

**Sprawozdanie**  
**z badania sprawozdania finansowego**  
**Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.**  
**w Wyszkanie**  
**za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

---

Pruszków, kwiecień 2024 r.

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu  
Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Wyszkanie**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Wyszkanie (07-200), ul. Komunalna 1, które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **61 855 983,17 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto **804 823,50 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 857 970,89 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych (bilansowa zmiana środków pieniężnych) o kwotę **1 497 279,56 zł**;
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej ("sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego („KSB”), a także stosownie do postanowień ustawy z 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową/statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.



## Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.



Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

*Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Skrzyczyńska.*

*Działająca w imieniu Agnieszka Skrzyczyńska Audyt i Doradztwo z siedzibą w Pruszkowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3557, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe*

*Agnieszka Skrzyczyńska, Biegły rewident nr 10927*

*Pruszków, dn. 12 kwietnia 2024 r.*

**Agnieszka  
Skrzyczyńska**

Elektronicznie podpisany  
przez Agnieszka Skrzyczyńska  
Data: 2024.04.12 13:24:11  
+02'00'

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 6 2 0 0 0 2 9 9 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 5 4 9 9 1
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O. W WYSZKOWIE					
Siedziba podmiotu					
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WYSZKOWSKI		
Gmina	WYSZKÓW	Miejscowość	WYSZKÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	MAZOWIECKIE	
Powiat	WYSZKOWSKI		Gmina	WYSZKÓW	
Ulica	KOMUNALNA		Nr domu	1	
Miejscowość	WYSZKÓW	Kod pocztowy	07-200	Poczta	WYSZKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY					



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

##### Stosowane metody wyceny

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły, rzetelny i terminowy, są one zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.z późniejszymi zmianami.

##### 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

##### 2. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wartości ogółu wydatków pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i opakowania według cen zakupu,
- towary według cen zakupu,

##### 5. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 500 zł odnosi się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów pod datą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do 3 500 zł są obejmowane ilościową ewidencją pozabilansową, która pozwala na ich identyfikację, miejsc ich użytkowania oraz osób za nich odpowiedzialnych. Powyżej 3 500 zł do 10 000 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej jako środki trwałe i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania: Powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej jako środki trwałe i amortyzuje metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych od miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do użytkowania.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 3.500,00 zł, zaliczane są do materiałów (z wyjątkiem środków transportowych).

##### 6. Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto. Należności – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Odsetki są księgowane na dobro przychodów finansowych tylko wtedy, gdy jednostka na dzień bilansowy podejmie decyzję o dochodzeniu tych odsetek.

Odpisów aktualizujących wartość należności nie przeterminowanych, przeterminowanych, spornych i wątpliwych dokonuje się na podstawie decyzji kierownika jednostki.

7. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w wartości nominalnej. Odsetki są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy.

##### 8. Inwestycje krótkoterminowe i długoterminowe

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do długoterminowych lub krótkoterminowych aktywów finansowych w zależności od terminu wymagalności.

9. Środki pieniężne w księgach w momencie powstania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy Spółka nie dokonywała transakcji w walucie obcej.

##### 10. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała wyceny w walutach obcych.

11. Kapitał podstawowy – wskazany w wysokości zgodnej z umową Spółki oraz wpisem do KRS.

## Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym i jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy jest ujmowany jako pozycja zwiększająca kapitał własny firmy. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5)

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- przychody netto z działalności operacyjnej;
- koszty działalności operacyjnej;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne;
- przychody i koszty finansowe;
- podatek dochodowy;
- zysk (strata) netto

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą współmierności oraz zasadą memoriału. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.



#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, Spółka wykazała w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą o rachunkowości i dostosowując je do potrzeb jednostki zapewniono wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmowane są w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W księgach rachunkowych Spółki wykazane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Wszystkie istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku sprawozdawczego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z najlepszą wiedzą, przy zachowaniu wymogów ustawy o rachunkowości, o której mowa wyżej.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz.351). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku i zamyka się sumą bilansową w wysokości 61 855 983,25 zł. Przyjęty w Spółce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie . Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- bilansu
- rachunku zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.,

Wszystkie istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku sprawozdawczego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z najlepszą wiedzą, przy zachowaniu wymogów ustawy o rachunkowości, o której mowa wyżej.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. nie dokonała w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, które wywarłyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące roku 2022 nieuwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, bądź w swej wielkości są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego.

PRZEDSIĘBIORSTWO  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP.  
Z O.O. W WYSZKOWIE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	55 542 141,36	55 273 056,54	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	50 005 705,74	47 147 734,85
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	65 261,65	31 851,65	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	32 775 000,00	32 775 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	14 372 382,24	13 991 785,57
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	65 261,65	31 851,65				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	55 258 949,71	55 086 551,89	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwale	53 368 205,73	53 389 657,03		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 447 566,60	1 647 926,11	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	2 053 500,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 470 285,70	39 761 492,35		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 095 366,01	11 745 922,29		– na udziały (akcje) własne	2 053 500,00	0,00
d)	środki transportu	11 875,21	53 247,13				
e)	inne środki trwale	343 112,21	181 069,15				
2	Środki trwale w budowie	1 890 743,98	1 696 894,86	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	804 823,50	380 949,28
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00



2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 850 277,43	12 772 697,16
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 112 495,11	1 576 849,60
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 042 291,00	860 989,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	842 278,76	714 398,35
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	296 164,15	337 693,45
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	546 114,61	376 704,90
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	227 925,35	1 462,25
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	227 925,35	1 462,25
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 061 390,37	6 480 350,42
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 061 390,37	6 480 350,42
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 061 390,37	6 480 350,42
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	217 930,00	154 653,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 008 345,37	2 793 186,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 930,00	154 653,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 313 841,81	4 647 375,47		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	26 723,95	44 922,38		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	26 723,95	44 922,38	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 639 943,45	2 484 011,35	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 993 006,54	2 777 330,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 776 701,21	1 932 095,87
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	710 015,80	417 621,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	710 015,80	417 621,09

*Handwritten signature*



a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	499 975,54	424 374,02
3	Należności od pozostałych jednostek	2 639 943,45	2 484 011,35	h)	z tytułu wynagrodzeń	15,21	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 628 155,45	2 416 335,35	i)	inne	6 298,78	3 239,32
	– do 12 miesięcy	2 628 155,45	2 416 335,35	4	Fundusze specjalne	15 338,83	15 855,98
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 668 046,58	1 922 310,86
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	59 380,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	11 788,00	8 296,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 668 046,58	1 922 310,86
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	1 413 782,30	1 662 989,97
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	3 602 337,02	2 104 160,96		– krótkoterminowe	254 264,28	259 320,89
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 602 337,02	2 104 160,96				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	500 932,77	500 036,27				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	500 932,77	500 036,27				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 101 404,25	1 604 124,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 101 404,25	1 604 124,69				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	44 837,39	14 280,78				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	61 855 983,17	59 920 432,01		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	61 855 983,17	59 920 432,01

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	18 403 933,44	16 688 425,99
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 338 032,61	16 625 473,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-3 759,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	62 971,83	62 888,22
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 688,00	64,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	16 956 870,63	15 672 454,60
I	Amortyzacja	3 245 577,65	3 124 260,92
II	Zużycie materiałów i energii	3 462 124,10	2 948 028,57
III	Usługi obce	1 456 457,39	1 225 501,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 340 111,78	2 238 987,31
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 092 164,78	4 911 138,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 205 381,59	1 094 486,45
	– emerytalne	435 050,01	449 815,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	155 053,34	130 051,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	1 447 062,81	1 015 971,39
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	675 787,32	407 633,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	50 888,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	63 173,07	86 205,32
IV	Inne przychody operacyjne	612 614,25	270 539,73
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	247 960,87	178 717,17
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 000,91	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 573,60	0,00
III	Inne koszty operacyjne	184 386,36	178 717,17
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 874 889,26	1 244 887,99
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	59 666,78	20 171,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	59 666,78	20 171,48
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	654 338,54	380 878,19
I	Odsetki, w tym:	654 338,54	380 878,19
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	1 280 217,50	884 181,28
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	475 394,00	503 232,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	804 823,50	380 949,28

*Prace*



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	47 147 734,85	46 866 785,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	47 147 734,85	46 866 785,57
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	32 775 000,00	32 775 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- aport od Gminy Wyszków	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 775 000,00	32 775 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	13 991 785,57	13 134 917,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	380 596,67	856 867,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	380 949,28	856 867,83
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	380 949,28	856 867,83
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	352,61	0,00
	- pokrycia straty		
	- dokapitalizowanie aportu	352,61	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 372 382,24	13 991 785,57
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 053 500,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 053 500,00	0,00
	- aport od Gminy Wyszaków	2 053 500,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nagrody z zysku	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 053 500,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	380 949,28	956 867,83
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	380 949,28	956 867,83
	- podziału zysku z lat ubiegłych	380 949,28	956 867,83
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	380 949,28	956 867,83
	- kapitał zapasowy	380 949,28	856 867,83
	- nagrody z zysku	0,00	100 000,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	804 823,50	380 949,28
	a) zysk netto	804 823,50	380 949,28
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	50 005 705,74	47 147 734,85
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	50 005 705,74	47 147 734,85



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	804 823,50	380 949,28
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	4 328 388,30	3 583 584,61
1.	Amortyzacja	3 245 577,65	3 124 260,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	653 442,04	380 878,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 000,91	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	535 645,51	307 579,18
6.	Zmiana stanu zapasów	18 198,43	-40 712,07
7.	Zmiana stanu należności	-155 932,10	286 892,06
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	370 553,75	-277 707,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-348 097,89	-197 569,93
10.	Inne korekty	0,00	-36,27
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>5 133 211,80</b>	<b>3 964 533,89</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	200 152,03	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200 152,03	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 607 391,02	2 252 101,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 607 391,02	2 252 101,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 407 238,99</b>	<b>-2 252 101,44</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 228 693,25	2 414 948,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	100 000,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 675 527,96	1 932 095,87
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	1 974,88
8.	Odsetki	553 165,29	380 878,19
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 228 693,25</b>	<b>-2 414 948,94</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 497 279,56</b>	<b>-702 516,49</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 497 279,56</b>	<b>-702 516,49</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 604 124,69</b>	<b>2 306 641,18</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>3 101 404,25</b>	<b>1 604 124,69</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 083,44	16 183,44

