

Zakład Transportu i Usług Sp. z o.o.
Ul. Baczyńskiego 6
89- 400 Sępólno Krajeńskie
NIP: 5040065379
REGON: 340853529
KRS: 0000374234



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

Zakładu Transportu i Usług Sp. z o.o.

za rok obrotowy

01.01.2023 – 31.12.2023

Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania z działalności jednostki w roku obrotowym obejmującego istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Sprawozdanie z działalności jednostki obejmuje następujące części:

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania.
2. Przewidywany rozwój jednostki.
3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.
4. Aktualna i przewidywana sytuacji finansowej.
5. Wskaźniki finansowe i niefinansowe, łącznie z informacją dotyczącą zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia.
6. Nabycie udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia.
7. Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady).
8. Instrumenty finansowe w zakresie:
 - a/ ryzyka: zmian cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
 - b/ przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania.

Zakład Transportu i Usług Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Baczyńskiego 6 jest jednostką gospodarczą wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, ul. Toruńska 64a, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000374234.

Spółka rozpoczęła działalność z dniem 1 stycznia 2011 roku, powołana została przez Gminę Sępólno Krajeńskie do wykonywania zadań własnych Gminy oraz prowadzenia działalności gospodarczej.

Spółkę reprezentuje Zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu powołanego przez Zgromadzenie Wspólników.

Funkcję Prezesa w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku pełnił Pan Grzegorz Gliński i pełni ją do chwili obecnej.

Rada Nadzorcza Spółki działała w następującym składzie:

- a) Błażej Czerkawski- przewodniczący rady nadzorczej
- b) Jerzy Domek- członek
- c) Anieli Jaworska- członek

Przedmiotem działalności Zakładu Transportu i Usług Spółka z o.o. są zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Sępólno Krajeńskie w zakresie świadczenia usług komunikacyjnych, ogólnobudowlanych i komunalnych.

Spółka prowadzi również działalność w zakresie odpłatnego świadczenia usług:

- wynajmu środków transportowych,
- transportu drogowego osób,
- transportu drogowego towarów,
- napraw pojazdów mechanicznych,
- napraw i konserwacji maszyn,
- robót budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,
- rozbiórki i burzenia obiektów budowlanych,
- robót związanych z budową dróg i autostrad,
- przygotowaniem terenu pod budowę,
- pogrzebów i działalności pokrewnej
- innej działalności związanej z prowadzeniem interesów zgodnej z Aktem Notarialnym

Głównym zadaniem Spółki jest dowóz uczniów do szkół. Zgodnie z Ustawą o systemie oświaty, w naszej gminie dowożone są wszystkie uprawnione dzieci ale również te, których ustawa nie obejmuje, jeżeli tylko autobus jedzie daną trasą i posiada wolne miejsca, także i one mogą skorzystać z przewozu.

Usługi dowozu świadczone są środkami transportu przystosowanymi do przewozu dzieci, spełniającymi wymogi bezpieczeństwa i kodeksu drogowego oraz wykonywane są przez osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia do ich świadczenia. Dowóz dzieci do szkół jest zadaniem własnym Gminy. Realizowany jest zgodnie z organizacją roku szkolnego i według ustalonego harmonogramu do następujących szkół:

- Zespół Szkół Nr 1 w Sępólnie Krajeńskim,
- Zespół Szkół Nr 3 w Sępólnie Krajeńskim,
- Zespół Szkół w Wałdowie,
- Zespół Szkół w Lutowie,
- Szkoła Podstawowa w Wiśniewie,
- Szkoła Podstawowa w Zbożu,
- Szkoła Podstawowa w Zalesiu,
- Zespół Szkół Specjalnych Nr 2.

Spółka świadczy również usługi w zakresie prac budowlanych i remontowych. Zajmuje się budową budynków użyteczności publicznej, dróg, parkingów, chodników na terenie miasta i sołectw, bieżącym utrzymaniem tzw. małej infrastruktury, m. in.: znaki drogowe, kosze uliczne, ławki. Wykonuje bieżące naprawy dróg gminnych: asfaltowe, utwardzone tłuczniem oraz gruntowe. Na zlecenie Gminy budujemy także przepusty drogowe, odwodnienia dróg, placów i ogrodzenia. Remontowane i odnawiane są place zabaw na terenie Gminy.

Spółka zajmuje się wyłapywaniem bezpańskich zwierząt oraz tymczasowym utrzymaniem ich w przytulisku. Trafiają do nas nie tylko psy i koty ale także zwierzyna leśna.

