

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.**

I. Wyjaśnienia do bilansu.

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

a/ wartości niematerialne i prawne w zł.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualiz.	Przychody	Przemiesz. przyjęcie z inwestycji	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Wartości niematerialne i prawne w tym:	181 552,34	0	0	0	0	181 552,34
1. Programy komputerowe	181 552,34	0	0	0	0	181 552,34

Umorzenie i amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w zł.

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za 2023r.	Zwiększenia	zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotow.	Wartość netto	
			Sprzedaż	Likwidacja		Stan na początek roku obrotow.	Stan na koniec roku obrotow.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Umorzenie w tym: 156 234,24	18 743,08	0	0	0	174 977,32	25 318,10	6 575,02
1. 156 234,24	18 743,08	0	0	0	174 977,32	25 318,10	6 575,02

b/ Środki trwałe

	Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	zwiększenia inne	Przemiesz. przyjęcie z inwestycji	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Prawo wieczyst użytk. Gruntów w tym:	93 585,02	0	0	0	0	93 585,02
0	Grunty własne	10 845,00	0	0	0	0	10 845,00
1	Budynki	19 198 398,18	0	0	0	0	19 198 398,18
2	Budowle	25 382 406,06	0	0	0	482 350,28	25 864 756,34
3	Kotły i masz. energetyczne	140 026,58	0	0	0	0	140 026,58
4	Maszyny i urządzenia	1 912 862,08	0	0	0	15 296,42	1 928 158,50
5	Maszyny i urz. pozostałe	1 776 837,61	0	0	0	0	1 776 837,61
6	Urządzenia techniczne	6 102 031,83	0	0	0	10 953,52	6 112 985,35
7	Środki transportowe	2 953 007,50	0	0	0	0	2 953 007,50
8	Narzędzia i przyrządy	831 975,88	0	0	0	109 858,87	941 834,75
	Razem	58 391 130,74	0	0	0	618 459,09	59 009 589,83
9	Inwestycje rozpoczęte	484 005,98	454 732,85	0	0	618 459,09	320 279,74

Umorzenie/amortyzacja środków trwałych w zł.

Nr grupy	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2023r	Zwiększen.	Zmniejszeni.	Stan na koniec roku obrotowego	Wart. netto śr. Trwałych	
						Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
0	70 144,24	0	0	0	70 144,24	23 440,78	23 440,78
1	8 082 614,73	675 246,03	0	0	8 757 860,76	11 115 783,45	10 440 537,42
2	19 331 730,53	592 308,90	0	0	19 924 039,43	6 050 675,53	5 940 716,91
3	134 480,63	779,03	0	0	135 259,66	5 545,95	4 766,92
4	1 735 300,71	50 233,08	0	0	1 785 533,79	177 561,37	142 624,71
5	1 765 258,55	4 319,00	0	0	1 769 577,55	11 579,06	7 260,06
6	3 518 885,61	267 578,32	0	0	3 786 463,93	2 583 146,22	2 326 521,42
7	2 660 985,73	145 479,34	0	0	2 806 465,07	292 021,77	146 542,43
8	808 744,47	9 132,96	0	0	817 877,43	23 231,41	123 957,32
Razem	38 108 145,20	1 745 076,66	0	0	39 853 221,86	20 282 985,54	19 156 367,97
9			0	0			
Ogółem	38 108 145,204	1 745 076,66	0	0	39 853 221,86	20 282 985,54	19 156 367,97

2. Wartości gruntów w wieczystym użytkowaniu

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia m ² ogółem w tym:	33 613,00	-		33 613,00
1. Aport w roku 1995 a/ Stacja Karolewo i studnie w Czernikach, b/ Budynek biurowy i garaż ul. Poznańska 6	18 765,00 581,00	-		18 765,00 581,00
2. Aport w roku 1998 – działki pod hydroforne, wieżę ciśnień ul. Jagiełły, działki nr 1 i 6 ul. Poznańska 1	14 267,00			14 267,00
Wartość gruntu ogółem w zł. w tym:	552 500,00	-	-	552 500,00
ad 1a)	94 300,00	-	-	94 300,00
ad 1b)	46 800,00	-	-	46 800,00
ad 2)	411 400,00	-	-	411 400,00

3. Wartość gruntów własnych

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Powierzchnia m ² ogółem: 1. Aport w roku 2006 – działka w Czernikach pod studnią głębinową nr 5	480,00	0	0	480,00
2 Akt notarialny działka 38/24, 38/52 m2	139,00	0	0	139,00
Wartość gruntów zł.	10 845,00	0	0	10 845,00