*Mały*



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2023**

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

**a) środki trwale – wartość początkowa:**

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	1 654 357,85	0,00	200 152,03	1 454 205,82
2.	Budynki	10 739 836,07	0,00	0,00	10 739 836,07
3.	Budowle	69 439 565,20	3 096 807,75	59 402,23	72 476 970,72
4.	Kotły	186 467,95	0,00	0,00	186 467,95
5.	Maszyny i urządzenia	1 884 629,26	34 616,79	4 336,88	1 914 909,17
6.	Urządzenia i aparaty specjalne	696 146,00	0,00	0,00	696 146,00
7.	Urządzenia techniczne	21 722 670,87	0,00	0,00	21 722 670,87
8.	Środki transportu	2 623 478,62	0,00	0,00	2 623 478,62
9.	Pozostałe	1 376 111,14	263 024,75	6 151,00	1 632 984,89
	<b>Razem</b>	<b>110 323 262,96</b>	<b>3 394 449,29</b>	<b>270 042,14</b>	<b>113 447 670,11</b>

**b) umorzenia środków trwałych:**

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Dotychczasowe umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, z tyt. aktualizacji wyceny, inwestycji, pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	6 431,74	207,48	0,00	6 639,22
2.	Budynki	4 198 971,74	290 407,20	0,00	4 489 378,94
3.	Budowle	36 218 937,18	2 088 606,29	50 401,32	38 257 142,15
4.	Kotły	79 599,08	15 933,28	0,00	95 532,36
5.	Maszyny i urządzenia	1 496 247,39	71 483,87	4 336,88	1 563 394,38
6.	Urządzenia i aparaty specjalne	680 067,22	9 703,96	0,00	689 771,18
7.	Urządzenia techniczne	10 488 078,10	588 051,96	0,00	11 076 130,06
8.	Środki transportu	2 570 231,49	41 371,92	0,00	2 611 603,41
9.	Pozostałe	1 195 041,99	100 981,69	6 151,00	1 289 872,68
	<b>Razem</b>	<b>56 933 605,93</b>	<b>3 206 747,65</b>	<b>60 889,20</b>	<b>60 079 464,38</b>



**c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:**

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy komputerowe	321 127,11	72 240,00		393 367,11
	<b>Razem</b>	<b>321 127,11</b>	<b>72 240,00</b>		<b>393 367,11</b>

**d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:**

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy komputerowe	289 275,46	38 830,00	0,00	328 105,46
	<b>Razem</b>	<b>289 275,46</b>	<b>38 830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>328 105,46</b>

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

W 2023 r. nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych. Nie zachodziła taka potrzeba.

**1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

W 2023 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych, nie wystąpiła też wartość firmy.

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 017,00	0,00	0,00	1 017,00
Wartość	8 298,70	0,00	0,00	8 298,70

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

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2023 r. posiada sieci kanalizacyjne w użyczeniu od Gminy Wyszków o łącznej wartości 8 587 464,00 zł.

**1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają.**

Spółka w 2023 r. nie posiadała w/w papierów wartościowych i praw.

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

Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
98 103,49	54 573,60	66 065,74	86 611,35

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

Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju			Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych
	zwykle	uprzywilejowane	inne		
Gmina Wyszków	65 550			500,00	100%

Został utworzony Kapitał Rezerwy w wysokości 2 053 500 zł, z tytułu przyjęcia od Gminy Wyszków aportu, zgodnie z Aktem Notarialnym z dnia 25.07.2023 roku, Repertorium A Nr 3926/2023. Natomiast w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało zarejestrowane pod numerem wpisu 66 w dniu 23.02.2024.

**1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Pozycja ta jednostki nie dotyczy, ponieważ Spółka sporządza sprawozdanie „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

**1.10 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	804 823,50
2.	Proponowany podział: a) wypłata dywidendy; b) zwiększenie kapitału zapasowego; c) zwiększenie kapitału podstawowego; d) nagrody, premie;	804 823,50



	e) zasilenie funduszy specjalnych (FŚS); f) pokrycie straty.	
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

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

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	860 989,00	181 302,00	0,00	1 042 291,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	714 398,35	169 409,71	41 529,30	842 278,76
	a) długoterminowe, w tym: przeniesienie do krótkoterminowych	337 693,45		41 529,30	296 164,15
	b) krótkoterminowe, w tym: przeniesienie z długoterminowych	376 704,90	169 409,71		546 114,61
3.	Pozostałe	1 462,25	226 463,10	0,00	227 925,35
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	1 462,25	226 463,10	0,00	227 925,35
	- rezerwa os. prywatna	1 462,25	0,00	0,00	1 462,25
	<b>Razem</b>	<b>1 576 849,60</b>	<b>577 174,81</b>	<b>41 529,30</b>	<b>2 112 495,11</b>

**1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

a) do 1 roku;	1 776 701,21
b) od 1 roku do 3 lat;	3 200 775,37
c) powyżej 3 lat do 5 lat;	1 860 615,00
d) powyżej 5 lat.	0,00

**Razem 6 838 091,58**

**1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

W dniu 22 października 2018 roku Spółka podpisała Umowę o Kredyt Inwestycyjny z Polskim Bankiem Spółdzielczym w Wyszkanie na kwotę 3 000 000 zł. Zabezpieczeniem powyższego kredytu jest ustanowiona hipoteka na majątku Spółki w wysokości 5 500 000 zł. Do powyższej hipoteki został dopisany kolejny kredyt inwestycyjny w wysokości 800 000 zł na „przebudowę sieci kanalizacji sanitarnej metodą krakingu statycznego w ul.

Centralnej w Wyszkanie”, który został zawarty zgodnie z Umową nr 26459/000/19/In002 w dniu 15 lipca 2019 roku. Hipoteka umowna łączna została podwyższona do 7 500 000 zł. Jako zabezpieczenie ustanowiono:

- weksle in blanco z deklaracją wekslową z wystawienia Spółki 4 szt.,
- cesję praw z ubezpieczenia nieruchomości,
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku.

W związku ze spłatą w/w długu Polski Bank Spółdzielczy w Wyszkanie w dniu 12 grudnia 2023 r. wydał Zezwolenie na wykreślenie hipoteki wraz ze wszystkimi odnoszącymi się do nich dodatkowymi wpisami.

W 2020 roku Spółka podpisała 3 umowy o pożyczkę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na poniższe zadania:

1. Umowa Nr 0060/20/OW/P z dnia 19.10.2020 r. na zadanie „Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Piłsudskiego w Wyszkanie” w wysokości 410 705,00 zł. Zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową do dnia – 15.01.2026 r.,
2. Umowa Nr 0058/20/OW/P z dnia 19.10.2020 r. na zadanie „Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ramach zadania pn. Przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Matejki w Wyszkanie” w wysokości 192 4821,21 zł. Zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową do dnia – 15.01.2026 r.
3. Umowa Nr 0041/20/OW/P z dnia 21.09.2020 na zadanie „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rybieniu Starym” w wysokości 9 493 642,00 zł. Zabezpieczeniem jest
  - a) weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową do dnia – 31.07.2030 r.,
  - b) Hipoteka umowna łączna do kwoty 12 754 941,67 zł ustanowiona na nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej w Rybieniu Starym dla której prowadzona jest przez Sąd Rejonowy w Wyszkanie KW Nr OS1W/00056991/7 Działki ew. 256/1, 272/1, 255/1, 273/2, 254/1, 274/2, 253/1, 252/1, 276/1, 251/1, 250/1, 249/1, 248/1, 247/1, 246/1, 245/1, 244/1, 243/1, 242/2, 242/1, 241/1, 241/2, 239/1, 238/1, 240/1, 237/1, 235/1, 233/, 264) oraz KW Nr OS1W/00072070/3 ( działki ew. nr 275/1 i 237/3) wpis pod poz. Nr 1. Do dnia – 31.07.2030 r.
  - c) Przewłaszczenie wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej pojazdu specjalnego marki Mercedes – Benz Actros 2541, nr rej. WWY 38144, rok produkcji 2014, nr VIN WDB9302011L824523, nr dowodu rej. DR/BAK 1885694 do dnia – 31.07.2030 r.



Polisa ubezpieczeniowa nr OG 32840101 wystawiona przez Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW do dnia – 31.12.2023 r.

Polisa typ 22089 nr 5293744 – Compensa TU S.A. Vienna Insurance Group do dnia – 13.05.2023r. ,

Polisa nr 45813918 – Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW od dnia 14.05.2023 do 13.05.2024 r.

**1.14 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.**

Lp.		Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego;	154 653,00 154 653,00	217 930,00 217 930,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów a) podatek VAT naliczony do odliczenia	14 280,78	44 837,39
3.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów a) równowartość dotacji na budowę środków trwałych b) kara za nieterminowe wykonanie robót c) równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości d) równowartość środków trwałych otrzymanych od Gminy Wyszków	1 922 310,86 986 000,55 5 000,00 22 127,99 909 182,32	1 668 046,58 930 596,43 5 000,00 20 161,19 712 288,96

**1.15 Wartość składników aktywów i pasywów wykazywane więcej niż w jednej pozycji bilansu, powiązane między tymi pozycjami – dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

W aktywach brak takich składników.

W pasywach podziału dokonano następująco:

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
<b>zobowiązania</b>		
Konto 240 kredyty i pożyczki	1 776 701,21	5 061 390,37
Konto 202	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>1 776 701,21</b>	<b>5 061 390,37</b>
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze</b>		
Konto 830-2 rezerwy na odprawy emerytalne	80 161,29	104 281,06
Konto 830-1 – rezerwy na nagrody jubileuszowe	218 755,56	233 412,39
Konto 642 rezerwa na urlop	247 197,76	
<b>Razem rezerwy</b>	<b>546 114,61</b>	<b>337 693,45</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>		
Konto 250	196 893,36	515 395,60
Konto 845-1	207,48	1 452,00
Konto 845-2	1 219,32	4 169,40

Konto 845-3	55 404,12	875 192,31
Konto 845-4	0,00	5 000,00
Konto 845-5	540,00	12 572,99
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>254 264,28</b>	<b>1 413 782,30</b>

#### 1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała żadnych gwarancji i nie udzielała poręczeń.

Zobowiązania Spółki z tytułu kredytów i pożyczek, których saldo na dzień 31.12.2023 r. wynosi **6 838 091,58 zł**, zostały zabezpieczone tytułem spłaty: wekslem in blanco sztuk 2 oraz poręczeniem jednego udziałowca Spółki, tj. Gminę Wyszaków do wysokości 700 000,00 zł, na zaciągnięcie w WFOŚ i GW w Warszawie pożyczki na przebudowę kanalizacji sanitarnej w ul. Piłsudskiego i w ulicy Matejki.

#### 1.17. Składniki aktywów wycenionych wg wartości godziwej.

W Spółce w 2023 r. nie dokonywano wyceny aktywów wg wartości godziwej.

