest własnością Gminy Miejskiej Radzyń Podlaski. Kapitał podstawowy w kwocie 3 191 000,00zł obejmuje 319 100 akcji wartości nominalnej 10 zł każda z podziałem na:

akcje serii A 240 000 akcji nie są uprzywilejowane

akcje serii B 79 100 akcji nie są uprzywilejowane

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk bilansowy w kwocie 441 759,68 Zarząd proponuje przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00			0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	89 679,61	0,00	0,00	89 679,61
3	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
4	INNE-podatki, ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
x	RAZEM	89 679,61	0,00	0,00	89 679,61

Regulamin wynagradzania obowiązujący w Spółce nie przewiduje wypłat nagród jubileuszowych. Odprawy emerytalne i rentowe są naliczane w wartościach wynikających z kodeksu pracy i są porównywalne w poszczególnych latach obrotowych w związku z czym na podstawie art. 4 ust.4i 4a oraz art.8ust.1 ustawy o rachunkowości nie zlecano wyceny aktuarialnej i nie tworzone rezerw na te świadczenia.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe wykazane w Bilansie w kwocie **511 366,54** obejmują zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego autobusów . Podział zobowiązań według okresu spłaty przedstawia się następująco:

- a) do 1 roku;
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, –511 366,54 zł
- c) powyżej 3 do 5 lat;
- d) powyżej 5 lat;

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień 31.12.2023 r. Jednostka posiadała zobowiązania warunkowe (weksle in blanco) z tytułu umów leasingowych nr: B/0/LU/2018/03/0027, 19/046625, 19/046620, 20/007986,21/054903 na łączną kwotę 1 137 942,57

14) 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;

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Wyszczególnienie	Stan 31.12.2022r.	Stan 31.12.2023 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	40 200,57	44 618,25
Koszty ubezpieczenia majątku	39 792,78	40 951,88
Koszty poniesione za przyszłe okresy sprawozdawcze	407,79	166,51
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne		3 499,86
2.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	63 400,67	58 635,87
- wartość prawa wiecz. użytkow. gruntów	59 083,86	57 033,16
- Przychodów przyszłych okresów-sprzedaż biletów	4 316,81	1 602,71

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;

wykazywano w więcej niż jednej pozycji bilansu użytkowanie wieczyste gruntów

długoterminowe - 54982,46

krótkoterminowe - 2050,70

16) łączną 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Na dzień 31.12.2023 Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenie nie miało miejsca.

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte 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;

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 2021 r. poz. 2439, z późn zm)

Środki pieniężne zgromadzone na dzień 31.12.2022r Spółki na rachunku Vat : **4 971,01**

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358,1488 i 1933);

- Nie dotyczy Spółki

2.INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023	
		Wartość w zł	Struktura %	Wartość w zł	Struktura %	Wartość w zł	Struktura %
1	Przewozy osób	2 200 283,65	11,29%	3 531 082,21	10,21%	4 068 628,67	18,28%
2	Dopłaty do ustawowych ulg (bilety)	910 669,91	4,67%	1 391 321,02	4,02%	1 447 668,84	6,50%
3	Sprzedaż paliwa	16 277 737,20	83,50%	29 545 058,33	85,42%	16 586 830,56	74,51%
5	Sprzedaż pozostałych materiałów i towarów	78 237,69	0,40%	88 883,30	0,26%	97 619,79	0,44%
6	Naprawy zewnętrzne S.O.	6 561,37	0,03%	7 902,42	0,02%	7 651,13	0,03%
7	Najem,parkingi	19 140,90	0,10%	22 084,00	0,06%	40 069,76	0,18%
8	Pozostała sprzedaż	2 265,46	0,01%	2 635,68	0,01%	13 543,32	0,06%
	Razem	19 494 896,18	100,00%	34 588 966,96	100,00%	22 262 012,07	100,00%

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Żadna z powyższych okoliczności w nie miała miejsca w okresie sprawozdawczym i nie przewiduje w roku kolejnym.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Różnice wyniku finansowego z podstawą do opodatkowania

