# I N F O R M A C J A

## Zarządu

**Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej**
**w Gostyninie**
**Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

# Z realizacji planu naprawczego w roku 2013

**Zarząd:**
PREZES ZARZĄDU
.....
Zbigniew Kwiatkowski

**Gostynin, 10 marca 2014r.**

# SPIS TREŚCI


1. DANE WSTĘPNE ..... 2
1.1. Informacje ogólne o Spółce. ..... 2
1.2. Informacja o nabyciu udziałów ..... 4
1.3. Struktura organizacyjna ..... 5
1.4. Sytuacja kadrowo – płacowa Spółki: ..... 6
1.4.1. Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych ..... 6
1.4.2. Przedsięwzięcia z zakresu zatrudnienia i jego struktury ..... 7
1.4.3. System wynagrodzeń ..... 7
1.4.4. Istotne informacje kadrowo - płacowe ..... 8
1.5. Sytuacja majątkowa ..... 10
1.6. Wielkość i struktura sprzedaży, w tym: ..... 14
1.7. Wzrost niepieniężnych aktywów trwałych, ..... 15
1.8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego, ..... 15
1.9. Omówienie stopnia realizacji zleconych przez ZW zadań do wykonania w Spółce, 15
1.10. Ochrona środowiska, ..... 16
2. DANE EKONOMICZNO - FINANSOWE ..... 16
2.1. Omówienie struktury kosztów w układzie rodzajowym, ..... 17
2.2. Straty i zyski nadzwyczajne ..... 17
2.3. Omówienie poręczeń i gwarancji udzielonych przez Spółkę, ..... 17
2.4. Wykaz głównych należności ..... 17
2,5. Zobowiązania ogółem ..... 18
2.6. Korzystanie z kredytów bankowych w ciągu roku, ..... 18
2.7. Zestawienie kwotowe i przedmiotowe darowizn, długów ..... 18
2.8. Omówienie instrumentów finansowych: ..... 19
2.9. Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi, ..... 19
2.10. Przedstawienie stopnia realizacji wyznaczonych do osiągnięcia przez Spółkę parametrów ekonomicznych, ..... 19
2.11. Przygotowanie analizy ekonomiczno – finansowej podmiotów, w których Spółka posiada akcje/ udziały, ..... 20
3. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU ..... 20
3.1. Przedstawienie kierunków rozwoju, ..... 20
3.2. Opis możliwości rozwoju i przewidywanej sytuacji finansowej, ..... 20
3.3. Strategia Spółki na najbliższe lata, ..... 20
4. DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE –PLAN I REALIZACJA ..... 21
4.1. Działania związane z restrukturyzacją, ..... 21
4.2. Restrukturyzacja finansowa, ..... 21
4.3. Realizacja zaplanowanych wielkości w bilansie za rok 2013 ..... 22
4.4. Rachunek Zysków i Strat - realizacja za rok 2013 na tle planu ..... 23
4.5. Wykonanie zaplanowanych przychodów z działalności przewozowej i usługowej ..... 26
5. Informacje dodatkowe – wskaźniki finansowe ..... 27
5.1. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE uzyskane w 2012 i 2013 roku ..... 27
6. Inne ważne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki ..... 28

# 1. DANE WSTĘPNE

## 1.1. Informacje ogólne o Spółce.

Od 01 stycznia 2008 roku Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością funkcjonuje jako jednoosobowa spółka Skarbu Państwa. PKS Gostynin Sp. z o.o., jest przedsiębiorstwem jednozakładowym; nie posiada placówek terenowych.

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy postanowieniem z dnia 17 grudnia 2008 roku wpisał Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000294972

NIP: 775-000-01-14;

REGON: 000617108.

Spółka powstała w wyniku komercjalizacji przedsiębiorstwa państwowego: Przedsiębiorstwo Państwowej Komunikacji Samochodowej w Gostyninie, które rozpoczęło działalność z dniem 1 lipca 1990 roku, na mocy Zarządzenia Nr 175 Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej z dnia 7 czerwca 1990r. w sprawie utworzenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą:

*Przedsiębiorstwo Państwowej Komunikacji Samochodowej w Gostyninie.*

Powstało ono w wyniku podziału przedsiębiorstwa o nazwie: *Państwowa Komunikacja Samochodowa w Warszawie*, na bazie wyłączonego zakładu o nazwie:

*Oddział Towarowo-Osobowy w Gostyninie.*

Organem założycielskim do dnia 31 grudnia 1998 roku był Wojewoda Płocki, a od dnia 1 stycznia 1999 roku do 31 grudnia 2007 roku był Wojewoda Mazowiecki.

Z dniem 16 września 1999 roku Wojewoda Mazowiecki Zarządzeniem Nr 136 ustanowił w przedsiębiorstwie Zarząd Komisaryczny, który trwał pod różnymi zarządami do 31 grudnia 2007 r.

Wojewoda Mazowiecki pismem nr SPN.II.7022-142-1/07 z dnia 12 lutego 2007 roku złożył do Ministra Skarbu Państwa wniosek o komercjalizację przedsiębiorstwa państwowego

W dniu 15 listopada 2007 roku Minister Skarbu Państwa podpisał akt komercjalizacji Przedsiębiorstwa Państwowej Komunikacji Samochodowej w Gostyninie. Ustanowiony został dwuosobowy Zarząd oraz czteroosobowa Rada Nadzorcza.

W dniu 22 grudnia 2010 roku nastąpiło przekazanie przez Ministra Skarbu 100% udziałów Spółki na rzecz Powiatu Gostynińskiego.

Podstawowym aktem prawnym normalizującym działalność gospodarczą w zakresie publicznej komunikacji samochodowej w zakresie przewozu osób są:

1. Ustawa o transporcie drogowym z 6 września 2001r(Dz. U. Nr 125, poz. 874 z 2007r. ze zmianami);
2. Ustawa o publicznym transporcie zbiorowym z dnia 16 grudnia 2010r.(Dz. U. Nr 5 z 07.01.2011r poz. 13).
3. Ustawa z dnia 20 czerwca 1992r. o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego (Dz.U. z 2002r. Nr 175, poz. 1440 ze zmianami), na podstawie której, Spółka otrzymuje dopłaty z Urzędu Marszałkowskiego do sprzedaży biletów wynikających z ulg ustawowych.

Ustawa o transporcie drogowym wyznacza na *regulatora rynku* organy administracji samorządowej wszystkich szczebli. Praktycznie jednak rola ta sprowadza się do wydania niezbędnej decyzji administracyjnej, tzn. zezwolenia na wnioskowaną przez przewoźnika linię. Faktycznym więc „organizatorem" i realizatorem komunikacji w Polsce jest kilka tysięcy przewoźników komunikacji regularnej (lokalnej i regionalnej) o charakterze publicznym, wykonującym w dużej mierze komunikację nieefektywną ekonomicznie. Są to przewoźnicy wywodzący się z byłych przedsiębiorstw komunikacji samochodowej. Przewoźnicy ci finansują generalnie ten rodzaj komunikacji z nadwyżek finansowych uzyskiwanych na liniach rentownych oraz z nadwyżek z innej działalności gospodarczej. Ta sytuacja dotyczy także PKS Gostynin Sp. z o.o. Rok 2013 był kolejnym rokiem, w którym nastąpiło pogorszenie sytuacji w komunikacji regularnej Spółki na co składa się m.in.:

- zwiększanie się obszarów działania wokół miast komunikacji miejskiej, wspomaganej dodatkowo z budżetu samorządowego (miejska komunikacja w Płocku i w Kutnie),
- sytuacja demograficzna – spadek pasażerów wśród uczniów w skali całego roku,
- stały wzrost liczby prywatnych samochodów,
- kryzys gospodarczy w kraju, a szczególnie w regionie i wynikający z niego wzrost bezrobocia

Przedmiot działalności Spółki

Przedmiot działalności Spółki określony jest w § 6 Aktu Założycielskiego Spółki i obejmuje:

1. Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany (PKD 49.39.Z),
2. Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski (PKD 49.31.Z),
3. Transport drogowy towarów (PKD 49.41.Z),
4. Konserwacja i naprawa pojazdów samochodów z wyłączeniem motocykli (PKD 45.20.Z),
5. Produkcja farb, lakierów i podobnych powłok, farb drukarskich i mas uszczelniających (PKD 20.30.Z),
6. Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD20.59.Z),
7. Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 43.99.Z),
8. Obróbka metali i nakładanie powłok na metale (PKD 25.61.Z),
9. Obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 25.62.Z),
10. Dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym (PKD 35.22.Z),
11. Handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym (PKD 35.23.Z),
12. Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw (PKD 47.30.Z),
13. Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 46.90.Z),
14. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),
15. Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 96.09.Z),
16. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z),
17. Sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli (PKD 45.19.Z)
18. Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli (PKD 45.32.Z)
19. Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.19.Z)
20. Działalność organizatorów turystyki (PKD 79.12.Z)
21. Działalność pośredników turystycznych (PKD 79.11.B)

22. Działalność agentów turystycznych (PKD 79.11.A)
23. Sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD 47.11.Z)
24. Hotele i podobne obiekty zakwaterowania (PKD 55.10.Z)
25. Obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania (PKD 55.20.Z)
26. Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10.A)
27. Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek (PKD 77.11.Z)
28. Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (PKD 77.12.Z)
29. Działalność w zakresie informacji turystycznej (PKD 79.90.B)

Przedmiotem podstawowej działalności przedsiębiorstwa Spółki jest prowadzenie publicznej komunikacji samochodowej w zakresie przewozu osób. Podstawowym aktem prawnym normalizującym działalność gospodarczą w tym zakresie jest ustawa o transporcie drogowym (Dz.U. Nr 204, poz. 2088 z 2004r. ze zmianami).