1.18 informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek; - nie dotyczy

1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 424,15 zł.

## 2 INFORMACJA I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa/rodzaje działalności/i terytorialną/kraj, export/przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za 2023 r.			
	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
	struktura	kwota	struktura	kwota
Wyrobów, w tym:		15 101 399,95		15 946 395,20
- woda	34,50 %	5 735 007,20	33,33%	6 111 361,18
- ścieki	51,07%	8 489 854,98	48,34%	8 863 225,68
- opłata stała	5,27%	876 537,77	5,3%	971 808,34
Usług, w tym:		1 524 073,82		2 391 637,41
- działalność pomocnicza	8,86%	1 473 208,76	3,35 %	613 952,50
- dzierżawa	0,20%	33 685,36	0,18%	34 582,91



- usługi transportowe	1,10%	17 179,70	0,16%	28 848,00
- ścieki dowożone			9,34%	1 714 254,00
<b>Razem</b>	<b>100%</b>	<b>16 625 473,77</b>	<b>100%</b>	<b>18 338 032,61</b>

**2.2 w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

Nie dotyczy – Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**a. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

**b. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego materiałów ze względu na trwałą utratę wartości materiałów.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca i nie przewiduje się zaniechania w najbliższej przyszłości.

**d. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku) brutto.**

Pozycja ta jednostki nie dotyczy, ponieważ stanowi oddzielny załącznik do sprawozdania finansowego Spółki.

**e. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

W 2023 r. poniesiono nakłady na środki trwałe i środki trwałe w budowie w kwocie 1 596 410 zł. Nie wystąpiły zarówno odsetki, jak i różnice kursowe.

- f. **Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

W okresie sprawozdawczym, tj. 2023 r. nie wystąpiły w/w zdarzenia.

- g. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale – odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Środki trwale	994 900,67	177 700,00
2. Środki trwale w budowie	601 509,33	12 003 000,00
<b>Razem</b>	<b>1 596 410,00</b>	<b>12 180 700,00</b>

**2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.**

### **3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYCENIONEGO W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.**

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w PLN. Nie występują operacje w walutach obcych.

### **4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią na podstawie danych z bilansu, rachunku zysków i strat oraz danych analitycznych ujętych w niniejszej informacji.

Określenie środków pieniężnych do rachunku przepływów środków pieniężnych, w tym ich strukturę na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawiają się jak niżej:

Środki pieniężne		
Przyjęte do przepływów	Na początku okresu	Na koniec okresu
Kasa	0,00	0
Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 604 124,69	3 101 404,25
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>1 604 124,69</b>	<b>3 101 404,25</b>
Zmiana środków pieniężnych		1 497 279,56

1. Zmiana środków pieniężnych powstała z tytułu:



- a) działalności operacyjnej (+) 5 133 211,80
- b) działalności inwestycyjnej (-) 1 407 238,99
- c) działalności finansowej (-) 2 228 693,25

## 5. INFORMACJE O:

### 5.1 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 umowy o powyższym charakterze.

### 5.2 Transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły tego typu transakcje.

### 5.3 Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w etatach z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 w etatach
Pracownicy umysłowi	22
Pracownicy na stanowiskach roboczych	34
Ogółem	56

### 5.4 Wynagrodzeniach.

Członkowie organów	Stan na koniec roku 2023	
	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	228 805 zł	0,00
Nadzorujących	120 400 zł	0,00

### 5.5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W 2023 r. nie udzielono żadnego z wyżej wymienionych świadczeń dla Zarządu i organu Zarządu.

**5.6 Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy:**

- a) Za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – za 2023 r. zawarto umowę na kwotę 11 000,00 zł netto.

Innych usług dla Spółki zarówno biegły rewident, jak i firma audytorska nie wykonywali.

**6 ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.**

**6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu popelnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

**6.3 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.**

W 2023 r. nie dokonywano zmian polityki rachunkowości oraz zmian sprawozdania finansowego z tego tytułu.

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

Zweryfikowany bilans zamknięcia za rok 2022 stanowił bilans otwarcia za rok 2023. Nie wystąpiła potrzeba zmiany danych liczbowych. Porównywalność została zachowana.



## **7 INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE.**

Informacje o:

### **7.1 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 inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

### **7.2 Transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły żadne transakcje z jednostkami powiązanymi.

### **7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

### **7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informuje 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, wykaz aktywów;
- przeciętne roczne zatrudnienie.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki

#### 7.5. 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 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 miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

#### 7.6 Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

### 8. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK.

#### 8.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przyjętej;
  - 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 ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji;



**2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) nazwy (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.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

**9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.**

**9.1 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.**

W okresie sprawozdawczym zdarzeniem, które stanowiło aktywny czynnik ryzyka wpływający potencjalnie na wyniki Spółki była trwająca wojna w Ukrainie. Wpływ konfliktu rosyjsko-ukraińskiego na działalność Spółki należy rozpatrywać przede wszystkim pod względem makroekonomicznym.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji, nie występuje niepewność co do dalszego kontynuowania działalności przez Spółkę.

**10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŚLI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.**

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Inne informacje wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, niewymienione w niniejszej informacji dodatkowej nie wystąpiły w Spółce w 2023 r.

Wyszków, dnia 10.04.2024 r.

Sporządził: Wiesława Oleksiak

Zatwierdził:



Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł..

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 280 217,50									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	284 107,46	0,00	0,00							
odwrócone jako przychody odpisy aktualiz. należności	63 173,07			12	4	6	a			
odsetki naliczone nie otrzymane	23 833,55			12	4	2				
niezamortyzowana wartość gruntu	207,48			12	4	6	a			
różnica kwoty amortyzacji zaliczana do przychodów	196 893,36			12	4	6	a			
Pozostałe*)										



D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	325 032,28									
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	391 107,00									
WPLĄTY NA PFRON	114 162,00			16	1	36				
WYDATKI Z FUNDUSZU REPREZENTACYJNEGO	3 337,17			16	1	28				
UBEZPIECZENIE SAMOCHODU OSOBOWEGO	59,64			16	1	4				
NALEŻNOŚCI PRZEDAWNIONE	1 734,98			16	1	25				
AMORTYZACJA OD DOTACJI	55 404,12			16	1	48				
AMORTYZACJA PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	207,48			16	1	48				
AMORTYZACJA BILANSOWA- PODATKOWO ROZLICZONA W LATACH POPZEDNICH	196 893,36			16	1	63				
ODSETKI OD ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH	9 157,59			16	1	21				
DAROWIZNY NA CELE SPOŁECZNE	1 890,00			18	1	1				
RYCZAŁT SAMOCHODOWY MENADZERA	3 480,66			16	1	51				
Pozostałe*)	4 780,00									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	184 454,01									
ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI	54 573,60			16	11	26				
UTWORZONE REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	127 880,41			16	1	27				
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	13 813,38										
UMORZENIE SĄDOWE NALEŻNOŚCI NETTO	13 813,38			16	1	27					
Pozostałe*)											
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00										
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00										
Pozostałe*)											
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 880 890,00										
K. Podatek dochodowy	357 369,00										

\*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU  
Z DZIAŁALNOŚCI  
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW  
I KANALIZACJI  
SP. Z O.O. W WYSZKOWIE**

**ZA OKRES**

**01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

kwiecień 2024 r.

Podpisany elektronicznie przez  
Daniel Bogdan  
12.04.2024  
13:18:46 +02'00'

## Spis treści

<b>ROZDZIAŁ I. CZĘŚĆ OGÓLNA</b> .....	3
1. Status prawny Spółki .....	3
2. Przedmiot działalności Spółki.....	3
3. Organy Spółki .....	3
3.1 Zgromadzenie Wspólników.....	3
3.2 Rada Nadzorcza.....	3
3.3 Zarząd Spółki.....	4
<b>ROZDZIAŁ II. KADRY I ORGANIZACJA SPÓŁKI</b> .....	4
1. Organizacja Spółki .....	4
2. Zatrudnienie .....	4
2.1 Struktura zatrudnienia .....	4
<b>ROZDZIAŁ III. ZADANIA RZECZOWE</b> .....	5
1. Zadania rzeczowe.....	5
2. Eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej .....	6
2.1 Sieć wodociągowa .....	6
2.2 Sieć kanalizacyjna .....	6
2.3 Gospodarka wodomierzowa .....	6
<b>ROZDZIAŁ IV. FINANSE SPÓŁKI</b> .....	7
1. Zadania finansowe, w tym sprzedaż, koszty, wynik .....	7
2. Analiza finansowa i majątkowa .....	9
3. Wybrane wskaźniki oceny finansowej i majątkowej PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie ..	12
.....	12
4. Rodzaje i ocena ryzyka operacyjnego i finansowego .....	13
5. Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych .....	13
6. Informacja o instrumentach finansowych .....	13
7. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2023. ....	13
<b>ROZDZIAŁ V. INWESTYCJE I MODERNIZACJE</b> .....	14
<b>ROZDZIAŁ VI. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU BILANSOWEGO 2023.</b> .....	18
<b>ROZDZIAŁ VII. GŁÓWNE ZADANIA ZARZĄDU SPÓŁKI DO REALIZACJI W 2023 ROKU.</b> .....	20
1. Perspektywy .....	21
2. Ład korporacyjny .....	21
3. Wnioski .....	21



## **ROZDZIAŁ I. CZĘŚĆ OGÓLNA**

### **1. Status prawny Spółki.**

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku działa w obecnym statusie jako Spółka Prawa Handlowego od 1 lipca 1997 r. Spółka powstała w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Wyszku na podstawie Ustawy o działalności komunalnej.

PWiK Sp. z o.o. w Wyszku jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000154991.

### **2. Przedmiot działalności Spółki.**

Przedmiotem działalności Spółki jest zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie Gminy Wyszki, Somianka i Brańszczyk oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Wyszki.

Jest to prowadzenie działalności w zakresie:

- 1) 36.00.Z - produkcja, uzdatnianie, przesyłanie i sprzedaż wody;
- 2) 37.00.Z - odbiór i oczyszczanie ścieków komunalnych i przemysłowych;
- 3) 42.21.Z - roboty związane z budową rurociągów przemysłowych i sieci rozdzielczych;
- 4) 43.22.Z - wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych;
- 5) 71.20.B - pozostałe badania i analizy techniczne;
- 6) 71.12.Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

Spółka jest Przedsiębiorstwem jednozakładowym, nie posiada jednostek organizacyjnych będących na oddzielnym rozrachunku.

### **3. Organy Spółki.**

#### **3.1 Zgromadzenie Wspólników.**

Funkcję Zgromadzenia Wspólników pełnił Burmistrz Gminy Wyszki - Pan Grzegorz Nowosielski.

