



Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne
– Lublin –
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
od 1 stycznia 2016 roku
do 31 grudnia 2016 roku

Lublin, 27 marca 2017 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

Sprawozdanie finansowe „Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
Siedziba	20-260 Lublin, ul. Antoniny Grygowej 56
Podstawowy przedmiot działalności	Transport lądowy pasażerski miejski i podmiejski.
Wpis do rejestru	Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS:0000013941.
Czas trwania działalności	Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
Okres objęty sprawozdaniem finansowym	Od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku
Założenia dotyczące kontynuacji działalności	Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
Przyjęte zasady rachunkowości	
Rachunek zysków i strat	Wariant porównawczy.
Rachunek przepływów pieniężnych	Metoda pośrednia.
Środki trwałe	Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej przekraczającej 3 500 zł. Do środków trwałych zalicza się też przedmioty o wartości początkowej poniżej 3 500 zł, w oparciu o kryterium celowościowe. Odpisy amortyzacyjne tych środków trwałych są dokonywane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto je do eksploatacji. Pozostałe przedmioty o wartości początkowej poniżej 3 500 zł, w dacie przekazania są zaliczane do kosztów zużycia materiałów. Stawki amortyzacji nowych autobusów i trolejbusów oddanych do użytkowania po 1 stycznia 2009 roku ustala się w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności wynoszący 10 lub 15 lat. Amortyzacja pozostałych środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł dokonywana jest metodą liniową według stawek podatkowych, które przyjmuje się jako zgodne ze stawkami określonymi w oparciu o przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych środków trwałych.
Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3 500 zł są amortyzowane jednorazowo, zaś o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są amortyzowane wg stawek podatkowych, które przyjmuje się jako zgodne ze stawkami określonymi w oparciu o przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych aktywów.
Udziały w innych jednostkach	Udziały w innych jednostkach gospodarczych są wyceniane wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisem aktualizującym wartość w pełnej wysokości objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, w postępowaniu układowym oraz należności sporne. Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności dokonywane są w zależności od oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika.
Materiały	Materiały wyceniane są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Rozchód materiałów jest wyceniany wg metody FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.
Towary	Towary wyceniane są wg cen zakupu. Rozchód zapasów wyceniany jest metodą szczegółowej identyfikacji (wg cen nominalnych biletów).
Produkcja w toku	Produkcja w toku wyceniana jest wg kosztu wytworzenia.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

Rozliczenia międzyokresowe	Spółka dokonuje rozliczenia w czasie, przez okres maksymalnie 5 lat kosztów poniesionych na przeprowadzenie remontów. Okres rozliczania w czasie jest uzależniony od charakteru przeprowadzonych prac, okresu obowiązujących gwarancji, długości cyklu remontów dla poszczególnych środków trwałych.
Rezerwy	Spółka wycenia rezerwy na świadczenia pracownicze metodą aktuarialną. Wartość pozostałych rezerw jest ustalana na poziomie wartości wiarygodnie oszacowanej przez Zarząd Spółki. Spółka nie tworzy rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów, z uwagi na to, że większość urlopów kierowców jest wykorzystywana planowo w okresach o najniższym zapotrzebowaniu na usługi przewozowe, co nie powoduje utraty przychodów Spółki.
Zobowiązania	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka nie dokonuje wyceny zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w skorygowanej cenie nabycia, w przypadku, gdy efektywna stopa procentowania nie różni się istotnie od stopy nominalnej.
Leasing i umowy o podobnym charakterze	Spółka dokonuje klasyfikacji umów używania obcych środków trwałych zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.
Odroczony podatek dochodowy	Spółka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwagi na brak możliwości wiarygodnego oszacowania wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lublin, dnia 27 marca 2017 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bogna Sawicka
Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Administracyjno-Usługowych
Zbigniew Targoński
Zbigniew Targoński

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
Bogdan Kotciuk
Bogdan Kotciuk

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tomasz Fulara
Tomasz Fulara

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

BILANS		
AKTYWA	Kwota w zł na dzień:	
	31.12.2015	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	228 743 781,05	214 526 447,34
I. Wartości niematerialne i prawne	12 050,36	253 369,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 050,36	253 369,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	228 250 576,10	212 153 575,25
1. Środki trwałe	220 677 094,64	211 656 506,73
a) grunty (w tym prawo użytk wiecz. gruntu)	6 923 485,88	6 923 485,88
b) budynki, lokale i obiekty inż. i wod.	28 650 663,20	39 380 935,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 716 394,83	2 782 284,17
d) środki transportu	183 268 187,21	162 272 812,78
e) inne środki trwałe	118 363,52	296 988,67
2. Środki trwałe w budowie	7 573 481,46	497 068,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	326 986,06
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		326 986,06
IV. Inwestycje długoterminowe	226 000,00	256 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	226 000,00	256 000,00
a) w jednostkach powiązanych	219 000,00	219 000,00
- udziały lub akcje	219 000,00	219 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 000,00	37 000,00
- udziały lub akcje	7 000,00	37 000,00
- 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	255 154,59	1 536 517,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	255 154,59	1 536 517,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	15 956 081,40	22 434 800,02
I. Zapasy	3 664 944,66	3 848 152,64
1. Materiały	3 022 665,84	3 088 231,87
2. Półprodukty i produkty w toku	7 024,00	238 263,17
3. Produkty gotowe		
4. Towary	635 254,82	521 657,60
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	7 103 633,70	13 224 733,58
1. Należności od jednostek powiązanych	27 026,25	8 987,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 026,25	8 987,04
- do 12 miesięcy	27 026,25	8 987,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 076 607,45	13 215 746,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 587 075,47	8 724 684,73
- do 12 miesięcy	2 587 075,47	8 449 924,47
- powyżej 12 miesięcy		274 760,26
b) z tytułu podatków, dotacji, ośl, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 587 282,37	1 889 315,22
c) inne	2 902 249,61	2 601 746,59
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 038 695,82	4 449 120,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 038 695,82	4 449 120,75
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	5 038 695,82	4 449 120,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 478 509,48	4 418 996,11
- inne środki pieniężne	10 186,34	30 124,64
- inne aktywa pieniężne	2 550 000,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148 807,22	912 793,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	244 699 862,45	236 961 247,36

Lublin, 27 marca 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY WICEPREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU
 Bogna Sawicka Dyrektor ds. Administracyjno-usługowych Dyrektor ds. Technicznych Dyrektor Naczelny

Zbigniew Targoński

Bogdan Kotciuk

Tomasz Fulara

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

BILANS		
PASywa	Kwota w zł na dzień:	
	31.12.2015	31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	43 994 422,23	44 520 334,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	60 846 600,00	60 846 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	443 160,53	450 160,53
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 500 000,00	10 500 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	10 500 000,00	10 500 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 802 338,30	-27 802 338,30
VI. Zysk (strata) netto	7 000,00	525 912,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200 705 440,22	192 440 912,46
I. Rezerwy na zobowiązania	9 922 796,17	10 157 292,03
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 619 139,17	9 881 434,75
- długoterminowa	8 344 242,46	8 603 607,45
- krótkoterminowa	1 274 896,71	1 277 827,30
3. Pozostałe rezerwy	303 657,00	275 857,28
- długoterminowe		275 857,28
- krótkoterminowe	303 657,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	135 724 626,07	127 537 825,99
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	135 724 626,07	127 537 825,99
a) kredyty i pożyczki	1 588 450,94	7 337 172,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	134 136 175,13	120 200 653,37
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 818 529,57	39 701 192,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	192 397,51	213 281,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 397,51	213 281,04
- do 12 miesięcy	192 397,51	213 281,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	725 700,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	725 700,00
- do 12 miesięcy		725 700,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 138 391,22	36 013 840,66
a) kredyty i pożyczki	506 957,79	3 435 260,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 915 704,87	12 507 047,87
- do 12 miesięcy	9 915 704,87	12 507 047,87
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	4 075 700,70	3 124 869,10
h) z tytułu wynagrodzeń	2 755 114,77	2 951 045,47
i) inne	17 884 913,09	13 995 617,24
4. Fundusze specjalne	2 487 740,84	2 748 371,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 239 488,41	15 044 601,54
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 239 488,41	15 044 601,54
- długoterminowe	15 008 315,81	12 784 398,50
- krótkoterminowe	2 231 172,60	2 260 203,04
PASywa RAZEM	244 699 862,45	236 961 247,36

Lublin, 27 marca 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU

Dyrektor ds. Administracyjno-Usługowych Dyrektor ds. Technicznych Dyrektor Naczelny

Zbigniew Targoński

Bogdan Kotciuk

Tomasz Fulara

6 | Strona

Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

Wyszczególnienie	kwota w zł za okres:	
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	147 535 851,72	156 210 917,07
- od jednostek powiązanych	95 518,52	72 173,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	143 581 064,81	146 614 266,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 789 674,37	1 738 686,70
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 576 593,48	3 645 589,55
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 167 867,80	4 212 374,43
B. Koszty działalności operacyjnej	147 843 558,23	156 610 847,34
I. Amortyzacja	23 635 391,39	24 755 780,92
II. Zużycie materiałów i energii	36 840 836,62	36 728 583,38
III. Usługi obce	11 605 181,51	12 574 667,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 609 049,58	1 630 275,93
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenie	55 593 025,88	59 448 864,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 286 174,03	14 895 302,37
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 304 113,37	2 475 478,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 969 785,85	4 101 893,89
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-307 706,51	-399 930,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 825 775,49	5 309 319,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje	2 394 586,35	2 234 761,74
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		766 377,50
IV. Inne przychody operacyjne	1 431 189,14	2 308 180,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 775 138,38	2 235 946,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	411 423,79	432 040,18
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	315 854,57	372 904,04
III. Inne koszty operacyjne	1 047 860,02	1 431 002,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 742 930,60	2 673 443,15
G. Przychody finansowe	292 022,36	82 159,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	7 000,00	75 271,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	7 000,00	75 271,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 000,00	75 271,00
II. Odsetki, w tym:	285 022,36	6 888,58
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	2 027 952,96	2 215 389,06
I. Odsetki, w tym:	2 002 447,09	2 207 504,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	25 505,87	7 884,33
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 000,00	540 213,67
J. Podatek dochodowy		14 301,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 000,00	525 912,67

Lublin, 27 marca 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor ds. Administracyjno Usługowych

Zbigniew Targoński

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor ds. Technicznych

Bogdan Kolciuk

PREZES ZARZĄDU

Dyrektor Naczelny

Tomasz Furso

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Wyszczególnienie	Za okres:		
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 987 422,23	43 994 424,23	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	43 987 422,23	43 994 424,23	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	60 846 600,00	60 846 600,00	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)			
- ...			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- umorzenie udziałów (akcji)			
- ...			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	60 846 600,00	60 846 600,00	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	443 160,53	443 160,53	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	7 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 000,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		7 000,00	
- ...			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- pokrycia straty			
- ...			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	443 160,53	450 160,53	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1. 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			
- ...			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	20 499 600,00	10 500 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-9 999 600,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- ...			
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 999 600,00	0,00	
- pokrycia straty	9 999 600,00		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 500 000,00	10 500 000,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-37 801 936,30	-27 802 336,30	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-37 801 936,30	-27 802 336,30	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-37 801 936,30	-27 802 336,30	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- ...			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- ...			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 801 936,30	-27 802 336,30	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5. 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			
- ...			
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 999 600,00	0,00	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	9 999 600,00		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 999 600,00	0,00	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 802 336,30	-27 802 336,30	
6. Wynik netto	7 000,00	525 912,67	
a) zysk netto	7 000,00	525 912,67	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 994 424,23	44 520 336,90	
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 994 424,23	44 520 336,90	

Lublin, 27 marca 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogna Sawicka
Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor ds. Administracyjno-Usługowych

Zbigniew Targoński
Zbigniew Targoński

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor ds. Technicznych

Bogdan Kolciuk
Bogdan Kolciuk

PREZES ZARZĄDU

Dyrektor Naczelny

Tomasz Fulara
Tomasz Fulara

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres:	
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	7 000,00	525 912,67
II. Korekty	33 053 863,04	20 558 409,87
1. Amortyzacja	23 635 391,39	24 755 780,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 995 447,09	2 146 534,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	411 423,79	456 906,19
5. Zmiana stanu rezerw	612 451,15	234 495,86
6. Zmiana stanu zapasów	626 471,58	-183 207,98
7. Zmiana stanu należności	11 775 724,64	-3 898 085,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 522 847,84	1 851 341,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 379 026,76	-4 240 235,11
10. Inne korekty	-101 172,00	-565 120,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	33 060 863,04	21 084 322,54
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	233 329,58	146 058,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	226 329,58	85 088,80
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7 000,00	60 970,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	7 000,00	60 970,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	7 000,00	60 970,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	11 601 343,15	8 445 857,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 532 288,18	8 407 877,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	30 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	30 000,00
- nabycie aktywów finansowych		30 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	69 054,97	7 980,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 368 013,57	-8 299 799,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 339 000,00	9 170 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 339 000,00	9 170 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	22 470 001,53	19 994 098,55
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. Spłata kredytów i pożyczek	4 431 419,48	497 122,32
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 857 550,15	13 949 269,23
8. Odsetki	1 830 308,90	2 136 587,78
9. Inne wydatki finansowe	4 350 723,00	3 411 119,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-20 131 001,53	-10 824 098,55
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	1 561 847,94	1 960 424,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 561 847,94	1 960 424,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	926 847,88	2 488 695,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 488 695,82	4 449 120,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lublin, 27 marca 2017 r.

WICEPREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY Dyrektor ds. Administracyjno-Usługowych Dyrektor ds. Technicznych Dyrektor Naczelny
Bogna Sawicka *Zbigniew Targoński* *Bogdan Kolciuk* *Tomasz Kulara*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. BILANS

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych oraz zmian umorzenia majątku podlegającego amortyzacji

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na dzień: 1.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na dzień: 31.12.2016 r.
Środki trwałe	365 814 168,24	16 235 602,67	1 474 987,74	380 574 783,17
a) grunty (w tym prawo uż.wiecz.gruntu)	6 923 485,88	0,00	0,00	6 923 485,88
b) budynki, lokale i obiekty inż.ład.i wod.	36 923 525,57	12 226 367,09	141 480,74	49 008 411,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 214 293,73	1 622 580,15	338 550,83	6 498 323,05
d) środki transportu	316 268 172,74	2 154 253,14	968 718,74	317 453 707,14
e) inne środki trwałe	484 690,32	232 402,29	26 237,43	690 855,18
Środki trwałe w budowie	7 573 481,46	9 434 113,73	16 510 526,67	497 068,52
Wartości niematerialne i prawne	1 239 791,37	274 924,00	22 699,53	1 492 015,84
Inwestycje długoterminowe	1 006 010,00	30 000,00	0,00	1 036 010,00

Szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Umorzenie na dzień: 1.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na dzień: 31.12.2016 r.
Środki trwałe	145 137 073,60	24 722 175,59	940 972,75	168 918 276,44
a) grunty (w tym prawo uż.wiecz.gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inż.ład.i wod.	8 272 862,37	1 418 973,28	64 358,96	9 627 476,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 497 898,90	556 655,91	338 515,93	3 716 038,88
d) środki transportu	132 999 985,53	22 692 769,26	511 860,43	155 180 894,36
e) inne środki trwałe	366 326,80	53 777,14	26 237,43	393 866,51
Wartości niematerialne i prawne	1 227 741,01	33 605,33	22 699,53	1 238 646,81

Szczegółowy zakres zmian odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Odpis z tytułu utraty wartości na dzień: 1.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpis z tytułu utraty wartości na dzień: 31.12.2016 r.
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo uż.wiecz.gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inż.ład.i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	780 010,00	0,00	0,00	780 010,00

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

Spółka w pozycji środki transportu wykazuje m.in. wartość 100 autobusów o wartości początkowej 81 124 883,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.2016 r. 38 534 061,54 zł, 70 trolejbusów o wartości początkowej 102 092 000,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.2016 r. 16 134 457,92 zł oraz 3 samochody specjalne o wartości początkowej 2 058 900,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.2016 r. 208 528,38 zł, których właścicielem jest Zarząd Transportu Miejskiego w Lublinie. Umowy użytkowania spełniają warunki art.3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości dla zakwalifikowania obcych środków trwałych do aktywów trwałych korzystającego.

2) Wartość gruntów własnych oraz użytkowanych wieczystie

Grunty własne	
Działka nr 1/145, ul. Grygowej	
powierzchnia w m2	71 365
wartość w zł	3 744 180,00
Działka nr 24/1 Lublin ul. Szczerbowskiego	
powierzchnia w m2	1 773
wartość w zł	152 270,00
Działka nr 72 Lublin, ul. Garbarska	
powierzchnia w m2	889
wartość w zł	68 230,00
Działka nr 79 Lublin, ul. Głuska	
powierzchnia w m2	9 058
wartość w zł	1 001 684,64
Ogółem	
powierzchnia w m2	83 085
wartość w zł	4 966 364,64

Grunty w użytkowaniu wieczystym	
Działka nr 20 Lublin, ul. Stęczyka	
powierzchnia w m2	17 024
wartość w zł	1 957 121,24

3) Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Dzierżawa - grunty		
Wyszczególnienie	właściciel	powierzchnia [m²]
Działka 22/8 położona przy al. Kraśnickiej	Gmina Lublin	1 000,00
Część działki 22/13 położona przy al. Kraśnickiej	Gmina Lublin	130,00
Część działki 22/14 położona przy al. Kraśnickiej	Centrum Zana Holding	390,00
Działka 13/6 położona przy ul. Stęczyka	Gmina Lublin	1 500,00
Działki 1/144, 1/151, 1/28, 1/29 położone przy ul. Plewińskiego, ul. Pancerniaków i al. W. Witosa	Gmina Lublin	51 707,00

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

Dzierżawa, użytkowanie - pozostałe środki trwałe		
Wyszczególnienie	właściciel	wartość [zł]
Zajezdnia Trolejbusowa - własność Gminy Lublin	Gmina Lublin	33 966 274,47
Pozostałe środki trwałe	Gmina Lublin	2 948 348,90

Najem lokali użytkowych		
Wyszczególnienie	właściciel	powierzchnia [m²]
Lokal użytkowy, ul. Bernardyńska 6	Gmina Lublin	50,29
Lokal użytkowy, ul. Okopowa 20	Gmina Lublin	91,28

4) Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

	Liczba udziałów	Wartość jednego udziału w zł	Wartość kapitału podstawowego w zł	Udział w kapitale podstawowym
Gmina Lublin	101 411	600	60 846 600,00	100%

6) Zarząd proponuje zysk netto w kwocie 525 912,67 zł w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

7) Rezerwy wg celu ich utworzenia

Rezerwy wg celu ich utworzenia						
Wyszczególnienie	Stan na dzień	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień	w tym	
	1.01.2016 r.			31.12.2016 r.	krótkoterminowe	długoterminowe
Rezerwy	9 922 796,17	538 152,86	303 657,00	10 157 292,03	1 277 827,30	8 879 464,73
Rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych	9 619 139,17	262 295,58	0,00	9 881 434,75	1 277 827,30	8 603 607,45
Rezerwy na zobowiązania sporne	303 657,00	0,00	303 657,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na roszczenia z tytułu udzielonych gwarancji i rękojmi na wykonane roboty budowlano - montażowe	0,00	275 857,28	0,00	275 857,28	0,00	275 857,28

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

8) Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące należności				
Wyszczególnienie	Odpis aktualizujący na dzień:	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpis aktualizujący na dzień:
	1.01.2016 r.			31.12.2016 r.
Należności z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	807 142,77	375 517,31	766 377,50	416 282,58
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych				
Pozostałe należności	2 619,70	0	0	2 619,70
Odpisy aktualizujące należności razem	809 762,47	375 517,31	766 377,50	418 902,28

9) Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe wg okresu wymagalności					
Wyszczególnienie	Stan na:	Okres wymagalności			
	31.12.2016	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
kredyty i pożyczki	10 772 433,60	3 435 260,98	6 802 280,62	534 892,00	0,00
inne zobowiązania (umowa użytkowania pojazdów)	134 155 015,82	13 954 362,45	120 200 653,37	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	144 927 449,42	17 389 623,43	127 002 933,99	534 892,00	0,00

10) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych				
Wyszczególnienie	stan na dzień		w tym	
	1.01.2016 r.	31.12.2016 r.	krótkoterminowe	długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem	403 961,81	2 449 310,05	912 793,05	1 536 517,00
w tym:				
ubezpieczenia	12 610,00	2 731,00	2 731,00	
remonty rozliczane w czasie	367 746,62	2 424 937,47	888 420,47	1 536 517,00
zakup wyposażenia	838,53	0,00	0	
pozostałe	22 766,66	21 641,58	21 641,58	
Przychody przyszłych okresów	17 239 488,41	15 044 601,54	2 260 203,04	12 784 398,50
w tym:				
dotacja do zakupu środków trwałych 5.3. RPO WL	17 067 497,77	14 913 102,26	2 228 445,80	12 684 656,46
wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	171 990,64	131 499,28	31 757,24	99 742,04

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

11) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki			
Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2016 r. w zł	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia w zł
Kredyt inwestycyjny BGK	631 578,94	zastaw rejestrowy na autobusie	2 000 000,00
		weksel własny in blanco	zadłużenie + odsetki+ koszty
Kredyt inwestycyjny BZWBK	8 000 000,00	hipoteka umowna na nieruchomości przy ul. Stefczyka 40	12 000 000,00
		weksel własny in blanco	
		cesja na rzecz banku wierzytelności z tytułu polisy ubezpieczeniowej nieruchomości przy ul. Stefczyka 40	
		cesja na rzecz banku wierzytelności z tytułu Porozumienia 159/ZTM/2015	
Kredyt w rachunku bieżącym	0,00	cesja na rzecz banku wierzytelności należnych MPK - Lublin Sp. z o.o. od Gminy Lublin na podstawie umowy 4260/ZTM/2009	17 700 000,00
		weksel własny in blanco	zadłużenie +odsetki+ koszty
Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 125/2014/P/NZS	111 397,68	gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez mBank S.A.	219 700,00
		weksel własny in blanco	219 700,00
Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 126/2014/P/NZS	92 290,99	gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez mBank S.A.	182 000,00
		weksel własny in blanco	182 000,00
Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 9/2015/P/OA	763 288,73	gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez mBank S.A.	1 339 000,00
		weksel własny in blanco	1 339 000,00
Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 45/2016/P/OA	703 413,70	gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez BZWBK S.A.	910 000,00
		weksel własny in blanco	910 000,00
Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 76/2016/P/OA	470 463,56	gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez BZWBK S.A.	611 000,00
		weksel własny in blanco	611 000,00

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

12) Zobowiązania warunkowe

Jednostki pozostałe

Samorząd Województwa Lubelskiego		
Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy nr 25/09-UDA-RPLU.05.03.00-06-007/10-00-0478 zawartej w dniu 30.12.2010 r. o dofinansowanie projektu "Modernizacja podstawy prostownikowych zasilających trakcję oraz wymiana taboru trolejbusowego" (RPO Województwa Lubelskiego, Oś Priorytetowa V:Transport, Działania 5.3: Miejski transport publiczny.	weksel in blanco	wartość dofinansowania 26 150 511,12 zł

Bank Zachodni WBK S.A.		
Zabezpieczenie wierzytelności banku wynikających z Umowy zlecenia udzielenia gwarancji bankowej nr K00890/15 (gwarancja bankowa nr DOK2103GWB15AR)	weksel in blanco	max. wartość zobowiązania 378 225,00 zł
Zabezpieczenie wierzytelności banku wynikających z Umowy zlecenia udzielenia gwarancji bankowej nr K01204/16(gwarancja bankowa nr DOK3737GWB16KI)	weksel in blanco	kwota wierzytelności głównej, zapłata opłat i prowizji wynikających z Umowy, zapłata Roszczenia Regresowego i Roszczenia Głównego oraz prowizji uzupełniającej, odsetki za opóźnienia
Zabezpieczenie wierzytelności banku wynikających z Umowy zlecenia udzielenia gwarancji bankowej nr K00886/16	weksel in blanco	kwota wierzytelności głównej, zapłata opłat i prowizji wynikających z Umowy, zapłata Roszczenia Regresowego i Roszczenia Głównego oraz prowizji uzupełniającej, odsetki za opóźnienia