Przedsiębiorstwo posiada licencje w zakresie krajowego i międzynarodowego transportu osób oraz zezwolenia na przewozy regularne osób:

- o zasięgu gminnym,
- o zasięgu powiatowym,
- o zasięgu wojewódzkim i ponad wojewódzkim.

Około 65,8 % sprzedaży usług transportowych w przewozie osób, to sprzedaż gotówkowa. Jest to sprzedaż biletów jednorazowych i miesięcznych gotówkowych oraz przewozy okolicznościowe. Wpływy za bilety w części finansowanej przez Urząd Marszałkowski i nabywane przez szkoły i gminy realizowane są z reguły w miesiącu wykonywania usług przewozu. Wpływy z przewozów turystycznych dokonywane są częściowo na zasadzie przedpłat i dopłat po zrealizowaniu usługi.

Sprzedaż detaliczna paliw stanowi ok. 80 % sprzedaży paliw na zewnątrz. Jest to również sprzedaż gotówkowa. Pozostałą część stanowi sprzedaż dla podmiotów gospodarczych na podstawie zawartych umów, gdzie fakturowanie i zapłata dokonywane są w okresach dwutygodniowych lub miesięcznych.

## 1.2. Informacja o nabyciu udziałów

**STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO PKS Gostynin Sp. z o.o.**
**na dzień 01 stycznia 2008r. przedstawiała się jak poniżej:**

| Lp. | Udziałowcy | Ilość udziałów w szt. | Wartość udziałów w zł | % udział w kapitale |
|---|---|---|---|---|
| 1. | SKARB PAŃSTWA | 14 000 | 1 400 000 | 100 |

**na dzień 31 grudnia 2013r. przedstawia się jak poniżej:**

| Lp. | Udziałowcy | Ilość udziałów w szt. | Wartość udziałów w zł | % udział w kapitale |
|---|---|---|---|---|
| 1. | POWIAT GOSTYNIŃSKI | 14 000 | 1 610 000 | 100 |

Powiat Gostyniński, jedyny wspólnik PKS Gostynin Sp. z o.o., podjął w dniu 07 lipca 2011 roku uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 1 400 000,00 zł( jeden milion czterysta tysięcy złotych) do kwoty 1 610 000,00 zł ( jeden milion sześćset dziesięć tysięcy złotych) poprzez podwyższenie wartości nominalnej wartości wszystkich dotychczasowych udziałów z kwoty 100,00 zł do kwoty 115,00 zł każdy i pokrycia tego podwyższenia przez wniesienie wkładów pieniężnych. Przekazanie środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki nastąpiło 12 sierpnia 2011 roku.
Spółka w 2013 roku nie nabywała ani nie sprzedawała żadnych akcji i udziałów.

## 1.3. Struktura organizacyjna

Schemat organizacyjny PKS Gostynin Sp. z o.o. będący częścią integralna Regulaminu Organizacyjnego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego w Gostyninie sp. z o.o. zatwierdzonego Uchwałą Nr 25/III/2013 z dnia 23.09.2013r Rady Nadzorczej spółki przedstawia się następująco

| Lp | Nadrzędna Komórka organizacyjna | Ilość etatów | Komórki podległe | Ilość etatów |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Zarząd | 1 | | |
| 2 | Sekretariat | 1 | | |
| 3 | Główny Księgowy | 0,75 | Dział Księgowości i Płac | 3 |
| 4 | Spec. Ds. Kadr | 1 | | |
| 3 | Kierownik ds. Przewozów | 1 | Komórka ds. rozliczeń paliwa | 1 |
| | | | Dział Przewozów Pasażerskich | 38 |
| | | | Biuro Obsługi Klienta | 2 |
| | | | Dyspozytor Dyżurny Ruchu | 3 |
| | | | Kasa Biletów Miesięcznych | 1 |
| 4 | Kierownik Stacji Obsługi | 1 | Grupa Gospodarcza | 5 |
| | | | Stacja Obsługi | 10 |
| 5 | Kierownik Biura Zarządu | 1 | Magazyn Główny, Stacja Paliw | 7 |
| | | | Biuro Techniczne | 0,5 |
| 6 | Specjalista ds. BHP | 0,5 | | |
| 7 | **Razem** | **7,25** | | **70,5** |

Schemat organizacyjny przewiduje łącznie 77,75 etatów.

## 1.4. Sytuacja kadrowo – płacowa Spółki:

### 1.4.1. Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych

**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012r. wynosił 79,75 etatów z tego:**

- kierowcy – 41
- pracownicy warsztatowi – 11
- magazynierzy i wydawcy magazynowi – 6
- grupa gospodarcza i dozorcy –6
- przewozy pasażerskie – 8
- pozostali pracownicy administracyjno – biurowi – 7,75

**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013r. wynosił 75,75 etatów z tego:**

- kierowcy – 37
- pracownicy warsztatowi – 10
- magazynierzy i wydawcy magazynowi – 6
- grupa gospodarcza i dozorcy –6
- przewozy pasażerskie – 8
- pozostali pracownicy administracyjno – biurowi – 8,75

Poza pracownikami administracyjno biurowymi i obsługą przewozów pasażerskich, gdzie zmniejszono zatrudnienie o ok. 50% głęboką restrukturyzacją objęto pracowników zaplecza technicznego – Stacji Obsługi, pozostawiając w zatrudnieniu niezbędne minimum dla zapewnienia gotowości technicznej bardzo „wiekowego" taboru autobusowego.

Poniżej w tabeli zaprezentowano strukturę zatrudnienia według wieku i wykształcenia na koniec okresów sprawozdawczych: 31.12.2012r. i 31.12.2013r.

**Zatrudnienie**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2012r. | Stan na 31.12.2013r. |
|---|---|---|---|
| 1. | Liczba zatrudnionych pracowników / w osobach / ogółem, | 80 | 76 |
| | w tym stanowiska: | | |
| | - robotnicze | 64 | 58 |
| | - nierobotnicze | 16 | 18 |
| 2. | Wykształcenie zatrudnionych pracowników | | |
| | - wyższe | 3 | 4 |
| | - średnie | 29 | 31 |
| | - zasadnicze zawodowe | 34 | 33 |
| | - podstawowe | 14 | 8 |
| 3. | Struktura wieku zatrudnionych | | |
| | do 20 lat | 0 | 0 |
| | do 30 lat | 2 | 3 |
| | do 40 lat | 3 | 2 |
| | do 50 lat | 34 | 20 |
| | do 60 lat | 39 | 48 |
| | powyżej 60 lat | 2 | 3 |

### 1.4.2. Przedsięwzięcia z zakresu zatrudnienia i jego struktury

Zatrudnienie na koniec 2013 roku w stosunku do analogicznego okresu 2012 roku zmniejszyło się o 4 osoby.
W okresie sprawozdawczym rozwiązano umowę o pracę z 8 pracownikami, z czego:

- w związku z przejściem na emeryturę – 6 osób
- wygaśnięcie z upływem czasu na jaki była zawarta - 1 osoba
- wypowiedzenie przez pracodawcę – 1 osoba

W analizowanym okresie zawarto 4 umowy pracę.
Na dzień 31 grudnia 2012r. w Spółce było zatrudnionych 16 kobiet, co stanowi 20,0% załogi.
Na dzień 31 grudnia 2013 roku zatrudnionych było 16 kobiet, co stanowi 21,0% załogi..

### 1.4.3. System wynagrodzeń

Zasady wynagradzania w Spółce do 30 kwietnia 2011 r. określał Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy zawarty w grudniu 2007 roku, po uprzednim wypowiedzeniu ponadzakładowego układu zbiorowego, który obowiązywał w przedsiębiorstwach transportu osobowego. Od 1 maja 2011 r. obowiązuje w Spółce nowy, zarejestrowany w kwietniu 2011 roku, Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy. Zaletą obowiązującego układu zbiorowego są zapisy przystające do aktualnie obowiązującego prawa pracy. Nie jest on jednak pozbawiony wad. Z punktu widzenia obecnego Zarządu brak jest w nim systemu premiowania, który motywowałby do efektywniejszej pracy ogółu pracowników. Zachodzi zatem konieczność dostosowania zasad wynagradzania powiązanego z efektami pracy, nie wykluczając wprowadzenia Regulaminu wynagradzania.

**Wynagrodzenia i średnia płaca:**

| Lp. | Treść | Jednostka miary | Wykonanie za 2012r | Wykonanie za 2013r. | Dynamika % (5:4) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| **1.** | **Osobowy fundusz płac:** | **tys. zł** | **2 126,9** | **2 018,2** | **94,88** |
| | w tym | | | | |
| | - wynagrodzenia Zarządu | tys. zł | 33,2 | 15,8 | 47,59 |
| | - wynagrodzenia pozostałych pracowników | tys. zł | 2 093,7 | 2 002,4 | 95,63 |
| **2.** | **Bezosobowy fundusz płac** | **tys. zł** | **128,8** | **155,4** | **120,65** |
| | w tym: | | | | |
| | - Zarząd (oddelegowanie z RN) | tys. zł | 32,7 | 48,3 | 147,70 |
| | - Rada Nadzorcza | tys. zł | 32,5 | 30,0 | 92,30 |
| | - umowy zlecenia | tys. zł | 63,6 | 77,1 | 121,22 |
| **3.** | **Ogółem fundusz płac** | **tys. zł** | **2 255,6** | **2 173,6** | **96,36** |

Przeciętne wynagrodzenie na 1 pracownika za rok 2013 wyniosło w Spółce 2 142,42 zł (w grupie pracowniczej 2 125,70 zł, w tym kierowcy 2 208,77 zł).