4. Wykaz nie amortyzowanych przez jednostkę obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy i innych umów

L.p.	Rodzaj umowy	j.m.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Grunty we władaniu					
	1. Laguny ociekowe ul. Bydgoska a/ Powierzchnia gruntów	m2	29 715	0	0	29 715
II.	Umowy dzierżawy					
	1. SUW Jeżewo a/ Powierzchnia gruntów	m2	116 824	0	0	116 824
	2. Oczyszczalnia Ścieków Trzy Lipy a/ powierzchnia gruntów b/ wartość majątku ogółem	m2	73 840	0	0	73 840
	w tym:	zł.	14 634 977,60	0	0	14 634 977,60
	- zakrzewienia	zł.	29 444,38	0	0	29 444,38
	- budynki	zł.	4 577 864,79	0	0	4 577 864,79
	- budowle	zł.	9 884 188,93	0	0	9 884 188,93
	- urządzenia	zł.	143 479,50	0	0	143 479,50

5. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego(zakładowego)

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 7 483 800,00 zł i składa się z 12 473 szt. równych, niepodzielnych udziałów w wartości nominalnej 600 zł każdy.

7. Wielkość i rodzaj kapitałów własnych

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Struktura w %	Stan na koniec roku obrotowego	Struktura w %	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Kapitał ogółem w tym:	12 991 259,56	100,00	11 378 646,12	100,00	-1 612 613,44
1.	Kapitał podstawowy	7 483 800,00		7 483 800,00		
2.	Kapitał zapasowy	4 284 968,82		3 729 066,03		-555 902,79
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	1 778 393,53		1 778 393,53		
4.	Wynik finansowy netto	-555 902,79		-1 612 613,44		-1 056 710,65

Zwiększenia i wykorzystanie kapitału zapasowego, zakładowego, kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

L.p	Treść	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał zakładowy	Razem
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Stan na początek roku obrotowego				
.....		4 284 968,82	1 778 393,53	7 483 800,00	13 547 162,35
2.	Zwiększenia: w tym				
a/	- z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0	0	0
b/	- aport zwiększ. udziałów	0	0	0	0
c/	- zysk	0	0	0	0
3.	Zmniejszenia: w tym	- 555 902,79	0	0	-555 902,79
a/	- z aktualizacji wyceny środków trwałych				
b/	- strata bilansowa	-555 902,79			-555 902,79
4.	Stan na koniec roku obrotowego	3 729 066,03	1 778 393,53	7 483 800,00	12 991 259,56

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2023.

Strata bilansowa netto: - 1 612 613,44 zł. Zarząd proponuje pokrycie z Kapitału Zapasowego.

9. Dane o stanie rezerw - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2023 nie występują.

10. Należności krótkoterminowe

L.p	Grupa należności	Stan na 01.01.2023r	Stan na 31.12.2023r	Zmiana stanu
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług w tym: a/ należności za dostarczoną wodę i odbiór ścieków b/ należności z odbiorcami usług c/ należności Ośrodek Wypoczynkowy Kętrzyńska Przystań d/ odpis aktualizacyjny na należności zagrożone	539 960,56 381 624,17 163 695,66 0 -5 359,27	428 412,41 385 005,38 44 596,23 2 356,44 -3 545,64	-111 548,15 3 381,21 -119 099,43 2 356,44 1 813,63
2.	Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń oraz innych świadczeń w tym: a/ podatek od osób prawnych b/ VAT naliczony w m-cu bieżącym c/ rozliczenie VAT d/VAT należny e/podatek od nieruchomości Urząd Gminy w Węgorzewie f/ podatek od środków transportowych	93 057,34 43 476,00 0 0 49 581,34 0 0	79 103,30 29 112,00 0 0 49 991,30 0 0	-13 954,04 0,00 -14 364,00 0,00 409,96 0,00 0,00
3.	Należności inne w tym: 1/ pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS 2/ należność wynikająca z korekty faktury MDR Technologie(egzekucja komornicza) 4/zapłacona faktura proforma 5/błędnie wypłacone wynagrodzenie (egzekucja komornicza)	60 063,18 37 742,00 21 525,00 0 796,18	52 724,18 30 227,00 21 525,00 0 796,18	-7 339,00 0,00 -7 515,00 0,00 0,00
	Razem	693 081,08	560 239,89	-132 841,19

Odpis aktualizacyjny - BO 5 359,27 zł, zmniejszenia 9 554,90 zł, w tym rozwiązany 8 469,83 zł, umorzony 1 085,07 zł, utworzony w roku 2023 7 741,27 zł, BZ 3 545,64 zł.

