

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3.1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

3.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A. Wartość brutto środków trwałych.

GR	NAZWA	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023r.
000	Grunty	635 497,00	43 240,00	0,00	678 737,00
I	Budynki i lokale	3 101 829,57	0,00	0,00	3 101 829,57
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 565 234,84	300 347,91	0,00	1 865 582,75
III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	24 100,00	0,00	24 100,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	108 695,06	15 240,03		123 935,09
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 788 080,71	16 639,78	99 500,00	1 705 220,49
VI	Urządzenie techniczne	2 599 464,20	20 822,90	31 239,00	2 589 048,10
VII	Środki transportu	1 5699 995,14	75 335,00	327 954,00	1 317 376,14
VIII	Narzędzia i ruchomości	219 480,42	9 312,99	648,78	228 144,63
	Wartości niematerialne i prawne	45 498,68	30 490,26	0,00	75 988,94
000	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	11 121,00			11 121,00
083	Środki trwałe w budowie	180 175,54	198 351,34	300 347,91	78 178,97
	RAZEM	11 825 072,16	733 880,21	759 689,69	11 799 262,68

B. Wartość umorzenia środków trwałych.

GR	NAZWA	Stan na 01.01.2023r.	Amortyzacja za 2023 r	Zmniejszenie	Dotychczasowe umorzenie na 31.12.2023r
I	Budynki i lokale	766 371,98	76 738,85	0,00	843 110,83
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	835 388,55	53 375,37	0,00	888 763,92
III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	583,92	0,00	583,92
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty	108 695,06	8 748,54	0,00	117 443,60

GR	NAZWA	Stan na 01.01.2023r.	Amortyzacja za 2023 r	Zmniejszenie	Dotychczasowe umorzenie na 31.12.2023r
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 190 117,90	151 191,41	99 500,00	1 241 809,31
VI	Urządzenia techniczne	2 063 783,86	81 530,26	31 239,00	2 114 075,12
VII	Środki transportu	1 550 387,90	14 326,32	327 954,00	1 236 760,22
VIII	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	190 870,30	19 313,59	648,78	209 535,11
	Prawo wieczystego użytkowania	11 121,00	0,00	0,00	11 121,00
	Wartości niematerialne i prawne	45 498,68	13 962,00	0,00	59 460,68
	RAZEM	6 762 235,23	419 770,26	459 341,78	6 722 663,71

Wartość środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023r.
1,	Utwardzenie placu na działkach 18/1 i części nr 45 ul. Budowlana	0,00	179 203,52	179 203,52	0,00
2.	Budowa kompostowni odpadów BIO przy ul. Budowlanej	61 302,40	0,00	0,00	61 302,40
3	Modernizacja budynku socjalnego męskiego	16 876,57	0,00	0,00	16 876,57
4,	Przyłącze energetyczne o mocy 200 kW przy ul. Budowlanej	101 996,57	19 147,82	121 144,39	0,00
	RAZEM	180 175,54	198 351,34	300 347,91	78 178,97

3.1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Kętrzyn, ul. Cmentarna 1 działka Nr 3 KW 5445/5.

Ogólna wartość księgowa netto na dzień 31.12.2023r. wynosi 0,00 zł

3.1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka posiada środki trwałe w leasingu oraz środki trwałe na podstawie umowy użyczenia – stan na 31.12.2022r.:

- Podnośniki kolumnowe MAXIMA- umowa leasingu 303360 – do 2024r.wartość netto 74 677,38 zł,
- Zamiatarka chodnikowa HAKO z wyposażeniem – umowa leasingu 352263 – do 2024r. wartość netto 499 520,00 zł,
- Samochód ciężarowy śmieciarka z zabudową marki Volvo FE4x2 – umowa leasingu Nr 24/0007/23 – do 2028r wartość netto 1.286.681,44
- Umowa dzierżawy terenu położonego w Kętrzynie, ul. Budowlana o powierzchni 1291 m² Nr BAU.6845.1.90.2022
- Umowa dzierżawy terenu położonego w Kętrzynie, ul. Budowlana o powierzchni 1116 m² Nr