Dla porównania przeciętne wynagrodzenie na 1 pracownika w Spółce w roku 2012 wyniosło 2 182,20zł (w grupie pracowniczej 2 157,73zł)

Z uwagi na trudną sytuację ekonomiczno-finansowa Spółki nie dokonywano żadnych podwyżek płac.

**Wykonanie funduszu płac w porównaniu do planu na rok 2013r kształtowało się j. niżej**

| Lp. | Treść | Jednostka miary | Plan na 2013r | Wykonanie za 2013r. | % wykonania (5:4) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| **1.** | **Ogółem fundusz płac** | **tys. zł** | **2 240,0** | **2 173,6** | **97,03** |
| 2 | W tym | | | | |
| 3 | Osobowy fundusz płac | tys. zł | 2 150,00 | 2 018,2 | 93,86 |
| 4 | Bezosobowy fundusz płac | tys. zł | 90,0 ,0 | 155,4 | 172,66 |

Wykonanie Funduszu o kwotę niższą o 66,4 tys. zł. spowodowane było przyjęciem do planu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w wysokości 2 300,00 zł.

Przekroczenie wykonania bezosobowego funduszu płac o kwotę 65,4 tys. zł w stosunku do zaplanowanego spowodowane było oddelegowaniem członka Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu (kwota wyższa od zaplanowanej o 36,3 tys. zł); zatrudnienie na stanowiskach kierowców na miejsce odchodzących na emeryturę – 66,3 tys. zł wobec zaplanowanych 42 tys. zł; zatrudnienie lakiernika na 3 miesiące 4,8 tys. zł.

Pracownicy PKS Gostynin Sp. z o.o. otrzymują wynagrodzenie w jednej z następujących form:

a) godzinowej,
b) miesięcznej,
c) zryczałtowanej.

Indywidualną formę wynagradzania określa umowę o pracę. Podstawowym składnikiem wynagrodzenia jest płaca zasadnicza. W obowiązującym systemie wynagrodzeń w Spółce nie występuje premia. Dodatkowe wynagrodzenia stanowią:

a) dodatek szkodliwy,
b) dodatek za godziny nadliczbowe,
c) dodatek za obsługę codzienną pojazdów dla kierowców tzw. OC,
d) premia za oszczędność paliwa.

### 1.4.4. Istotne informacje kadrowo - płacowe

Koszty osobowe Spółki w roku sprawozdawczym kształtowały się następująco:

(w tys. zł)

| Lp. | Wyszczególnienie | 2012r. | 2013r. | Dynamika % (4:3) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 1. | Fundusz płac | 2 255,6 | 2 173,6 | 96,36 |
| 2. | ZUS | 448,8 | 428,2 | 95,40 |
| 3. | Szkolenia pracownicze | 0,8 | 0,3 | 37,50 |
| 4. | Odpisy na ZFŚS | 104,6 | 100,3 | 95,88 |
| 5. | Koszty BHP | 22,4 | 21,4 | 95,53 |
| 6 | RAZEM | 2 832,2 | 2 723,8 | 96,17 |

**a) Świadczenia na rzecz pracowników, szkolenia,**

W spółce w ciężar koszów tworzony jest corocznie odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Odpis dokonywany jest w wysokości określonej ustawą z dnia 04.03.1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996r. Nr 70 poz. 335 ze zmianami) i wykorzystywany zgodnie z obowiązującym w Spółce Regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Na każde stanowisko szkodliwe dokonywany jest odpis podwyższony. Stanowią je stanowiska kierowców.

W 2013 roku odpis wyniósł 100 327,83zł. Zwiększenia z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek wyniosły 2 675,00 zł. Razem – 103 002,83 zł.

Wykorzystanie funduszu w 2013 roku wyniosło 105 414,00zł.

W 2013r 100 % środków ZFŚS pochodzących z bieżącego odpisu wykorzystywane było na dofinansowanie wypoczynku urlopowego i świadczeń świątecznych (urlop trwający co najmniej 14 dni kalendarzowych, świadczenie świąteczno-weekendowe). Nie było wypłat zapomóg losowych dla pracowników będących w szczególnie trudnych warunkach materialnych.

Środki przeznaczone na udzielanie oprocentowanych pożyczek na cele mieszkaniowe pochodzą z odpisu na ten fundusz bieżącym roku obrotowym i w latach ubiegłych. Decyzję o udzielaniu zapomóg i przyznawania pożyczek podejmuje komisja socjalna składająca się z reprezentantów wszystkich działających w Spółce związków zawodowych.

Wydatki na szkolenia pracowników w 201 roku wyniosły 250,00 zł. Spółka przeprowadza wewnętrzne kontrole stanowisk pracy w zakresie przestrzegania BHP, jak również była kontrolowana przez Państwową Inspekcję Pracy i Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną. W roku 2013 zanotowano jeden niegroźny wypadek w pracy pracownika warsztatowego .

Spółka wydaje odzież roboczą zgodnie z obowiązującą tabelą norm zużycia odzieży oraz środki ochrony indywidualnej obowiązujące dla poszczególnych stanowisk pracy.

**b) Zmiany warunków płacy,**

W roku 2011 z dniem 1 maja :

- zniesiony został obowiązek wypłacania nagród jubileuszowych;
- dodatek stażowy został włączony do stawki zasadniczego wynagrodzenia;
- zróżnicowana została stawka wynagrodzenia za czas efektywny i czas przerywany w grupie pracowniczej kierowców autobusowych.

W 2013 roku nie miały miejsca zmiany zasad wynagradzania za pracę.

c) **Zwolnienia grupowe,**

W 2013 roku w Spółce nie było zwolnień grupowych.

**Spory zbiorowe,**
W roku obrotowym 2013 nie wystąpił w Spółce spór zbiorowy

d) **rozwiązanie, zawieszenie, zawarcie zakładowego zbiorowego układu pracy,**

Z dniem 01.05.2011 roku wszedł z życie, podpisany przez Zarząd Spółki oraz trzy funkcjonujące w Spółce Związki Zawodowe Zakładowy Zbiorowy Układu Pracy, wpisany do rejestru zakładowych układów zbiorowych pracy w dniu 27 kwietnia 2011 r. pod nr U-MCLIV

## 1.5. Sytuacja majątkowa

a) **Informacja o stanie majątku,**

Sytuację majątkową Spółki obrazuje poniższa tabela:

(w tys. zł)

| Wyszczególnienie | 2012r | 2013r. |
|---|---|---|
| **AKTYWA** | **2 392,2** | **2 521,4** |
| **A. AKTYWA TRWAŁE** | **1 352,2** | **1 190,6** |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1,9 | 0,4 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 338,3 | 1 164,7 |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 12,0 | 25,5 |
| **B. AKTYWA OBROTOWE** | **1 040,0** | **1 330,8** |
| I. Zapasy | 267,3 | 240,5 |
| II. Należności krótkoterminowe | 525,1 | 782,2 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 129,4 | 217,5 |
| IV. Krótkookresowe rozliczenia obrotowe | 118,2 | 90,6 |
| **PASYWA** | **2 392,2** | **2 521,4** |
| **A. KAPITAŁ WŁASNY** | **294,9** | **-66,4** |
| **B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA** | **2 097,3** | **2 587,8** |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,0 | 0,0 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,0 | 0,0 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 723,7 | 2 194,5 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 373,6 | 393,3 |

Suma kapitałów własnych zmalała w porównaniu do roku obrotowego 2012 o 361,3 tys. zł., na co złożyła się wygenerowana w roku 2013 strata bilansowa netto.

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zmalała w porównaniu do roku 2012 o kwotę 175,2 tys. zł, wskazując na brak odnowy majątku trwałego nawet o odpisy amortyzacyjne. Oczekiwana byłaby odnowa w

stopniu równym przynajmniej amortyzacji, która za rok 2013 wyniosła 178,4 tys. zł. W planie na rok 2013 założono wzrost w tej pozycji o 300 tys. zł. w związku z zamiarem sprzedaży zbędnego w Spółce prawa wieczystego użytkowania gruntu (300 tys. zł).

Nakłady inwestycyjne za w roku 2013 wyniosły 3 198,37zł
W tym:
Sprzęt komputerowy - 3 198,37zł

Wykaz działek w użytkowaniu wieczystym PKS Gostynin Sp. z o.o.

| Lp. | Nr KW, Sąd prowadzący księgę | Nr działki | Położenie | Przeznaczenie | Powierzchnia ($m^2$) | Opłata za użytkowanie wieczyste (zł) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Sąd Rejonowy w Gostyninie (Kw 12266) | 6037/1<br>6037/2<br>6037/3<br>6037/4 | ul. 18 Stycznia 36<br>ul. 18 Stycznia 36<br>ul. 18 Stycznia 36<br>ul. 18 Stycznia 36 | Teren zajezdni autobusowej, możliwość uzupełniającego zagospodarowania w granicach lokalizacji | 14 316 $m^2$<br>4 387 $m^2$<br>9 595 $m^2$<br>338 $m^2$ | 18 281,10 |
| 2. | Sąd Rejonowy w Gostyninie (Kw 15273) | 6027/4 | ul. 18 Stycznia 36 | Na działalność gospodarczą (rezerwa) bądź na sprzedaż | 43 | 2 220,03 |
| | | 6031/1 | ul. 18 Stycznia 36 | | 280 | |
| | | 6031/4 | ul. 18 Stycznia 36 | | 140 | |
| | | 6032/1 | ul. 18 Stycznia 36 | | 258 | |
| | | 6035/5 | ul. 18 Stycznia 36 | | 568 | |
| | | 6035/6 | ul. 18 Stycznia 36 | | 274 | |
| | | 6036/9 | ul. 18 Stycznia 36 | | 286 | |
| | | 6036/11 | ul. 18 Stycznia 36 | | 348 | |
| | | 6036/13 | ul. 18 Stycznia 36 | | 995 | |
| | | 6038/7 | ul. 18 Stycznia 36 | | 326 | |
| | | 6038/8 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.082 | |
| | | 6038/9 | ul. 18 Stycznia 36 | | 647 | |
| | | 6039/3 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.116 | |
| | | 6039/4 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.570 | |
| | | 6039/5 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.134 | |
| | | 6038/10 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.830 | |
| | | 6039/6 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.547 | |
| | | 6039/7 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.515 | 238,90 |
| | | 6038/11 | ul. 18 Stycznia 36 | | 1.209 | |
| 3. | **Łącznie** | | | | **43 804** | **20 740,03** |