Uzyskane gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe

Uzyskane gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe			
Gwarant	Przedmiot gwarancji	suma gwarancji	Wierzyciel
UNIQA	gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek dla kontraktu "Przebudowa trakcji trolejbusowej wzdłuż ul. Łęczyńskiej"	42 306,50	KPRD Sp. z o.o. w Lublinie
UNIQA	gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek dla kontraktu "Przebudowa trakcji trolejbusowej i zasilania (uzupełnienie dla ruchu w jednym kierunku) oraz oświetlenia drogowego na ul. Wileńskiej (od Głębokiej do ul. Zana) i Głębokiej (od ul. Filaretów do ul. Wileńskiej) w Lublinie"	166 456,54	Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie
mBank S.A.	gwarancja spłaty pożyczki nr 04084KBF14	182 000,00	WFOŚiGW w Lublinie
mBank S.A.	gwarancja spłaty pożyczki nr 04085KBF14	219 700,00	WFOŚiGW w Lublinie
mBank S.A.	gwarancja spłaty pożyczki nr 04086KBF14	1 339 000,00	WFOŚiGW w Lublinie
BZWBK S.A.	gwarancja bankowa nr DOK2103GWB15AR	126 075,00	MOTA-ENGIL CENTRAL EUROPE S.A.
BZWBK S.A.	gwarancja bankowa nr DOK2719GWB16DM	910 000,00	WFOŚiGW w Lublinie
BZWBK S.A.	gwarancja bankowa nr DOK3737GWB16KI	611 000,00	WFOŚiGW w Lublinie

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

Kaucje i wadła na dzień 31.12.2016			
na dzień 31.12.2016 r.	wartość w zł	krótkoterminowe	długoterminowe
otrzymane	7 448,75	7 448,75	0,00
wpłacone	514 135,37	187 149,31	326 986,06

Jednostki powiązane

Poręczenie wekslowe dotyczące zobowiązań MKK Sp. z o.o. z tytułu umowy leasingu ZM2/00009/2013 o wartości netto nie przekraczającej kwoty 977 000,00 zł – stan zobowiązań MKK Sp. z o.o. wobec BZ WBK Leasing S.A. na dzień 31.12.2016 r. 459 815,04 zł

Poręczenie wekslowe dla mBank S.A. dotyczące zobowiązań MKK Sp. z o.o. w związku z umową nr 04/066/16/Z/VV kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie nieprzekraczającej 350 000,00 zł – stan zadłużenia MKK Sp. z o.o. z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 31.12.2016 r. 293 317,96 zł.

Poręczenie wekslowe dla Banku Spółdzielczego w Radzynie Podlaskim dotyczące zobowiązań MKK Sp. z o.o. w związku z umową o kredyt rewolwingowy nr KR -16-00067/13001023/ w kwocie 300 000,00 zł – stan zadłużenia MKK Sp. z o.o. z tytułu kredytu rewolwingowego na dzień 31.12.2016 r. 255 000,00 zł.

Poręczenie dwóch weksli in blanco stanowiących zabezpieczenie realizacji umowy współpracy zawartej w dniu 18.11.2016 r. przez MKK Sp. Z o.o. z ANWIM S.A., operatora sieci stacji MOYA, na kwoty:

- 400 000, 00 zł dla zabezpieczenia zobowiązań MKK Sp. z o.o. wobec ANWIM S.A. w związku z dostawami paliw realizowanymi przez ANWIM S.A.

- 450 000,00 zł dla zabezpieczenia inwestycji przewidzianych do realizacji na stacji paliw przez ANWIM S.A.

Na dzień 31.12.2016 roku MKK nie posiadała zobowiązań wobec ANWIM S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura przychodów ze sprzedaży według rodzajów działalności

Wyszczególnienie	od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.		od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	
	Kwota	udział	Kwota	Udział
Transport pasażerski miejski	129 843 874,63	88,48%	136 588 224,81	90,56%
Usługi działalności pomocniczej	13 737 190,18	9,36%	10 026 041,58	6,65%
w tym:				
- roboty budowlano - montażowe, budowa trakcji	5990000	4,08%	2 427 666,50	1,61%
Sprzedaż towarów i materiałów	3 167 867,80	2,16%	4 212 374,43	2,79%
w tym:				
- sprzedaż biletów komunikacji miejskiej	2 512 430,16	1,71%	2 840 359,66	1,88%
Razem przychody ze sprzedaży	146 748 932,61	100,00%	150 826 640,82	100,00%

- 2) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4) Spółka nie zaniechała w 2016 roku żadnej działalności ani nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku netto

Lp	Wyszczególnienie	zł
I.	Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	156 303 211,68
1.	Korekta podatkowa przychodów	763 503,41
a	zwiększenia przychodów podatkowych	799 848,65
	korekty przychodów 2015 wystawione w 2016	799 848,65
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(36 345,24)
	otrzymane dywidendy	75 271,00
	przychody bilansowe z dodatniej aktualizacji (+) wartość aktywów (uprzednio obniżonej -nkup)	766 377,50
	przychody bilansowe z rozliczenia dotacji i darowizn proporcjonalnie do amortyzacji	2 234 761,74
	rozwiązane rezerwy oraz inne zobowiązania nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu	751 657,00
	korekty przychodów 2016 wystawione w 2017	(3 791 722,00)
II.	Przychody podatkowe	157 066 715,09

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

III.	Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	155 762 998,01
1	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(6 356 729,92)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	15 701 695,37
	opłaty leasingowe oraz z tyt. użytkowania pojazdów	14 807 100,85
	zapłacone odsetki od pożyczki naliczone w roku poprzednim	9 835,47
	zapłacone odsetki ZTM stanowiące NKUP w roku poprzednim	987,28
	wypłacone w roku 2016 wynagrodzenia z roku 2015 (zasada kasowa)	69 655,72
	zapłacone w roku 2016 składki ZUS dot. roku poprzedniego	730 370,82
	cofnięte środki z rachunku bankowego ZFŚS z tytułu odpisu - na finansowanie działalności operacyjnej wpłacone w 2016	83 745,23
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(22 058 425,29)
	amortyzacja środków trwałych w leasingu oraz użytkowaniu	15 032 945,52
	różnica amortyzacji bilansowej i podatkowej (własne środki trwałe)	1 131 161,68
	odsetki od umów leasingu, użytkowania	833 251,06
	wartość netto zlikwidowanych pojazdów w leasingu finansowym księgowo podatkowo operacyjnym	440 007,20
	amortyzacja w części sfinansowanej dotacją lub zwróconej w innej formie	3 070 360,70
	naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	53,21
	naliczone odsetki od zobowiązań	1,34
	naliczone odsetki od kredytów	13 982,66
	odpis aktualizujący od należności	372 904,04
	zmiana stanu rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	262 295,58
	inne	901 462,30
IV.	Koszty podatkowe	149 406 268,09
V.	Dochód / Strata (II-IV)	7 660 447,00

- 6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi: 497 068,52zł, w tym skapitalizowane odsetki od zobowiązań 0,00 zł.
- 7) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	2016	2017 plan*
niefinansowe aktywa trwałe	9 434 113,73	33 630 000,00
- tym na ochronę środowiska	1 475 000,00	2 480 000,00

- 8) W 2016 roku w wyniku korzystnego dla „MPK Lublin” Sp. z o.o. rozstrzygnięcia przed sądem II instancji sporu z „Alkom” Sp. z o.o. w pozostałych przychodach operacyjnych została wykazana kwota 673 306,82 zł z tytułu zmniejszenia zobowiązań wobec „Alkom” Sp. z o.o. oraz kwota 303 657,00 zł z tytułu rozwiązanych rezerw na zobowiązania wobec „Alkom” sp. z o.o. W pozostałych kosztach operacyjnych została wykazana kwota 440 007,20 zł z tytułu likwidacji pojazdów będących przedmiotem sporu i postawienia ich do dyspozycji „Alkom” Sp. z o.o.
- 9) Spółka nie dokonała wyceny rozrachunków w walutach obcych wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy z uwagi na nieistotną wartość różnic kursowych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

A.II.3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 146 534,73
Odsetki poz H.I rachunku zysków i strat	2 207 504,73
Dywidenda otrzymana	-60 970,00
A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	456 906,19
Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego, pozostałe przychody operacyjne z likwidacji środków trwałych	-85 088,80
Wartość nieumorzona sprzedanych i zlikwidowanych składników majątku trwałego	534 014,99
Pozostałe koszty likwidacji środków trwałych	7 980,00
A.II.7. Zmiana stanu należności	-3 898 085,94
Zmiana stanu należności krótkoterminowych i długoterminowych (poz B.II oraz poz. A.III bilansu)	-6 448 085,94
Zmiana stanu innych aktywów pieniężnych - wykup weksla	2 550 000,00
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 851 341,20
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych (poz. B.II i poz. B.III bilansu)	-6 304 136,75
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-8 677 024,87
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	13 882 499,47
Spłata innych zobowiązań finansowych (zakupy ratalne pojazdów)	3 411 119,22
Umorzenie zobowiązań	565 120,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-1 026 235,87
B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 407 877,86
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (poz. A.I i poz. A.II. bilansu)	-15 855 682,18
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-1 026 235,87
Amortyzacja	24 755 780,92
Wartość nieumorzona sprzedanych i zlikwidowanych składników majątku trwałego	534 014,99
C.II.8 Odsetki	2 136 587,78
Odsetki poz. H.I rachunku zysków i strat	2 207 504,73
Zmiana stanu odsetek naliczonych niezapłaconych	-70 916,95

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

POZOSTAŁE INFORMACJE

- 1) W dniu 1 grudnia 2009 roku Spółka zawarła z Gminą Lublin (jedynym wspólnikiem) umowę dziesięcioletnią o świadczenie usług komunikacji miejskiej na okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2019 roku. Umowę zawarto w oparciu Uchwałę Rady Miasta Lublin z dnia 18 grudnia 2008 roku Nr 577/XXII/2008, na mocy której powierzono Spółce funkcje podmiotu wewnętrznego i zostały jej powierzone zadania własne Miasta Lublin z zakresu lokalnego transportu zbiorowego.

- 2) Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych

Grupa zawodowa pracowników	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	153,75
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 071,14
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych	3,00
Ogółem	1 227,89

- 3) Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów Spółki

Wynagrodzenie	Należne	Wyplacone
Zarząd	570 183,92	570 183,92
Rada Nadzorcza	282 505,56	282 505,56

W roku obrotowym nie były udzielane pożyczki oraz świadczenia o podobnym charakterze członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

- 4) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych ujęte w księgach rachunkowych 2016 roku

Wynagrodzenie netto za:	Należne	Wyplacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego	35 662,00	35 662,00
pozostałe usługi - audyt rekompensaty za świadczenie usług komunikacji miejskiej	4 000,00	4 000,00

IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

- 1) Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.
- 2) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MPK – LUBLIN SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

V. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

1) Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

MKK Sp. z o.o. w Lublinie	sprzedaż	zakupy
netto	72 173,68	2 362 424,11
brutto	88 695,53	2 837 295,01

2) Podstawa prawna zwolnienia z konsolidacji

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością tworzy grupę kapitałową składającą się z jednostki dominującej „MPK – Lublin” Sp. z o.o. oraz jednostki zależnej MKK Sp. z o.o., w której posiada 99,9% udziałów.

Spółka korzysta ze zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 na mocy art. 56 ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Dane finansowe MKK sp. z o.o. za 2016 rok są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego MPK – Lublin Sp. z o.o.

3) Charakterystyka jednostek powiązanych

Jednostka zależna – Miejska Korporacja Komunikacyjna Sp. z o.o.

	MKK Sp. z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych w zł	11 194 327,34
Wynik finansowy netto w zł	174 173,20
Wartość kapitału własnego w zł	621 605,62
Wartość aktywów trwałych w zł	1 176 692,17
Przeciętne roczne zatrudnienie w os.	47,93

4) Informacja o jednostkach, w których „MPK Lublin” Sp. z o.o. posiada zaangażowanie w kapitale

Wyszczególnienie	Nowe Technologie Przemysłowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	In -Lab Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
procent posiadanego zaangażowania w kapitale	20,00%	7,00%
kwota kapitału własnego na 31.12.2016 w zł	136 800,25	b.d.
zysk/strata netto za 2016 r.	-13 199,75	b.d.