W roku obrotowym 2023 Zgromadzenie Wspólników odbyło 4 posiedzenia, w tym: 3 Nadzwyczajne i 1 Zwyczajne oraz podjęło 9 Uchwał.

#### **3.2 Rada Nadzorcza.**

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2023 pracowała w następującym składzie:

1. Mirosław Dąbkowski – Przewodniczący Rady
2. Edyta Zbieć – Członek Rady od dnia 02.01.2023 r.

- 3. Aneta Kozarzewska – Wiceprzewodnicząca Rady od dnia 28.02.2023 r.
- 4. Paweł Kozon – Sekretarz Rady,
- 5. Sebastian Wydrzysek – Członek Rady, przedstawiciel załogi PWiK

W roku obrotowym 2023 odbyło się 8 posiedzeń, na których Rada podjęła 14 Uchwał.

### 3.3 Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki jest jednoosobowy i funkcję Prezesa Zarządu w poprzednich latach, jak i w 2023 roku pełnił Pan Daniel Bogdan.

## ROZDZIAŁ II. KADRY I ORGANIZACJA SPÓŁKI

### 1. Organizacja Spółki.

Zarząd Spółki w roku obrotowym 2023 nie dokonał zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki.

### 2. Zatrudnienie.

W Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkowie na dzień 31.12.2023 r. było zatrudnionych 56 osób, w tym 13 kobiet.

#### 2.1 Struktura zatrudnienia.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa jednostki	Zatrudnienie ogółem		Adm.-biur.	Robotnicy
	osoby	etaty		
Oczyszczalnia	12	12	2	10
SUW	7	7	1	6
Sieć	17	17	4	13
Dział rozliczeń	6	6	3	3
Administracja	10	10	10	0
Laboratorium	4	4	2	2
<b>RAZEM</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>22</b>	<b>34</b>

Pracownicy Spółki biorą czynny udział w szkoleniach, kursach, konferencjach naukowo-technicznych oraz targach związanych tematycznie z działalnością Spółki. Pracownicy poszerzali swoją wiedzę, zdobywali nowe umiejętności oraz wymieniali doświadczenia z ludźmi z branży wodociągowo-kanalizacyjnej. Szkolenia online cieszyły się jednak większym zainteresowaniem wśród pracowników. Pracownicy chętnie uczestniczyli w szkoleniach, z których w 2023 roku skorzystały 54 osoby.



## ROZDZIAŁ III. ZADANIA RZECZOWE

### 1. Zadania rzeczowe.

Spółka posiada dwie Stacje Uzdatniania Wody na zasadach określonych w pozwoleniach wodno-prawnych:

1. Na terenie gm. Wyszaków decyzją Nr.SR.6341.19.2015 wydaną przez Starostwo Powiatowe w Wyszkanie z dnia 12.08.2015 r. obowiązującą do dnia 11.08.2035 r.

Decyzja określa pobór wód:

- średnio na dobę – 7 265 m<sup>3</sup>;
- maksymalnie na godzinę – 675 m<sup>3</sup>.

2. Miejscowość Kręgi gm. Somianka decyzją Nr.OS-6223/12/07 z dnia 14.10.2008 r. wydaną przez Starostwo Powiatowe w Wyszkanie, obowiązującą do dnia 14.10.2028 r.

Decyzja określa pobór wód:

- średnio na dobę – 698 m<sup>3</sup>;
- maksymalnie na godzinę – 32 m<sup>3</sup>

Zdolność produkcyjna obu ujęć wynosi: 7 963 m<sup>3</sup>/d.

W roku 2023 z ujęć wydobyto:

- 1) Wyszaków – 1 971 509 m<sup>3</sup>;
- 2) Kręgi – 102 774 m<sup>3</sup>.

Łącznie pobrano 2 074 283 m<sup>3</sup> tj. średnio 5 683 m<sup>3</sup>/d.

Do sieci wtłoczono:

- 1) Wyszaków – 1 944 116 m<sup>3</sup>;
- 2) Kręgi – 96 880 m<sup>3</sup>.

Łącznie wtłoczono 2 040 996 m<sup>3</sup> tj. średnio 5 592 m<sup>3</sup>/d.

Jakość ujmowanej i dostarczanej odbiorcom wody pitnej jest systematycznie badana przez laboratorium zakładowe oraz Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną.

W ramach prowadzonego przez Spółkę monitoringu jakości wody w 2023 roku pobrano do badań 200 próbek, w tym:

1. ze Stacji Uzdatniania Wody Kręgi – 112 próbek;
2. z miejskiej sieci wodociągowej – 88 próbek.

Woda podawana do sieci miejskiej odpowiada wymogom Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. (Dz. U. 2017, poz. 2294), w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.

Plan zadań rzeczowych na rok 2023 zakładał sprzedaż wody w ilości 1 614 000 m<sup>3</sup>, faktyczna sprzedaż wody jednak wyniosła 1 654 232 m<sup>3</sup> i była większa od sprzedaży w 2022 r. o 72 120 m<sup>3</sup>.

Wydobycie wody w 2023 roku było większe w stosunku do 2022 roku o 63 153 m<sup>3</sup>.

Zakładany odbiór ścieków według planu miał wynosić 1 137 000 m<sup>3</sup>, jednak faktycznie wyniósł 1 140 877 m<sup>3</sup> i był większy o 26 556 m<sup>3</sup> w stosunku do 2022 r.

## **2. Eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.**

### **2.1 Sieć wodociągowa.**

W 2023 roku na sieci wodociągowej odnotowano 63 awarie, co w porównaniu z rokiem poprzednim (73 awarii) oznacza spadek o 14%.

Awarie występowały na przewodach wodociągowych (44), przyłączach (14) i armaturze (5).

Najwięcej problemów stwarzają przewody wodociągowe stalowe i żeliwne. Pierwsze korodują, przez co powstają w nich dziury (31 awarii), drugie pękają oraz tracą szczelność na połączeniach (13 awarii). W obu przypadkach są to najstarsze materiały, z których wybudowane są sieci wodociągowe w Wyszkanie. Na rurach PVC odnotowano 7 awarii (pęknięcia rur), natomiast na sieciach wodociągowych i przyłączach zbudowanych z rur PE były 2 awarie oraz 10 na armaturze wodociągowej znajdującej się na przyłączach.

W ubiegłym roku Spółka wybudowała 3,0 km sieci wodociągowej.

### **2.2 Sieć kanalizacyjna.**

W 2023 roku na sieci kanalizacyjnej odnotowano 4 awarie, które dotyczyły pęknięcia rur kanalizacyjnych kamionkowych, przez co do kanału przedostawał się piasek oraz w jednym przypadku kanał blokował pręt stalowy powodujący zator.

Ponadto wymieniono kilkanaście włazów na studniach kanalizacyjnych w miejscach, gdzie ulegały uszkodzeniu.

W 2023 roku dyżurny odnotował 149 zgłoszeń dotyczących zapchania kanalizacji sanitarnej, do których na bieżąco wysyłano samochód specjalistyczny. Dodatkowo w godzinach pracy regularnie dokonywane są przeglądy i czyszczenia studni oraz kanałów samochodami „Moro” lub „Dobrowolski”.

W ubiegłym roku Spółka wybudowała 0,3 km i zmodernizowała 0,2 km sieci kanalizacji sanitarnej.

### **2.3 Gospodarka wodomierzowa.**

W roku 2023 dokonano 1997 wymian wodomierzy w ramach legalizacji oraz montażu nowych wodomierzy w ilości 199 sztuk.

Ponadto kontynuowano rozbudowę systemu zdalnego odczytu za pośrednictwem transmisji radiowej poprzez montaż 335 dodatkowych nakładek radiowych, przez co system ten jest sukcesywnie rozbudowywany. Pozwala to ocenić prawidłową pracę wodomierzy oraz wpływa na szybsze wykonywanie odczytów inkasenckich bez konieczności odwiedzania każdorazowo miejsca montażu wodomierza.

Dodatkowo rozpoczęto pilotaż odczytu radiowego stacjonarnego w trybie on-line, gdzie dane z odczytanego wodomierza spływają bezpośrednio na komputer osoby wystawiającej fakturę. W 2023 roku zamontowano w ramach prowadzonego pilotażu 50 nakładek z tego systemu.



## ROZDZIAŁ IV. FINANSE SPÓŁKI

Roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. przedstawia działalność gospodarczą, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku (art. 45 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ze zmianami – jednolity tekst Dz.U. z 2023 r., poz. 120).

Na sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 r. składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans jednostki na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 61 855 983,17 zł;
- 3) rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto 804 823,50 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych netto za rok od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu o kwotę 1 497 279,56 zł;
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu o kwotę 2 857 970,89 zł;
- 6) informacja dodatkowa.

Rachunkowość Spółki prowadzona była na podstawie Polityki Rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Prezesa Zarządu PWiK Sp. z o.o. w Wyszku Nr 21/2020 r. z dnia 31.12.2020 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości.

Zapisy w księgach rachunkowych są dokonywane na podstawie zewnętrznych i wewnętrznych dowodów księgowych. Księgowość Spółki prowadzona jest komputerowo. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych były dane zachowujące ciągłość bilansową zatwierdzonego bilansu za 2022 r.

Na podstawie powyższych informacji opisano sytuację finansową Spółki, grupując według następujących tytułów:

- 1) zadania finansowe, w tym sprzedaż, koszty, wynik finansowy;
- 2) analiza finansowa i majątkowa;
- 3) rodzaje i ocena ryzyka;
- 4) propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2023.

### **1. Zadania finansowe, w tym sprzedaż, koszty, wynik.**

W roku bilansowym w Spółce obowiązywała Taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie gminy Wyszki, Somianka, Brańszczyk oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gminy Wyszki na okres od 01.07.2021 r. do 30.06.2024 r. czyli przez okres 3 lat, przyjęta zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, zatwierdzona Decyzją WA.REZ.070.97.2021/6 przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie z dnia 08.06.2021 r.

Taryfę opracowano na podstawie Ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7 czerwca 2001 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 328, 1566 i 2180) oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. 2018 r., poz. 472).

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfie określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie miasta Wyszaków oraz gminy Wyszaków i nieznacznym obszarze gminy Brańszczyk i Somianka.

Taryfa ta ma podstawowe znaczenie dla faktycznych przychodów Spółki z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków, stanowiących około 81,7 % przychodów ogółem.