Spółka nie posiada nieruchomości bez tytułu prawnego.
Uzbrojenie terenu:

1. ogrodzony teren utwardzony kostką betonową, asfaltowe drogi wewnętrzne; wykorzystany do parkowania autobusów i innych pojazdów Spółki oraz jako plac manewrowy; dodatkowe przeznaczenie: parkowanie obcych środków transportu,
2. oświetlenie terenu za pomocą lamp umieszczonych na słupach i budynkach,
3. instalacja kanalizacyjna sanitarna i deszczowa,
4. sieć wodociągowa (ujęcie wody z sieci miejskiej),

5. sieć ciepłownicza z własnej kotłowni opalanej olejem opałowym,
6. sieć telefoniczna.

W założeniach planu operacyjnego Spółki na rok 2013, była sprzedaż części działek, w celu pozyskania środków (300,00 tys. zł) na odnowę taboru autobusowego.
Do sprzedaży przedmiotowych działek nie doszło. W efekcie nie został więc wykonany zaplanowany wynik finansowy Spółki i nie został odnowiony tabor autobusowy.

Budynki:

| **Budynek, użytkowanie; Stopień wykorzystania** | **Podstawowe wyposażenie** | **Powierzchnia użytkowa [m²]** |
|---|---|---|
| Budynek biurowy<br>Stopień wykorzystania – 70 % | Instalacja wodno - kanalizacyjna, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V, instalacja telefoniczna, wewnętrzna sieć komputerowa; | 680 |
| Budynek kotłowni<br>Stopień wykorzystania – 30 % | Instalacja wodno - kanalizacyjna, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V; | 366 |
| Budynek myjni<br>Stopień wykorzystania – 100 % | Instalacja wodno - kanalizacyjna, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V; | 174 |
| Budynek mieszalni lakierów<br>Stopień wykorzystania – 0 % | Instalacja wodno - kanalizacyjna, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V, instalacja telefoniczna; | 29 |
| Budynek stacji obsługi<br>Stopień wykorzystania – 70 % | Instalacja wodno - kanalizacyjna, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V, instalacja telefoniczna; | 1 100 |
| Budynek stacji paliw<br>Stopień wykorzystania – 100 % | Instalacja wodno - kanalizacyjna, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V, instalacja telefoniczna, wewnętrzna instalacja komputerowa; | 63 |
| Budynek magazynowy<br>Stopień wykorzystania – 100 % | Instalacja wodno - kanalizacyjna, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V, instalacja telefoniczna, wewnętrzna instalacja komputerowa; | 95 |
| **Łączna powierzchnia użytkowa [m²]** | | **2 507** |
| Dworzec autobusowy<br>[umowa dzierżawy] | Instalacja wodno - kanalizacyjna, kotłownia olejowa, instalacja c.o., instalacja elektryczna 400/230V, instalacja telefoniczna, wewnętrzna instalacja komputerowa, sanitariaty; | **191** |

Zarówno wielkość nieruchomości gruntowej, jak i istniejąca powierzchnia użytkowa budynków oddanych do użytku na początku lat 70-tych nie przystają do aktualnych potrzeb oraz możliwości finansowych Spółki.

Co roku przeprowadzane są tylko prace zapobiegające dalszemu niszczeniu (w tym wymiana części pokryć dachowych i obróbek blacharskich) oraz dokonane niezbędne przeglądy i badania, w tym instalacji elektrycznych; założone zostały również tzw. książki obiektów budowlanych (wymóg prawa budowlanego).
W latach wcześniejszych wykonano nadto remonty budowlane, branżowe i adaptacyjne pomieszczeń biurowych znacząco podnoszące wartość użytkową oraz rynkową budynku administracyjnego.
Obiekty wymagają nadal stosunkowo wysokich nakładów inwestycyjnych. W miesiącu wrześniu 2009r. rozpoczęta została termomodernizacja budynku biurowego, w celu polepszenia parametrów przenikalności cieplnej jeszcze przed zbliżającym się sezonem grzewczym.
W grudniu 2009r. powyższe prace (wykonane w ok. 80%) zostały przerwane, następnie kontynuowane były w 2010 roku. Pozostały do wykonania prace malarskie. Na koniec 2013r.

Z uwagi na pogarszającą się sytuację finansową Spółki i braku możliwości wygospodarowania środków finansowych, Zarząd podjął decyzję o zakończeniu zadania termomodernizacji budynku biurowego bez dokonania prac malarskich. Dotychczasowa wartość poniesionych nakładów na ten cel – 23 455,56 zł podwyższyła na dzień bilansowy wartość budynku biurowego. Począwszy od miesiąca stycznia 2014 r. dokonywane będą odpisy amortyzacyjne od podwyższonej jego wartości.

**b) informacja dotycząca obiektów socjalno – bytowych,**

Spółka nie posiada własnych obiektów socjalno – bytowych.

**c) zmiany w majątku Spółki,**

Wartości środków trwałych po uwzględnieniu ich umorzenia według poszczególnych grup rodzajowych na dzień 31 grudnia 2011 roku, na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawia poniższe zestawienie.

(w tys. zł)

| Lp. | Wyszczególnienie | 2011r. | 2012r. | 2013r. | Stopień umorzenia w % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 343,9 | 323,6 | 312,4 | 30,00 |
| 2. | Budynki i budowle | 641,2 | 762,1 | 732,9 | 70,53 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 69,4 | 41,0 | 18,0 | 98,12 |
| 4. | Środki transportu | 174,3 | 188,2 | 101,4 | 96,86 |
| 5. | Pozostałe środki trwałe | | | | 0 |
| 6. | Środki trwałe w budowie | 23,5 | 23,5 | 0,0 | 0,0 |
| 8. | **Razem:** | **1 252,3** | **1 338,4** | **1 164,7** | **83,75** |
| . | Środki trwałe w leasingu operacyjnym | 0,0 | 0,0 | - | - |

**d) Informacja dotycząca dzierżawy majątku spółki,**

Spółka nie wydzierżawia innym podmiotom ani osobom fizycznym nie prowadzącym działalności gospodarczej żadnych składników majątku.

**e) Informacja o rozporządzeniu składnikami aktywów trwałych,**

W Spółce prowadzony jest odpłatny wynajem powierzchni parkingowych, magazynowych oraz biurowych. Przychód z tego tytułu w roku 2013 wyniósł 139,2 tys. zł., zaplanowany był – 130 tys. zł. Spółka posiada zawarte umowy z podmiotami korzystającymi z usług wynajmu.

Dworzec autobusowy jest własnością Gminy Miasta Gostynin. Spółka użytkowała go do końca czerwca 2011 r. na podstawie umowy bezpłatnego użyczenia zawartej w czerwcu 2001 roku na okres 10 lat. Bezpłatne użyczenie uzyskało Przedsiębiorstwo Państwowej Komunikacji Samochodowej w zamian za oddanie Gminie Miejskiej starego dworca autobusowego usytuowanego w centrum miasta w powiązaniu z rozliczeniem zaległości podatkowych z tytułu podatków lokalnych na rzecz miasta. Od 1 lipca 2011 roku Spółka użytkuje dworzec na podstawie odpłatnej umowy dzierżawy od urzędu Miasta Gostynina, ponosząc koszty jego eksploatacji i należne opłaty z tytułu podatku od nieruchomości na rzecz miasta Gostynina.
Na dzień 01.01.2013 roku Spółka dysponowała taborem autobusowym w ilości 45 szt. W trakcie roku obrotowego 2013 ( w miesiącu grudniu), po dokładnym przeanalizowaniu potrzeb, a przede wszystkim stanu technicznego autobusów, wyrejestrowano czasowo 2 jednostki taborowe. Na dzień 31.12.2013 r. Spółka dysponowała 43 sprawnymi technicznie autobusami.