	R ZiS	CIT
Przychody ze sprzedaży produktów bez dopl. Zwoln.	3 368 421,19	3 368 421,19
Dopłaty do biletów zw.+rekomp.w zakr.publ.transp.	2 199 308,82	2 199 308,82
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16 694 282,06	16 694 282,06
Pozostałe przychody operacyjne	328 288,10	328 288,10
Przychody finansowe	844,52	844,52
zmiana stanu produktów	4 417,68	
Amortyzacja wieczyste użytkowanie		-2 050,70
Razem przychody	22 595 562,37	22 589 093,99
Koszty działalności operacyjnej	21 985 369,49	
Pozostałe koszty operacyjne	13 760,17	
Koszty finansowe	154 673,03	
Razem koszty	22 153 802,69	20 650 865,78
koszty n.k.u.p		-1 502 936,91
zmiana stanu produktów		-4 417,68
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów		-2 050,70
amortyzacja leasingowa		-370 878,83
dopłaty UM +rekompensaty w zakr.publ. transp.		-2 199 308,82
ZUS za XII 2022 płatny w II 2023(+)		36 140,21
odsetki hipotetyczne od przekazanego zysku na kapitał zapasowy art15cb ust.1		44 944,98
Darowizny		-5 420,00

delegacje z XII 2022 wypłacone w I 2023r		209,00
delegacje za XII 2023 wypłacone w I 2024r		-225,00
inne koszty zgodnie z ustawą o CIT(n.k.u.p)		-5 558,73
Raty kapitałowe leasingowe		1 003 628,66
Wynik finansowy	441 759,68	1 938 228,21
Przychody zwolnione art.17 ust.1 pkt.47		2 199 308,82
Dochód/strata podatkowa CIT		-261 080,61

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W roku obrotowym kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby nie odnotowano.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

- Nie występowały w roku sprawozdawczym w jednostce.

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;

W okresie sprawozdawczym nakłady na środki trwałe (środki transportowe) wynosiły: 230 000,00 zł.

W roku 2024 Spółka planuje ponieść nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w kwocie 350 000,00 zł.

W okresie 01.01.2023r.-31.12.2023r. Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W najbliższym okresie nie przewiduje się wydatków inwestycyjnych, związanych z ochroną środowiska.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły incydentalnie przychody i koszty.

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

W Spółce nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi.

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

W Spółce przyjęto średni kurs NBP na ostatni dzień bilansowy 31.12.2023r.

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 działalnością 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.

1. Przepływy z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)

a) zmiana stanu rezerw		
- rezerwy na 01.01.2023		89 679,61
- rezerwy na 31.12.2023		89 679,61
zmiana		0,00
b) zmiana stanu zapasów		
- stan na 01.01.2023		224 064,82
- stan na 31.12.2023		186 452,14
zmiana	(+)	37 612,68
c) zmiana stanu należności krótkoterminowych		
- stan na 01.01.2023		716 482,93
- stan na 31.12.2023		694 432,80
zmiana	(+)	22 050,13
d) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		
- stan 01.01.2023		1 160 457,63
- stan 31.12.2023		1 303 473,08
zmiana	(+)	143 015,45
e) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych		
- stan 01.01.2023		40 200,57
- stan 31.12.2023		44 618,25
zmiana	(-)	4 417,68
rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów		
- stan 01.01.2023		63 400,67
- stan 31.12.2023		58 635,87
zmiana	(-)	4 764,80
saldo zmian poz. e)	(-)	9 182,48

2. Przepływy z działalności inwestycyjnej

- a) wydatki na nabycie środków trwałych w roku sprawozdawczym Spółka poniosła w kwocie 230 000,00 zł.

5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

Informacje o:

1) 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;

W Spółce nie wystąpiły tego rodzaju umowy w okresie sprawozdawczym.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19

lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Transakcji tego typu nie zawierano przez Spółkę w okresie sprawozdawczym.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

W 2023 roku przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 33,9 os., w tym:

- pracownicy umysłowi - 7,00
- kierownicy i konduktorzy - 20,00
- dział techniczny - 6,00

i tr4) 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

- I. Zarząd - 239 760,00
- II. Rada Nadzorcza - 71 040,00

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W okresie sprawozdawczym nie były udzielane pożyczki kredyty itp. osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Przeprowadzono zgodnie z umową badanie sprawozdania finansowego za 2023r. w kwocie 14 500,00 złotych netto. Kwota 7 250,00zł, netto została zapłacona w ciągu 14dni zgodnie z zawartą umową. Pozostała kwota zostanie uregulowana po zakończeniu badania sprawozdania finansowego.

b) inne usługi atestacyjne, - nie występowały

c) usługi doradztwa podatkowego, - nie występowały

d) pozostałe usługi.- nie występowały

6.BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Spółka nie odnotowała żadnych istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, które mogłyby mieć znaczny wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy jednostki.