BAU.6845.1.117.2022

- Umowa dzierżawy terenu położonego w Kętrzynie, ul. Budowlana o powierzchni 103 m² Nr BAU.6845.1.64.2023
- Umowa dzierżawy terenu położonego w Kętrzynie, ul. Budowlana o powierzchni 63 m² Nr BAU.6845.1.75.2023
- Umowa dzierżawy terenu położonego w Kętrzynie, ul. Pocztowa o powierzchni 210 m² Nr BAU.6845.1.95.2022

Do w/w umów leasingowych wystawiono weksle in blanco stanowiące zobowiązania warunkowe.

3.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

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

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 r wynosi 3.968.500,00 zł i dzieli się na 7 937 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Wszystkie udziały należą do Gminy Miejskiej Kętrzyn.

3.1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nazwa	Stan na 31.12.2022r	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023r
Kapitał podstawowy	3 968 500,00			3 968 500,00
Kapitał zapasowy	1 322 801,00	236 100,62		1 558 901,62
Kapitał z aktualizacji wyceny	193 345,29			193 345,29
Pozostałe kapitały rezerwowe	65 000,00			65 000,00
Zysk/strata netto z lat ubiegłych	352 513,10		352 513,10	0,00
Zysk netto	693 613,72	236 100,62	352 513,10	314 525,73

3.1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za 2023 r w kwocie 314 525,73 zł przeznaczyć na:

- zasilenie ZFŚS w wysokości 110 000,00 zł,
- zwiększenie kapitału zapasowego Spółki w kwocie 204 525,73 zł.

3.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Spółka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

Potencjalny poziom rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dotyczący pracowników będących w 4-letnim okresie ochronnym lub znajdują się w okresie ochronnym, wynikającym z przepisów ustawy Kodeks pracy kształtuje się następująco:

Rok:	2024	2025	2026	2027	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne	43 785,00 zł	37 765,00	19 405,00 zł	24 090,00 zł	125 045,00 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	42 562,50 zł	7 175,00 zł	40 340,00zł	56 400,00 zł	146 477,50 zł

Spółka nie tworzy również rezerwy na niewykorzystane urlopy z uwagi na niskie prawdopodobieństwo wypłaty

tego typu ekwiwalentów w latach ubiegłych oraz fakt wykorzystania niewykorzystanych urlopów z okresu ubiegłego w okresie do 30 września roku kolejnego. Potencjalny stan rezerw z tego tytułu oraz poziom wypłaconego ekwiwalentu w latach 2021-2023, kształtował się następująco:

Rok:	2021	2022	2023
Rezerwa na niewykorzystane urlopu	210 932,72 zł	247 833,92 zł	289 428,00 zł
Wypłacony ekwiwalent	9 936,24 zł	5 954,16 zł	7 553,44 zł

3.1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Na początek 2023 roku saldo odpisów aktualizujących wartość należności wynosi 22 979,04 zł. W 2023 r. rozwiązano odpisy w związku ze spłatą w kwocie 1 518,97 i z uwagi na umorzenie postępowania komorniczego w kwocie 12 887,44 zł. W badanym roku utworzono odpisy aktualizujące na wartość 8 024,55 zł. Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023r. wynosi 16 597,18 zł.

3.1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2023r. zobowiązania długoterminowe nie występowały.