**1.6. Wielkość i struktura sprzedaży, w tym:**

**a) polityka asortymentowa,**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2012r. | Struktura % 2012 | Wykonanie 2013 | Dynamika % | Struktura % 2013 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Przychody ze sprzedaży biletów zwykłych | 2 229 804,39 | 15,32 | 1 832 190,63 | 82,17 | 13,08 |
| 2. | Przychody ze sprzedaży biletów szkolnych | 1 441 249,97 | 9,90 | 1 262 232,16 | 87,58 | 9,01 |
| 3. | Przychody ze sprzedaży biletów pracowniczych | 73 707,94 | 0,51 | 62 019,13 | 84,14 | 0,44 |
| 4. | Przychody ze sprzedaży biletów pośpiesznych | 692 312,95 | 4,76 | 620 572,03 | 89,64 | 4,43 |
| 5. | Przychody z przewozów zamkniętych, turyst. i okazjonalnych | 303 713,55 | 2,09 | 231 789,25 | 76,32 | 1,65 |
| 6. | Dopłaty z Urzędu Marszałkowskiego do bil. Ulgowych | 1 493 553,26 | 10,26 | 1 363 090,84 | 91,26 | 9,73 |
| 7. | Przychody z najmów, usługi parkingowe | 108 582,78 | 0,75 | 139 178,68 | 128,18 | 0,99 |
| 8. | Przychody z działalności usługowej | 108 344,74 | 0,74 | 72 343,52 | 66,77 | 0,52 |
| 9. | Sprzedaż paliw i materiałów | 8 100 019,37 | 55,67 | 8 427 611,36 | 104,04 | 60,15 |
| 10 | Przychody ogółem | 14 551 288,95 | 100 | 14 011 027,60 | 96,29 | 100 |

W strukturze przychodów w 2013 roku w porównaniu do roku 2012 utrzymał się trend z roku 2011, że dominującymi przychodami w Spółce są przychody ze sprzedaży paliw i materiałów. Spowodowane to jest wzrostem ilościowym sprzedaży paliw. W 2012 roku Spółka sprzedała 951 812 litrów. oleju napędowego, a w roku 2013 - 1 094 874 litów. O 53 752 litry spadła w tym samym okresie sprzedaż gazu LPG. Sprzedaż benzyny była mniejsza w porównywalnym okresie o 1 780 litrów.

**b) rentowność brutto i netto,**

Za rok 2013 Spółka wykazuje stratę brutto 374 790,44zł i stratę netto 361 274,44 zł..

**1.7. Wzrost niepieniężnych aktywów trwałych,**

Za rok 2013 Spółka wykazuje spadek niepieniężnych aktywów trwałych kwotę 161 656,33

**1.8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego,**

Spółka w roku 2013 nie zanotowała żadnych osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

**1.9. Omówienie stopnia realizacji zleconych przez ZW zadań do wykonania w Spółce,**

1. W dniu 21.12.2010r. przed notariuszem Rafałem Gosiewskim podpisana została umowa nieodpłatnego przeniesienia udziałów spółki (Rep 25745): Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie na rzecz Powiatu Gostynińskiego.
2. W dniu 23 grudnia 2010 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Gostyninie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie podjęło uchwałę Nr 7 w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki, odwołując

   - Panią Marzenę Szymanowską
   - Panią Joannę Dadacz
   - Pana Wiesława Mokosę

   i jednocześnie powierzając pełnienie funkcji Rady Nadzorczej Panu Andrzejowi Kujawskiemu – Wicestaroście Powiatu Gostynińskiego.

   Od 15 marca 2011 roku funkcjonuje w Spółce powołana przez Zgromadzenie Wspólników Rada Nadzorcza w składzie 3-osobowym:

   - Pan Tomasz Skorupski – przewodniczący
   - Pani Teresa Abramow – sekretarz
   - Pan Zdzisław Kwiatkowski – wiceprzewodniczący

W roku obrotowym 2012, po zatwierdzeniu w dniu 05.czerwca 2012r Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2011, została powołana Rada Nadzorcza Spółki w składzie nie zmienionym j. w . na trzecią wspólną kadencję. Skład ten utrzymywał się przez cały 2013 rok i trwa nadal.

### 1.10. Ochrona środowiska,

Spółka ma w pełni unormowaną sytuację w zakresie środowiska i posiada niezbędne decyzje i zezwolenia.

1) Emisja zanieczyszczeń do powietrza – posiadana jest decyzja Urzędu Wojewódzkiego na dopuszczalną emisję gazów i pyłów odprowadzanych do atmosfery.
2) Gospodarka wodno - ściekowa
   a) zakup wody i odprowadzenie ścieków sanitarno - bytowych:
   zakupu wody dla Spółki dokonuje się w Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej w Gostyninie, ścieki odprowadza się do miejskiej oczyszczalni ścieków;
   b) ścieki deszczowe
   ścieki deszczowe odprowadzane są do miejskiego systemu kanalizacji zgodnie z umową Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej w Gostyninie;
3) Gospodarka odpadami – Spółka posiada odpowiednie decyzje i zezwolenia.
   a) Starosty Powiatu Gostynińskiego z dnia 18.12.2005r. na wytwarzanie materiałów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne, które powstają w związku z prowadzoną działalnością transportową i sprzedażą paliw. Decyzja jest ważna do dnia 18.12.2015r.

W Spółce naliczane są ustawowe opłaty za korzystanie ze środowiska. Opłaty wnosi się w okresach rocznych do 31 marca następującego po roku obrotowym. Wysokość opłaty rocznej za 2013 r. zarachowana w koszty spółki w kwocie 16 118,32 zł. W 2011 roku, w Spółce przeprowadzona była kontrola zlecona przez Urząd Marszałkowski w temacie prawidłowości naliczania opłat za korzystanie ze środowiska, obejmująca okres : I i II półrocze 2009 r. orz II półrocze 2010 roku. W wyniku szczegółowej kontroli została stwierdzona nadpłata, która została rozliczona na poczet opłat należnych za I półrocze 2011 roku.
Odpady i przepracowane oleje silnikowe itp. odbierane są przez firmy recyklingowe, z którymi Spółka ma zawarte stosowne umowy.

Żadne kary za zanieczyszczanie środowiska ani za nieprzestrzeganie ustawy o ochronie środowiska w 2013roku nie wystąpiły.

### 1.11. Informacja o stanie ewentualnych roszczeń reprywatyzacyjnych,

W Spółce nie występują roszczenia reprywatyzacyjne.

## 2. DANE EKONOMICZNO – FINANSOWE

Omówienie sytuacji ekonomiczno - finansowej rozpoczynamy od zaprezentowania struktury kosztów w układzie rodzajowym:

## 2.1. Omówienie struktury kosztów w układzie rodzajowym,

(w tys. zł)

| Lp. | Wyszczególnienie | 2012r | | 2013r. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Kwota | % | Kwota | % | Dynamika |
| 1. | Koszt działalności operacyjnej | 14 730 931,16 | 100 | 14 341 821,89 | 100 | 97,36 |
| 2. | Amortyzacja | 182 463,35 | 1,24 | 178 370,70 | 1,24 | 97,76 |
| 3. | Zużycie materiałów i energii | 2 890 612,77 | 19,62 | 2 457 163,32 | 17,13 | 85,00 |
| | w tym energii | 81 730,60 | 0,55 | 84 764,85 | 0,59 | 103,71 |
| 4. | Usługi obce | 450 168,02 | 3,06 | 384 467,25 | 2,68 | 85,41 |
| | w tym zakupione w celu odsprzedaży | 0,00 | | 0,00 | | |
| 5. | Podatki i opłaty | 258 481,52 | 1,76 | 269 402,65 | 1,88 | 104,23 |
| | w tym podatek akcyzowy | | | | | |
| 6. | Wynagrodzenia | 2 255 643,42 | 15,31 | 2 173 628,45 | 15,16 | 96,36 |
| | w tym ze stosunku pracy | 2 126 856,08 | 14,44 | 2 018 168,45 | 14,07 | 94,89 |
| 7. | Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia | 576 601,63 | 3,91 | 550 252,97 | 3,84 | 95,43 |
| | w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych | 448 792,03 | 3,05 | 428 244,14 | 2,99 | 95,42 |
| 8. | Pozostałe koszty rodzajowe | 410 036,55 | 2,78 | 399 535,71 | 2,78 | 97,44 |
| | w tym podróże służbowe | 76 678,00 | 0,52 | 84 719,71 | 0,59 | 110,49 |
| 9. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 706 923,90 | 52,32 | 7 929 000,84 | 55,29 | 102,88 |

W strukturze kosztów rodzajowych nastąpiły zmiany. Głównie zwiększył się udział wartości sprzedanych towarów i materiałów ( o 2,97 punktów procentowych ) przy jednoczesnym wzroście o 4,48 punktu procentowego udziału sprzedaży towarów i materiałów w sprzedaży ogółem. Wzrost ten spowodowany był ilościowym wzrostem sprzedaży paliw, co zaprezentowano w opisie pkt 1.6 a.

## 2.2. Straty i zyski nadzwyczajne.

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze kwalifikujące się do określania ich mianem strat lub zysków nadzwyczajnych.

## 2.3. Omówienie poręczeń i gwarancji udzielonych przez Spółkę.

Zarząd Spółki nie udzielał w roku 2013 żadnych poręczeń ani gwarancji.

## 2.4. Wykaz głównych należności

| Okres przeterminowania | Kwota zł | Udział % |
|---|---|---|
| Należności przeterminowane do 1 m-ca | 141 539,68 | 18,10 |
| Należności przeterminowane do 3 miesięcy | 93 139,02 | 11,91 |
| Należności przeterminowane powyżej 3 do 12 miesięcy | 29 924,49 | 3,82 |
| Należności nieprzeterminowane | 368 295,83 | 47,08 |
| **RAZEM** | 632 899,02 | **80,91** |
| **Należności z tytułu podatków** | 9 069,66 | **1,16** |
| **Należności z tyt. Udzielonych pożyczek ZFS** | 127 866,00 | **16,35** |
| **Należności z tyt. Utargów (utargi kierowców rozliczone po 01.01.2014 r.)** | 11 498,28 | **1,47** |
| **Pozostałe należności od prac.** | 851,05 | **0,11** |
| Należności ogółem | 782 184,01 | 100,00 |

## 2.5. Zobowiązania ogółem,

a) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 2 587 780,63 zł
w tym zobowiązania krótkoterminowe 2 194 503,64 zł
rozliczenia międzyokresowe 393 276,99 zł

W grupie zobowiązań największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu dostaw – 1 586 823,82 zł (z czego zobowiązania z tytułu dostaw paliwa 1 236 702, zł).
w tym
przeterminowane do pół roku 37 803,06 zł
przeterminowane do 3 m- cy 71 522,40 zł ( na 31.12.2012 r. 75 975,05zł)
przeterminowane do 1 miesiąca 256 260,53 zł ( na 31.12.2012 r. 148 144,60 zł)
Nieprzeterminowane 1 221 237,83 zł ( na koniec 2012 r. 1 091 380,57zł)

## 2.6. Korzystanie z kredytów bankowych w ciągu roku.

Spółka nie korzystała w 2013 roku ani w latach wcześniejszych z kredytów bankowych.