Lublin, 27 marca 2017 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Administracyjno-Usługowych
Zbigniew Targoński

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
Bogdan Kotciuk

PREZES ZARZĄDU
Prezident Zarządu
Tomáš Fulara

BIURO AUDYTORSKIE Wojciech Sadowski

BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, DORADZTWO PODATKOWO – PRAWNE

ul. Chopina 24/17, 20 - 023 Lublin

Tel./ fax 81/ 469-17-98, Tel.81/ 743 71 43, 743 71 40

e-mail : biuro@biuroaudytorskie.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod numerem ewidencyjnym 1723

DOKUMENTACJA

z badania sprawozdania finansowego

Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego –

Lublin - Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Lublin, kwiecień 2017 r.

BIURO AUDYTORSKIE Wojciech Sadowski

BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, DORADZTWO PODATKOWO – PRAWNE

ul. Chopina 24/17, 20 - 023 Lublin

Tel./ fax 81/ 469-17-98, Tel.81/ 743 71 43, 743 71 40

e-mail : biuro@biuroaudytorskie.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod numerem ewidencyjnym 1723

OPINIA

niezależnego biegłego rewidenta

z badania sprawozdania finansowego

Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego –

Lublin - Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Lublin, kwiecień 2017 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Udziałowca Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin - Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin - Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy**236 961 247,36 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. wykazujący zysk netto w wysokości.....**525 912,67 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016r., który wykazuje zmianę środków– zwiększenie w kwocie.....**1 960 424,93 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazującym zwiększenie kapitału własnego w kwocie.....**525 912,67 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin - Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin - Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie na dzień 31 grudnia 2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.



Wojciech Sadowski
Kluczowy biegły rewident
nr ewid. 3527



Wojciech Sadowski
Biuro Audytorskie
Lublin, ul. Chopina 24/17
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych wpisany na listę podmiotów
uprawnionych pod nr ewid. 1723

Lublin, dnia 25 kwietnia 2017 r.

BIURO AUDYTORSKIE Wojciech Sadowski

BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, DORADZTWO PODATKOWO – PRAWNE

ul. Chopina 24/17, 20 - 023 Lublin

Tel./ fax 81/ 469-17-98, Tel.81/ 743 71 43, 743 71 40

e-mail : biuro@biuroaudytorskie.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod numerem ewidencyjnym 1723

RAPORT

uzupełniający opinię

z badania sprawozdania finansowego

Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego –

Lublin - Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Lublin, kwiecień 2017 r.

A. Ogólna charakterystyka Przedsiębiorstwa.

1) Dane podstawowe Spółki:

- 1.1. nazwa: Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin - Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w skrócie „MPK Lublin” Sp. z o.o.
- 1.2. forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 1.3. siedziba Spółki: 20-260 Lublin ul. Grykowej 56
- 1.4. Podstawa Prawna działania: umowa Spółki z dnia 12 grudnia 1997 r. spisana w Kancelarii Notarialnej w Lublinie notariusz Renata Mierzwa Repertorium 8291/97 ostatnia zmiana 29 września 2016r. Kancelaria Notarialna w Lublinie notariusz Andrzej Tatara Repertorium A 6091/2016.
- 1.5. Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- 1.6. Nazwa rejestru: Rejestr Przedsiębiorców
- 1.7. Numer w rejestrze: 0000013941
- 1.8. Data wpisu do rejestru: 22 maja 2001 r.
- 1.9. Czas trwania Spółki: nieokreślony
- 1.10. Kapitał podstawowy Spółki: 60 846 600,00 PLN, jedyny udziałowiec Gmina Lublin
- 1.11. REGON: 430901523
- 1.12. NIP: 7120157966
- 1.13. Podstawowy przedmiot działalności Spółki:
 - a. Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski
- 1.14. Zarząd Spółki
 - a. Reprezentacja: w przypadku zarządu wieloosobowego, do składanie oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki, wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jeden członek Zarządu łącznie z jednym z prokurentów. W przypadku zaciągania zobowiązań do kwoty 50.000,00 zł uprawniony jest każdy członek Zarządu samodzielnie. W przypadku zarządu jednoosobowego, do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest prezes zarządu.

b. Skład:

- Pan Tomasz Fulara - Prezes Zarządu
- Pan Bogdan Kołciuk – Wiceprezes Zarządu
- Pan Zbigniew Targoński – Wiceprezes Zarządu

Prokurenci w osobach:

- Pan Andrzej Stanisław Satke – Prokura łączna
- Pani Bogna Maria Sawicka – Prokura łączna

1.15. Organ Nadzoru:

a. Rada Nadzorcza

b. Skład:

- Pan Andrzej Jerzy Gregorowicz
- Pani Helena Krystyna Kubik
- Pani Zofia Ręba
- Pan Artur Banaszkiewicz
- Pan Zbigniew Dubiel
- Pani Anna Agnieszka Rakowska
- Pan Jacek Piotr Czarecki

2) Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły

- 2.1. zatwierdzenie sprawozdania finansowego: Uchwały Wspólnika z dnia 29 czerwca 2016 r. zatwierdzająca sprawozdanie finansowe za rok 2015.
- 2.2. podział wyniku: zysk netto w kwocie 7 000,00 zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.
- 2.3. dane biegłego rewidenta i rodzaj opinii: Biegły rewident Joanna Żukowska-Kalita wpisana na listę biegłych rewidentów nr 11744. Opinia bez zastrzeżeń.
- 2.4. ogłoszenie sprawozdania w KRS: 15 lipca 2016 r.
- 2.5. Sprawozdanie finansowe za rok 2015 oraz księgi rachunkowe będące podstawą do jego sporządzenia stanowiły podstawę do otwarcia ksiąg w roku 2016.

3) Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- 3.1. Badanie sprawozdania finansowego „MPK Lublin” Spółka z o.o. w Lublinie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Wojciecha Sadowskiego wpisanego na listę biegłych rewidentów pod nr 3527.
- 3.2. Podstawą do badania jest umowa zawarta pomiędzy „MPK Lublin” Spółka z o.o. w Lublinie a Biurem Audytorskim Wojciech Sadowski – Biegły Rewident w Lublinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3527.
- 3.3. Wyboru Biegłego Rewidenta dokonała Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr 20/IV/2016 z dnia 21 listopada 2016 r..
- 3.4. Podmiot badający oraz biegły rewident przeprowadzający badanie oświadcza, że spełnia warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii z badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy zgodnie z przepisami art.56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
- 3.5. Badaniem objęto:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy**236 961 247,36 zł**
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r – do 31 grudnia 2016r, zamykający się zyskiem netto**525 912,67 zł**
 - rachunek przepływów pieniężnych, który wykazuje zmianę środków - zwiększenie w kwocie**1 960 424,93 zł**
 - zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę**525 912,67 zł**
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 3.6. Sprawozdanie za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r sporządzone zostało poprawnie pod względem formalnym i rachunkowym z zachowaniem ciągłości, na wzorach podanych w ustawie o rachunkowości. Pozycje sprawozdań są zgodne z saldami kont analitycznych i syntetycznych.

- 3.7. Rok obrachunkowy w Spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
- 3.8. Zakres badania nie był ograniczony.
- 3.9. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2016 wynosiło 1228 osób.
- 3.10. Kierownik badanej Jednostki udostępnił żądane w czasie badania dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne do formalno-prawnej i merytorycznej oceny sprawozdania finansowego za rok 2016.
- 3.11. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń gospodarczych podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości poza systemem rachunkowości. Jednostka udostępniła żądane dane i informacje oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych.

MPK Lublin Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r

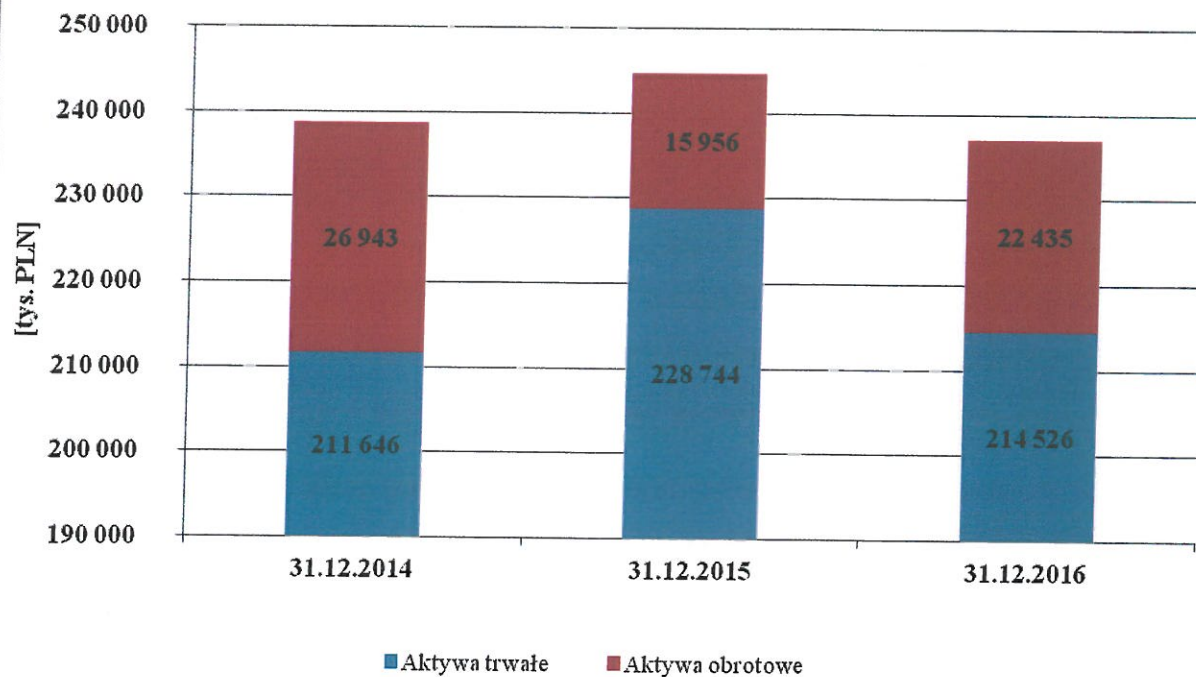
Ogólna analiza sprawozdania finansowego**Bilans****Aktywa**

		31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej
A.	Aktywa trwałe						
I.	Wartości niematerialne i prawne	253 369,03	0,1	12 050,36	0,0	40 265,23	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	212 153 575,25	89,5	228 250 576,10	93,3	211 300 389,67	88,6
III.	Należności długoterminowe	326 986,06	0,2	0,00	0,0	0,00	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	256 000,00	0,1	226 000,00	0,1	226 000,00	0,1
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 536 517,00	0,6	255 154,59	0,1	79 309,50	0,0
		214 526 447,34	90,5	228 743 781,05	93,5	211 645 964,40	88,7
B.	Aktywa obrotowe						
I.	Zapasy	3 848 152,64	1,6	3 664 944,66	1,5	4 291 416,24	1,8
II.	Należności krótkoterminowe	13 224 733,58	5,6	7 103 633,70	2,9	21 429 358,34	9,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 449 120,75	1,9	5 038 695,82	2,1	926 847,88	0,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	912 793,05	0,4	148 807,22	0,1	295 048,95	0,1
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
D.	Akcje własne	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
		22 434 800,02	9,5	15 956 081,40	6,5	26 942 671,41	11,3
	SUMA AKTYWÓW	236 961 247,36	100,0	244 699 862,45	100,0	238 588 635,81	100,0