#### Wysokość cen i stawek opłat zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

Grupa taryfowa	Rodzaj cen i stawek opłat	Jedn. miary	Taryfa w okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania taryfy od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.		w okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.		w okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2023 r. do 30.06.2024 r.	
			netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Grupa 1 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za wodę	(zł/m <sup>3</sup> )	3,59	3,88	3,66	3,95	3,73	4,03
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 1 m-c	8,83	9,54	9,07	9,80	9,39	10,14
Grupa 2 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 3 m-ce	Cena za wodę	(zł/m <sup>3</sup> )	3,59	3,88	3,66	3,95	3,73	4,03
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 3 m-c	25,96	28,04	26,46	25,58	27,25	29,43
Grupa 3 – Gmina Wyszaków – 3 m-ce	Cena za wodę	(zł/m <sup>3</sup> )	3,59	3,88	3,66	3,95	3,73	4,03
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 3 m-c	16,80	18,14	17,31	18,69	18,06	19,50

#### Wysokość cen i stawek opłat zbiorowego odprowadzania ścieków.

Grupa taryfowa	Rodzaj cen i stawek opłat	Jedn. miary	Taryfa w okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania taryfy od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.		w okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.		w okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy od 01.07.2023 r. do 30.06.2024 r.	
			netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Grupa 1 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 1 m-c	Cena za ścieki	(zł/m <sup>3</sup> )	7,51	8,11	7,73	8,35	7,81	8,43
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 1 m-c	8,83	8,54	9,07	9,80	9,39	10,14
Grupa 2 – gospodarstwa domowe, instytucje użyteczności publicznej, pozostali odbiorcy – 3 m-ce	Cena za ścieki	(zł/m <sup>3</sup> )	7,51	8,11	7,73	8,35	7,81	8,43
	Opłata abonamentowa	odbiorca/ 3 m-c	25,96	28,04	26,46	28,58	27,25	29,43



*Przychody netto ze sprzedaży* w stosunku do 2022 roku są wyższe o 10,3 % co kwotowo stanowi 1 715 507,45 zł. Spółka poza usługami podstawowymi świadczyła również usługi dodatkowe na zewnątrz, takie jak:

- dzierżawa wolnych pomieszczeń biurowych oraz magazynowych;
- świadczenie usług laboratoryjnych w zakresie badania wody i ścieków;
- ciśnieniowe czyszczenie sieci kanalizacyjnych;
- budowa przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych;
- odbiór przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych;
- odbiór ścieków dowożonych;
- wynajem sprzętu i kamery inspekcyjnej;

*Koszty działalności operacyjnej* w stosunku do 2022 roku wyższe są o 8% czyli o 1 248 416,03 zł.

Znaczny wpływ na wynik finansowy Spółki w 2023 roku miały następujące pozycje kosztowe:

- *amortyzacja* w stosunku do 2022 r. była wyższa o 3,9 %. W strukturze kosztów rodzajowych amortyzacja stanowi 19,1 %;
- *zużycie materiałów i paliwa* w stosunku do roku 2022 uległo zwiększeniu o 16%. W strukturze kosztów rodzajowych zużycie materiałów stanowi 10,5% udziału;
- *zużycie energii* w stosunku do 2022 r. koszty energii zwiększyły się o 19,4%. W strukturze kosztów rodzajowych zużycie energii stanowi 10%;
- *pozostałe usługi obce*, w tym transportowe i remontowe w stosunku do 2022 r. zwiększyły się o 18,9%. Główną przyczyną wzrostu kosztów usług jest większy koszt wywozu osadu ściekowego o 38,9% oraz wzrost kosztów w związku z inflacją w stosunku do roku ubiegłego. W strukturze kosztów rodzajowych usługi obce stanowią 8,6%.
- *podatki i opłaty* w stosunku do roku 2022 zwiększyły się o 4,5%. Podatki i opłaty stanowią 13,8% udziału w kosztach rodzajowych Spółki;
- *koszty wynagrodzeń i świadczenia na rzecz pracowników* w stosunku do roku 2022 były o 4,9%. Wzrost wynagrodzenia wynika ze wzrostu płacy minimalnej jak i wzrostem wynagrodzenia pracowników. Świadczenia te są w głównej mierze pochodną wynagrodzeń związanych z opłacaniem obowiązkowych składek ZUS i podatków wymaganych przez przepisy, oraz funduszu świadczeń socjalnych. Inne świadczenia na rzecz pracowników to szkolenia i doksztalcanie, usługi w zakresie BHP oraz świadczeń socjalnych. W strukturze kosztów rodzajowych świadczenia na rzecz pracowników stanowią 37% udziału.
- *pozostałe koszty* w stosunku do roku 2022 zwiększyły się o 19,2%. W strukturze kosztów rodzajowych pozostałe koszty stanowią 0,9% udziału.

**Za rok obrotowy 2023 r. Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości 1 280 217,50 zł, zysk netto natomiast wyniósł 804 823,50 zł.**

## **2. Analiza finansowa i majątkowa.**

Na podstawie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 dokonano analizy finansowej uwzględniając:

- aktywa trwałe;

- aktywa obrotowe;
- kapitały własne;
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania;
- płynność finansowa.

W roku 2023 wykonano realizację zadań inwestycyjnych dotyczących środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na łączną wartość 1 596 410 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest zgodnie z treścią art. 3 ust. 1 pkt 11, 15 ustawy o rachunkowości oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805).

*Środki trwałe*, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2023 r. po odliczeniu umorzenia wykazują kwotę 55 324 211,36 zł, w tym rzeczowe aktywa trwałe 55 258 949,71 zł. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost wartości rzeczowych aktywów o 205 807,82 zł.

*Należności długoterminowe* na dzień 31.12.2023 r. nie wystąpiły.

*Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe* - na podstawie art. 37 ustawy o rachunkowości Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz ustala długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów. Na dzień 31.12.2023 r. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynoszą 217 930,00 zł.

*Aktywa obrotowe* Spółki na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 6 313 841,89 zł.

Główne pozycje to należności z tytułu dostaw i usług, zapasy magazynowe, niespłacone pożyczki z ZFM, środki pieniężne ulokowane w bankach, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Wszystkie pozycje majątku obrotowego zawiera poniższa tabelka.

#### Majątek obrotowy PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie

Lp.	Aktywa	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiany (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Zapasy - materiały	44 922,38 44 922,38	26 723,95 26 723,95	-18 198,43 -18 198,43
2.	Należności krótkoterminowe - z tytułu dostaw i usług - z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych - pozostałe należności	2 484 011,35 2 416 335,35 59 380,00 8 296,00	2 639 943,45 2 628 155,45 11 788,00	155 932,10 211 820,10 -59 380,00 3 492,00
3.	Inwestycje krótkoterminowe - inne papiery wartościowe - udzielone pożyczki - środki pieniężne	2 104 160,96 2 104 160,96	3 602 337,02 3 602 337,02	1 498 176,06 1 498 176,14
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 280,78	44 837,39	30 556,61
	<b>RAZEM</b>	<b>4 647 375,47</b>	<b>6 313 841,81</b>	<b>1 666 466,42</b>

*Zapasy* to głównie materiały wodociągowe (zestawy naprawcze, wodomierze, elementy do sieci wodociągowej na każdą średnicę i rodzaj). Posiadanie optymalnego zapasu pozwala na natychmiastowe usuwanie awarii sieci wodociągowej.

*Należności krótkoterminowe* zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 155 932,10 zł. Zwiększenie należności spowodowane było zwiększeniem sprzedaży, a tym samym większej ilości odbiorcom zostały wystawione faktury na koniec roku.



*Inwestycje krótkoterminowe* w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 1 498 176,14 zł.

*Kapitał podstawowy* Spółki nie uległ zmianie i na dzień 31.12.2023 r. wynosił 32 775 000,00 zł.

*Kapitał zapasowy* na dzień 31.12.2023 r. wynosił 14 372 382,24 zł. i zwiększył się o kwotę 380 596,67 zł, głównie z tytułu podziału zysku netto za 2022 r.

*Kapitał rezerwowy* został utworzony na podniesienie kapitału podstawowego o kwotę 2 053 500 zł, z tytułu przyjętego Aportu od Gminy Wyszkiw, na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 25.07.2023, Repertorium A Nr 3926/2023. Podniesienie Kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem wpisu 66 w dniu 23.02.2024.

*Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 5 061 390,37zł., uległy zmniejszeniu o 1 418 960,05 zł. i stanowią zobowiązania z tytułu:

- otrzymania pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie;
- otrzymania kredytu inwestycyjnego z Polskiego Banku Spółdzielczego w Wyszkuwie;

*Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2023 r. zwiększyły się w stosunku do 2022 r. o 215 676,24 zł. i wyniosły 3 008 345,37 zł. Są to zobowiązania bieżące wynikające z terminów płatności.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

*Rezerwy na zobowiązania z tytułu podatku odroczonego* na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 1 042 291,00 zł., w stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost o 181 302,00 zł. Z powodu obniżenia stawek amortyzacyjnych od 2018 roku i w 2022 roku w wybranych środkach trwałych należących do budowli i niektórych urządzeń technicznych powstała różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową. W przypadku wyższej stawki amortyzacji podatkowej powstała konieczność utworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### Zobowiązania i fundusze specjalne PWiK Sp. z o.o. w Wyszkuwie

Lp.	Pasywa	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiany (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 997 006,54	2 891 833,29	215 676,54
	- z tytułu dostaw i usług	417 621,09	710 015,80	292 394,71
	- pożyczki i kredytu	1 776 701,21	1 675 527,96	-155 394,66
	- inne zobowiązania finansowe (leasing samochodów)	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu podatków i ubezpieczeń	424 374,02	499 975,54	75 601,52
	- z tytułu wynagrodzeń	0,00	15,21	15,21
	- inne zobowiązania krótkoterminowe	3 239,32	6 298,78	3059,46
2.	Fundusze specjalne	15 855,98	15 338,83	-517,15
	<b>RAZEM</b>	<b>3 008 345,37</b>	<b>2 907 172,12</b>	<b>215 159,09</b>

W roku sprawozdawczym Spółka posiadała dobrą płynność finansową i zdolność do regulowania wszystkich swoich zobowiązań.