Do poz.1.

- Należności z tytułu dostarczonej wody i odbioru ścieków - saldo na dzień 31.12 2023 r. wynosi 385 005,38 zł do dnia 28.02.2024 r. nie opłacone w kwocie 14 877,87 zł co stanowi 3,86 %, w tym w sądzie 2 180,28 zł.

- Należności z odbiorcami usług - saldo na dzień 31.12.2023r. wynosi 44 596,23 zł do dnia 28.02.2024 r. nie opłacone w kwocie 3 431,87 zł co stanowi 7,70%, w tym w sądzie 6,54 zł.

- Należności Ośrodek Wypoczynkowy Kętrzyńska Przystań – saldo na 31.12.2023r. wynosi 2 356,44 zł. nie opłacone w kwocie 2 356,44zł.

- Zadłużenie w sądzie na kwotę 3 545,64 zł utworzono odpis aktualizacyjny zgodnie z art. 46 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości. W bilansie pozycja nie występuje, ponieważ te wartości wykazuje się wartością netto.

Do poz. 2b.- Informacja o rozliczeniu podatku VAT - należny za rok 2023 r. 966 572,00
- naliczony „ „ 789 799,00
- zapłata do Urzędu Skarbowego „ „ 176 773,00

11. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Zobowiązania	Okres wymagalności							
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat			
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
II. Zobowiązania długoterminowe			0	0			0	0
1.Wobec pozost. jednostek								
a/ leasing Pekao SA- ciągnik			0	0			0	0
b/ leasing Pekao Sa-koparka			0	0			0	0
c/ leasing SG -wywrotka			0	0			0	0
d/ leasing Pekao SA- samochód pogotowia			0	0			0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe (2+3)	826 431,93	1 110 619,99					826 431,93	1 110 619,99
1.Wobec jednostek powiązanych	0	0					0	0
a/ z tytułu dostaw i usług	0	0					0	0
b/ inne								
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	785 680,74	1 079 367,50					785 680,74	1 079 367,50
a/ kredyty i pożyczki	0	0					0	0
- pożyczka WFOŚiGW	0	0					0	0
- kredyt odnawialny w rachunku	0	0					0	0
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0					0	0
c/ inne zobow. Finansowe	21 490,73	0					21 490,73	0
-leasing Pekao SA- sam. pogotowia	21 490,73	0					21 490,73	0
d /z tyt.dostaw i usług	384 275,06	410 209,83					384 275,06	410 209,83
e/ zaliczki otrzym. na dostawy	0	0					0	0
f/ zobowiązania wekslowe	0	0					0	0
g/ z tyt. podatk.,ceł, ubezp. i innych świadc	302 924,01	203 673,47					302 924,01	203 673,47
w tym:								
- pod. od osób prawn.	0	0					0	0
- pod. od osób fizyczn.	40 662,00	28 712,00					40 662,00	28 712,00
- VAT należny	0	0					0	0
- rozlicz. VAT	61 778,00	16 933,00					61 778,00	16 933,00
- rozrach.publiczno-prawne	200 484,01	158 028,47					200 484,01	158 028,47
h/ z tyt. wynagr.	0	714,22					0	714,22
i/ inne	0	0					0	0
w tym:	76 990,94	65 937,78					76 990,94	65 937,78
- opłaty za usługi wodne-								
-woda	19 901,25	20 199,25					19 901,25	20 199,25
- „ „ -ścieki	23 748,75	17 894,75					23 748,75	17 894,75
- „ „ -powietrz.	0	0					0	0
- P FRON	0	0					0	0
- inne	33 340,94	27 843,78					33 340,94	27 843,78
- zakupy inwestycyjne	0	0					0	0
3.Fundusze specjalne	40 751,19	31 252,49					40 751,19	31 252,49