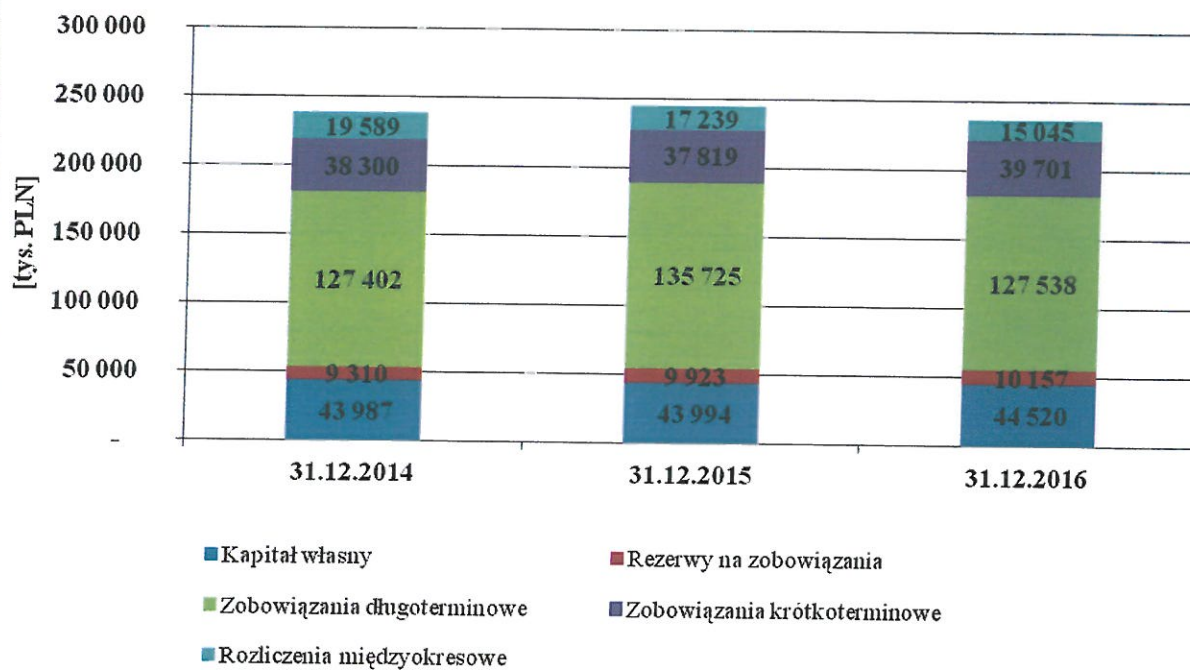
Pasywa

		31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej
A.	Kapitał własny						
I.	Kapitał podstawowy	60 846 600,00	25,7	60 846 600,00	24,9	60 846 600,00	25,5
II.	Kapitał zapasowy	450 160,53	0,2	443 160,53	0,2	443 160,53	0,2
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	10 500 000,00	4,4	10 500 000,00	4,3	20 499 600,00	8,6
V.	Zysk/Strata z lat ubiegłych	-27 802 338,30	-11,7	-27 802 338,30	-11,4	-35 515 180,42	-14,9
VI.	Zysk/Strata netto	525 912,67	0,2	7 000,00	0,0	-2 286 757,88	-1,0
VII.	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
		44 520 334,90	18,8	43 994 422,23	18,0	43 987 422,23	18,4
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
I.	Rezerwy na zobowiązania	10 157 292,03	4,3	9 922 796,17	4,1	9 310 345,02	3,9
II.	Zobowiązania długoterminowe	127 537 825,99	53,8	135 724 626,07	55,5	127 402 178,04	53,4
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 701 192,90	16,8	37 818 529,57	15,5	38 299 778,71	16,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 044 601,54	6,3	17 239 488,41	7,0	19 588 911,81	8,2
		192 440 912,46	81,2	200 705 440,22	82,0	194 601 213,58	81,6
	SUMA PASYWÓW	236 961 247,36	100,0	244 699 862,45	100,0	238 588 635,81	100,0

Struktura i dynamika aktywów

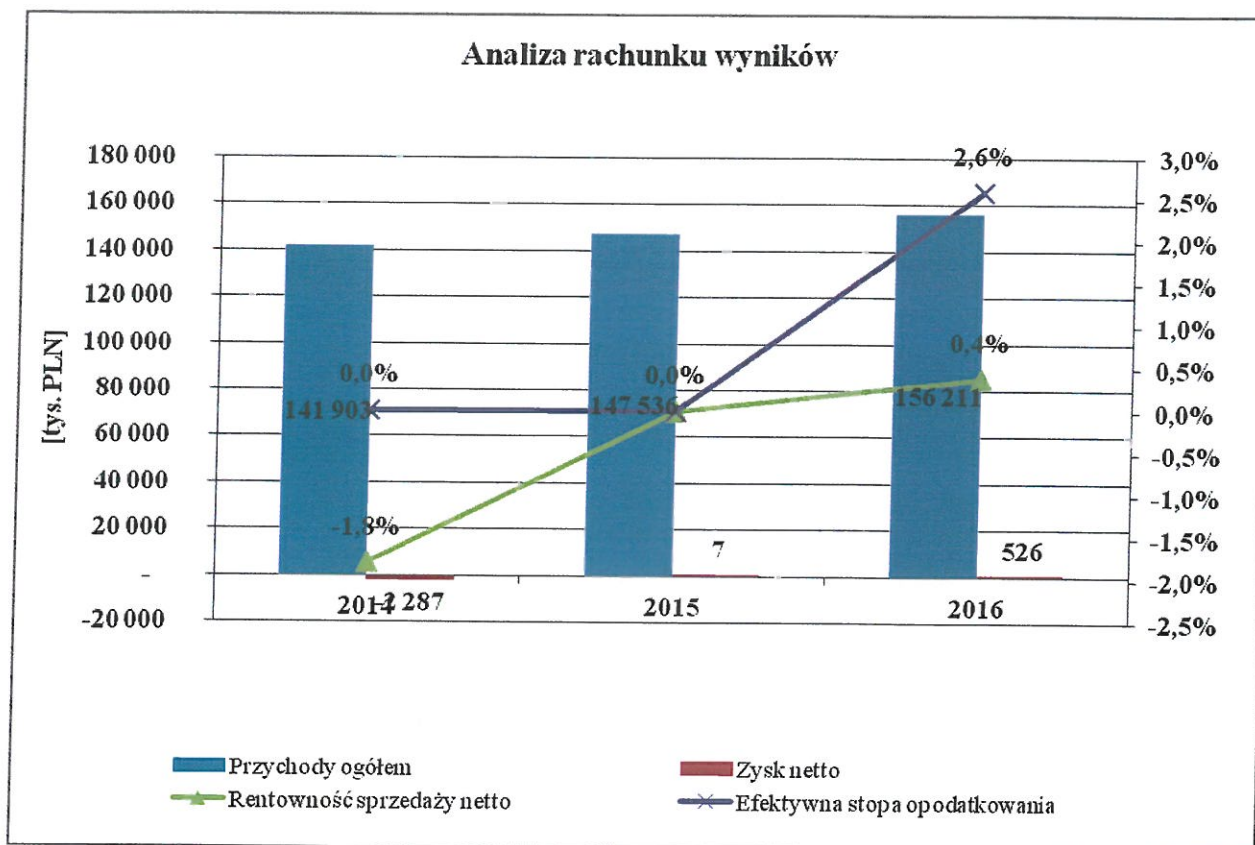


Struktura i dynamika pasywów



MPK Lublin Spółka z o.o. z siedzibą w LublinieRaport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r**Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza**

		1.01.2016 - 31.12.2016	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2015 - 31.12.2015	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2014 - 31.12.2014	% przychodów ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi							
I.	Przychód netto ze sprzedaży produktów	146 614 266,39	93,86	143 581 064,81	97,32	126 296 439,86	89,00
II.	Zmiana stanu produktów	1 738 686,70	1,11	-1 789 674,37	1,21	8 542 957,12	6,02
III.	Koszt wytw. produktów na wł.potrzeby	3 645 589,55	2,33	2 576 593,48	1,75	2 985 677,93	2,10
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	4 212 374,43	2,70	3 167 867,80	2,15	4 077 887,33	2,87
		156 210 917,07	100,00	147 535 851,72	100,00	141 902 962,24	100,00
Koszty działalności operacyjnej							
I.	Amortyzacja	24 755 780,92	15,85	23 635 391,39	16,02	20 385 327,12	14,37
II.	Zużycie materiałów i energii	36 728 583,38	23,51	36 840 836,62	24,97	40 860 356,26	28,79
III.	Usługi obce	12 574 667,76	8,05	11 605 181,51	7,87	8 331 442,43	5,87
IV.	Podatki i opłaty	1 630 275,93	1,04	1 609 049,58	1,09	1 282 272,04	0,90
V.	Wynagrodzenia	59 448 864,39	38,06	55 593 025,88	37,68	54 092 738,17	38,12
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	14 895 302,37	9,54	13 286 174,03	9,01	12 560 152,45	8,85
VII.	Pozostałe	2 475 478,70	1,58	2 304 113,37	1,56	3 216 578,78	2,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 101 893,89	2,63	2 969 785,85	2,01	3 974 142,66	2,80
		156 610 847,34	100,26	147 843 558,23	100,21	144 703 009,91	101,97
Zysk/Strata ze sprzedaży		-399 930,27	0,26	-307 706,51	0,21	-2 800 047,67	1,97
Pozostałe przychody operacyjne							
I.	Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	353 100,77	0,25
II.	Dotacje	2 234 761,74	1,43	2 394 586,35	1,62	2 551 663,06	1,80
III.	Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych	766 377,50	0,49				
IV.	Inne przychody operacyjne	2 308 180,74	1,48	1 431 189,14	0,97	1 561 207,54	1,10
		5 309 319,98	3,40	3 825 775,49	2,59	4 465 971,37	3,15
Pozostałe koszty operacyjne							
I.	Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	432 040,18	0,28	411 423,79	0,28	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansow.	372 904,04	0,24	315 854,57		397 722,75	0,28
III.	Inne koszty operacyjne	1 431 002,34	0,92	1 047 860,02	0,71	1 164 189,15	0,82
		2 235 946,56	1,43	1 775 138,38	1,20	1 561 911,90	1,10
Zysk/Strata na działalności operacyjnej		2 673 443,15	1,71	1 742 930,60	1,18	104 011,80	
Przychody finansowe							
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	75 271,00	0,05	7 000,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	6 888,58	0,00	285 022,36	0,19	170 323,41	0,12
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		82 159,58	0,05	292 022,36	0,20	177 323,41	0,12
Koszty finansowe							
I.	Odsetki	2 207 504,73	1,41	2 002 447,09	1,36	2 549 315,43	1,80
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansow.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	7 884,33	0,01	25 505,87	0,02	18 777,66	0,01
		2 215 389,06	1,42	2 027 952,96	1,37	2 568 093,09	1,81
Podatek dochodowy		14 301,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto		525 912,67	0,34	7 000,00	0,00	-2 286 757,88	1,61



Działalność „MPK Lublin” Spółka z o.o. w Lublinie, jej sytuację majątkową i finansową zbadano na podstawie bilansu i rachunku zysków i strat ujętych w sposób syntetyczny z uwzględnieniem podstawowych informacji. Wyniki obliczeń wskaźników struktury aktywów i pasywów, wskaźników dynamiki oraz innych wielkości charakteryzujących działalność Spółki przedstawiają poniższe tabele.

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe oraz wskaźniki ujęto w cenach bieżących.

Aktywa bilansu Spółki zestawione na dzień 31 grudnia 2016 r. w porównaniu z latami poprzednimi pozwalają na stwierdzenia:

- zmniejszenie aktywów o 3,2 % o kwotę 7 738,6 tys. zł do kwoty 236 961,2 tys. zł (w porównaniu z rokiem 2015) spowodowane zostało zmniejszeniem aktywów trwałych o kwotę 14 217,3 tys. zł (o 6,2%) oraz wzrostem aktywów obrotowych o kwotę 6 478,7 tys. zł (o 40,6%).
- rok 2016 jest okresem zmniejszenia wartości bilansowej aktywów trwałych, gdyż nakłady inwestycyjne były niższe od odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych oraz od wartości sprzedanego majątku trwałego,

MPK Lublin Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r

- rzeczowe aktywa trwałe wynoszące 212 153,6 tys. zł (zmniejszenie o 16 097,0 tys. zł o 7,1 %) stanowiły 89,5 % wartości aktywów
- w aktywach obrotowych główną pozycję stanowiły należności krótkoterminowe, które wykazywały wzrost z 7 103,6 tys. zł (wg stanu na 31.12.2015 r.) do 13 224,7 tys. zł wg stanu na 31.12.2016 r. (wzrost o 86,2 %) i stanowiły 5,6 % aktywów ogółem.
- zapasy, w roku badanym, wzrosły o 183,2 tys. zł tj. o 5,0 % do kwoty 3 848,2 tys. zł i stanowiły 1,6 % wartości aktywów,
- inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) wynoszące 4 449,1 tys. zł stanowiły 1,9 % wartości aktywów,
- niski udział w strukturze majątku (0,4% wartości) mają rozliczenia międzyokresowe wynoszące 912,8 tys. zł.

