

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego  
za 2023 rok**

**Rejon Dróg Miejskich Sp. z o.o.  
ul. Dąbrówki nr 44,  
39-400 Tarnobrzeg  
NIP 8671833412**

**RDM**  
TARNOBRZEG

*Opiekun miasta*

## 1. Środki trwałe

Zmiany w wartości brutto środków trwałych (informacje dodatkowe)

tytuł	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
<b>BO</b>	<b>359 919,00</b>	<b>695 225,24</b>	<b>2 052 638,19</b>	<b>1 575 545,91</b>	<b>46 334,71</b>	<b>4 729 663,05</b>
zwiększenia	0,00	95 400,00	9 892,69	78 865,85	0,00	184 158,54
aktualizacja wartości						0,00
nabycie			9 892,69	78 865,85		88 758,54
inne- modernizacja		95 400,00				95 400,00
zmniejszenia	0,00	0,00	18 019,00	0,00	0,00	18 019,00
sprzedaż, likwidacja			18 019,00			18 019,00
odpisanie						0,00
inne						0,00
<b>BZ</b>	<b>359 919,00</b>	<b>790 625,24</b>	<b>2 044 511,88</b>	<b>1 654 411,76</b>	<b>46 334,71</b>	<b>4 895 802,59</b>

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
<b>BO</b>	<b>0,00</b>	<b>469 795,44</b>	<b>1 309 106,98</b>	<b>747 728,52</b>	<b>19 111,71</b>	<b>2 545 742,65</b>
zwiększenia	0,00	14 848,38	23 494,55	17 945,10	837,00	57 125,03
amortyzacja		14 848,38	23 494,55	17 945,10	837,00	57 125,03
aktualizacja wartości						0,00
nabycie						0,00
inne						0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	18 019,00	0,00	0,00	18 019,00
sprzedaż, likwidacja			18 019,00			18 019,00
odpisanie						0,00
inne						0,00
<b>BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>484 643,82</b>	<b>1 314 582,53</b>	<b>765 673,62</b>	<b>19 948,71</b>	<b>2 584 848,68</b>
<b>Wartość netto środków trwałych po uwzględnieniu amortyzacji i odpisów aktualizacyjnych</b>						
BZ - wartość brutto ŚT	359 919,00	790 625,24	2 044 511,88	1 654 411,76	46 334,71	4 895 802,59
BZ - Umorzenie ŚT	0,00	484 643,82	1 314 582,53	765 673,62	19 948,71	2 584 848,68
<b>Wartość netto ŚT</b>	<b>359 919,00</b>	<b>305 981,42</b>	<b>729 929,35</b>	<b>888 738,14</b>	<b>26 386,00</b>	<b>2 310 953,91</b>

2. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Jednostka nie dokonywała w 2023 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Nie występowała konieczność dokonywania takich odpisów.

3. **Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz w art. 44b ust. 10 :** Spółka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych.

4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:** Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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

- samochód specjalny zmiatarka Schmidt SH660 o wartości 749.500,- zł netto

leasing: Umowa nr 77830 z dnia 2019-08-19

- samochód ciężarowy IVECO o wartości 66.000,- zł netto

leasing: Umowa nr L/358/2022 z dnia 2021-02-21

-samochód ciężarowy IVECO o wartości 105.000,- zł netto

leasing: Umowa nr L/653/2022 z dnia 2022-03-30

6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:** Spółka nie posiada papierów wartościowych

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

Spółka w 2023 roku utworzyła odpis aktualizujący należności w wysokości 157.413,57 zł.

wartość odpisów aktualizacyjnych na początek okresu – „0” zł

wartość odpisów aktualizacyjnych na koniec okresu – 157.413,57 zł

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

Miasto Tarnobrzeg - ilość udziałów/akcji – 6.925

Wysokość kapitału zakładowego: 3 462 500,00 zł

Wartość jednego udziału/akcji: 500,00

Akcje nie są uprzywilejowane

9. **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.**

Stan kapitału zapasowego:

- na początek okresu 647 290,48 zł
- na koniec okresu 647 290,48 zł

zmiany w ciągu roku:

**zwiększenia:**

\* nie wystąpiły

**zmniejszenia:**

\* nie wystąpiły

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Wynik finansowy netto: w wysokości 61.142,04 zł spółka proponuje przeznaczyć w całości na pokrycie straty 2022 roku.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występują**

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie występują**

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: hipoteka umowna do kwoty 850 000,00 zł na nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej w Tarnobrzegu ul. Dąbrówki 44, obejmującej działki o nr ewid.985/14 i 985/17 o łącznej pow. 0,8705 ha, dla której Sąd Rejonowy w Tarnobrzegu VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr TB1T/00047474/5.**

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie :**

1. Rozliczenia czynne krótkoterminowe – kwota 16 004,41 zł

w tym, z tytułu :