3.1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

- Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
1.	OC pojazdów	30 453,00	36 661,00
2	Ubezpieczenie mienia	15 513,00	23 769,00
3	Prenumerata i koszty 2024r.	6 391,22	5 333,00
4	Prowizja od kredytu	4 832,00	4 832,00
	RAZEM	57 189,22	70 595,00

- Bierne rozliczenia międzyokresowe (dot. środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub nabytych nieodpłatnie)

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
1.	Dotacja - fotowoltaika	64 663,29	52 379,14
2	Dotacja - koparka Komatsu	443 595,67	340 567,00
3	Dotacja - waga	104 898,25	99 955,09
4	Dotacja - pojemniki	36 787,66	28 712,32
5	Dotacja - monitoring	133 481,55	118 370,51
6	Darowizna - Renault Kangoo	0,00	5 700,00
7	Pozostałe	3 090,67	2 558,67
	RAZEM	786 517,09	648 242,73

3.1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 1 450 000,00 – Umowa Nr 176000008_I-KRB-70/2006 z 19.12.2006r. Aneks Nr 24 z dnia 26.04.2023r. - zabezpieczenie hipoteka kaucyjna łączna do wysokości 2 625 000,00 zł na nieruchomości zabudowanej położonej w Kętrzynie przy ul. Budowlanej 1 (Księga wieczysta nr OL1K/00021105/8) i nieruchomości zabudowanej położonej w Pudwągach (Księga wieczysta nr OL1K/00028704/6, OL1K/00028704/6) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych na kwotę minimum 2 625 000 zł.

3.1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia,

także wekslowe.

Umowa kredytowa – Umowa Nr 176000008_I-KRB-70/2006 z dnia 19.12.2006r. Aneks Nr 24 z dnia 26.04.2023r. zabezpieczenie spłaty kredytu udzielone pełnomocnictwo do wszystkich rachunków bankowych prowadzonych w Banku oraz weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową. Dodatkowo Bank ma prawo do:

- zwiększenia marży o 1,00 p.p. w przypadku nie wypełnienia warunków umowy,
- ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia spłaty kredytu, jeżeli nastąpi spadek wartości zabezpieczenia spłaty kredytu lub w ocenie Banku pogorszy się kondycja finansowa Spółki,
- rozwiązać umowę w części lub w całości w przypadku (w ocenie Banku), gdy dojdzie do pogorszenia się sytuacji gospodarczej, prawnej lub finansowej Spółki.

Deklaracja wekslowa – weksel in blanco w celu zabezpieczenia należytego wykonania umowy o dofinansowanie realizacji projektu „Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kętrzynie „Nr umowy RPWM.05.01.00-28-0009/20-00 zawartej dnia 17.03.2021r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Elżbieta
Sobczuk; PGK "KOMUNALNIK" Sp z o.o.
Data: 2024.02.28 12:15:26 CET

3.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat.

3.2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Nazwa	Rok 2022	Rok 2023
Przychody netto ze sprzedaży ogółem: w tym	17 561 829,18	19 006 702,39
Przychody netto ze sprzedaży usług wywozu i zagospodarowania odpadów	10 268 056,75	10 680 262,76
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z robotami drogowo- budowlanymi	587 496,75	303 211,05
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z oczyszczaniem i utrzymaniem zieleni miejskiej	3 849 825,42	4 608 356,44
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z transportem pasażerskim miejskim	1 704 941,65	2 083 722,82
Przychody netto ze sprzedaży usług dzierżawy pomieszczeń i miejsc postojowych	4 985,42	10 681,94
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt	871 656,01	1 217 085,54
Koszt wytworz. prod. na własne potrzeby	251 075,62	94 743,22
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 791,56	8 638,62

Spółka osiąga przychody tylko na terytorium Polski.

3.2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły

3.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły

3.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Działalności zaniechanej w roku obrotowym jak również przewidzianej do zaniechania w następnym roku nie było.

3.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Koszty za 2023r 18 835 220,07

Minus

- amortyzacja z dotacji	147 074,36
- darowizny	158 950,00
- PFRON	73 731,00
- utworzone odpisy aktualizujące należności	8 024,55
- zapłacone odsetki od zaległości podatkowych	27,00
- delegacje zleceniodawcy 25%	603,18
- ryczałt samochodowy Prezesa Zarządu 25%	684,41
- spisanie należności nieściągalnych z lat ubiegłych	418,62
- ZUS pracodawcy od umów zlecenia zapłacony w styczniu 2024r.	4 318,43
- ZUS pracodawcy od umów zlecenia XII 2022 zapłacony w styczniu 2023r.	- 2 966,96
- Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	94 743,22

RAZEM NKUP

485 607,81

KOSZTY PODATKOWE**18 349 612,26**

Przychody za 2023r.