Pasywa bilansu

- w roku badanym zmniejszyły się (w porównaniu do roku ubiegłego) o 3,2% do kwoty 236 961,2 tys. zł
- udział kapitału własnego (wynoszący 44 520,3 tys. zł) w strukturze pasywów w porównaniu z rokiem 2015 zwiększył się z 17,98 % do 18,79 % w roku badanym,
- kapitały własne finansują posiadany przez Spółkę majątek trwały w 20,8%.
- istotnym źródłem finansowania majątku (trwałego) w Spółce są zobowiązania długoterminowe które zmniejszyły się do kwoty 127 537,8 tys. zł i stanowią 53,8 % pasywów ogółem
- w roku 2016 wzrosła kwota zobowiązań krótkoterminowych do 39 701 2 tys. zł (wzrost o 5,0%) na koniec roku i stanowiły 16,8 % wartości pasywów,
- rozliczenie międzyokresowe bierne wynoszące 15 044,6 tys. zł stanowią 6,4 % wartości pasywów i są istotnym źródłem finansowania majątku trwałego Spółki

Rachunek zysków i strat

Analiza porównawcza rachunku zysków i strat wykazuje tendencje kształtowanie się wyniku finansowego Spółki.

- w kolejnym roku nastąpił wzrost wartości przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi i wynosi 156 210,9 tys. zł. w roku badanym (wzrost o 5,9 %),
- wzrost przychodów ze sprzedaży- w roku 2016 – był na poziomie dynamiki kosztów działalności operacyjnej, wynik na sprzedaży zamknął się stratą w wysokości 399,9 tys. zł (w roku ubiegłym wykazano stratę w kwocie 307,7 tys. zł),

MPK Lublin Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

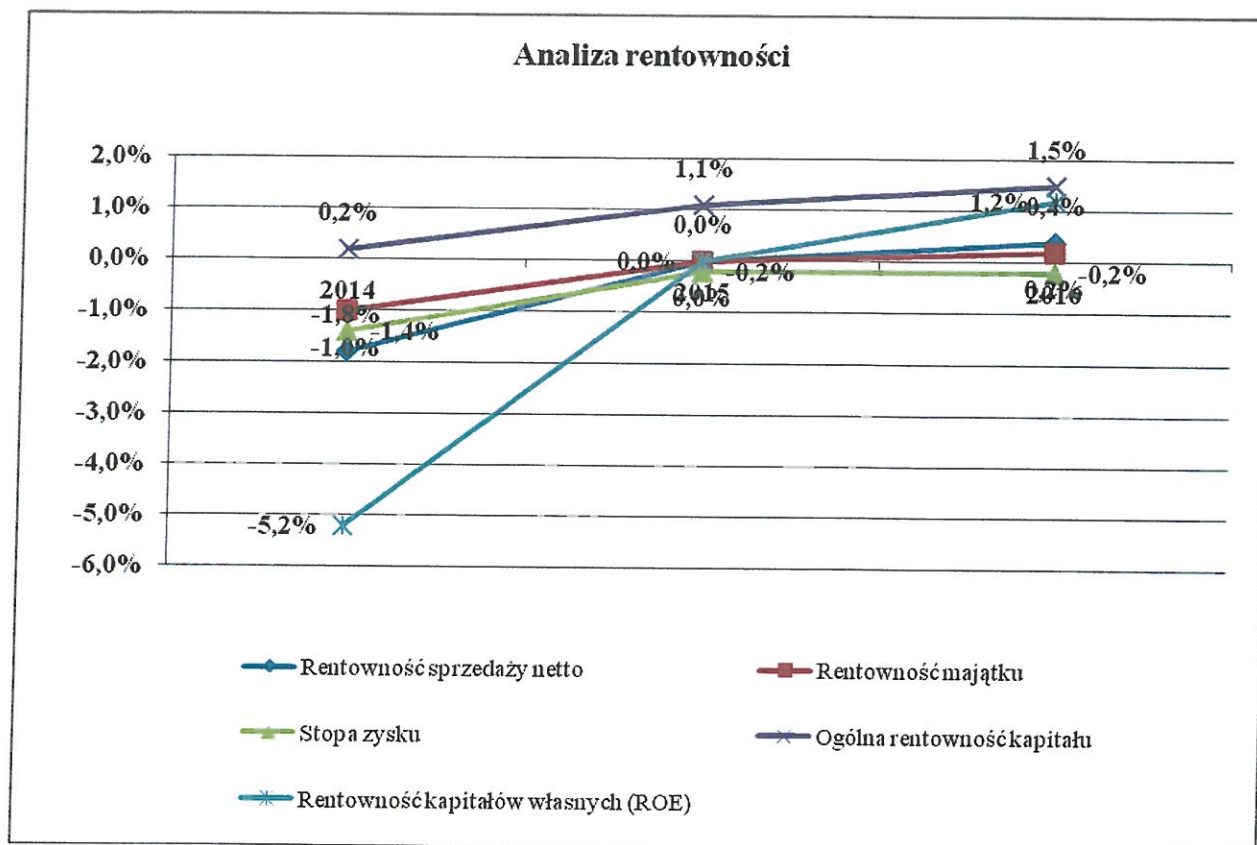
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r

- największy wpływ na poziom kosztów, miały wynagrodzenia z narzutami 74 344,1 tys. zł stanowiącymi 47,5 % kosztów działalności operacyjnej oraz zużycie materiałów i energii – 36 728,6 tys. zł. stanowiącymi 23,5 % kosztów działalności operacyjnej,
- pozostałe przychody i koszty operacyjna powiększają wynik finansowy o 3 073,4 tys. zł.
- nadwyżka kosztów finansowych nad przychodami finansowymi pomniejsza wynik finansowy o 2 133,2 tys. zł.

Wybrane wskaźniki finansowe**Wskaźniki rentowności.**

Wskaźniki rentowności i zyskowności – służą do oceny zyskowności sprzedaży, kapitałów, majątku.

			2014	2015	2016
rentowność sprzedaży netto	wynik finansowy netto	%	-1,8	0,0	0,4
	przychody ze sprzedaży				
rentowność majątku	wynik finansowy netto	%	-1,0	0,0	0,2
	aktywa				
stopa zysku na sprzedaży	wynik na sprzedaży	%	-1,4	-0,2	-0,2
	aktywa - zobowiązania				
rentowność sprzedaży brutto	<u>wynik na sprzedaży</u> przychody ze sprzedaży	%	-2,2	-0,2	-0,3
EBIDTA	zysk. dz. operacyjnej + amortyzacja	tys. zł.	20 489	25 378	27 429
marża EBIDTA	<u>EBIDTA</u> przychody ze sprzedaży	%	15,7	17,3	18,2
ogólna rentowność kapitału	wynik działalności gospodarczej + koszty finansowe	%	0,2	1,1	1,5
	kapitały własne+rezerwy długoterminowe+zob.długoterminowe				
Rentowność kapitałów własnych	wynik finansowy netto	%	-5,2	0,0	1,2
	kapitały własne				



Poziom rentowności jest zdeterminowany wynikiem finansowym oraz wielkością sprzedaży. Wynik działalności w roku kończącym się 31.12.2016 r. zamknął się zyskiem netto w wysokości 525,9 tys. zł przy sprzedaży wynoszącej 156 210,9 tys. zł, w roku poprzednim działalność Przedsiębiorstwa zamknęła się zyskiem w kwocie 7,0 tys. zł przy sprzedaży 147 535,9 tys. zł.

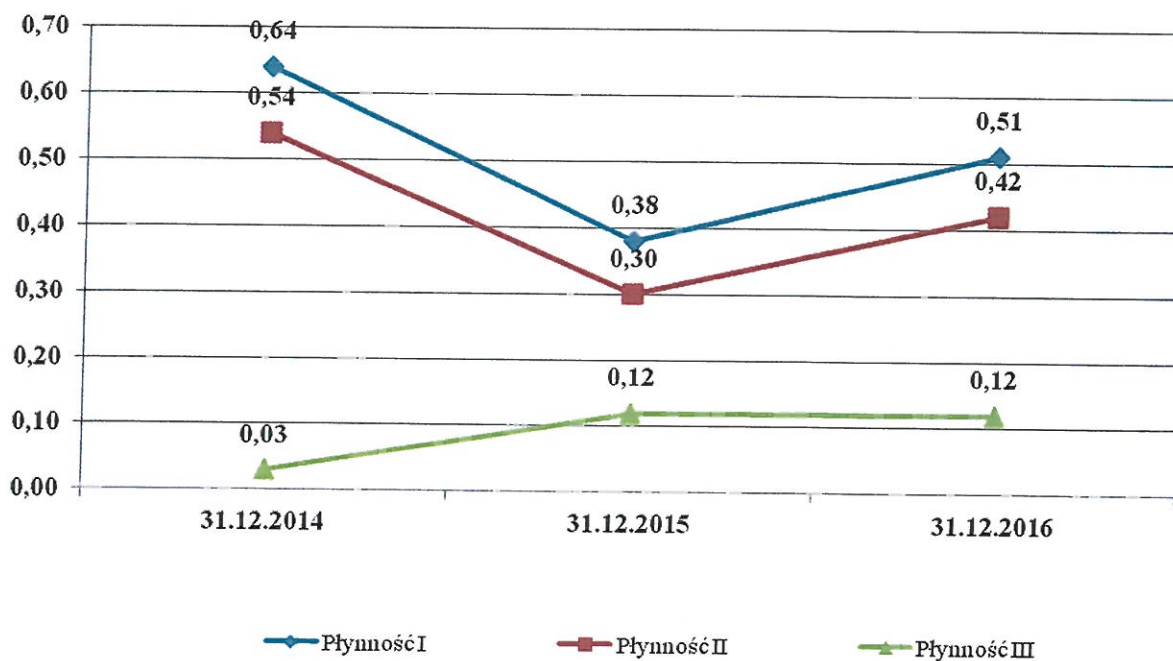
Wskaźniki rentowności w okresie ostatnich trzech lat kształtują się zgodnie z tabelą.

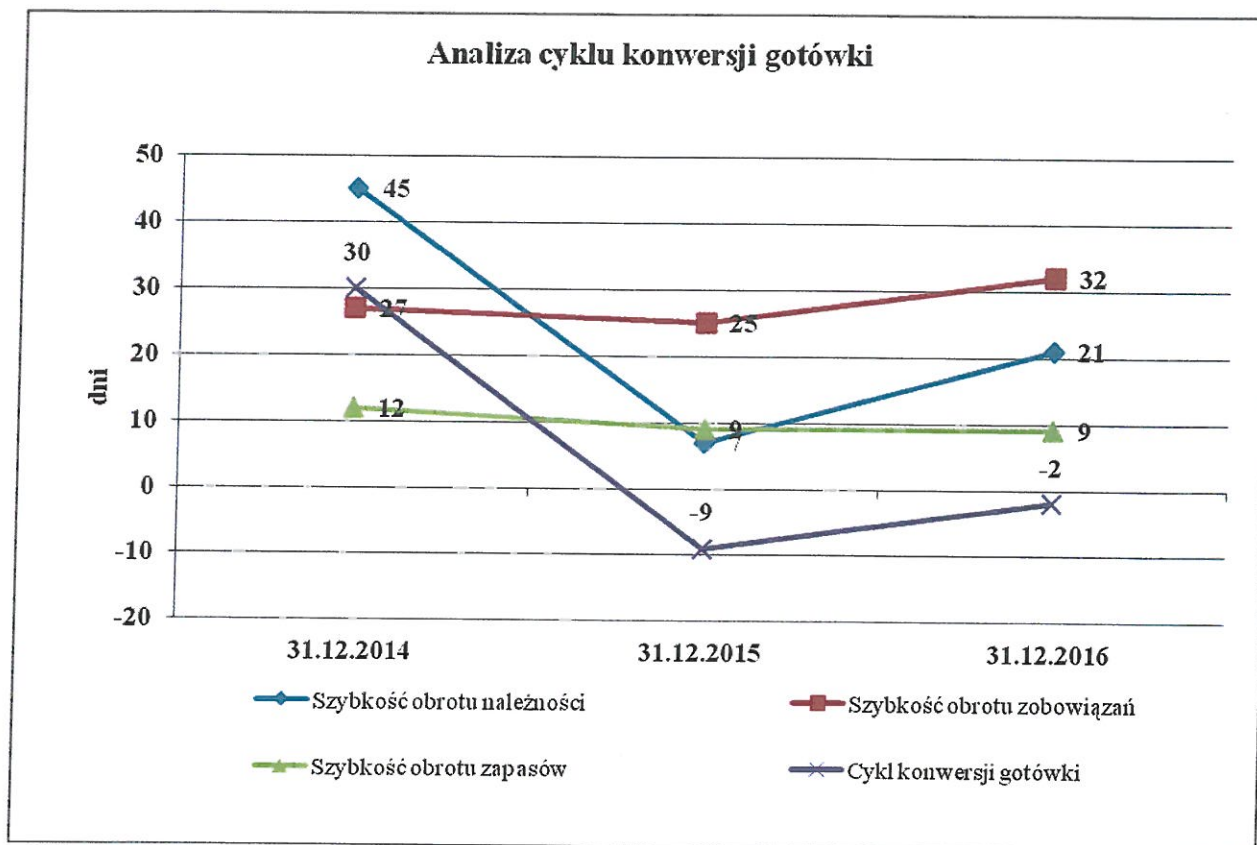
Płynność finansowa

Wskaźniki płynności finansowej służą do oceny zdolności jednostki do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych (bieżących) tj. o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku.