Od maja 2007 roku firma zajmuje się administracją cmentarza komunalnego w Sępólnie Krajeńskim, który zajmuje 3,22 ha powierzchni ogrodzonej. Pochowanych jest na nim ogółem 2150 osób. W 2023 r. odbyło się 89 pogrzebów.

Od stycznia 2020 roku powierzono Spółce administrację cmentarza we wsi Piaseczno. W 2023 r. odbyło się 7 pogrzebów. Pochowanych jest na nim ogółem 193 osoby.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.290.000,00 zł. (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na 1290 (słownie: tysiąc dwieście dziewięćdziesiąt) równych i niepodzielnych udziałów po 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy. Udziałowcem jest Gmina Sępólno Krajeńskie, która posiada 100 % udziałów.

Na dzień 31.12.2023 r. kapitał zapasowy wynosił 0,00 zł.

2. Przewidywany rozwój jednostki.

Przedmiotem działalności Zakładu Transportu i Usług Sp. z o.o. jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy w zakresie świadczenia usług komunikacyjnych, ogólnobudowlanych i komunalnych.

W ramach rozwoju Spółki, projektowana jest nowa siedziba na działce o powierzchni 2,151 ha, która da możliwość bezpiecznego umiejscowienia taboru maszynowego i sprzętowego będącego własnością spółki. Zapewni również dodatkowe miejsca parkingowego dla klientów oraz pracowników spółki. W ramach realizacji tej inwestycji poszukiwane są dodatkowe programy, pozwalające na sfinansowanie tak dużego i znaczącego dla Spółki zadania.

W związku z dynamicznym rozwojem działu budowlanego dokonywane są zakupy niezbędnych maszyn i urządzeń budowlanych. W dziale transportowym w

dalszym ciągu modernizowany jest tabor autobusowy. Likwidowane są lub zbywane stare, zużyte pojazdy autobusowe. W ich miejsce Spółka dokonuje wymiany na młodszy, używany tabor autobusowy.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Spółka nie prowadziła badań w bieżącym roku obrotowym.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Głównymi kontrahentami Spółki są: Gmina Sępólno Krajeńskie oraz jednostki jej podległe, w tym m. in. szkoły, przedszkola i inne jednostki organizacyjne.

Spółka 2023 rok zamknęła zyskiem w kwocie 83.296,28 zł.

Za 2023 rok Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 16.309.147,99 zł. Osiągnięte przychody dotyczą w znacznej części usług świadczonych na rzecz jednostek powiązanych, które w 2023 roku stanowiły 92,5 % ogółu przychodów.

Analiza wyniku finansowego odbywa się w oparciu o stworzone działy: transportowy, ogólnobudowlany, komunalny i cementarny.

Największy przychód w 2023 roku Spółka osiągnęła w dziale usług ogólnobudowlanych, który wyniósł 14.860.498,21 zł

W skład realizacji zadań budowlanych weszły m. in. prace związane z:

- zakończenie budowy gminnego przedszkola w Sępólnie Krajeńskim,
- zakończenie remontu ulic Orzeszkowej i Słonecznej w Sępólnie Krajeńskim,
- budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (tzw. PSZOK) w Sępólnie Krajeńskim,
- budowa ulicy Radosnej w Sępólnie Krajeńskim i przebudowa drogi w miejscowości Sikorz – w trakcie realizacji,
- budowa ulicy Więcborskiej w Sępólnie Krajeńskim i drogi w miejscowości Dziechowo – w trakcie realizacji,
- budowa ulicy Reja, Prusa, przebudowa ulicy Bajkowej w Sępólnie Krajeńskim i budowa drogi w miejscowości Trzciany – w trakcie realizacji,
- budowa budynku socjalnego dla zewnętrznej firmy,
- budowa kanalizacji deszczowej w pasie drogi Mała Cerkwica-Zalesie-Wałdowo w m. Zalesie,
- modernizacja wybranych przejść dla pieszych na terenie powiatu sępoleńskiego w ramach poprawy bezpieczeństwa w ruchu drogowym,
- przebudowa i zmiana sposobu użytkowania pomieszczenia magazynowego budynku Centrum Małego Dziecka i Rodziny w Sępólnie Krajeńskim na salę zabaw.
- dokończenie remontu mola w Sępólnie Krajeńskim.

Wykonano również drobne prace remontowe w świetlicy Teklanowo, bibliotece i czytelni w Więcborku, utwardzono drogi w gminnych sołectwach 1.660 ton grysu.