0

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w zł

L.p	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Ubezpieczenie majątku dotyczące m-cy I-III.	6 534,00	8180,00	1 646,00
2.	Ubezpieczenie ciągnika JOHN DEERE	239,00	283,00	44,00
3.	Ubezpieczenie Koparki CAT 313	97,00	1054,00	957,00
4.	Ubezpieczenie wywrotki VOLVO	2 540,00	1405,00	-1 135,00
5.	Ubezpieczenie Ośrodka Wypoczynkowego Kętrzyńska Przystań	0	0	0
6.	Ubezpieczenie OC Prezesa Zarządu	1 500,00	1706,00	206,00
7.	Ubezpieczenie samochodu Volkswagen Transporter	1 942,00	1947,00	5,00
8.	Maszyny budowlane	1 102,00	0	-1 102,00
		13 954,00	14 575,00	621,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiany
1	2	3	4	5
1.	Ogółem	8 382 023,95	7 791 223,70	-590 800,25
1.	Dotacje na inwestycje z Urzędu Miasta w tym:			
	a/ Stacja Uzdatniania Wody Karolewo	11 398,79	8 763,47	-2 635,32
	b/ sieć sanitarna ulic Ogrodowa - Graniczna	11 118,67	4 841,45	-6 277,22
	c/ sieć wodociągowa ulic Ogrodowa - Graniczna	681,80	0	-681,80
	d/ kontynuacja inwestycji sieć kanaliz. w ulicach Ogrodowa - Graniczna	432,84	0	-432,84
	e/ przyłącze kanaliz. ul. Orzeszkowa	23,13	0	-23,13
	f/ budynek filtrów SUW Jeżewo	11 424,43	9 127,76	-2 296,67
	g/ komora reakcji SUW Jeżewo	16 051,29	12 121,41	-3 929,88
2.	Dotacje na inwestycje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach ZPORR (Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego - SUW Jeżewo w tym:			
	a/ węzeł filtracji, zbiornik popłuczyn, samochód specjalistyczny	1 473 663,88	1 352 444,80	-121 219,08
	b/ odstojnik popłuczyn	426 220,38	410 383,10	-15 837,28
	c/ samochód specjalistyczny Volvo- Stokota	94 297,98	59 961,06	-34 336,92
3.	Dotacje na inwestycje z POIiŚ (Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 i Urzędu Miasta na oczyszczalnię ścieków Trzy Lipy w tym:			
	a/ sieć kanalizacji ul. Miejska -Kołobrzaska	14 200,43	12 739,92	-1 460,51
	b/ komputer. system operat. sterowania pracą oczyszczalni	0	0	0
	c/ samochód asenizacyjny Volvo	0	0	0
	d/ budynek kratowni	709 107,66	684 182,49	-24 925,17
	e/ budynek stacji odwadniania osadu	689 177,43	666 140,88	-23 036,55
	f/ zbiornik nadziemny	2 626 397,80	2 410 035,66	-216 362,14
	g/ zbiornik wielofunkcyjny (aeratory)	914 810,63	839 448,57	-75 362,06
	h/ zagospodarowanie terenu (drogi ,zieleń, oświetlenie)	124 860,81	114 574,86	-10 285,95
	i/ ogrodzenie	17 478,85	16 038,96	-1 439,89
	j/ plac składowy z zadaszeniem	1 085 369,21	1 049 089,46	-36 279,75
	k/ instalacja fotowoltaiczna	45 995,45	37 753,88	-8 241,57
	l/darowizna akt notarialny A7293/2019 sieć wod-kan wraz z urządzeniami ul. Bałtycka	109 312,49	103 575,97	-5 736,52

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
PKO BP SA kredyt odnawialny w rachunku 1 200 000,00 zł od 02 maja 2023r. do 30 kwietnia 2024r. jest zabezpieczony:
- zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym asenizacyjnym- na kwotę 233 000,00 zł
 - zastaw rejestrowy na samochodzie ciśnieniowo-próżniowym - na kwotę 302 000,00 zł
 - zastaw rejestrowy na pojeździe wolnobieżnym (koparka)- na kwotę 45 000,00 zł

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023 Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja
Spółka z o.o. z siedzibą w Kętrzynie

d) hipoteka budynku biurowo-administracyjnego oraz z garażem położonych w Kętrzynie, przy ul. Poznańskiej 6, hipoteka budynku Stacji Uzdatniania Wody położonej w miejscowości Karolewie, gmina Kętrzyn o wartości do 2 700 000,00 zł