MPK Lublin Spółka z o.o. z siedzibą w LublinieRaport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r

			2014	2015	2016
Płynność finansowa bieżąca	Aktywa obrotowe		0,64	0,38	0,51
	Zobowiązania krótkoterminowe				
Płynność finansowa szybka	Aktywa obrotowe - zapasy		0,54	0,30	0,42
	Zobowiązania krótkoterminowe				
Płynność finansowa III	Aktywa obrotowe – zapasy – należności		0,03	0,12	0,12
	Zobowiązania krótkoterminowe				
Szybkość obrotu aktywów czynnych	(aktywa trwałe+aktywa obrotowe – zob. krótkoterminowe) * 365	dni	551	505	469
	Przychody ze sprzedaży produktów i towarów				
Szybkość obrotu należności	Należności z tytułu dostaw i usług*365	dni	45	7	21
	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów				
Szybkość obrotu zobowiązań	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług*365	dni	27	25	32
	Koszt sprzedanych towarów i produktów				
Szybkość obrotu zapasów	Stan zapasów * 365	dni	12	9	9
	Koszty sprzedanych towarów i produktów				
Cykl konwersji gotówki	(szybkość obrotu zapasów + szybkość obrotu należności) - szybkość obrotu zobowiązań	dni	30	-9	-2

Wybrane wskaźniki płynności



Wskaźnik płynności bieżącej informujący o zdolności Jednostki do regulowania wymagalnych zobowiązań bieżących przy pomocy upłynnienia aktywów obrotowych kształtuje się na poziomie poniżej oczekiwanego i wynosi 0,51 (zalecany jest przedział 1,2-2,0). Wskaźniki płynności kształtują się na podobnym poziomie w okresie ostatnich trzech latach.

Cykle rotacji zapasów, należności i zobowiązań kształtują się zgodnie z tabelą. Zwraca uwagę szybki obrotu zapasów w okresie ostatnich trzech lat.

Cykl konwersji gotówki jest ujemny co oznacza, że Spółka płaci zobowiązania później niż otrzymuje środki za spłaty należności za sprzedane usługi i zapasy.

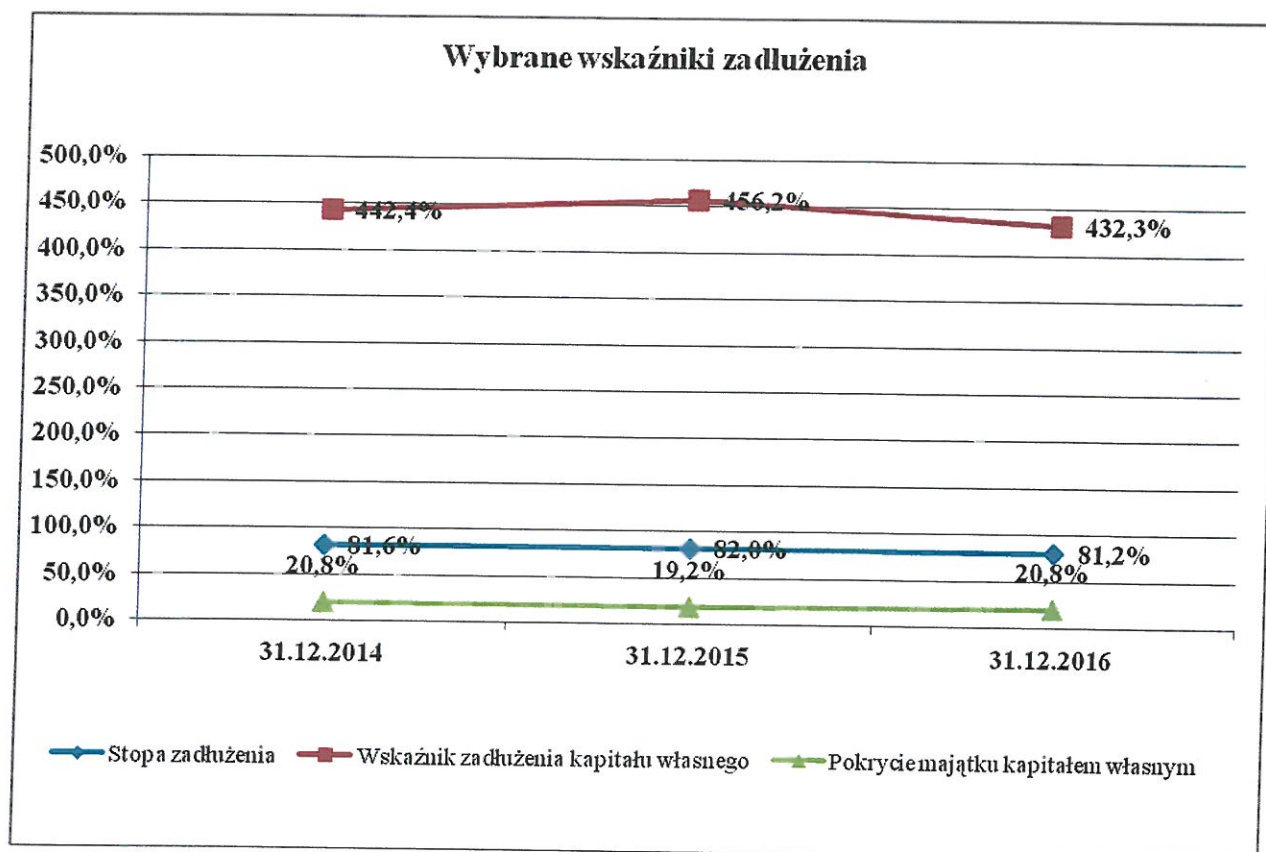
Finansowanie działalności

Wskaźniki te mają na celu ocenę zadłużenia krótko- i długoterminowego i możliwości jego spłaty oraz ocenę ryzyka związanego ze strukturą pasywów.

MPK Lublin Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r

			2014	2015	2016
Stopa zadłużenia	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
	pasywa	%	81,6	82,0	81,2
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
	kapitały własne	%	442,4	456,2	432,3
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	kapitały własne				
	aktywa trwałe	%	20,8	19,2	20,8
Szybkość spłaty zobowiązań	aktywa obrotowe – zapasy				
	zobowiązania krótkoterminowe		0,5	0,3	0,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny + rezerwy długot. + zobow. długoterminowe				
	pasywa	%	75,2	76,9	76,4
Wskaźnik unieruchomienia środków	aktywa trwałe				
	aktywa	%	88,7	93,5	90,5
Samofinansowanie majątku obrotowego	zobowiązania krótkoterminowe				
	aktywa obrotowe	%	155,7	260,9	195,1
Wskaźnik zdolności Płatniczej	środki pieniężne				
	zobowiązania krótkoterminowe	%	2,0	6,0	10,2



Wskaźnik stopa zadłużenia określający udział kapitałów obcych (zobowiązań) finansujących aktywa jednostki w kapitale ogółem (pasywach) w badanej Jednostce wynosi 81,2% i pozostał na poziomie roku poprzedniego.

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego Spółki kapitałem własnym kształtuje się na koniec roku 2016 na poziomie 20,8% co wskazuje, że majątek trwały nie jest sfinansowany w całości z kapitałów własnych. Źródłem finansowania są zobowiązania długoterminowe oraz bierne rozliczenia międzyokresowe (dotacje).

Wskaźniki zadłużenia kapitału własnego zmniejszyły się do poziomu 432,3%. Zmniejszenie wskaźnika oznacza zmniejszenie zadłużenia

Trwałość struktury finansowania przedstawia w jakim stopniu całkowity majątek finansowy Jednostki jest finansowany przez kapitały długoterminowe (w tym kapitały własne). W Spółce wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie w okresie ostatnich trzech latach. Wyższy poziom tego wskaźnika pokazuje, że finansowanie jest bardziej stabilne.

Przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego nie wskazuje, aby Firma miała kłopoty z bieżącym realizowaniem swoich zobowiązań.

„Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne - Lublin” Spółka z o. o. z siedzibą w Lublinie zostało powołane przez Prezydenta Miasta Lublin w celu świadczenia usług komunikacji zbiorowej na terenie miasta Lublin. Wynik finansowy Spółki jest wypadkową pomiędzy utrzymywaniem kosztów na określonym przez Miasto poziomie a potrzebami sfinansowania bieżącej działalności Przedsiębiorstwa oraz potrzebami utrzymania środków transportu na odpowiednim poziomie tak aby zaspokoić potrzeby mieszkańców Lublina w zakresie komunikacji miejskiej. Poprzez różne formy finansowania taboru służącego do przewozu mieszkańców oraz zapewnieniu wpłat gwarantujących pokrycie poniesionych, uzasadnionych kosztów przez Spółkę, Gmina Lublin (Właściciel Spółki) stara się zapewnić świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego w maksymalnie optymalny sposób.

D. Część szczegółowa.

I. System Księgowości.

1. Badane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r jest prawidłowe pod względem formalnym i rachunkowym. Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych i jest zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald. Księgi prowadzone są metodą elektronicznego przetwarzania danych na komputerach zainstalowanych w sieci.
2. Księgowania dokonywane są w oparciu o dokumenty źródłowe. Operacje gospodarcze udokumentowane są wystarczająco.
3. Według oświadczenia kierownictwa nie występują istotne sprawy sporne i sądowe skierowane przeciwko jednostce. Nie wystąpiły zobowiązania wekslowe i warunkowe poza uwidocznionymi w dodatkowych objaśnieniach.
4. Politykę rachunkowości reguluje Zarządzenie Zarządu Spółki „MPK Lublin” Spółka z o.o. w Lublinie z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie przyjęcia dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości w Miejskim Przedsiębiorstwie Komunikacyjnym – Lublin-Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Badanie kompletności opracowania polityki rachunkowości wykazało, że spełnia ona wymogi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i jest dostosowane do zakresu działalności Spółki.
5. W okresie badanym Spółka nie dokonywała istotnych zmian określonych w polityce rachunkowości.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie badanej Jednostki.
7. W wyniku przeprowadzonego badania stwierdzono, że wynikające z ustawy i polityki rachunkowości, zasady rachunkowości są przestrzegane przez Spółę, w tym stwierdzono:
 - prawidłowość otwarcia ksiąg na początek roku obrotowego,
 - zachowanie zasad ciągłości stosowanych metod wyceny i ciągłości bilansowej kont,
 - ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych na podstawie dowodów spełniających wymogi ustawy o rachunkowości,
 - zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym z danymi kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych,
 - kompletność danych dotyczących roku obrotowego,

- poprawność wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy,
 - prowadzenie ewidencji umożliwiającej sporządzenie okresowych i rocznych sprawozdań finansowych i innych, oraz deklaracji podatkowych,
 - poprawność archiwizowania dokumentów, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.
8. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za ogólnie spełniające warunek rzetelności bezbłędności i sprawdzalności. Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania.

Inwentaryzacja.