Atak Rosji na Ukrainę, w dniu 24.02.2022 roku i trwającą nadal wojnę nie stanowi niepewności co do możliwości kontynuacji Spółki. Nałożone sankcje przez Unię Europejską na Białoruś i Rosję w żaden istotny sposób nie mają wpływu na sytuację majątkową oraz finansową Spółki w okresie sprawozdawczym jak również na chwilę obecną. Przedsiębiorstwa nie łączyły i nie łączą żadne więzi gospodarcze z wyżej wymienionymi krajami.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy Spółki w okresie sprawozdawczym.

7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- nie dotyczy Spółki

b) procentowym udziale,
- nie dotyczy Spółki

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
-nie dotyczy Spółki

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- nie dotyczy Spółki

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
-nie dotyczy Spółki

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

- nie dotyczy Spółki

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie występowały w Spółce w okresie sprawozdawczym.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Spółka nie posiada jednostek powiązanych ani nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy Spółki w okresie sprawozdawczym.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Nie dotyczy

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

- nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- nie dotyczy

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - nie dotyczy

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - nie dotyczy

- wartość aktywów, - nie dotyczy

- przeciętne roczne zatrudnienie, - nie dotyczy

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane; - nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie dotyczy Spółki

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy Spółki

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy Spółki

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

W okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 nie nastąpiło połączenie Spółki

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nie dotyczy Spółki
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, - nie dotyczy Spółki
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - nie dotyczy Spółki
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
 - nie dotyczy Spółki
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nie dotyczy Spółki
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - nie dotyczy Spółki
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - nie dotyczy Spółki
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.
 - 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.

Analiza danych zawartych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2023 jak również ocena warunków wewnętrznych i zewnętrznych funkcjonowania jednostki nie wskazuje aby istniały poważne realne zagrożenia dla kontynuacji działalności gospodarczej Spółki.

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

Zarządowi Spółki nie są znane żadne inne fakty niż zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wielkość wyniku finansowego a zarazem determinujących możliwość kontynuowania działalności gospodarczej.

Data sporządzenia: 25.03.2024

Sporządził:
Teresa Dziduch

Teresa
Grażyna
Dziduch

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Grażyna
Dziduch
Data: 2024.03.27
09:44:21 +01'00'

Zatwierdził:
Adam Frączek

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2024.03.27
09:44:44 +01'00'

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

**PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
W RADZYNIU PODLASKIM SPÓŁKA AKCYJNA**



PKS w Radzynie Podlaskim S.A.

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce.

Nazwa	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Budowlanych 2 21-300 Radzyń Podlaski
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Podstawa prawna działalności	Statut sporządzony w dniu 07.03.2008 r. z późniejszymi zmianami
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer rejestru	KRS 0000301722
Zarejestrowany kapitał zakładowy	3 191 000,00 zł
REGON	000616327
NIP	5380003199
Organy jednostki	Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza, Zarząd

2. Struktura własności

Kapitał podstawowy Spółki na koniec roku obrotowego na dzień 31.12.2023r. wynosił 3 191 000,00 zł, tj. 240 000 akcji serii A oraz liczba akcji 79 100 serii B o wartości nominalnej po 10,00 zł każda. Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane.

3. Władze Spółki

Zarząd

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- Adam Frączek – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

- Michał Hałasa
- Katarzyna Przemyska
- Agata Zarzycka
- Bogdan Sposób

4. Przedmiot działalności Spółki

Główne przedmioty działalności Spółki :

- Transport lądowy pasażerski
- Naprawa pojazdów
- Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych (olej napędowy)
- Wynajem nieruchomości
- Pracownia badań psychologicznych

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest przewóz osób(transport lądowy pasażerski), który w roku sprawozdawczym odnotowuje znaczny wzrost przychodów w/w działalności do roku poprzedniego. . W okresie wakacyjnym Spółka osiągnęła wyższe przychody z działalności przewozu osób oraz wynajmów turystycznych do roku poprzedniego.