## 2.7. Zestawienie kwotowe i przedmiotowe,

**a) przekazanych przez Spółkę darowizn**

W 2013 roku nie były przekazane żadne darowizny.

**b) dokonanych zwolnień z długów**

W 2013roku w Spółce nie miały miejsca zwolnienia z długów.

**c) zawartych umów nie związanych z przedmiotem działalności Spółki**

Spółka nie zawierała umów nie związanych z przedmiotem działalności Spółki

**d) umów sponsoringu i o podobnym charakterze**

W 2013roku nie były zawierane ani wykonywane umowy sponsoringu i o podobnym charakterze.

**2.8. Omówienie instrumentów finansowych w zakresie:**

**a) ryzyka zmiany cen**

Dla zabezpieczenia zmiany cen nie były stosowane żadne instrumenty finansowe. W umowach terminowych na dostawę paliw zawarte były klauzule umożliwiające regulowanie cen sprzedaży i zakupu paliw w zależności od kształtowania się cen na rynku.

**b) przyjętych przez Spółkę celów i metod zarządzenia ryzykiem**

Brak jest w Spółce opracowanych i stosowanych metod zarządzania ryzykiem.

**2.9. Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi,**

W Spółce nie występują transakcje z podmiotami powiązanymi.

**2.10. Przedstawienie stopnia realizacji wyznaczonych do osiągnięcia przez Spółkę parametrów ekonomicznych,**

Spółka za 12 miesięcy 2013 roku wygenerowała stratę w wysokości (-) 361 274,44 zł (za ten sam okres 2012 roku zysk wyniósł (+)3 451,85 zł). Miesiące czerwiec i lipiec w specyfice naszej branży charakteryzują się bardzo dużym spadkiem przychodów związanych ze zminimalizowaną niemal do zera sprzedażą biletów miesięcznych szkolnych, a co za tym idzie i brakiem dopłat do biletów ulgowych z Urzędu Marszałkowskiego, które również stanowią przychód z działalności przewozowej. Przewidywany – przedstawiony w Planie Rzeczowo – Finansowym na 2013 r. zysk w wysokości 447,7.tys. zł brutto był niemożliwy do zrealizowania bez sprzedaży działek..
Zewnętrzne warunki rynkowe spowodowały, że spadło zapotrzebowanie na przewozy zamknięte (linie regularne specjalne) do zakładów pracy, które odczuły kryzys ekonomiczny. Za 12 miesięcy 2013r. zostało przewiezionych 931 764 pasażerów ( w 2012 r. 1 109 577). Przypuszczalnie likwidacja miejsc pracy na rynku lokalnym spowodowała odejście części pasażerów dotychczas korzystających z usług spółki. Liczba przejechanych kilometrów zmniejszyła się o 224 137 km , ilość zużytego paliwa spadła w porównaniu do 2012 roku o 52 862 litry.
Prace nad Rozkładem Jazdy na rok szkolny 2012/2013 rozpoczęły się już praktycznie od miesiąca marca 2012r. W wyniku szczegółowego przeglądu rentowności na poszczególnych liniach i kursach zostały dokonane korekty istniejących połączeń.
W 2011 roku uległy zmianie zasady organizowania przetargów dot. zakupu biletów miesięcznych organizowanych przez gminy. Największy z naszych kontrahentów w tym obszarze, Gmina Gostynin zorganizowała przetarg na rok kalendarzowy 2013. Mimo występującej konkurencji, rozstrzygniecie przetargu było korzystne dla naszej Spółki. Pozytywne rozstrzygniecie przetargu na przewóz dzieci miało miejsce również w gminach: Duninów, Pacyna.

### 2.11. Przygotowanie analizy ekonomiczno – finansowej podmiotów, w których Spółka posiada akcje/ udziały,

Spółka nie posiada akcji ani udziałów w innych podmiotach ani nie posiada w jakiejkolwiek w innej spółce prawa głosów z tytułu zaangażowania kapitałowego.

## 3. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU

### 3.1. Przedstawienie kierunków rozwoju,

Prowadzenie publicznej komunikacji samochodowej jest przedmiotem podstawowej działalności PKS w Gostyninie Sp. z o.o., a w szczególności obsługa urzędowego rozkładu jazdy. W najbliższych latach nadal będzie to podstawowa działalność. Z uwagi na utrzymujące się, zjawisko ujemnej rentowności przewozów w skali, roku staje się nieodzowne poszukiwanie dodatkowych źródeł przychodu. Sprzedaż paliw silnikowych i części nabiera z roku na rok coraz większego znaczenia.

Przychód ze sprzedaży paliw:

- przewyższa przychód ze sprzedaży przewozów;
- zaletą w porównaniu z działalnością przewozową jest niezależność od sezonowości;
- elastyczniejsze regulowanie cenami w zależności od zachowań rynku;
- sprzedaż detaliczna zapewnia szybki obrót gotówki, co nawet przy niewielkiej rentowności jednostkowej i przy braku rentowności na przewozach pozwala na utrzymanie płynności finansowej. Dlatego też ten rodzaj działalności również będzie intensyfikowany.

Prowadzenie działalności usługowo - naprawczej na zewnątrz ma obecnie znaczenie marginalne, ale konieczność utrzymania w gotowości taboru autobusowego powoduje, że musi być w Spółce utrzymywana grupa remontowa zdolna wykonywać remonty posiadanych pojazdów.

Świadczenie usług parkingowych - na terenie bazy autobusowej zdołano wygospodarować teren, na którym różne podmioty gospodarcze parkują codziennie po kilka samochodów ciężarowych, korzystając przy okazji z tankowania na miejscowej stacji paliw. Podobnie, jak miejsca parkingowe, wynajmowane są wolne pomieszczenia biurowe, przynosząc tym samym wymierne korzyści finansowe.

Poza tym Spółka dysponuje nie zagospodarowaną nieruchomością gruntową o powierzchni ponad 2 ha. Brak jest jednak możliwości finansowych pozwalających na jej zagospodarowanie.

### 3.2. Opis możliwości rozwoju i przewidywanej sytuacji finansowej,

Odczuwalny jest brak środków finansowych na odnowienie zużywającego się podstawowego składnika majątku, jakim jest tabor autobusowy. W ostatnich latach odnowa ta odbywała się poprzez zakup używanych autobusów na rynku wtórnym. To jest o wiele za mało. Zdaniem Zarządu jedyną szansą na wzrost skłonności inwestycyjnej może być finansowanie zakupu środków transportowych poprzez kredytowanie (leasing) oraz sprzedaż zbędnych nieruchomości gruntowych.

### 3.3. Strategia Spółki na najbliższe lata,

- obecność na rynku przewozów poprzez obsługę urzędowego rozkładu jazdy,
- zdobycie atrakcyjnych stałych odbiorców na przewozy zbiorowe,
- oferowanie dobrej jakości paliwa celem uzyskania coraz większego popytu na ten produkt.

Jest to o tyle intratny rodzaj działalności, że przy porównywalnych przychodach ze sprzedaży biletów i ze sprzedaży paliw zaangażowany jest dziesięciokrotnie niższy kapitał ludzki. Aktualnie ok. 70% nabywanego przez Spółkę oleju napędowego, sprzedawane jest zewnętrznym odbiorcom.

Stworzenie kompleksowej obsługi klienta, m.in. z zakresu usług naprawczych pojazdów małych i średnich, ich parkowania, mycia i obsług technicznych, to jedno z zadań jakie powinny stanąć przed Stacją Obsługi. Sądzić należy, że małe firmy nie mając własnego zaplecza warsztatowego, zostawiając pojazd na parkingu skorzystają również z rutynowej obsługi miejscowej stacji.

Świadczenie usług parkingowych i wynajem wolnej powierzchni biurowej to dla Spółki, można śmiało określić – czysty zysk i ta forma wykorzystania posiadanego zaplecza będzie nadal oferowana na zewnątrz.

Główne założenia dla działalności w następnym roku obrotowym obejmują:

1. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług transportowych i poprawę ich rentowności.
2. Zwiększanie przychodów z działalności pomocniczej (wynajmy, parkingi,).
3. Dalszy rozwój sprzedaży paliw i artykułów detalicznych na stacji CPN .

Przedstawione założenia nie wyczerpują wszystkich możliwych rozwiązań i działań dywersyfikacyjnych, pamiętając także o zmiennym otoczeniu, szczególnie ekonomicznym i prawnym, mogącym powodować stosowne i celowe korekty w planach biznesowych Spółki.

## 4. DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE I KOSZTY ICH WDROŻENIA

### 4.1. Działania związane z restrukturyzacją,

W 2011 roku wystąpiły w Spółce znaczące działania restrukturyzacyjne. Spółka przez kilka lat działała w niezmienionym zasadniczo zakresie i strukturze organizacyjnej. Redukcja zatrudnienia o 29 etatów zlikwidowała w znacznym stopniu przerosty zatrudnienia w niektórych obszarach, powodując znaczne obniżenie kosztów osobowych w następnych okresach. Zasadniczy przełom w zakresie restrukturyzacji został dokonany w II i III kwartale 2011 roku. W 2013 roku utrzymana została struktura zatrudnienia 2012 roku z niewielkimi tylko korektami.