W 2023 podpisano również umowy na budowę budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Zboże, budowę budynku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego przy ulicy

Młyńskiej w Sępólnie Krajeńskim oraz remont i przebudowę ulic Komierowskiej i Stodolnej w Sępólnie Krajeńskim. Realizacja tych umów nastąpi w 2024 roku.

Dział budowlany wypracował dodatni wynik finansowy w kwocie 316.826,68 zł.

Drugim pod względem wielkości przychodów jest dział transportu, który w 2023 roku osiągnął przychody w kwocie 1.148.536,99 zł, z czego kwota 992.909,09 zł stanowi przychód z tytułu dowozu dzieci do szkół. Dział ten osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości (-) 296.405,46 zł.

Dział komunalny za 2023 rok osiągnął przychód w wysokości 167.424,52 zł. Od wiosny 2015 roku Spółka zajmuje się między innymi utrzymaniem zieleni na terenie miasta. Były to prace związane z koszeniem traw, pielenie, nasadzanie i pielęgnacja roślin. Dział ten wypracował dodatni wynik finansowy w wysokości 71.106,15 zł.

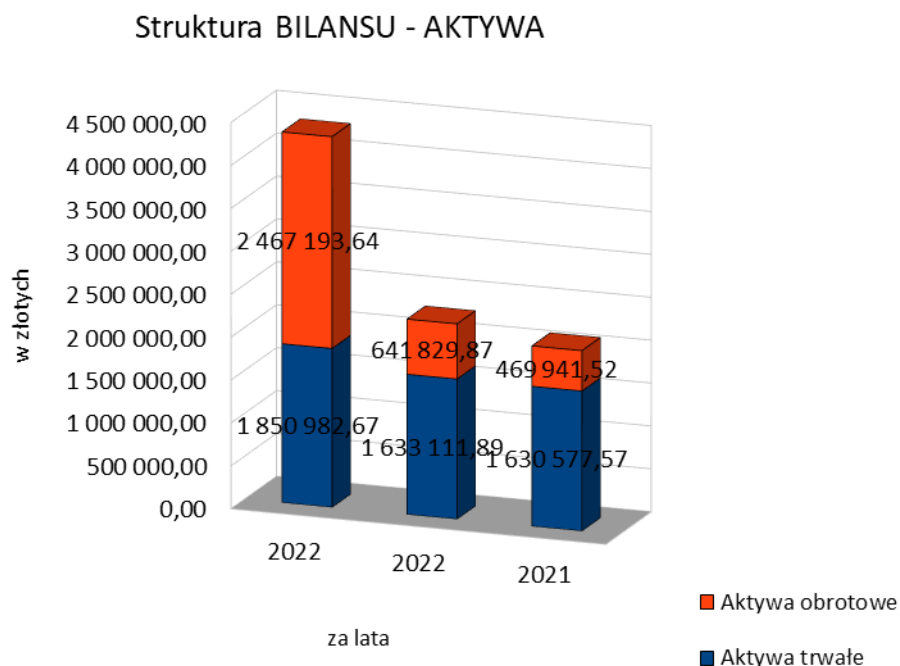
Przychody działu cmentarnego w 2023 roku wyniosły 113.874,01 zł. Od początku stycznia 2020 roku została przekazana Spółce również administracja cmentarza we wsi Piaseczno. Dział ten wypracował ujemny wynik finansowy w wysokości (-) 8.231,10 zł.

5. Wskaźniki finansowe i niefinansowe, łącznie z informacją dotyczącą zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia.

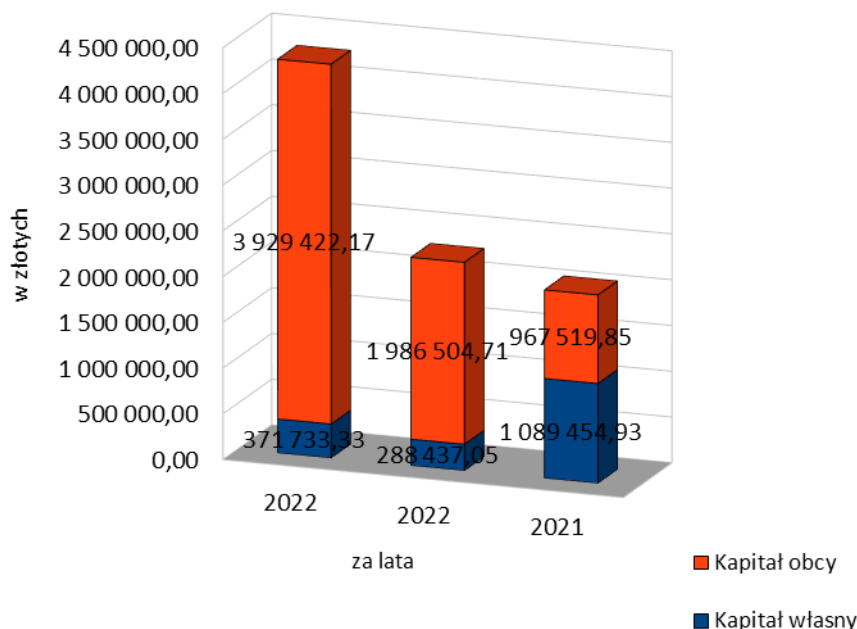
Sytuacja finansowa Spółki opracowana została na podstawie danych zawartych w bilansie i rachunku zysków i strat. Poszczególne dane za lata 2023, 2022, 2021, zostały zaprezentowane z wykorzystaniem podstawowych wskaźników finansowych oraz przedstawione w ujęciu tabelarycznym.

