

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 01.01.2024r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024r.
000	Grunty	678 737,00	0,00	0,00	678 737,00
I	Budynki i lokale	3 101 829,57	2,00	0,00	3 101 831,57
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 865 582,75	115 763,69	0,00	1 981 346,44
III	Kotły i maszyny energetyczne	24 100,00	0,00	0,00	24 100,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	123 935,09	0,00	0,00	123 935,09
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 705 220,49	95 137,37	243 425,00	1 556 932,86
VI	Urządzenie techniczne	2 589 048,10	21 463,18	82 923,39	2 527 587,89
VII	Środki transportu	1 317 376,14	0,00	139,40	1 317 236,74
VIII	Narzędzia i ruchomości	228 144,63	2 500,00	0,00	230 644,63
	Wartości niematerialne i prawne	75 988,94	0,00	0,00	75 988,94
000	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	11 121,00	0,00	0,00	11 121,00
083	Środki trwale w budowie	78 178,97	175 006,89	115 763,69	137 422,17
	RAZEM	11 799 262,68	409 873,13	442 251,48	11 766 884,33

B. Wartość umorzenia środków trwałych.

GR	NAZWA	Stan na 01.01.2024r.	Amortyzacja za 2024 r.	Zmniejszenie	Dotychczasowe umorzenie na 31.12.2024r.
I	Budynki i lokale	843 110,83	76 740,85	0,00	919 851,68
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	888 763,92	66 007,70	0,00	954 771,62
III	Kotły i maszyny energetyczne	583,92	1 687,00	0,00	2 270,92
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty	117 443,60	2 360,54	0,00	119 804,14

GR	NAZWA	Stan na 01.01.2024r.	Amortyzacja za 2024 r.	Zmniejszenie	Dotychczasowe umorzenie na 31.12.2024r.
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 241 809,31	158 838,16	243 425,00	1 157 222,47
VI	Urządzenia techniczne	2 114 075,12	85 747,04	82 923,39	2 116 898,77
VII	Środki transportu	1 236 760,22	18 568,61	139,40	1 255 189,43
VIII	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	209 535,11	9 100,60	0,00	218 635,71
	Prawo wieczystego użytkowania	11 121,00	0,00	0,00	11 121,00
	Wartości niematerialne i prawne	59 460,68	14 370,60	0,00	73 831,28
	RAZEM	6 722 663,71	433 421,10	326 487,79	6 829 597,02

Wartość środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024r.
1.	Rozbudowa schroniska-wybiegi dla psów,	0,00	115 763,69	115 763,69	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	59 243,20	0,00	76 119,77
	RAZEM	78 178,97	175 006,89	115 763,69	137 422,17

3.1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Ogólna wartość księgowa netto na dzień 31.12.2024r. 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 31.12.2024r. :

- 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 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

- Zamiatarka typu Faun VIEJET 6 R+L/H-Umowa leasingu operacyjnego nr 400706 z 12/2/2024 r na 59 m-cy , wartość netto 903 255,68 zł
- Piaskarki ciągnikowe szt.2 Umowa leasingu nr 133880/W/2024, nr 133881/W/2024 , okres trwania do 26.11.2027 r, wartość netto 70 500,00 zł/szt.

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 31.12.2024 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 31.12.2023r	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024r
Kapitał podstawowy	3 968 500,00	0,00	0,00	3 968 500,00
Kapitał zapasowy	1 558 901,62	204 525,73	0,00	1 763 427,35
Kapitał z aktualizacji wyceny	193 345,29	0,00	0,00	193 345,29
Pozostałe kapitały rezerwowe	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
Zysk/strata netto z lat ubiegłych	314 525,73	0,00	314 525,73	0,00
Zysk netto		255 073,67		255 073,67
Razem kapitały	6 100 272,64	459 599,40	314 525,73	6 245 346,31

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

Zysk netto za 2024 r. w kwocie 255 073,67 zł przeznaczyć na:

- zasilenie ZFŚS w wysokości 50 000,00 zł,
- zwiększenie kapitału zapasowego Spółki w kwocie 205 073,67 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 Kodeksu Pracy kształtuje się następująco:

Rok:	2025	2026	2027	2028	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne	47 278,80	18 728,80	11 317,22	18 237,74	95 562,56
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	8 172,50	40 707,50	50 051,25	33 882,50	132 813,75

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 2022-2024, kształtował się następująco:

Rok:	2022	2023	2024
Rezerwa na niewykorzystane urlopu	247 833,92 zł	289 428,00 zł	378 963,84 zł
Wypłacony ekwiwalent	5 954,16 zł	7 553,44 zł	2 085,20 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 2024 roku saldo odpisów aktualizujących wartość należności wynosi 16 597,18 zł. W 2024 r. rozwiązano odpisy w związku ze spłatą w kwocie 5 320,41 zł i z uwagi na umorzenie postępowania komorniczego w kwocie 1 141,98 zł. W badanym roku utworzono odpisy aktualizujące na wartość 2 294,46 zł. Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2024r. wynosi 12 429,25 zł.