**Płynność finansowa Spółki**

Aktywa bieżące obrotowe	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.	Pasywa bieżące	01.01.2023 r.	31.12.2023r.
Zapasy ogółem,	44 922,38	26 723,95	Zobowiązania	2 993 006,54	2 891 833,29
Należności,	2 484 011,35	2 639 943,45	Fundusze specjalne	15 855,98	15 338,83
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,	14 280,78	44 837,39			
Środki pieniężne - aktywa	2 104 160,96	3 602 337,10			
<b>Ogółem</b>	<b>4 647 375,47</b>	<b>6 313 841,89</b>	<b>Ogółem</b>	<b>3 008 345,37</b>	<b>2 907 172,12</b>

**3. Wybrane wskaźniki oceny finansowej i majątkowej PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie.**

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	Wskaźniki		Odchylenia
			2023 r.	2022 r.	
1.	Wskaźnik rentowności majątku ogółem	Wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	1,30	0,64	0,66
2.	Wskaźnik rentowności kapitału własnego	Wynik finansowy netto x 100 Kapitał własny	1,61	0,81	0,80
3.	Wskaźnik rentowności netto	Wynik finansowy netto x 100 Przychody ogółem	4,16	2,23	1,93
4.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Zobowiązania ogółem Aktywa ogółem	19,20	21,30	-2,10
5.	Spływ należności w dniach	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x 365 dni Przychody netto ze sprzedaży	50	52	-2
6.	Splata zobowiązań w dniach	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw, robót i usług x 365 Przychody netto ze sprzedaży	11	13	-2
7.	Wskaźnik bieżącej płynności I	Aktywa obrotowe ogółem – należności z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy Zobowiązania krótkoterminowe -krótkoterminowe pow. 12 m-cy	1,52	1,84	-0,32
8.	Złota reguła bilansowania	Kapitał własny + rezerwy długoterminowe x 100. Aktywa trwałe	92,24	87,47%	4,77

Z analizy wybranych wskaźników finansowo-rzeczowych wynika, że:

1. Wskaźnik rentowności majątku zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 0,66 pkt procentowego i wyniósł 1,30.
2. Wskaźnik rentowności kapitału własnego uległ zwiększeniu o 0,80 pkt procentowego i wyniósł 1,61.



3. Wskaźnik rentowności sprzedaży uległ zwiększeniu o 1,93 pkt procentowego w stosunku do roku ubiegłego i wyniósł 4,16 pkt procentowego.
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia był niższy w porównaniu do 2022 r. o 2,1 pkt procentowego i wyniósł 19,2.
5. Wskaźnik obrotu należnościami wyniósł 50 dni i był niższy od wskaźnika z roku ubiegłego o 2 dni.
6. Wskaźnik spłaty zobowiązań krótkoterminowych oznacza, że Spółka spłaca własne zobowiązania średnio po 11 dniach i w stosunku do roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 2 dni. Poziom tego wskaźnika świadczy, że Spółka nie ma trudności płatniczych i reguluje te zobowiązania w terminach zapłaty.
7. Wskaźnik bieżącej płynności zmniejszył się o 0,32 pkt w porównaniu do roku ubiegłego i wyniósł 1,52 co oznacza, że majątek obrotowy Spółki jest wart 1,52 razy tyle, co zobowiązania.
8. Złota reguła bilansowa określa, że bezpieczny wskaźnik powinien być równy lub wyższy od 100-150. W 2023 roku wskaźnik wyniósł 92,24 % i był wyższy w stosunku do roku ubiegłego o 4,77 %.

Należy stwierdzić, że w PWiK Sp. z o.o. w Wyszku nie występują zagrożenia w kontynuowaniu działalności gospodarczej. Biorąc pod uwagę powyższe wskaźniki stwierdza się, że kondycja finansowa Spółki jest dobra. Brak symptomów sygnalizujących zagrożenie kontynuacji działalności.

Spółka jest Przedsiębiorstwem użyteczności publicznej, którego głównym celem jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie miasta i gminy Wyszki oraz nieznacznym obszarze gminy Brańszczyk i Somianka.

Działalność Spółki nastawiona jest na osiągnięcie przychodów tylko w takim zakresie, aby pokryć niezbędne koszty do prawidłowego funkcjonowania.

#### **4. Rodzaje i ocena ryzyka operacyjnego i finansowego.**

W okresie sprawozdawczym nie zaszła potrzeba stosowania rachunkowości zabezpieczeń z uwagi na niskie ryzyko finansowe w zakresie zmian cen, ryzyka kredytowego oraz braku istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

#### **5. Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych.**

Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności nie zachodzi potrzeba nabycia ani sprzedaży udziałów (akcji).

#### **6. Informacja o instrumentach finansowych.**

Spółka w ograniczonym zakresie posiada instrumenty finansowe w postaci lokat bankowych z dopisanymi odsetkami od tych lokat.

#### **7. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2023.**

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 804 823,50 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

## ROZDZIAŁ V. INWESTYCJE I MODERNIZACJE

Realizacja zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych w PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie była prowadzona w oparciu o plan finansowo-rzeczowy Spółki na 2023 rok, zatwierdzony wstępnie Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 19/XII/2022 z dnia 21 grudnia 2022 r. i ostatecznie Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 20/XII/2023 z dnia 28 lutego 2023 r., a planowane wydatki zostały określone na kwotę 1 887 000,00 zł.

Źródłem ich finansowania były środki pochodzące z dokonywanych odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, z PBS w Wyszkanie i spłaty kredytu z BOŚ w Warszawie.

W roku 2023 Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie wykonało szereg inwestycji, mających na celu rozbudowę infrastruktury oraz przyłączenie nowych odbiorców do sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, tj.:

- 1) wybudowano nową sieć wodociągową w:
  - Wyszkanie w ulicy Św. Anny, Firmowej, Medycznej, Bema, Żelaznej, Poziomkowej, Żytniej;
  - Leszczydole Nowinach w ulicy Kochanowskiego, Wiosennej;
  - Kręgach Nowych w ulicy Miętowej;
  - Rybieniu Nowym w ul. Dębowej, Kryształowej, Piotrusia Pana;
  - Rybieniu Starym w ul. Turkusowej.
- 2) wybudowano nową sieć kanalizacyjną w:
  - Wyszkanie w ulicy Św. Anny;
  - Leszczydole Nowinach w ulicy Jesiennej – Wiosennej;
  - Rybieniu w ulicy Młodej.

W roku 2023 wykonanie zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych zamknięto kwotą 1 596 410,02 zł.

Powyższe środki zostały przeznaczone na realizację następujących zadań:

1. Program zabezpieczania gminy Wyszaków w wodę;
2. Budowa sieci i obiektów kanalizacji sanitarnej;
3. Zakup sprzętu specjalistycznego;

### Wykonanie planu inwestycyjnego i wykonanych modernizacji PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie w 2023 r.

Lp.	Nazwa zadania i zakres przedsięwzięcia	Status	Wykonanie (zł)
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Programu zabezpieczania gminy Wyszaków w wodę</b>		<b>678 936,68</b>
1.1.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszaków, „Przeście pod rzeką Bug II”	Wykonanie w 2024 r.	14 410,17
1.2.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszaków, ul. Św. Anny (Lawendowa) (akt notarialny)	Wykonano	18 430,10



Sprawozdanie Zarządu z działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Wyszku za rok 2023.

1.3.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Jagodowa i droga dz. nr.4555/10 (akt notarialny)	Wykonano	14 935,43
1.4.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Zakolejowa	Wykonanie w 2024 r.	291,00
1.5.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Leśna	Wykonanie w 2024 r.	0
1.6.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Łączna - Na Skarpie	Wykonanie w 2024 r.	0
1.7.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, droga dz. nr 136/2 (akt notarialny)	Wykonanie w 2024 r.	0
1.8.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Firmowa	Wykonano	34 300,78
1.9.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, Jaśminowa - Natalin	Wykonanie w 2024 r.	0
1.10.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Medyczna	Wykonanie w 2024 r.	76 180,00
1.11.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Telimeny	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.12.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Św. Idziego	Wykonanie w 2024 r.	2 296,00
1.13.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Żytia	Wykonano	24 320,62
1.14.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Ruczajowa	Wykonanie w 2024 r.	2 850,00
1.15.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, droga dz. nr ew. 2628/11	Wykonanie w 2024 r.	0
1.16.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Bema	Wykonano	5 986,67
1.17.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Poziomkowa	Wykonanie w 2024 r.	0
1.18.	Budowa sieci wodociągowej - Wyszków, ul. Żelazna	Wykonanie w 2024 r.	42 368,85
1.19.	Budowa sieci wodociągowej - Deskurów, droga dz. nr. 280/2 (akt notarialny)	Wykonanie w 2024 r.	0
1.20.	Budowa sieci wodociągowej - Gulczewo, ul. Starowiejska	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.21.	Budowa sieci wodociągowej - Gulczewo, droga dz. nr 470/10	Wykonanie w 2024 r.	0
1.22.	Budowa sieci wodociągowej - Gulczewo, ul Prosta	Wykonanie w 2024 r.	5 546,00
1.23.	Budowa sieci wodociągowej - Gulczewo, ul. Borowikowa	Wykonano	29 633,79
1.24.	Budowa sieci wodociągowej - Kręgi. droga dz.nr. 463	Wykonanie w 2024 r.	0
1.25.	Budowa sieci wodociągowej - Kręgi Nowe, ul. Miętowa	Wykonano	59 409,45
1.26.	Budowa sieci wodociągowej - Kręgi Nowe, droga dz. nr ew. 28/1	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.27.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Szkolna - Środkowa - połączenie	Wykonanie w 2024 r.	1 803,88
1.28.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. J. Kochanowskiego, droga dz. nr 239/27	Wykonano	118 454,31
1.29.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Wiosenna, droga dz. nr 239/24	Wykonano	23 629,37
1.30.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Klonowa	Wykonanie w 2024 r.	1 491,00
1.31.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Pistacjowa	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0

Sprawozdanie Zarządu z działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Wyszku za rok 2023.

1.32.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, Miętowa	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	1 800,00
1.33.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Piękna	Wykonanie w 2024 r.	5 613,00
1.34.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, droga dz. nr ew. 769	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.35.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Konwaliowa	Wykonanie w 2024 r.	2 279,00
1.36.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, droga dz. nr ew. 138/10	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.37.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Kokosowa	Wykonanie w 2024 r.	1 279,00
1.38.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, droga dz. nr ew. 275/26	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.39.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. Gajowa	Wykonanie w 2024 r.	3 628,00
1.40.	Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Podwielątki, droga dz. nr ew. 103/6	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.41.	Budowa sieci wodociągowej - Lucynów, droga dz. nr 34/5	Wykonanie w 2024 r.	0
1.42.	Budowa sieci wodociągowej - Lucynów Duży, ul. Bolesława Prusa	Wykonanie w 2024 r.	1 700,00
1.43.	Budowa sieci wodociągowej - Natalin, ul. Miętowa	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.44.	Budowa sieci wodociągowej - Olszanka, ul. Żytnia, dz. nr ew. 223/2	Wykonanie w 2024 r.	0
1.45.	Budowa sieci wodociągowej - Olszanka, ul. Szmaragdowa	Wykonanie w 2024 r.	0
1.46.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, ul. Guliwera	Wykonanie w 2024 r.	0
1.47.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, ul. Dębowa	Wykonano	23 484,90
1.48.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, ul. Kryształowa	Wykonano	27 511,41
1.49.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, ul. Piotrusia Pana	Wykonano	29 774,30
1.50.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, ul. Magnoliowa	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.51.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Nowe, droga dz. nr ew. 87/10	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	0
1.52.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Stare, ul. Turkusowa Etap II	Wykonano	15 731,55
1.53.	Budowa sieci wodociągowej - Rybienko Stare, droga dz. nr 44/11	Wykonanie w 2024 r.	0
1.54.	Budowa sieci wodociągowej - Sitno, droga dz. nr 189/3	Wykonanie w 2024 r.	0
1.55.	Budowa sieci wodociągowej - Ślubów, droga dz. nr ew. 152	Wykonanie w kolejnych latach	9 756,10
1.56.	Budowa sieci wodociągowej – Tulewo Górne, droga dz. nr ew. 37	Wykonanie w 2024 r.	796,00



Sprawozdanie Zarządu z działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Wyszku za rok 2023.