Spółka głównie obsługuje dowóz dzieci do szkół oraz wykonuje komunikację regularną w dni nauki szkolnej oraz wynajmy okazjonalne i turystyczne.

W dniu 29.12.2022 r. Spółka podpisała umowę ze Starostwem Powiatowym w Radzynie Podlaskim na świadczenie usług na rok 2023 na terenie powiatu -Przewozy Autobusowe o charakterze użyteczności publicznej, w ramach Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych (FRPA), których organizatorem jest powiat Radzyński. Przewozy są wykonywane w dni nauki szkolnej na 12 liniach celem ułatwienia dojazdu młodzieży do szkół ponadpodstawowych.

Działalność wspomagająca transport naszej Spółki w roku sprawozdawczym, w porównaniu z rokiem poprzednim, przedstawia się następująco według tabeli:

Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	2022	2023	Dynamika %
Przewozy pasażerskie z dopłatami do biletów	4 922 403,23	5 516 297,51	+12,06
Usługi SO (naprawy)	7 902,42	7 651,13	-3,18
Wynajem nieruchomości	22 084,00	40 069,76	+81,44
Pozostałe usługi	2 635,68	3 711,61	+40,82
Sprzedaż usług razem	4 955 025,33	5 567 730,01	+12,36
Sprzedaż materiałów pędnych	29 545 058,33	16 586 830,56	-43,86
Sprzedaż pozostałych materiałów	88 883,30	107 451,50	+20,89
Sprzedaż materiałów razem	29 633 941,63	16 694 282,06	-43,66
Przychody ze sprzedaży netto	34 588 966,96	22 262 012,07	-35,64

W roku 2023 przychody netto ze sprzedaży usług przewozów pasażerskich

kształtowały się na poziomie 5516 tys. zł, odnotowano wzrost o 594 tys. zł, w ujęciu procentowym jest to wzrost o 12,06%.

Przychody ze sprzedaży usług pozostałych (naprawy, wynajem nieruchomości, pozostałe usługi) odnotowano wzrost o 19 tys. w ujęciu procentowym o 57,66%.

W przychodach ze sprzedaży materiałów pędnych i pozostałych – nastąpił znaczny spadek o 12 939 000 zł – w ujęciu procentowym w stosunku do roku 2022 jest to spadek o 43,66%.

5. Przewidywany rozwój Spółki

Podstawowym założeniem kierunku działania Spółki jest poprawa efektywności podstawowej działalności Spółki oraz dywersyfikacja przychodów poprzez zwiększenie znaczenia działalności około-transportowej jaką posiada Spółka.

Docelowo struktura przychodów z działalności dodatkowej powinna osiągnąć poziom 25-45% przychodów działalności podstawowej.

Biorąc pod uwagę wzrost przychodów w 2023 roku z działalności podstawowej, jako trend długookresowy, Zarząd planuje zwiększyć zakres prowadzonej działalności oraz pozyskać nowych klientów, głównie w przewozach szkolnych i turystycznych. Jako dalsze działania inwestycyjne, Zarząd rozważa wymianę taboru samochodowego o mniejszym zużyciu paliwa oraz większym komforcie podróżowania dla pasażerów.

6. Sytuacja majątkowa Spółki

PKS w Radzynie Podlaskim S.A. jest użytkownikiem wieczystym gruntu położonego w Radzynie Podlaskim przy ulicy Budowlanych 2 o powierzchni 1,7772 ha (siedziba i zajezdnia Spółki) oraz właścicielem nieruchomości o powierzchni 0,5576 ha gruntu przy ulicy Lubelskiej 2 (dworzec autobusowy). Wpis do księgi wieczystej pod numerem LU1R/00045612/6, LU1R/00032611/5 prowadzonej przez Sąd Rejonowy IV Wydział Ksiąg Wieczystych w Radzynie Podlaskim.

W roku 2023 powierzchnia gruntów uległa zmianie ze względu na zbycie gruntu własnego położonego przy ulicy Lubelskiej. Grunty o powierzchni 0,2116 ha nie były wykorzystywane do prowadzenia działalności. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 1/2023 dnia 19.01.2023r wyraziło zgodę na zbycie nieruchomości.

7. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31.12.2023r. wynosiło 32 osób, w porównaniu z rokiem 2022 utrzymało się na tym samym poziomie.

Struktura organizacyjna Spółki obejmuje:

stanowiska produkcyjne: kierowcy	- 19 osób
stanowiska produkcyjne: dział techniczny	- 6 osób
stanowiska nieprodukcyjne: pracownicy umysłowi	- 7 osób

Zmiany warunków płacy oraz zwolnienia grupowe w 2023 roku nie wystąpiły.

**Przeciętne zatrudnienie, fundusz płac oraz średnia płaca za rok 2022 i 2023
przedstawia tabela**

Lp.	Grupa pracowników	01.01 – 31.12.2022 r.			01.01 – 31.12.2023 r.			Dynamika wzrostu 2022/2023	
		Średnie zatrudn.	Fundusz płac	Średnia płaca	Średnie zatrudn.	Fundusz płac	Średnia płaca	Fundusz płac	Średnia płaca
1.	Kierowcy Konduktorzy	17,47	896 020	4 274,09	19,56	1 109 785	4 728,12	124	111
2.	Dział techniczny	5,87	271 536	3 854,86	6	326 904	4 540,33	120	118
3.	Pracownicy umysłowi	10	644 330	5 369,42	8,33	651 077	6 513,38	101	121
	RAZEM	33,34	1 811 886	4 528,81	33,89	2 087 766	5 133,68	115	113

Średnia płaca w Spółce wzrosła do roku poprzedniego o 604,87zł.(11,3%).

W roku sprawozdawczym płaca brutto pracowników była na poziomie powyżej minimalnego wynagrodzenia.

Wszystkie wypłaty z tytułu wynagrodzeń w roku 2023 podobnie jak w latach ubiegłych były dokonywane terminowo i zgodnie z regulaminem wynagradzania.

Spółka zaopatrywała pracowników w odzież ochronną i roboczą, środki czystości, napoje chłodzące, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie uregulowaniami wewnętrznymi.

8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań rozwoju.

W roku sprawozdawczym Spółka nie prowadziła działań w dziedzinie badań i rozwoju.

9. Dane ekonomiczno-finansowe

- Struktura przychodów ze sprzedaży w latach 2021-2023

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023	
		Wartość w zł	Struktura %	Wartość w zł	Struktura %	Wartość w zł	Struktura %
1	Przewozy osób	2 200 283,65	11,29%	3 531 082,21	10,21%	4 068 628,67	18,28%
2	Dopłaty do ustawowych ulg (bilety)	910 669,91	4,67%	1 391 321,02	4,02%	1 447 668,84	6,50%
3	Sprzedaż paliwa	16 277 737,20	83,50%	29 545 058,33	85,42%	16 586 830,56	74,51%
4	Sprzedaż pozostałych materiałów i towarów	78 237,69	0,40%	88 883,30	0,26%	97 619,79	0,44%
5	Naprawy zewnętrzne S.O.	6 561,37	0,03%	7 902,42	0,02%	7 651,13	0,03%
6	Najem, parkingi	19 140,90	0,10%	22 084,00	0,06%	40 069,76	0,18%
7	Pozostała sprzedaż	2 265,46	0,01%	2 635,68	0,01%	13 543,32	0,06%
	Razem	19 494 896,18	100,00%	34 588 966,96	100,00%	22 262 012,07	100,00%

Przychody ze sprzedaży według rodzaju z działalności podstawowej w roku sprawozdawczym charakteryzują się niewielkim wzrostem udziału przychodów w zakresie przewozów pasażerskich do roku poprzedniego.

Głównym źródłem zysku i udziału w przychodach jest sprzedaż paliwa i pozostałych

materiałów co stanowi około 75% przychodów ze sprzedaży Spółki.
Spółka nadal będzie starała się pozyskiwać nowych klientów do przewozu osób oraz wynajmów turystycznych.

W roku 2023 Spółka nabyła autobus marki Volkswagen Crafter z własnych środków za kwotę netto 230 000,00zł.

Spółka o ile pozwala kondycja finansowa, stara się co roku wymieniać tabor na młodszy bardziej nowoczesny i ekonomiczny oraz spełniający wymogi

Średnia wieku taboru autobusowego w Spółce na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 8,6 roku.