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

L.p.	Zobowiązania warunkowe	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Gwarancji i poręczeń	-	-
2.	Kaucji i wadium	-	-
3.	Indosu weksla w tym:	szt. 0	szt. 0
	a/ Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Olsztyn - dotacja z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 na inwestycję oczyszczalnia ścieków	-	-

Zobowiązania warunkowe ujęte są w ewidencji pozabilansowej

II. 1.Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży netto

L.p	Przychody ze sprzedaży	za rok 2022			za rok 2023		
		m ³	kwota	%	m ³	kwota	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.	Dział gospod. wodnej i ściekowej						
1.	Dostawa wody						
1.1	Sprzedaż podstawowa	1 178 276	3 820 346,54		1 117 776	3 632 885,38	
1.2	Sprzedaż dodatkowa		138 460,49			160 471,78	
	w tym: - różne		10 719,80			14 336,43	
	- dzierżawy		127 740,69			146 135,35	
2.	Odbiór ścieków						
2.1	Sprzedaż podstawowa	984 118	3 975 853,50		987 084	3 987 825,65	
2.2	Sprzedaż dodatkowa		83 402,73			98 749,06	
	w tym:- zwiększonym ładunkiem						
	-usługi laboratoryjne						
	Razem	2 162 394	8 018 063,26	77,23	2 111 484	7 879 931,87	77,72
II.	Dział usług						
1.	Czyszczenie sieci		35 750,00			48 030,00	
2.	Dostawa wody beczkowozami		671,03			797,88	
3.	Opróżnianie szamb		64 718,00			28 075,00	
4.	Wynajem transportu, sprzężarki, zagęszczarki		26 876,50			60 507,75	
5.	Wykon. przyłączy		43 431,65			98 598,15	
6.	Usługi z wykonawstwa		670 751,51			203 455,20	
7.	Konserwacja sieci deszczowej		260 107,03			476 681,33	
8.	Odbiór ścieków ze zbiorników		115 180,42			223 522,88	
9.	bezodpływowych						
10.	Sprzedaż nawozu organicznego ATSAN		752,00			700,00	
11.	Kamerowanie kanalizacji sanitarnej		375,00			1 040,00	
	Odbiór osadu z Oczyszczalni						
	Razem	6 138	1 218 613,14	11,74	6 624	1 141 408,19	11,26
III.	Ośrodek Wypoczynkowy Kętrzyńska Przystań		731 134,46			770 901,08	
	Razem	0	731 134,46	7,04	0	770 901,08	7,60
IV.	Pozostała sprzedaż		14 732,40			29 551,44	
1.	Woda na potrzeby własne		399 331,61			317 557,94	
2.	Obroty wewnętrzne (wytworzenie inwestycji siłami własnymi)						
	Razem	2 168 532	414 064,01	3,99	2 111 484	347 109,38	3,42
	Ogółem	2 168 532	10 381 874,87	100	2 111 484	10 139 350,52	100

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023 Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. z siedzibą w Kętrzynie

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.
Nie dotyczy.
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.
Nie dotyczy.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.
W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

L.p.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	2.	3.
	Zysk/strata brutto- bilansowy	-1 612 613,44
	Przychody wyłączone z opodatkowania	-603 554,67
	Przychody podlegające opodatkowaniu-dotacja	0
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+684 635,17
	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu	-25 874,67
	Dochód	-1 557 407,61
	Dochód wolny od podatku-dotacja	0
	Darowizny uznane podatkowo	0
	Strata podatkowa	-1 557 407,61
	Podatek dochodowy	0
	Zysk/strata netto	-1 612 613,44

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby siłami własnymi.

L.p	Treść	Poniesione w roku ubiegłym	Poniesione w roku obrotowym
1.	2.	3.	4.
1.	Budynki		
2.	Budowle inżyn. lądowej i wodnej	399 331,61	317 557,94
3.	Montaż urządzeń		
	Razem	399 331,61	317 557,94

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe w tym poniesione na ochronę środowiska

L.p	Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe w budowie	454 732,85	2 093 418,00
	- w tym :		
	1. dotyczące ochrony środowiska	375 633,19	384 600,00
	2. pozostałe nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego		

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.
W roku 2023 Spółka nie poniosła żadnych strat nadzwyczajnych, ani nie osiągnęła żadnych zysków nadzwyczajnych.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
W roku 2023 nie wystąpił podatek dochodowy na w/w operacjach.

III. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w pełnych etatach	
		rok 2022	rok 2023
1.	2.	3.	4.
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	22	22
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	34	32
3.	Uczniowie	0	0
	Zatrudnienie razem	56	54

2. Informacja o wynagrodzeniach obciążających koszty rodzajowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2022	Rok 2023	Zmiany
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wynagrodzenia osobowe, jubileuszowe i inne w tym:	3 584 418,61	4 232 868,72	648 450,11
2.	Wynagrodzenie – ryczałty samochodowe	13 106,89	16 746,67	3 639,78
3.	Bezosobowy fundusz płac w tym: - Rada Nadzorcza	382 313,11	323 785,00	- 58 528,11
	- Zarząd	149 775,96	158 560,00	8 784,04
	- inne	163 627,53	133 726,25	-29 901,28
		68 909,62	28 001,70	-40 907,92
	Razem	3 979 838,61	4 573 400,39	593 561,78

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1. Wynik finansowy netto w kwocie -1 612 613,44zł podlega korekcie o:
 - 1.1 koszty nie powodujące wydatków, do których zalicza się:
 - amortyzację 1 763 819,74 zł
 - 1.2. elementy kształtujące wynik finansowy, ale dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej, do których zalicza się:
 - a) odsetki od kredytów i pozwu 10 891,21 zł
 - 1.3. przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu:
 - a) zmiana stanu zapasów -4 128,31 zł
 - b) zmiana stanu należności 132 841,19 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) należności krótkoterminowe	693 081,08	560 239,89
RAZEM	693 081,08	560 239,89

c) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ	Zmiana
1) zobowiązania krótkoterminowe	826 431,93	1 110 619,99	284 188,06
2) korekta zobowiązań o; • Zmiana stanu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu	21 490,73	0	- 21 490,73
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych do przepływów			

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	BZ
1) zmiana stanu zapasów	205 567,03	209 695,34
2) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 395 977,95	7 805 798,70

Ogółem wynik finansowy został skorygowany o kwotę 1 218 849,17 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą -393 764,27 zł

2. W działalności inwestycyjnej wystąpiły zdarzenia wpływające na zmniejszenie środków pieniężnych na kwotę -454 732,85 zł
 - a) wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych 0zł
 - b) wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych 454 732,85zł

W działalności inwestycyjnej wystąpiły zdarzenia wpływające na zwiększenie środków pieniężnych:

 - a) wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości -

Ogółem przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej 454 732,85 zł

3. Na przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej miały wpływ:

3.1 wpływy	398 832,20 zł
a) zwiększenie kapitału	0,00 zł
3.2 wydatki	32 381,94 zł
a) spłaty kredytów	0,00 zł
b) spłaty innych zobowiązań finansowych	21 490,73 zł
c) odsetki	10 891,21 zł

Ogółem przepływy pieniężne z działalności finansowej 366 450,26 zł

4. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354 z późn. zm.), 10 029,50 zł

5. **Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

W roku poprzednim i bieżącym nie udzielono pożyczek ze środków obrotowych Zarządowi Spółki i członkom Rady Nadzorczej.

6. **Informacja o zawartej umowie na badanie sprawozdania finansowego za rok 2023.**

Sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przeprowadzonemu przez: Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo ul. Dobra 20/12 05-800 Pruszków. Wynagrodzenie za badanie obligatoryjne wynosi 15 000,00 zł netto.

V. **Objaśnienia niektórych zdarzeń szczególnych.**

Nie dotyczy.

VI. **Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.**

Nie dotyczy.

VII. **Informacja o połączeniu Spółek.**

W roku obrotowym 2023 nie wystąpiło połączenie Spółek.

VIII. **Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności spółki.**

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Spółka na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie korzystała ze wsparcia finansowego w ramach tarcz antykryzysowych.

W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w ocenie Zarządu Spółki konflikt ten może mieć wpływ na działalność Spółki. Należy tu wskazać czynniki makroekonomiczne takie jak niestabilność na rynku paliw i energii, wzrost cen materiałów co niesie za sobą wzrost kosztów inwestycji i usług, oraz czynniki mikroekonomiczne jak sytuacja finansowa odbiorców i trudności z regulowaniem należności. W związku z trudną i niestabilną sytuacją przyszłych skutków nie można przewidzieć. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach 2024r.

IX. **Informacja o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy innych niż wymienione powyżej.**

Nie wystąpiły.

X. **Informacje nie omówione w niniejszej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. nie występują w Spółce.**

Kętrzyn, dnia 27.03.2024 r.