1.57.	Przebudowa sieci wodociągowej - Wyszów „Przejście pod rzeką Bug I”	Wykonanie w kolejnych latach	0
1.58.	Przebudowa sieci wodociągowej - Wyszów, ul. Sikorskiego, Geodetów, Spacerowa	Wykonanie w 2024 r.	0
1.59.	Budowa SUW II Wyszów - dokumentacja	Wykonanie w 2024 r.	10 800,00
1.60.	Budowa studni p.poż. – Wyszów ul. Strażacka	Wykonanie w 2024 r.	1 494,00
1.61.	SUW Kamieńczyk + sieć wodociągowa (dokumentacja)	Wykonanie w 2024 r.	64 960,00
1.62.	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Kręgach	Wykonanie w kolejnych latach	1 992,00
<b>2.</b>	<b>Budowy sieci i obiektów kanalizacji sanitarnej</b>		<b>525 962,70</b>
2.1.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Wyszów „Przejście pod rzeką Bug II”	Wykonanie w kolejnych latach	10,16
2.2.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Wyszów, ul. Św.Anny	Wykonano	88 696,42
2.3.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Wyszów, ul. Telimeny	Wykonanie dokumentacji w 2024 r.	1 150,00
2.4.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Wyszów, ul. Poziomkowa	Wykonanie w 2024 r.	0
2.5.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Leszczydół Nowiny, ul. Jesienna – Wiosenna	Wykonano	40 366,17
2.6.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - Leszczydół Nowiny, ul. Piękna	Wykonanie w 2024 r.	315,00
2.7.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Rybienko Nowe, ul. Żytia	Wykonanie w 2024 r.	0
2.8.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Rybienko Nowe, ul. Kryształowa	Wykonanie w 2024 r.	1 665,00
2.9.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – Rybno, ul. Młoda	Wykonanie w 2024 r.	93 384,69
2.10.	Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej – Wyszów „Przejście pod Bugiem I”	Wykonanie w kolejnych latach	0
2.11.	Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej – Wyszów, ul. Sikorskiego, Geodetów, Spacerowa	Wykonanie w 2024 r.	0
2.12.	Przebudowa sieć kanalizacji sanitarnej, Wyszów, ul. Paderewskiego	Wykonano	269 957,00
2.13.	Przebudowa Oczyszczalni ścieków w Rybieniu Starym – przebudowa sitopiaskownika	Wykonanie w 2024 r.	30 418,26
<b>3.</b>	<b>Zakup sprzętu specjalistycznego</b>		<b>391 510,64</b>
3.1.	Wyposażenie – laboratorium - SUW	Wykonano	0
3.2.	Zakup środków trwałych	Wykonano	74 505,09
3.3.	Wyposażenie	Wykonano	46 870,48
3.4.	Budowa inteligentnego systemu radiowego	Wykonanie w kolejnych latach	93 870,00
3.5.	Budowa instalacji fotowoltaicznej na terenie Oczyszczalni ścieków	Wykonano	176 265,07
<b>RAZEM</b>			<b>1 596 410,02</b>

## **ROZDZIAŁ VI. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU BILANSOWEGO 2023.**

Zadania określone w planie finansowo-rzeczowym Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku na 2023 rok były głównymi celami inwestycyjnymi, które zostały wyznaczone do realizacji w mijającym roku.

W 2023 roku zaplanowano i wykonano szereg inwestycji, które przede wszystkim miały na celu budowę nowych sieci wodociągowo-kanalizacyjnych, jak również wymianę kilku wyeksploatowanych i awaryjnych odcinków sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.

Łączna wartość inwestycji sieciowych zaplanowanych na 2023 rok wynosiła 1 405 700,00 zł, jednak wartość zrealizowanych zadań wynosiła 1 596 410,02 zł. Pozostałe nie wykonane inwestycje oraz ich przyjęte szacunkowe wartości zostały ujęte w planie finansowo-rzeczowym na 2024 rok.

W Spółce od 01.07.2021 roku obowiązują taryfy zatwierdzone przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Decyzją WA.REZ.070.97.2021/6 z dnia 08.06.2021 roku.

Jednym z zadań priorytetowych w realizacji inwestycji zarówno w 2023 roku jak i przez najbliższe lata, oprócz wymiany awaryjnych lub uszkodzonych odcinków sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, była i będzie przebudowa Oczyszczalni ścieków.

Pomimo zrealizowanych zadań związanych z przebudową Oczyszczalni ścieków, pozostaje jeszcze do wykonania wymiana sitopiaskownika, zabudowa placu składowego osadu oraz przebudowa wiaty garażowej, których realizacja przewidziana została na 2024 rok. Spółka będzie próbowała wykonać jak najwięcej zadań w mogących pojawić się naborach na kolejne lata, np. w ramach programu FEnIKS, dotyczącego gospodarki wodociągowej.

Również w ramach inwestycji prowadzonych przez PWiK Sp. z o.o. w Wyszku wspólnie z Gminą Wyszki, która wykonywała nawierzchnię, a Spółka wymieniała lub przebudowywała swoje sieci, udało się w 2023 roku wykonać poniższe zadania:

1. Budowa ul. Bema i Szkolnej w Wyszku:
  - wykonano 205 mb sieci wodociągowej DN 110;
  - zamontowano zestawy 3 hydrantów nadziemnych.
2. Przebudowa ul. Firmowej w Wyszku:
  - wspólnie z Gminą Wyszki zaprojektowano przebieg trasy sieci wodociągowej DN 250;
  - wybudowano 430 mb sieci wodociągowej DN 250;
  - zamontowano zestawy 4 hydrantów nadziemnych.
3. Budowa ul. Szlachetnej i Pogodnej w Leszczycy Nowinach:
  - wykonano 580 mb sieci wodociągowej DN 160 (rozpoczęcie budowy w 2022 r);
  - wykonano 360 mb sieci wodociągowej DN 110 (rozpoczęcie budowy w 2022 r);
  - zamontowano zestawy 7 hydrantów nadziemnych (rozpoczęcie budowy w 2022 r);
  - wymieniono 7 hydrantów nadziemnych (ul. Szlachetna);
  - wymieniono skrzynki od zasuwna przyłączach wodociągowych.
4. Budowa ul. Sosnowej w Wyszku:
  - wymieniono 5 hydrantów nadziemnych.
  - wymieniono skrzynki od zasuwna przyłączach wodociągowych.
5. Budowa ul. Truskawkowej w Wyszku:
  - wykonano 4 zejścia sieci wodociągowej DN110 do przyległych ulicach;
  - wykonano 4 zejścia sieci kanalizacyjnej DN200 do przyległych ulicach;



- wymieniono skrzynki od zasuw na przyłączach wodociągowych.

Ważnym aspektem w działalności Przedsiębiorstwa było także wiele inwestycji liniowych, takich jak budowa nowych sieci wodociągowych, kanalizacji sanitarnej oraz przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych:

- Budowa sieci wodociągowej w Wyszkanie w ul. Medycznej – 76 180,00 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Wyszkanie w ul. Żelaznej – 42 368,85 zł
- Budowa sieci wodociągowej w Kręgach Nowych w ul. Miętowej – 59 409,45 zł
- Budowa sieci wodociągowej - Leszczydół Nowiny, ul. J. Kochanowskiego, droga dz. nr 239/27 – 118 454,31 zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Wyszkanie w ul. Św. Anny – 88 696,42 zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Leszczydole Nowinach w ul. Jesiennej – Wiosennej – 40 366,17 zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Rybnie w ul. Młodej – 93 384,69 zł
- Przebudowa sieć kanalizacji sanitarnej w Wyszkanie w ul. Paderewskiego – 269 957,00 zł

Dzięki wykonaniu nowych inwestycji w 2023 roku podpisano 199 nowych umów z odbiorcami. Dodatkowo Spółka przeprowadziła prace związane z wykorzystaniem specjalistycznych samochodów i maszyn posiadanych przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie, które zostały realizowane w ramach własnych zadań i zewnętrznych zleceń, generując tym samym dodatkowe zyski.

Spółka wykonała również dokumentację przejścia siecią wodociągową i kanalizacyjną pod rzeką Bug, zawierającą wszystkie niezbędne decyzje i uzyskując pozwolenie na budowę – wykonanie sieci wodociągowej pod rzeką Spółka będzie chciała wykonać w ramach programu FEnIKS.

W ostatnich latach na Oczyszczalni ścieków przeprowadzono szereg modernizacji mających na celu usprawnienie procesu oczyszczania ścieków przy jednoczesnym zmniejszeniu zużycia energii elektrycznej. Wymieniono system napowietrzania na reaktorze biologicznym, co pozwoliło na znacznie wydajniejszą i efektywniejszą pracę dmuchaw.

W 2023 roku zamówiono dwie nowe dmuchawy śrubowe, których dostawa i montaż przewidziana jest na pierwszą połowę 2024 roku i których zastosowanie pozwoli na uzyskanie znacznych oszczędności w zużyciu energii. W trzecim kwartale 2023 roku na terenie Oczyszczalni ścieków zamontowano instalację fotowoltaiczną o mocy 49,6 kWp, która pozwala zmniejszyć zużycie energii elektrycznej z sieci energetycznej. Spółka posiada także gotową dokumentację projektową wraz z prawomocnym pozwoleniem na budowę dotyczącym rozbudowy Oczyszczalni ścieków w zakresie poprawy wydajności oczyszczalni ścieków oraz gospodarki osadowej z odzyskiem energii w procesie fermentacji metanowej oraz systemem suszenia i kondycjonowania osadów ściekowych.