Zmniejszenie zatrudnienia w 2011 roku o 29 osób, spowodował zmniejszenie funduszu płac w w roku obrotowym 2012 o 288,0 tys. zł. a w roku 2013 o dalsze 108,7 tys. zł. z czego w grupie pracowniczej ze stosunku pracy odpowiednio w 2012 r. o 285,6 tys. zł. i dalsze 91,3 tys. w 2013 r. Zmniejszenie zatrudnienia nie spowodowało żadnych zakłóceń w funkcjonowaniu Spółki i wykonywaniu bieżących zadań w każdym z obszarów działalności gospodarczej.

### 4.2. Restrukturyzacja finansowa,

Bieżąca działalność finansowana były ze środków własnych. W roku 2013 Spółka nie zaciągała żadnych kredytów. Z dniem 1 stycznia 2011 roku dostawcą paliw, w wyniku rozstrzygnięcia przetargu został PKN ORLEN , który dostarczał również paliwa w 2013 roku.

## 4.3. Realizacja zaplanowanych wielkości w bilansie za rok 2013

| | Treść | plan 31.12.2013 | wykon 31.12.2013 |
|---|---|---|---|
| A | **Aktywa trwałe** | **1 420 241,39** | **1 190 585,06** |
| I | Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niemat. i prawne | 1 408 251,39 | 1 165 079,06 |
| II | Należności długoterminowe | | |
| III | Inwestycje długoterminowe | | |
| IV | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11 990 | 25 506,00 |
| B | **Aktywa obrotowe** | **1 113 172,01** | **1 330 843,25** |
| I | Zapasy | 270 000,00 | 240 565,14 |
| II | Należności krótkoterminowe | 650 000,00 | 782 184,01 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 150 000,00 | 217 470,10 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 43 172,01 | 90 624,00 |
| **SUMA AKTYWÓW** | | **2 533 413,40** | **2 521 428,31** |
| | | | |
| A | **Kapitał własny** | **742 616,12** | **-66 352,32** |
| I | Kapitał podstawowy | 1 610 000,00 | 1 610 000,00 |
| II | Kapitał zapasowy | - | |
| III | Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| IV | Pozostałe kapitały rezerwowe | | |
| V | Wynik z lat ubiegłych | -1 315 077,88 | -1 315 077,88 |
| VI | Wynik finansowy roku obrotowego | 447 694,00 | -361 274,44 |
| B. | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **1 790 797,28** | **2 587 780,63** |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | | |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 437 297,28 | 2 194 503,64 |
| IV | rozliczenia międzyokresowe | 353 500,00 | 393 276,99 |
| **SUMA PASYWÓW** | | **2 533 413,40** | **2 521 428,31** |

Analizując powyższą tabelę:

1. Aktywa trwałe niższe od zaplanowanych
   - z powodu nie dojścia do skutku sprzedaży prawa wieczystego użytkowania działek, z których dochód miał być przeznaczony na zakup taboru autobusowego

   - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – aktywa z tytułu podatku odroczonego - Zwiększenie z powodu nieopłacenia w terminie składki ZUS w kwocie wyższej niż na koniec 2012 roku i zaplanowanej na rok 2013.
2. Aktywa obrotowe wyższe od zaplanowanych o 217 671,24 zł z tytułu:
   - wyższy o 132 184,01 zł stan należności od przyjętych w planie
   - wyższy o 29 434,86 zł stan zapasów od przyjętych w planie

- wyższy o 47 451,99. zł stan rozliczeń międzyokresowych czynnych
- inwestycje krótkoterminowe wyższe o 67 470,10 zł

3. Kapitał własny – spadek w porównaniu do planu o 808 968,4 zł0 tys. zł:

4. Wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania z tytułu dostaw – związany z nieuzyskaniem zaplanowanego wyniku finansowego.

## 4.4. Rachunek Zysków i Strat - realizacja za rok 2013 na tle planu na rok 2013

| Treść | | Plan 12 m-cy 2013 | wykonanie 12 m-cy 2013 | % wykonania | Różnica zł /4-3/ |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi** | **14 965 000,00** | **13 983 479,59** | **93,44** | **- 981 520,41** |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 580 000,00 | 5 583 416,24 | 84,85 | -996 583,76 |
| 3 | w tym sprzedaż na eksport | | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Zmiana stanu produktów (zwiększe "+", zmniejszenie "-") | -75 000,00 | -27 548,01 | x | 47 451,99 |
| 5 | Koszty wytworzenia na własne potrzeby | | | | 0,00 |
| 6 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 8 460 000,00 | 8 427 611,36 | 99,62 | -32 388,64 |
| 7 | w tym sprzedaż na eksport | | | | 0,00 |
| 8 | **Koszt działalność operacyjnej** | **14 815 000,00** | **14 341 821,89** | **96,81** | **473 178,11** |
| 9 | Amortyzacja | 180 000,00 | 178 370,70 | 99,09 | -1 629,30 |
| 10 | Zużycie materiałów i energii | 2 700 000,00 | 2 457 163,32 | 91,01 | -242 836,68 |
| 11 | w tym energii | 80 000,00 | 84 764,85 | 105,96 | 4 764,85 |
| 12 | Usługi obce | 365 000,00 | 384 467,25 | 105,33 | 19 467,25 |
| 13 | w tym zakupione w celu odsprzedaży | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 14 | Podatki i opłaty | 265 000,00 | 269 402,65 | 101,66 | 4 402,65 |
| 15 | w tym podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 16 | Wynagrodzenia | 2 240 000,00 | 2 173 628,45 | 97,04 | 66 371,55 |
| 17 | w tym ze stosunku pracy | 2 150 000,00 | 2 018 168,45 | 93,87 | -131 831,55 |
| 18 | Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia | 555 000,00 | 550 252,97 | 99,14 | -4 747,03 |
| 19 | w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych | 440 000,00 | 428 244,14 | 97,33 | -11 755,86 |
| 20 | Pozostałe koszty rodzajowe 409 | 410 000,00 | 399 535,71 | 97,45 | -10 464,29 |
| 21 | w tym podróże służbowe | 80 000,00 | 84 719,71 | 105,90 | 4 719,71 |
| 22 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 8 100 000,00 | 7 929 000,84 | 97,89 | -170 099,16 |
| 23 | **Zysk ze sprzedaży (1-8)>0** | **150 000,00** | | | - 508 342,30 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 24 | **Strata ze sprzedaży (1-8)<0** | | **-358 342,30** | x | |
| 25 | **D. Pozostała przychody operacyjna** | **321 824,00** | **35 882,33** | **11,15** | **-285 941,67** |
| 26 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 300 000,00 | 8 000,00 | 2,67 | -292 000,00 |
| 27 | Dotacje | 1 824,00 | 1 824,00 | 100,00 | 0,00 |
| 28 | w tym dotacje do wyrobów i usług | | | | 0,00 |
| 29 | Inne przychody operacyjne | 20 000,00 | 26 058,33 | 130,29 | 6 058,33 |
| 30 | **E. Pozostałe koszty operacyjne** | **21 500,00** | **35 615,14** | **165,65** | **14 115,14** |
| 31 | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | 0,00 |
| 32 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 20 000,00 | 25 990,00 | 129,95 | 5 990,00 |
| 33 | Inne koszty operacyjne | 1 500,00 | 9 625,14 | 641,68 | 8 125,14 |
| 34 | **Zysk na działalności operacyjnej (1-8+25-30)>0** | **450 324,00** | | 1,01 | -808 399,11 |
| 35 | **Strata na działalności operacyjnej (1-8+25-30)<0** | | **358 075,11** | | |
| 36 | **G. Przychody finansowe** | **420,00** | **39,92** | 9,50 | **-380,08** |
| 37 | Dywidendy i udziały w zysku | | | | 0,00 |
| 38 | Odsetki w tym od udzielonych pożyczek i lokat termin. | 400,00 | 39,92 | 9,98 | -360,08 |
| 39 | Zysk ze zbycia inwestycji | | | | 0,00 |
| 40 | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | 0,00 |
| 41 | Inne | 20,00 | 0,0 | x | -20 |
| 42 | **H. Koszty finansowe** | **3 050,00** | **16 755,25** | **549,35** | **13 705,12** |
| 43 | Odsetki | 3 000,00 | 16 692,68 | 556,42 | 13 692,68 |
| 44 | Strata ze zbycia inwestycji | | | | 0,00 |
| 45 | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | 0,00 |
| 46 | Inne (zaokrąglenia dotyczące VAT) | 50,00 | 62,57 | 125,14 | 12,57 |
| 47 | **Zysk na działalności gospodarczej (1-8+25-30+36-42)>0** | **447 694,00** | | x | -822 484,44 |
| 48 | **Strata na działalności gospodarczej (1-8+25-30+36-42)<0** | | **374 790,44** | | |
| 49 | **Zyski nadzwyczajne** | | | | 0,00 |
| 50 | **Strata nadzwyczajna** | | | | 0,00 |
| 51 | **Zyski brutto (1-8+25-30+36-42+49-50)>0** | **447 694,00** | | x | -822 484,44 |
| 52 | **Strata brutto (1-8+25-30+36-42+49-50)<0** | | **374 790,44** | | |
| 53 | **L. Podatek dochodowy** | | -13 516,00 | x | -13 516,00 |
| 54 | Część bieżąca | | 0,00 | | |
| 55 | Część odroczona | | - 13 516,00 | | - 13 516,00 |
| 56 | **M. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. (** | | | | 0,00 |
| 57 | **Zysk Netto (1-8+25-30+36-42+49-50-53-56)>0** | **447 694,00** | | 0,69 | -808 968,44 |
| 58 | **Strata Netto (1-8+25-30+36-42+49-50-53-56)<0** | | **361 274,44** | | |

Zasadniczą część rachunku zysków i strat stanowią :

1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług i zrównane z nimi
2. Koszty działalności operacyjnej.