Spółka korzysta z ogólnych zasad inwentaryzacji, określonych w przepisach ustawy o rachunkowości. Zakres i forma inwentaryzacji były zgodne z przepisami rozdziału 3 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Podstawą do sporządzenia inwentaryzacji był Plan Inwentaryzacji na rok obrotowy 2016 z dnia 21.03.2016 r. oraz polecenie Głównego Księgowego określający zakres inwentaryzacji, zespoły spisowe oraz terminy inwentaryzacji.

Inwentaryzacji należności i zobowiązań oraz pozostałych składników aktywów i pasywów dokonano w formie weryfikacji sald lub pisemnego potwierdzenia zgodności rozrachunków, w tym środków pieniężnych własnych.

Podsumowując można stwierdzić, że inwentaryzacja w „MPK Lublin” Spółka z o.o. w Lublinie została przeprowadzona i rozliczona zgodnie z ustawą o rachunkowości i badający nie wnosi zastrzeżeń do jej przeprowadzenia.

Kontrola wewnętrzna.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących niedociągnięć w działaniu systemu kontroli.

II. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego.**Aktywa****A. Aktywa trwałe.**

Wymienione w bilansie aktywa trwałe wynikają i są zgodne z danymi ewidencji księgowej. Kwalifikacja zdarzeń gospodarczych do aktywów trwałych i ich prezentacja w sprawozdaniu finansowym nie budzi wątpliwości. Wycena środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych dokonywana jest wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem umorzenia. Odpisy umorzeniowe dokonywane wg zasad opisanych w polityce rachunkowości Spółki i we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. Zmiany w zakresie ruchu aktywów trwałych tj. przyjęcie z inwestycji są w prawidłowy sposób ujęte w ewidencji księgowej.

1. Rzeczowe aktywa trwałe.

1.1. Na dzień 31 grudnia 2016r. wartość netto rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 212 153,6 tys. zł i stanowiła 89,5% wartości aktywów ogółem. W stosunku do okresu poprzedniego wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zmniejszyła się o 7,1% (o 16 097,0 tys. zł).

1.2. Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na dzień bilansowy wynosiła

środków trwałych.....	380 574,8 tys. zł
środków trwałych w budowie.....	497,1 tys. zł
razem wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych.....	381 071,9 tys. zł

1.3. Wartość umorzenia rzeczowego majątku trwałego na dzień bilansowy wynosiła 168 918,3 tys. zł co stanowiło 44,4% wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych oddanych do użytkowania.

1.4. Główną pozycję rzeczowych aktywów trwałych stanowiły środki transportu 162 272,8 tys. zł (76,5% rzeczowego majątku trwałego netto i 68,5% aktywów) oraz budynki i budowle 39 380,9 tys. zł. (18,6% rzeczowego majątku trwałego netto i 16,6% aktywów).

2. Na dzień 31 grudnia 2016 r. wartość inwestycji długoterminowych wyniosła 256,0 tys. zł. i dotyczyła posiadanych udziałów w spółkach prawa handlowego. Wartość inwestycji została zaktualizowana poprzez odpisy aktualizujące w wysokości 780,0 tys. zł. Inwestycje długoterminowe stanowią 0,1 % aktywów ogółem.

3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Na dzień 31 grudnia 2016r. wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wyniosła 1 536,5 tys. zł, i stanowią aktywa z tytułu kosztów remontu rozliczane w czasie.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią 0,7 % aktywów ogółem.

B. Aktywa obrotowe.

1. Zapasy.

1.1. Na dzień bilansowy wartość zapasów wynosiła 3 848,2 tys. zł i stanowiła 1,6% sumy bilansowej. Wartość zapasów wzrosła o 5,0 % (o 183,2 tys. zł) w stosunku do roku ubiegłego.

1.2. Zapasy wykazane w sprawozdaniu zostały wycenione zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Zapasy materiałów i towarów w magazynach wyceniane są cen zakupu, produkcja w toku wg technicznego kosztu wytworzenia z uwzględnieniem zawansowania procesu technologicznego.

1.3. Istnienie zapasów potwierdzono inwentaryzacją.

2. Należności krótkoterminowe.

2.1. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2016r. wartość należności krótkoterminowych wynosiła 13 224,7 tys. zł. Stanowiło to 5,6% wartości aktywów ogółem. Wartość należności wzrosła o 86,2% w stosunku do roku ubiegłego tj. o 6 121,1 tys. zł.

2.2. Podstawową pozycją należności krótkoterminowych stanowiły należności z tytułu dostaw i usług, w kwocie 8 733,7 tys. zł (66,0% ogółu należności).

2.3. Należności krótkoterminowe wynikają z sald analitycznych rozrachunków.

2.4. Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności, co do których istnieje wątpliwość zapłaty. Wielkość odpisów na dzień bilansowy wynosiła 418,9 tys. zł. z tego utworzono w roku 2016 375,5 tys. zł.

3. Inwestycje krótkoterminowe.

3.1. Na dzień 31 grudnia 2016r. wartość inwestycji krótkoterminowych wynosiła 4 449,1 tys. i były to środki pieniężne. Stanowiły one 1,9% wartości bilansowej

- 3.2. Istnienie środków pieniężnych na dzień bilansowy potwierdzone przez banki drogą potwierdzenia sald a środki w kasie drogą inwentaryzacji. Wykazany w bilansie stan środków wynika ze szczegółowej ewidencji księgowej.
- 3.3. Krajowe środki pieniężne zostały wykazane w wartościach nominalnych.
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- 4.1. Wartość rozliczeń międzyokresowych wynosi 912,8 tys. zł, co stanowi 0,4% aktywów wg stanu na dzień 31 grudnia 2016r.
- 4.2. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów rozliczanych po dniu bilansowym, tj. po 31 grudnia 2016r.

Pasywa

C. Kapitały

1. Kapitały własne.
- 1.1. Na dzień 31 grudnia 2016r. kapitał własny wynosił 44 520,3 tys. zł, co stanowiło 18,8% sumy bilansowej. Wartość kapitałów własnych w stosunku do początku okresu wzrosła o 1,2% (o 525,9 tys. zł).
- 1.2. Kapitał zasadniczy wynosi 60 846,6 tys. zł i nie uległ zmianie w okresie badanym.
- 1.3. Wynik finansowy za rok 2016 – zysk netto wynosi 525,9 tys. zł został ustalony na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- 1.4. Kapitały wyceniono wg wartości nominalnej.
- 1.5. Kapitały wykazane w bilansie zgodne z zestawieniem zmian w kapitale własnym
- 1.6. Kapitały własne Spółka wykazuje z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

1. Na dzień bilansowy wartość rezerw na zobowiązania wynosiła 10 157,3 tys. zł co stanowiło 4,3% pasywów ogółem i dotyczą głównie rezerw na świadczenia pracownicze.
2. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 grudnia 2016r. wynosiły 127 537,8 tys. zł. i stanowiły zobowiązania z tytułu kredytu oraz innych zobowiązań (z tytułu użytkowania pojazdów) których termin spłaty przypada po 31 grudnia 2017 r. Zobowiązania długoterminowe stanowią 53,8 % wartości aktywów.

3. Zobowiązania krótkoterminowe.

3.1. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 r. wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosiła 39 701,2 tys. zł. co stanowiło 16,8 % wartości pasywów. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w stosunku do początku roku o 5,0% (o 1 882,7 tys. zł).

3.2. Główną pozycję zobowiązań stanowiły bieżące zobowiązania z tytułu użytkowania pojazdów. Wynosiły one 13 954,4 tys. zł co stanowiło 35,1% ogółu zobowiązań krótkoterminowych oraz bieżące zobowiązania z tytułu dostaw i usług 13 446,0 tys. zł tj. 33,9% zobowiązań krótkoterminowych.

3.3. Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z sald analitycznych rozrachunków.

3.4. W toku badania nie stwierdzono zobowiązań przeterminowanych.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Wykazana na dzień 31 grudnia 2016r. kwota 15 044,6 tys. zł (6,4 % pasywów ogółem) dotyczy głównie otrzymanej dotacji do rozliczenia w przyszłych okresach.

E. Rachunek zysków i strat.

Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości – Rozdział 4.

Wycena poniesionych kosztów według rzeczywistych cen ich nabycia.

Przychody Spółki w zakresie świadczenia usług komunikacji miejskiej ustalone zgodnie z rozporządzeniem 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 roku dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego.

Pozostałe przychody są wycenione wg cen realizacji.

Pozycje wykazane w rachunku zysków i strat wynikają z ksiąg rachunkowych i są z nimi zgodne.

Spółka przyjęła zasadę sporządzania rachunku zysków i strat w wersji porównawczej.

1. Przychody.

1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi dotyczą podstawowego zakresu działania Spółki i wyniosły ogółem 156 210,9 tys. zł

w tym:

a) przychody ze sprzedaży produktów	146 614,3 tys. zł
b) zmiana stanu produktów	1 738,7 tys. zł
c) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	3 645,5 tys. zł

d) przychody ze sprzedaży towarów	4 212,4 tys. zł
1.2 Pozostałe przychody operacyjne	5 309,3 tys. zł
1.3 Przychody finansowe	82,1 tys. zł
Razem przychody	161 602,3 tys. zł
2. Koszty.	
2.1. Koszty działalności operacyjnej	156 610,8 tys. zł
2.2. Pozostałe koszty operacyjne	2 235,9 tys. zł
2.3. Koszty finansowe	2 215,4 tys. zł
Razem koszty	161 062,1 tys. zł
3. Zysk bilansowy brutto	540,2 tys. zł
4. Podatek dochodowy	14,3 tys. zł
5. Zysk bilansowy netto	525,9 tys. zł

Wykazane w sprawozdaniu finansowym koszty dotyczą poniesionych wydatków związanych z działalnością Spółki w okresie badanym.

Podczas weryfikacji informacji ujętych w rachunku zysków i strat, w zakresie dotyczącym przychodów i kosztów nie stwierdzono nieprawidłowości, które mogłyby zakwestionować zgodność, kompletność, zakwalifikowanie ich i prezentację w ewidencji oraz sprawozdaniu finansowym.

III. Informacje dodatkowe i objaśnienia.

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z danymi zawartymi w Załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości. Zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące podstawowe dane o Spółce, informację co do możliwości kontynuowania działalności, informacje dotyczące przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

Obejmuje również dodatkowe informacje i objaśnienia zgodne z ustawą o rachunkowości.

Dane finansowe w informacji są zgodne z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz ewidencją księgową.

IV. Rachunek przepływów pieniężnych.

Spółka przyjęła metodę pośrednią w rachunku przepływów pieniężnych. Sprawozdanie podaje informacje o tym, jakimi środkami dysponowała Spółka w okresie badanym, z jakich źródeł środki te pochodziły i jak te środki były wydatkowane.

Zmiana stanu środków pieniężnych – zwiększenie – wynosi 1 940,5 tys. zł.

Informacje wynikające z danych z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z ewidencji księgowej.

V. Zestawienie zmian w kapitale własnym .

Sprawozdanie sporządzono na podstawie ewidencji i obejmuje zwiększenia i zmniejszenia kapitałów z podziałem na poszczególne tytuły zgodne z wymaganiami sprawozdawczymi. Zestawienie wykazuje zwiększenie kapitału o kwotę 525,9 tys. zł.

VI. Zdarzenia po dacie bilansu.

Zgodnie z oświadczeniem kierownictwa Spółki nie wystąpiły po dacie bilansu istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

F. Informacje końcowe

Zdaniem biegłego załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie, stosowanymi w sposób ciągły na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Jest ono zgodne co do formy i treści z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się próbkami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków z budżetami, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną.

Załączone sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową „MPK Lublin” Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie na dzień 31 grudnia 2016r., jak też wynik finansowy badanej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

MPK Lublin Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r

Nieodłączną częścią niniejszego raportu jest sprawozdanie finansowe „MPK Lublin” Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016r. wykazujące sumę bilansową w kwocie 236 961 247,36 zł. oraz sprawozdanie z działalności Spółki.

Niniejszy raport zawiera 24 kolejno ponumerowane strony.



Wojciech Sadowski

Kluczowy Biegły Rewident
Nr ewid. 3527



Wojciech Sadowski

Biuro Audytorskie
Lublin, ul. Chopina 24/17
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany na listę
podmiotów uprawnionych
pod nr ewid. 1723

Lublin, dnia 25 kwietnia 2017r.