W 2023 roku trwały dalsze prace projektowe związane z wykonaniem dokumentacji dotyczącej budowy sieci wodociągowej w miejscowości Ślubów oraz sieci wodociągowej wraz ze Stacją Uzdatniania Wody w miejscowości Kamieńczyk.

## **ROZDZIAŁ VII. GŁÓWNE ZADANIA ZARZĄDU SPÓŁKI DO REALIZACJI W 2024 ROKU.**

Realizacja zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych PWiK Sp. z o.o. w Wyszkanie w 2024 roku będzie dalej prowadzona w oparciu o plan finansowo-rzeczowy Spółki oraz działania i prace wykonywane przez Gminę Wyszkanie.

Głównymi planowanymi zadaniami inwestycyjnymi na 2024 rok będzie między innymi: kontynuacja przebudowy Oczyszczalni ścieków w Rybieniu Starym – budowa instalacji do mechanicznego oczyszczania ścieków surowych. Instalacja wyposażona będzie w wysokosprawny sitopiaskownik z płuczką pisaku i prasą skratek. Planowana jest również wymiana punktu zlewnego ścieków dowożonych – obecnie eksploatowana stacja zlewnicza ulega częstym awariom i jest już w znacznym stopniu wyeksploatowana, wymiana części dmuchaw na nowe, bardziej wydajne i energooszczędne, wykonanie dokumentacji projektowej na budowę Stacji Uzdatniania Wody w Kamieńczyku oraz rozpoczęcie prac projektowych związanych z wykonaniem dokumentacji do budowy drugiej Stacji Uzdatniania Wody w Wyszkanie, modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Kręgach, rozpoczęcie budowy studni p.poż w Wyszkanie przy ulicy Strażackiej (w ramach zabezpieczenia miasta i gminy w mogący okresowo wystąpić brak odpowiedniego ciśnienia wody w sieci wodociągowej na cele p.poż.), przebudowa sieci wodociągowej pod rzeką Bug, modernizacja sieci wykonanej z azbestocementu w ul. Zielonej w Wyszkanie, przebudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ulicy Geodetów i Spacerowej w Wyszkanie oraz wiele innych inwestycji wodociągowo-kanalizacyjnych ujętych w planie finansowo-rzeczowym na 2024 rok. Wykonanie wielu z powyższych inwestycji jest uzależnione od tego, czy Spółka otrzyma zewnętrzne dofinansowanie na ich realizację i możliwości finansowych Spółki. Dalej będzie również prowadzona wymiana wodomierzy wraz z montażem nakładek radiowych w celu wpięcia kolejnych urządzeń w system zdalnego odczytu.

Działania związane z doposażeniem pracowników Spółki polegały będą m.in. na zakupie dodatkowych urządzeń i narzędzi wspomagających pracę pracowników sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, dalszym zakupie sprzętu laboratoryjnego w ramach prowadzonych działań związanych z uzyskaną akredytacją oraz pozostałe niezbędne wydatki mające na celu utrzymanie ciągłości dostaw wody i odprowadzania ścieków.

Dodatkowymi zadaniami na 2024 rok będzie dalsza budowa i przebudowa lub wymiana wyeksploatowanych i awaryjnych odcinków sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, w celu zapewnienia ciągłości dostaw wody i odbioru ścieków. Zadania te, jak w latach ubiegłych, często realizowane są wspólnie z Gminą Wyszkanie, gdzie Gmina wykonuje nawierzchnie drogowe i chodniki, a Spółka wymienia stare lub buduje nowe sieci wodociągowo-kanalizacyjne. Zadania te są realizowane w miarę możliwości finansowych Spółki oraz przy pomocy środków zewnętrznych, pożyczek na preferencyjnych warunkach lub kredytów inwestycyjnych.

Na 2024 rok zaplanowano także remont kolektora ściekowego kanalizacji tłocznej na odcinku od przepompowni ścieków przy ul. Kościelnej do ul. 3 Maja oraz szereg innych inwestycji związanych z budową lub przebudową sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie miasta i Gminy Wyszkanie, mających na celu jeszcze większą poprawę skuteczności ich działania oraz dostępności do nich przyszłych Odbiorców.

Na rok 2024 planowana jest także budowa instalacji fotowoltaicznej na Stacji Uzdatniania Wody w Wyszkanie o wielkości 100 kW, co w konsekwencji przełoży się na jeszcze mniejsze koszty zużycia energii elektrycznej.



Jak każdego roku, tak i w 2024 zarówno sieć wodociągowa, jak i sieć kanalizacyjna podlegają ciągłym pracom konserwacyjnym polegającym na naprawianiu uszkodzonej lub awaryjnej armatury, czyszczeniu i udrażnianiu kanałów sanitarnych lub wymianie elementów ich uzbrojenia (płyty, włazy), jak również odnawianiu, przebudowie lub remoncie takich sieci, aby ich praca i eksploatacja była dalej możliwa i oby zapobiec mogącym wystąpić w przyszłości awariom, wyciekom, zatorom lub niedrożnościami.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku planuje również dalej wykonywać na zlecenie usługi i prace związane z budową i przebudową sieci wodociągowo-kanalizacyjnych, czyszczeniem kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz innymi pracami na sieciach, wykonywanymi specjalistycznym sprzętem znajdującym się w posiadaniu Przedsiębiorstwa, które to działania przynoszą dodatkowe przychody dla Spółki.

## **1. Perspektywy**

Spółka, w perspektywie następnych lat, przy właściwej polityce inwestycyjnej uzależnionej od możliwości finansowych oraz na bieżąco prowadzonej analizie stale rosnącej inflacji, która przekłada się na wzrost cen materiałów, usług, transportu, powinna zachować stabilność finansową z zapewnieniem systematycznego rozwoju.

W związku z tym głównym zadaniem w 2024 roku będzie zaplanowanie i wdrożenie strategii rynkowej poprzez - badanie struktury kosztów i ich kontrola oraz wzmocnienie windykacji należności.

## **2. Ład korporacyjny**

Spółka w swojej działalności nie stosuje zasad ładu korporacyjnego, gdyż jej to nie dotyczy.

## **3. Wnioski**

W związku z panującą w Polsce inflacją, podwyżkami stóp procentowych zaciągniętych kredytów, wzrostem cen towarów, usług, paliwa, energii elektrycznej i gazu, które przyczyniły się bezpośrednio do wzrostu cen wszystkich gałęzi przemysłu oraz utrzymaniem cen za wodę i ścieki na okres 3 lat – zgodnie z zatwierdzoną 08.06.2021 roku taryfą, nastąpi realne i negatywne oddziaływanie na dalszą politykę i funkcjonowanie Spółki.

Wszystkie powyższe czynniki wpływają i wpłyną na utrzymanie wyniku finansowego, jaki został przewidziany w planie finansowo – rzeczowym na 2024 rok oraz utrzymanie wielkości sprzedaży wg powyższego planu. Spółka w 2024 roku będzie musiała na bieżąco wykonywać analizę zysków i strat poprzez badanie rynku, dostosowywać realizację inwestycji do swoich możliwości, dokonywać wyboru konieczności realizacji oraz podejmować działania mające na celu jak najbardziej racjonalne dokonywanie wydatków i ponoszenie kosztów operacyjnych Spółki, aby utrzymać funkcjonowanie PWiK Sp. z o.o. w Wyszku na stabilnym i odpowiednim poziomie.



## Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

**Data wygenerowania raportu:** 12.04.2024

**Plik:** C:\Users\w.oleksiak\Desktop\Sprawozdanie Zarządu za 2023 rok- 12.04.2024.pdf

**Skrót SHA256 z pliku:**

0F58F7C2000BB9BEDABE3F6DACD837AB41C688FEAB88A04C125694E2682FCBA3

**Liczba podpisów:** 1

### Podpis 1

**Status weryfikacji podpisu:**

**Podpis poprawnie zweryfikowany**

**Wynik weryfikacji ma wartość dowodową, o ile podpis został złożony przed 2024-03-29 08:19:30 (UTC).**

Typ podpisu: PAdES-BES

Funkcja skrótu podpisu: SHA-256

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Podpis elektroniczny

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

*Kraj:* PL

*Nazwisko:* Bogdan

*Imię:* Daniel

*Nazwa powszechna:* Daniel Bogdan

*Numer seryjny:* PNOPL-83010616517

*Organizacja:* Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszkanie

*Województwo:* Mazowieckie

*Miejscowość:* Wyszkanie

*Adres:* Komunalna 1,07-200,Wyszkanie

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 12.04.2024 11:19:02 (UTC)

----- KONIEC RAPORTU -----





## Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

**Data wygenerowania raportu:** 12.04.2024

**Plik:** C:\Users\w.oleksiak\Desktop\eSPR\_report\_2024\_241.xml

**Skrót SHA256 z pliku:**

7DC387E306D5204300E37578617E25F0503ABC996E1A0F364B4DCB2E54A308C1

**Liczba podpisów:** 2

### Podpis 1

**Status weryfikacji podpisu:**

**Podpis poprawnie zweryfikowany**

**Wynik weryfikacji ma wartość dowodową, o ile podpis został złożony przed 2024-03-29 08:19:30 (UTC).**

Typ podpisu: XAdES-BES

Funkcja skrótu podpisu: SHA-256

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Podpis elektroniczny

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

*Kraj:* PL

*Nazwisko:* Oleksiak

*Imię:* Wiesława Krystyna

*Nazwa powszechna:* Wiesława Krystyna Oleksiak

*Numer seryjny:* PNOPL-59032014464

*Organizacja:* Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku

*Województwo:* Mazowieckie

*Miejscowość:* Wyszaków

*Adres:* Komunalna 1,07-200,Wyszaków

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 12.04.2024 11:16:06 (UTC)

### Podpis 2

**Status weryfikacji podpisu:**

**Podpis poprawnie zweryfikowany**

**Wynik weryfikacji ma wartość dowodową, o ile podpis został złożony przed 2024-03-29 08:19:30 (UTC).**

Typ podpisu: XAdES-BES  
Funkcja skrótu podpisu: SHA-256  
Rodzaj podpisu: kwalifikowany  
Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):  
Klucz publiczny znajduje się na QSCD  
Podpis elektroniczny  
Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

*Kraj:* PL  
*Nazwisko:* Bogdan  
*Imię:* Daniel  
*Nazwa powszechna:* Daniel Bogdan  
*Numer seryjny:* PNOPL-83010616517  
*Organizacja:* Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wyszku  
*Województwo:* Mazowieckie  
*Miejscowość:* Wyszku  
*Adres:* Komunalna 1,07-200,Wyszku

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 12.04.2024 11:16:06 (UTC)

----- KONIEC RAPORTU -----