Wynikiem tych dwu pozycji jest zysk bądź strata ze sprzedaży. Na rok 2013 zaplanowany był zysk ze sprzedaży w wysokości **150 000,00 zł.**, wygenerowana została strata w wysokości **358 342,30** zł (w 2012 roku odpowiednio strata 86 216,50 zł) czyli wynik o **508 342,30 zł** gorszy od założonego.
Koszty działalności operacyjnej, łącznie z wartością sprzedanych paliw i materiałów były niższe od zaplanowanych o **473 178,11zł,** w tym wartość tylko samych paliw i materiałów była niższa o **170 999,16** zł. Pozostałe pozycje kosztów rodzajowych były niższe od zaplanowanych o 302 178,95 zł .

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości **321 824,00 zł** zaplanowane były z myślą o sprzedaży działek, z której wpływy zaplanowano w wysokości 300 000,00. zł, a która nie doszła do skutku. Głównymi źródłami pozostałych przychodów operacyjnych były wpływy ze sprzedaży majątku trwałego 8 000,00 zł oraz uzyskane od ubezpieczyciela odszkodowania z tytułu OC i AC – 26 058,33 zł.

Zmiana stanu produktów (wyższe o 47 451,99 zł w porównaniu do zaplanowanej) związana z niezaplanowaną naprawą główną autobusu oraz wyższymi od zaplanowanych opłatami za zezwolenia komunikacyjne i wypisy.

Na pozostałe koszty operacyjne **35 615,14zł** ( zaplanowane **21 500,00**) składa się :

| | |
|---|---|
| - nałożony przez MWIT Warszawa mandat | 500,00 zł |
| - koszty procesowe dot. Sprawy byłego Prezesa spółki | 4 111,00 zł |
| - koszty egzekucji pod. nieruchomości | 3 929,50 zł |
| - odpis aktualizacyjny | 25 990,00 zł |
| - pozostałe koszty | 1 084,64 zł |

Wielkości przyjęte do planu przewidywały odpisu aktualizacyjny w wysokości 20 000,00 zł .

| | |
|---|---|
| Koszty finansowe | **16 755,25** zł, |
| z czego | |
| zapłata odsetek z tytułu dostaw w tym | 5 670,75zł, |
| za dostawy paliw PKN ORLEN 1 157,83, | |
| odsetki dla byłego Prezesa spółki | 3 625,49 zł |
| Odsetki od zaległości publiczno-prawnych w 2013 r wyniosły | 11 021,93 zł |
| głównie dotyczyły podatku od nieruchomości, ZUS i PFRON. | |
| Pozostałe koszty finansowe | 62,57 zł |

Na szczególną uwagę zasługuje kwota podatku odroczonego, będącego odzwierciedleniem zmian aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywanego w bilansie po stronie aktywów trwałych związana z odmiennym momentem zaliczenia do kosztów bilansowych i podatkowych niektórych świadczeń na rzecz pracowników.
Z uwagi na nieistotność wysokości odpraw emerytalnych w kosztach Spółki (rząd wielkości to 4tys zł – 5tys zł w skali roku), na podstawie obowiązującej w Spółce Polityce Rachunkowości Zarząd postanowił już w roku 2011odstąpić od tworzenia na nich rezerw.

## 4.5. Realizacja przychodów ze sprzedaży na tle wielkości zaplanowanych

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan 2013 | Wykonanie 2013 | % wykon. | Różnica zł |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Przychody z biletów | 4 810 000,00 | 4 008 803,20 | 83,34 | -801 196,80 |
| | a) w tym kasy biletowe | 4 250 000,00 | 3 569 343,73 | 83,98 | -680 656,27 |
| | - w tym bilety miesięczne w kasie | 1 635 000,00 | 1 304 463,69 | 79,78 | -330 536,31 |
| | - w tym bilety jednorazowe w kasie | 2 615 000,00 | 2 264 880,04 | 86,61 | -350 119,96 |
| | b) obce kasy | 230 000,00 | 207 670,22 | 90,29 | -22 329,78 |
| | c) przewozy zamknięte i okolicznościowe | 330 000,00 | 231 789,25 | 70,24 | -98 210,75 |
| 2 | Dopłaty naliczone | 1 550 000,00 | 1 363 090,84 | 87,94 | -186 909,16 |
| | a) do biletów miesięcznych | 1 430 000,00 | 1 266 990,86 | 88,60 | -163 009,14 |
| | b) do biletów jednorazowych | 120 000,00 | 96 099,98 | 80,08 | -23 900,02 |
| 3 | Przychody usługi dworcowe, parkingi | 70 000,00 | 54 571,35 | 77,96 | -15 428,65 |
| 4 | Przychody z usług (SO) | 20 000,00 | 17 772,17 | 88,86 | - 2 227,83 |
| | Razem przychody z działalności podstawowej 2013 | **6 450 000,00** | **5 444 237,56** | 84,41 | -1 005 762,44 |
| 5 | Pozostała dz. usług., parking., wynajem | 130 000,00 | 139 178,68 | 107,06 | 9 178,68 |
| | Razem | **6 580 000,00** | **5 583 416,24** | 84,85 | -996 583,76 |

Niższe od zakładanych w planie przychody z działalności podstawowej i usług w 2013 roku wyniosły 996 583,76 zł., ok. 15% , z czego największa różnica dotyczy sprzedaży biletów jednorazowych i miesięcznych, a w ślad za nimi dopłaty do tej sprzedaży. Dużą rolę odgrywa tu pojawiająca się konkurencja przewoźników indywidualnych, wobec których stosowane są mniej restrykcyjne wymagania ze strony instytucji państwowych. Posiadane przez nas zezwolenia na obsługiwane linie regularne, są bardzo skrupulatnie kontrolowane w szczególności przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego. Nawet niewielkie korekty w rozkładzie jazdy wymagają uzyskiwania zmiany zezwolenia, co z kolei generuje dodatkowe koszty.

Zostało też wyeliminowanych kilka linii nierentownych , na których przychody nie równoważyły kosztów bezpośrednich tzn. zużycia paliwa i wynagrodzeń Planowanie przewozów okolicznościowych i zamkniętych ( wycieczki, przewozy okazjonalne

organizowane przez podmioty gospodarcze i osoby fizyczne) odbywa się w oparciu o szacunki, które są trudne do przewidzenia.

## 5. Informacje dodatkowe – wskaźniki finansowe

### 5.1. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE uzyskane w 2012 i 2013 roku

| Lp. | Rodzaj wskaźnika | | Wartość 2012r. | Wysokość wskaźnika | Wartość 2013r. | Wysokość wskaźnika |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Rentowność brutto % | Wynik finansowy brutto / Przychody ogółem | 2,66 / 14 739,5 | 0,02 | -374,8 / 14 019,4 | -2,67 |
| 2. | Rentowność netto % | Wynik finansowy netto / Przychody ogółem | 3,5 / 14 739,5 | 0,02 | -361,3 / 14 019,4 | -2,58 |
| 3. | Poziom kosztów | Koszty ogółem / przychody ogółem | 14 736,0 / 14 739,5 | 99,98 | 14 394,2 / 14 019,4 | 102,67 |
| 4. | Płynność finansowa I stopnia | Środki pieniężne / Zob. krótkoterminowe | 129,4 / 1 723,7 | 0,08 | 217,5 / 2 194,5 | 0,10 |
| 5. | Płynność finansowa II stopnia | Środki pieniężne + należności / Zob. krótkoterminowe | 654,6 / 1 723,7 | 0,38 | 999,7 / 2 194,5 | 0,45 |
| 6. | Bieżąca płynność finansowa | Aktywa obrotowe / Zob. krótkoterminowe | 1 040,0 / 1 723,7 | 0,60 | 1 330,8 / 2 194,5 | 0,61 |

Na koniec 2013, nastąpiła minimalna poprawa wskaźników płynności finansowej. Nadal pozostają poniżej granicy bezpieczeństwa.
Nastąpiła pogorszenie wskaźników rentowności. W porównaniu do 2012 roku przychody spadły o 4,89%, natomiast obniżka kosztów ogółem wyniosła tylko 2,32%.

**Ryzyko finansowe**

W działalności gospodarczej Spółki występuje ryzyko utraty płynności finansowej. W bilansie sporządzonym na koniec roku obrotowego wykazana jest strata (-1 676 352,32zł) przewyższająca sumę kapitału zapasowego („0") i rezerwowego („0") oraz połowę kapitału zakładowego( 1 610 000,00 zł)

## 6. Inne ważne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki

PKS w Gostyninie Sp. z o.o.:

- nie posiada transakcji z bankami zabezpieczających kursy walutowe, stopy procentowe i ceny surowców ;
- nie posiada udziału ani akcji w innych podmiotach;
- zakończyła się wyrokiem niekorzystnym dla Spółki sprawa sądowa z powództwa byłego Prezesa Zarządu o wyrównanie wynagrodzenia;
- zobowiązania wobec pracowników realizowane są zgodnie z obowiązującymi regulaminami i porozumieniami;
- z dniem 31.12.2013 r. wygasła umowa z PKN ORLEN na dostawę paliwa z odroczonym terminem płatności;

Gostynin, dnia 10.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

Podpis Prezesa Zarządu