19 264 636,80

Minus

- amortyzacja z dotacji

147 074,36

- zapłacone należności z utworzonych odpisów aktualizujących

1 518,97

- Przychody z wytworzenia produktów na własne potrzeby

94 743,22

RAZEM

243 336,55

PRZYCHODY PODATKOWE**19 021 300,25**

Koszty do CIT-8

18 349 612,26

Przychody do CIT-8

19 021 300,25

Dochód do opodatkowania

671 687,99

Minus darowizny przekazane

67 000,00

Dochód do opodatkowania za 2023r

604 687,99

Podstawa opodatkowania

604 688,00

19% podatek

114 891,00

3.2.6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na potrzeby własne oraz o kosztach rodzajowych dla jednostek sporządzających kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Nie wystąpiły

3.2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Koszt wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie wycenia się według faktycznie poniesionych kosztów w danym okresie, na podstawie zestawień godzin pracy pracowników wykonujących dane zadanie jak również ilości godzin pracy sprzętu. Koszt wytworzenia środków trwałych w 2023r wyniósł 94 743,22 zł

3.2.8. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	20
2	Pracownicy na stanowiskach roboczych	86

W 2022r średnioroczne zatrudnienie po przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 106,22 osób.

Na dzień 31.12.2023r. na stanowiskach nierobotniczych zatrudnionych było 22 osób. Na stanowiskach robotniczych zatrudnienie wyniosło 86 osób. W rozbiciu na grupy zawodowe administracja 22 osób, ładowacze nieczystości, operatorzy i kierowcy – 40 osób, pracownicy zakładu zieleni i oczyszczania 29 mechanicy – 5 osób, pracownicy Zakładu Robót Drogowych – 6 osób, pracownicy schroniska 7 osób. Średnia płaca brutto w 2023 r. w Spółce wyniosła 5 699,05 zł łącznie z nagrodami jubileuszowymi oraz odprawami emerytalno - rentowymi.

3.2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

	Poniesione w 2023r.	Planowane na 2024r.
Aktywa trwałe, w tym:	424 732,30	390 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00

3.2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły

3.2.11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

3.2.12 Stan środków pieniężnych na rachunku VAT.

Na dzień 31.12.2023r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Vat wynosi 67 701,51 zł.

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

3.4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

3.4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

3.4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły

3.4.3. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Zarząd jednoosobowy - wynagrodzenie za 2023r.	271 728,65 zł
Rada Nadzorcza – 5 członków, wynagrodzenie za 2023r	158 553,33 zł

3.4.4. Informacje o pożyczkach i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły

3.4.5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Należne wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 wynosi 18 400,00 netto. Umowa Nr 4/ B/2023 o badanie i ocenę sprawozdania finansowego.

3.5. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

3.5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły

3.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3.5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości.

Nie wystąpiły

3.5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Z uwagi na fakt niezaprezentowania składek emerytalnych w rachunku zysków i strat informujemy, że składki emerytalne za 2022r stanowią kwotę 621 935,22 zł, a za 2023r. 739 538,29 zł.

3.6. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nie wystąpiły.

3.7. Wymagane informacje o połączeniu spółek.

Nie wystąpiły.

3.8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie występuje.

3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

Nie wystąpiły

3.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych.

Nie wystąpiły

Sporządził: Elżbieta Sobczuk

Zatwierdził: Dariusz Cychan

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Dariusz
Cychan; PGK "Komunalnik"
Data: 2024.02.28 12:43:21 CET