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

Na dzień 31.12.2024r. zobowiązania długoterminowe nie występowały.

3.1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

- Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.
1.	OC pojazdów	36 661,00	32 498,00
2	Ubezpieczenie mienia	23 769,00	26 756,00
3	Prenumerata i koszty 2024r.	5 333,00	15 085,42
4	Prowizja od kredytu	4 832,00	1 448,00
	RAZEM	70 595,00	75 787,42

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

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2024r.
1.	Dotacja - fotowoltaika	52 379,14	40 095,03
2	Dotacja - koparka Komatsu	340 567,00	237 538,33
3	Dotacja - waga	99 955,09	95 011,93
4	Dotacja - pojemniki	28 712,32	20 636,98
5	Dotacja - monitoring	118 370,51	103 257,50
6	Darowizna - Renault Kangoo	5 700,00	4 560,00
7	Pozostałe	2 558,67	2 026,67
	RAZEM	648 242,73	503 126,44

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 25 z dnia 29.04.2024r. - 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 25 z dnia 29.04.2024r. 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.

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 2023	Rok 2024
Przychody netto ze sprzedaży ogółem: w tym	19 006 702,39	20 089 059,44
Przychody netto ze sprzedaży usług wywozu i zagospodarowania odpadów	10 680 262,76	11 300 167,46
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z robotami drogowo- budowlanymi	303 211,05	572 526,72
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z oczyszczaniem i utrzymaniem zieleni miejskiej	4 608 356,44	4 723 805,72
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z transportem pasażerskim miejskim	2 083 722,82	2 022 571,02
Przychody netto ze sprzedaży usług dzierżawy pomieszczeń i miejsc postojowych	10 681,94	15 028,19
Przychody netto ze sprzedaży usług związanych z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt	1 217 085,54	1 326 633,65
Koszt wytworcz. prod. na własne potrzeby	94 743,22	105 339,66
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 638,62	22 987,02

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 2024 r. 20 205 162,78

Minus

- amortyzacja z dotacji	145 116,29
- darowizny	201 950,00
- PFRON	63 586,00
- utworzone odpisy aktualizujące należności	2 294,46
- zapłacone odsetki od zaległości podatkowych	142,68
- delegacje zleceńodawcy 25%	1033,30
- ryczałt samochodowy Prezesa Zarządu 25%	701,70
- Zus pracodawcy od umów zlecenia zapłacony w styczniu 2025r.	4 888,80
- ZUS pracodawcy od umów zlecenia XII 2023 zapłacony w styczniu 2024r.	- 4 318,43
- Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	105 339,66

RAZEM NKUP

520 734,46

KOSZTY PODATKOWE**19 684 428,32**

Przychody za 2024r.

20 567 512,45

Minus

- amortyzacja z dotacji

145 116,29

- zapłacone należności z utworzonych odpisów aktualizujących

5 320,41

- Przychody z wytworzenia produktów na własne potrzeby

105 339,66

RAZEM

255 776,36

PRZYCHODY PODATKOWE**20 311 736,09**

Koszty do CIT-8

19 684 428,32

Przychody do CIT-8

20 311 736,09

Dochód do opodatkowania

627 307,77

Minus darowizny przekazane

62 700,00

Dochód do opodatkowania za 2024r

564 607,77

Podstawa opodatkowania

564 608,00

19% podatek

107 276,00

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 2024 r. wyniósł 105 339,66 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	22
2	Pracownicy na stanowiskach roboczych	83

W 2024 r. średnioroczne zatrudnienie po przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 105,58 osób.

Na dzień 31.12.2024 r. na stanowiskach nierobotniczych zatrudnionych było 22 osób. Na stanowiskach robotniczych zatrudnienie wyniosło 83 osób. W rozbiciu na grupy zawodowe administracja 22 osób, ładowacze nieczystości, operatorzy i kierowcy – 39 osób, pracownicy zakładu zieleni i oczyszczania 29 mechanicy – 3 osób, pracownicy Zakładu Robót Drogowych – 5 osób, pracownicy schroniska 7 osób. Średnia płaca brutto w 2024 r. w Spółce wyniosła **5 775,01** 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 2024r.	Planowane na 2025r.
Aktywa trwałe, w tym:	294 107,44	200 000,00
- na ochronę środowiska		

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 31.12.2024 r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Vat wynosi 76 626,10 zł.

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

3.4. Objaśnienia 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 2024r.	289 950,80 zł
Rada Nadzorcza – 5 członków, wynagrodzenie za 2024r.	158 400,00 zł

3.4.4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach 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 2024 wynosi 18 400,00 netto. Umowa Nr 08/BSF/11/2024 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.

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 Cygan