

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za 2024 rok**

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



1. Środki trwałe

Zmiany w wartości brutto Środków trwałych

tytuł	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
BO	359 919,00	790 625,24	2 044 511,88	1 654 411,76	46 334,71	4 895 802,59
zwiększenia	0,00	105 300,00	0,00	7 495,00	0,00	112 795,00
aktualizacja wartości						0,00
nabycie				7 495,00		7 495,00
inne- modernizacja		105 300,00				105 300,00
zmniejszenia	0,00	0,00	4 635,00	30 937,71	0,00	35 572,71
sprzedaż, likwidacja			4 635,00	30 937,71		35 572,71
odpisanie						0,00
inne						0,00
BZ	359 919,00	895 925,24	2 039 876,88	1 630 969,05	46 334,71	4 973 024,88

Zmiany w wartości umorzenia
i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
BO	0,00	484 643,82	1 314 582,53	765 673,62	19 948,71	2 584 848,68
zwiększenia	0,00	18 330,26	219 618,45	198 104,67	8 370,00	444 423,38
amortyzacja		18 330,26	219 618,45	198 104,67	8 370,00	444 423,38
aktualizacja wartości						0,00
nabycie						0,00
inne						0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	4 635,00	30 937,71	0,00	35 572,71
sprzedaż, likwidacja			4 635,00	30 937,71		35 572,71
odpisanie						0,00
inne						0,00
BZ	0,00	502 974,08	1 529 565,98	932 840,58	28 318,71	2 993 699,35
Wartość netto środków trwałych po uwzględnieniu amortyzacji i odpisów aktualizacyjnych						
BZ - wartość brutto ŚT	359 919,00	895 925,24	2 039 876,88	1 630 969,05	46 334,71	4 973 024,88
BZ - Umorzenie ŚT	0,00	502 974,08	1 529 565,98	932 840,58	28 318,71	2 993 699,35
Wartość netto ŚT	359 919,00	392 951,16	510 310,90	698 128,47	18 016,00	1 979 325,53

- 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 2024 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:**

- koparka kołowa TEREX nr seryjny 08530532 o wartości 291.978,78 zł netto
leasing: Umowa nr 15/RDM/2024 z dnia 05.04.2024 (okres umowy: 60 miesięcy)

- samochód ciężarowy IVECO o wartości 66.000,- zł netto
leasing: Umowa nr L/358/2022 z dnia 2021-02-21 – koniec umowy 2/2025

-samochód ciężarowy IVECO o wartości 105.000,- zł netto
leasing: Umowa nr L/653/2022 z dnia 2022-03-30 – koniec umowy 3/2025

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:** 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 2024 roku nie dokonała odpisów aktualizujących należności
wartość odpisów aktualizacyjnych na początek okresu – 157.413,57 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:**

Stratę w wysokości 31.692,87 spółka proponuje pokryć z kapitału zapasowego.

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 :** nie wystąpiły

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 : 125 217,91 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: 11 232 959,40 zł (obszar lokalny)

w tym:

- sprzedaż usług z działalności podstawowej 11 217 559,40 zł
- wynajem pomieszczeń 15 400,- zł

21. Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat:
w wariantcie porównawczym.

22. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W 2024 roku spółka nie dokonywała aktualizacji środków trwałych. Nie występowały przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.

23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W 2024 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 2024 r (-):

a) nie zapłacone składki ZUS za 2024 z terminem płatności w 2025 r		
	- kwota	3 763,82 zł
b) wypłacony w 1/2025 kontrakt menadżerski za 12/2024	- kwota	15 413,28 zł
c) wypłacone w 1/2025 wynagrodzenie RN za 12/2024	- kwota	3 410,00 zł
d) odsetki od zaległości podatkowych	- kwota	97,00 zł
e) koszty reprezentacji	- kwota	245,00 zł
f) samochody -25% poniesionych wydatków	- kwota	19 399,58 zł
g) PFRON	- kwota	10 210,00 zł
h) Pozostałe koszty	- kwota	5 000,00 zł

Suma: 57 538,68 zł

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

a) zapłacone w 2024 roku składki ZUS za 2023 rok	- kwota	3 345,06 zł
b) umowy cywilnoprawne za 12/2023 wypłacone w 1/2024	- kwota	15 413,28 zł
c) wypłacone w 1/2024 wynagrodzenie RN za 12/2023	- kwota	3 410,00 zł

Suma: 22 168,34 zł

Podstawa opodatkowania: **4 540 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 2024 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 112 795,00 zł

2. Z uwagi na zmienność warunków spowodowanych zmianami otoczenia gospodarczego wynikającymi głównie z inflacji, rosnące koszty surowców oraz koszty pracy sprawiają, że trudno oszacować jakie nakłady finansowe będzie można przeznaczyć na zakup środków trwałych. Mając powyższe na uwadze w 2025 roku Zarząd planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 300 000,-. zł.

29. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: W roku 2024 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 2024 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 8,75 etatów

pracownicy fizyczni - średnie zatrudnienie 30,55 etatów

Razem: 39,03 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 250 452,08 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 2024 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 2024 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) : 8 810 233,02 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 odstępienie 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 2024 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 10.03.2025 r.

Sporządziła: **Jolanta Wojnarowska**

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

Damian Karbowniczak - Prezes Zarządu

 **PREZES ZARZĄDU**
RDM Sp. z o.o.

Damian Karbowniczak