Tabor autobusowy w przedsiębiorstwie stanowią pojazdy:

Marka pojazdu	Ilość sztuk
SCANIA IRIZAR	2
SCANIA TOURING	7
SOR	1
IVECO	1
PONTICELLI	3
MERCEDES	7
VOLKSWAGEN CRAFTER	1
RAZEM	22

- Analiza kosztów w układzie rodzajowym za lata 2022/2023 w RZiS przedstawia według poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2023	Dynamika 2023/2022
1.	Zużycie materiałów	1 201 277,79	1 095 879,31	91,23%
	w tym:			
	paliwo	1 015 460,72	887 576,67	87,41%
	części zamienne	141 579,30	159 409,52	112,59%
	energia	44 237,77	48 893,12	110,52%
2.	Usługi obce	339 306,24	293 324,35	86,45%
3.	Podatki i opłaty	190 047,14	215 626,77	113,46%
4.	Wynagrodzenia	2 027 083,07	2 374 781,81	117,15%
5.	Narzuty na wynagrodzenia	398 865,47	449 692,85	112,74%
6.	Amortyzacja	1 145 717,22	1 203 993,84	105,09%
7.	Pozostałe koszty	147 874,53	157 386,19	106,43%
	w tym:			
	podróże służbowe	23 992,55	27 435,07	114,35%
8.	wartość sprzed. Tow.i mat.	28 378 774,48	16 194 684,37	57,07%
	Razem	33 828 945,94	21 985 369,49	64,99%

Koszty działalności podstawowej w roku sprawozdawczym zmniejszyły się o 35%

porównując do roku poprzedniego, takie jak: zużycie paliwa, usługi obce. Natomiast wzrost kosztów wystąpił w wynagrodzeniach, części zamienne, podatki i opłaty, amortyzacja.

- Analiza kosztów w układzie kalkulacyjnym w latach 2022-2023 przedstawia poniższa tabela

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2023	Dynamika 2023/2022
1.	Koszty przewozu osób	5 443 326,29	5 773 858,37	106,07%
2.	Koszty działalności pomocniczej	10 680,09	12 409,07	116,19%
3.	Koszty pozostałej działalności	-3 834,92	4 417,68	-115,20%
	Razem	5 450 171,46	5 790 685,12	106,25%

10. Wynik i pozycje bilansowe

Rok 2023 Spółka zamknęła zyskiem bilansowym netto w kwocie **441 759,68** złotych, jest to kolejny rok zamknięty zyskiem. W porównaniu do roku ubiegłego jest niższy o 138 tys.zł do roku poprzedniego niższy o 23,77 % .

- Aktywa

Suma bilansowa na koniec roku 2023 wyniosła 7 979 tys. zł, co oznacza minimalny spadek o 6,14%. Wartość aktywów trwałych z zmniejszyła się o 12% natomiast w aktywach obrotowych nastąpił wzrost o 33% . W należnościach krótkoterminowych w porównaniu do roku poprzedniego nastąpił niewielki spadek o 3% , zapasy również zmniejszyły się o 17%. Inwestycje krótkoterminowe wzrost o 86% do roku poprzedniego.

- Pasywa

Na koniec 2023 r. wartość kapitału własnego wyniosła 5 389tys. zł, co oznacza jego wzrost o 442 tys. zł (13,26%), w stosunku do roku ubiegłego, nastąpił wzrost jego udziału w strukturze pasywów z 58% do 68% w roku 2023.

Zobowiązania i rezerw na zobowiązania zmniejszyły się o 964 tys. zł.(-27%)

Zobowiązania krótkoterminowe o 332tys zł(-15%) natomiast z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności zwiększyły się 127 tys. zł (15%).

11. Korzystanie z kredytów bankowych i pożyczek w ciągu roku .

Spółka w 2023 roku uruchomiła kredyt odnawialny na rachunku bieżącym w kwocie 500 000,00 zł.

W związku z sytuacją panującą w kraju - COVID 19 - w maju 2020 roku Spółka otrzymała wsparcie finansowe w postaci subwencji finansowych z Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 695 747,16 zł.