- poniesione koszty dotyczące 2024 roku – kwota 16 004,41 zł

2. Rozliczenia bierne krótkoterminowe: kwota 205 380,00 zł

**15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową: Spółka nie posiada takich należności i zobowiązań.**

- 16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**  
Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.
- 17. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek :**  
nie dotyczy
- 18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT :** 131 223,53 zł
- 19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub Świadczenie pracy lub usług :** Spółka nie jest prostą spółką akcyjną.
- 20. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:**
1. Przychodów ze sprzedaży usług: 8 741 219,71 zł (obszar lokalny)
- w tym:
- |   |                 |
|---|-----------------|
| - sprzedaż usług z działalności podstawowej | 8 726 819,71 zł |
| - wynajem pomieszczeń                       | 14 400,- zł     |
- 21. Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat:**  
w wariacie porównawczym.
- 22. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**  
W 2023 roku spółka nie dokonywała aktualizacji środków trwałych. Nie występowały przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.
- 23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**  
W 2023 roku spółka nie dokonywała aktualizacji zapasów.  
Nie występowały przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.
- 24. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

W spółce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

**25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Koszty nie stanowiące kosztu podatkowego w 2023 r (-):

a) nie zapłacone składki ZUS za 2023 z terminem płatności w 2024 r	- kwota	3 345,06 zł
b) wypłacony w 1/2024 kontrakt menadżerski za 12/2023	- kwota	15 413,28 zł
c) wypłacone w 1/2024 wynagrodzenie RN za 12/2023	- kwota	3 410,00 zł
d) odsetki od zaległości podatkowych	- kwota	74,11 zł
e) samochody -25% poniesionych wydatków	- kwota	18 582,85 zł
f) PFRON	- kwota	38 606,- zł
g) Odpis aktualizacyjny	- kwota	157 413,57 zł
h) Pozostałe koszty	- kwota	3 720,80 zł

**Suma: 240 565,67 zł**

Koszty uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach roku ubiegłego (+):

a) zapłacone w 2023 roku składki ZUS za 2022 rok	- kwota	193 475,31 zł
b) umowy cywilnoprawne za 12/2022 wypłacone w 1/2023	- kwota	13 358,13 zł
c) wypłacone w 1/2023 wynagrodzenie RN za 12/2022	- kwota	3 410,00 zł

**Suma: 210 243,44 zł**

Podstawa opodatkowania: **112 918,27 zł**

**26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:** Spółka w 2023 roku nie wytwarzała środków trwałych

**27. Wartość odsetek i różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:** Spółka nie aktywowała odsetek i różnic kursowych w wartości towarów.

**28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:**

1. maszyn i urządzeń technicznych wynoszą 184 158,54 zł
  2. Z uwagi na niepewność i zmienność warunków spowodowanych zmianami otoczenia gospodarczego wynikającymi głównie z agresji Rosji na Ukrainę, inflacji, oraz rosnące koszty surowców, kosztów pracy sprawiają, że trudno oszacować jakie nakłady finansowe będzie można przeznaczyć na zakup środków trwałych. Mając powyższe na uwadze w 2024 roku Zarząd planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 500 000,-. zł.
- 29. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:** W roku 2023 nie wystąpiły w spółce przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.
- 30. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:** Spółka w 2023 roku nie dokonywała transakcji wyrażonych w walutach obcych
- 31. wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:**  
Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym i nie była zobowiązana do wnoszenia opłaty za marnowanie żywności .
- 32. Inne informacje :**
1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.  
**Jednostka nie zawierała takich umów.**
  2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.  
**Wszystkie transakcje dokonywane z stronami powiązanymi były dokonywane na warunkach rynkowych**
- 3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:**
- pracownicy umysłowi - średnie zatrudnienie 8,03 etatów  
pracownicy fizyczni - średnie zatrudnienie 29,99 etatów
- Razem: 38,02 etatów.
4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

- wypłacone wynagrodzenia dla Zarządu Spółki 194 611,91 zł
- wypłacone wynagrodzenia dla Rady Nadzorczej Spółki 40 920,00 zł

5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów: **Spółka nie udzielała kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.**
6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy. **Sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok nie podlegało obowiązkowi badania sprawozdania finansowego. W związku z tym nie zawierano takich umów.**
33. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał(fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.** W 2023 roku Spółki nie stwierdziła popełnienia błędu.
34. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**  
Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na to sprawozdanie.
35. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**  
Nie dokonano takich zmian.
36. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**  
Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.



**37. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b. procentowym udziale,
- c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

**Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.**

**38. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Miasto Tarnobrzeg

- przychody ze sprzedaży (netto) : 7 713 851,52 zł

**39. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; w tym informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

**40. Dane dotyczące zwolnień i wyłączeń w zakresie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym informacji o:**

- a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji
- b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
  - wartość aktywów trwałych
  - przeciętne roczne zatrudnienie.

**Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach, nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego.**

**41. Informacje o:**

- a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz o miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz o miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

**Spółka nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej.**

**42. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. Nie dotyczy spółki.**

**43. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

**W roku 2023 nie nastąpiło połączenie Spółki z inną Spółką.**

**44. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Zdaniem Zarządu Spółki nie występują zagrożenia wskazujące na brak możliwości kontynuowania działalności.

- 45. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:**  
Zdaniem Zarządu Spółki nie wystąpiły żadne inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tarnobrzeg, dnia 25.03.2024 r.

Sporządziła: **Jolanta Wojnarowska**

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

**Marek Gosztyła - Prezes Zarządu**