5.1. Struktura bilansu

Tabela nr 1: Struktura bilansu



Struktura BILANSU - PASYWA



5.2. Wskaźniki finansowe.

5.2.1. Wskaźniki rentowności.

Przeprowadzenie analizy wskaźników rentowności pozwala na podjęcie odpowiednich decyzji gospodarczych przez Spółkę, której zadaniem jest określenie zdolności Spółki do generowania zysków postrzeganych przez pryzmat zasobów – kapitałowych i majątkowych, zaangażowanych w ten proces. Analiza rentowności wynika z potrzeby optymalizacji działalności Spółki i szukania najlepszych sposobów angażowania posiadanych przez nie środków.

Nazwa wskaźnika	Formuła Obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Wskaźnik rentowności Netto (ROS)	$\text{zysk netto} \times 100\% / \text{przychody ze sprzedaży}$	max.	0,51 %	- 9,317 %	1,21%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	$\text{zysk netto} \times 100\% / \text{kapitał własny}$	max.	22,41 %	- 277,71 %	6,81%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	$\text{zysk netto} \times 100\% / \text{aktywa ogółem}$	max.	1,93 %	- 35,21 %	3,53%

Wypracowanie dodatniego wyniku finansowego przez Spółkę w 2023 roku spowodowało, że wszystkie wskaźniki rentowności osiągnęły wartości dodatnie, a tym samym uległy poprawie w stosunku do ubiegłego roku. Wpływ na tę sytuację ma między innymi realizacja długoterminowych umów.

5.2.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Płynność finansowa wyraża zdolność Spółki do terminowego regulowania zobowiązań. Zdolność ta opiera się na zasobach posiadanej gotówki oraz na pozostałych zasobach materialnych, które Spółka zamienia w określonym czasie na gotówkę (cykl aktywów obrotowych).

Nazwa wskaźnika	Formuła Obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
wskaźnik płynności szybkiej	(inwest. krótkoterm.+ należn. Krótkoterm.)/ zobowiąz. krótkoterm.	0,8-1,2	0,30	0,20	0,47
wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe-krótkoterm. rozlicz. międzyokr.)/zobowiąz. Krótkotermin.	1,2-2,0	0,32	0,20	0,49
pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	0,29	0,01	0,83
kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe - zobowiązania bieżące	-	(-) 1.462	(-) 1.337	(-) 497
udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max.	(-) 0,34	(-) 0,59	(-) 0,24

W 2023 roku wskaźniki płynności uległy poprawie w stosunku do poprzedniego roku. Jednak na przestrzeni badanych lat wszystkie wskaźniki płynności nie osiągnęły wartości pożądanej.

Na przestrzeni badanych lat Spółka osiągnęła ujemną wartość kapitału obrotowego tzn., że wartość aktywów bieżących (obrotowych) była niższa od wartości zobowiązań bieżących (krótkoterminowych). Ujemna wartość kapitału pracującego zwiększa ryzyko konieczności sprzedaży aktywów trwałych, aby spłacić zobowiązania krótkoterminowe. Zasadą jest takie zarządzenie kapitałem obrotowym, aby wartość kapitału była dodatnia. W celu poprawy w/w wskaźnika należy dążyć do zwiększenia aktywów bieżących lub do zmniejszenia zobowiązań bieżących.