W miesiącu czerwcu 2021 roku umorzono Spółce subwencje 43% w kwocie 301 063,36 zł, pozostała kwota była spłacana zgodnie z harmonogramem i z zachowaniem terminu

płatności. W okresie sprawozdawczym Spółka spłaciła w miesiącu czerwcu całość subwencji. Na dzień 31.12.2023 roku jednostka nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

12. Zestawienie kwotowe i podmiotowe darowizn, zwolnień z długów itp.

W roku 2023 Spółka przekazała darowizny w kwocie 5 420,00zł na:

- finansowe wsparcie dla Radzyńskiego Ośrodka Kultury z okazji Dnia Dziecka
- przekazanie strojów sportowych jako darowizna dla Ludowego Klubu Sportowego „ORLETA”

Zwolnienia z długów nie występowały, nie zawierano również umów nie związanych z przedmiotem działalności ani też umów sponsoringowych.

13. Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

14. Zlecone zadania dla Spółki przez Walne Zgromadzenie

Walne Zgromadzenie nie zleciło Spółce konkretnych zadań do wykonania.

15. Postępowanie reprivatyzacyjne w stosunku do Spółki

W stosunku do Spółki nie toczą się żadne postępowanie reprivatyzacyjne.

16. Strategia Spółki na najbliższe lata

Spółka zamierza kontynuować nadal działalność przewozową opartą na przewozach szkolnych pod warunkiem pozytywnie rozstrzygniętych przetargów ogłaszanych corocznie przez gminy oraz pozyskiwanie i zabieganie o klientów w wynajmach okazjonalnych szczególnie w okresie wakacji i ferii szkolnych.

Do realizacji w/w działań niezbędne jest ciągle unowocześnienie taboru i dostosowanie go do potrzeb, oczekiwań i wymogów na rynku przewozu osób.

Jednak w wyniku nadal trwającej konkurencji w sektorze transportu przewozu osób należy przyjąć strategię przetrwania.

Wyjściem z trudnej sytuacji w zakresie działalności przewozowej jest współpraca z samorządami jako organizatorami publicznego transportu zbiorowego. Nowelizacja regulacji prawnych w zakresie publicznego transportu zbiorowego zmieni zasady organizacji transportu zbiorowego - przewoźnicy nie będą kreować rynku usług przewozowych o charakterze użyteczności publicznej. Ich rolę przejmują samorządy poszczególnych szczebli.

Zmiany te należy ocenić korzystnie z punktu widzenia perspektyw rozwoju Spółki, ponieważ jako przewoźnik posiadający długoletni staż rynkowy, doświadczenie i potencjał, PKS w Radzynie Podlaskim będzie miał stosunkowo silną pozycję wśród przewoźników mogących realizować usługi z zakresu zbiorowego transportu publicznego na terenie

naszego powiatu.

Jako cel nadrzędny Zarząd Spółki zakłada sobie osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego na koniec roku 2024 o ile pozwoli na to sytuacja ekonomiczna panująca w kraju.

INFORMACJE DODATKOWE

Rentowność majątku:

		2022 rok	2023 rok
Rentowność majątku	<u>Strata, Zysk</u> aktywa ogółem	6,82	5,54

Wskaźnik płynności I stopnia:

		2022 rok	2023 rok
Wskaźnik płynności I stopnia	<u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,75	1,15

Wskaźnik płynności II stopnia:

		2022 rok	2023 rok
Wskaźnik płynności II stopnia	<u>Aktywa obr. - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,65	1,06

Wskaźnik płynności III stopnia:

		2022rok	2023rok
Wskaźnik płynności III stopnia	Inwestycje <u>krótkoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,31	0,67

Radzyń Podlaski 25.03.2024

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2024.03.27
09:41:24 +01'00'

Prezes Zarządu

Adam Frączek

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w
Radzynie Podlaskim S.A.**

z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21-300), przy ulicy Budowlanej 2

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie
Podlaskim S.A.**

z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21-300), przy ulicy Budowlanej 2

dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim S.A.** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby

umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ

oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Luiza Berg działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

**Luiza
Maria Berg**Elektronicznie
podpisany przez
Luiza Maria Berg
Data: 2024.06.19
15:15:38 +02'00'**Luiza Berg**

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 10898

**KPW Audytor Sp. z o.o.** jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 19.06.2024 roku