5.2.3. Wskaźniki sprawności działania.

Wskaźnik sprawności wykorzystania zasobów ocenia zdolność Spółki do optymalnego zarządzania posiadanymi aktywami i wskazują, czy wielkość danego aktywa jest adekwatna do rozmiarów prowadzonej działalności. Wskaźniki określają długość cyklu rotacji jakiego podlegają zapasy, należności i aktywa ogółem oraz wskazują okres, po jakim Spółka przeciętnie spłaca swoje zobowiązania.

Nazwa wskaźnika	Formuła Obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/Aktywa ogółem	max.	3,78	3,78	2,93
wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/aktywa trwałe	max.	8,81	5,26	3,77

wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tyt. dostaw i usł. / przychody ze sprzedaży)*360 min	15,31	0,36	20,52
wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(zobowiąz. z tyt. dostaw i usł. / koszt własny sprzedaży)*360 min	16,08	42,77	22,12

W 2023 roku wskaźnik rotacji majątku osiągnął wartość na poziomie ubiegłego roku. Natomiast wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych uległ poprawie i był najwyższy na przestrzeni badanych lat. Wskaźnik rotacji należności w dniach uległ wydłużeniu, natomiast wskaźniki rotacji zobowiązań uległ znacznej poprawie w stosunku do lat ubiegłych.

5.2.4. Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki finansowania prezentują strukturę źródeł finansowania działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. Wskazują na udział poszczególnych składowych kapitałów własnych i obcych w finansowaniu aktywów. Ich optymalne wartości pozwalają na utrzymanie długoterminowej płynności finansowej.

Nazwa wskaźnika	Formuła Obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ogólny poziom zadłużenia	kapitał obcy/aktywa ogółem	0,3-0,5	0,91	0,87	0,48
pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	kapitał własny/majątek trwały	>1	0,20	0,18	0,67
relacja kapitałów obcych do kapitałów własnych	kapitał obcy/kapitał własny	<1	10,62	6,79	0,93
trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max.	0,09	0,13	0,52

W latach 2022-2023 nastąpił wzrost ogólnego poziomu zadłużenia Spółki oraz duże obciążenie kapitałów własnych kapitałami obcymi. Z badanych wskaźników żaden nie osiągnął wartości pożądane.

Środowisko naturalne.

Z uwagi na to, iż firma głównie prowadzi działalność usługową w zakresie transportu na podstawie decyzji zatwierdzającej, wydanej przez Starostę Sępoleńskiego opłacane są z tego tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska.

Zatrudnienie.

1. Zatrudnienie:

Liczba pracowników na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 46 osób, w tym 8 kobiet.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe obrazują poniższe tabele:

Średnie roczne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym się 31.12.2023 roku.

M-c	Średnia miesięca	w tym kobiety
I	44,33	7,25
II	44,04	7,25
III	44,59	7,25
Średnie zatrudnienie w I kwartale		7,25
IV	44,42	7,25
V	44,49	7,25
VI	44,62	7,25
Średnie zatrudnienie w II kwartale		7,25
Średnie zatrudnienie w I półroczu		7,25
VII	44,62	7,25
VIII	43,56	7,15
IX	43,12	7,12
Średnie zatrudnienie w III kwartale		7,17
Średnie zatrudnienie po III kwartałach		7,22
X	42,75	7,25
XI	42,68	7,25
XII	42,75	7,25
Średnie zatrudnienie w IV kwartale		7,25
Średnie zatrudnienie w roku 2023		7,23

Średnio stanowiska pracy w 2023 roku

Stanowisko pracy	Ilość stanowisk	w tym kobiety:
Główna księgowa	0,25	0,25
Kierownik transportu	1,00	1,00
Inspektor	2,83	0,33
Specjalista ds. kadr i płac	1,00	1,00
Księgowa - kasjer	1,00	1,00
Referent	0,67	0,67
Operator maszyn budowlanych	2,50	0,00
Mechanik samochodowy	1,00	0,00
Kierowca autobusu	4,81	0,00
Robotnik gospodarczy	23,62	3,00
Spawacz monter	1,00	0,00
Murarz	1,62	0,00
Elektryk, hydrylik	1,25	0,00
Kierowca samochodu ciężarowego	1,28	0,00
Średnio stanowiska w roku 2021	43,83	7,25

6. Nabycie udziałów i akcji własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia.

Spółka nie nabywała udziałów i akcji własnych.

7. Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady).

Spółka nie posiada oddziałów.

8. Instrumenty finansowe w zakresie:

- a. ryzyka: zmienności ceny, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej na jakie narażona jest jednostka**

b. przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona

Prezes Zarządu

Grzegorz Gliński

Sępólno Krajeńskie, dnia 25 marca 2024 r.