



Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.  
ul. Dąbrowskiego 7,  
11-730 Mikołajki.  
telefon: 87 421 65 88  
e-mail: zwik@mikolajki.pl

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU  
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I  
KANALIZACJI SP. Z O.O. ZA ROK 2022**

**PREZES ZARZĄDU**

*dr inż. Jarosław Pesta*

## Spis treści

I. WPROWADZENIE .....	2
1.1 Podstawowe informacje o Spółce .....	2
1.2. Obszar oddziaływania .....	3
II. WIELKOŚĆ I STRUKTURA SPRZEDAŻY .....	3
III PRODUKCJA .....	5
IV ODBIÓR ŚCIEKÓW .....	5
4.1. Odbiorcy Spółki .....	5
4.2. Pozostała działalność usługowa .....	6
V PERSONEL I DZIAŁALNOŚĆ SOCJALNA .....	6
VI INWESTYCJE .....	6
6.1. Nakłady poniesione przez Spółkę w 2022 roku .....	6
6.2. Plan inwestycyjny .....	8
VII OCHRONA ŚRODOWISKA .....	8
VIII STRATEGIA FINANSOWANIA .....	9
IX SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI .....	9
9.1. Sytuacja majątkowa .....	9
9.2 Sytuacja finansowa .....	10
9.3. Wskaźniki ekonomiczne .....	15
X CELE ZARZĄDCZE DLA ZARZĄDU SPÓŁKI NA ROK 2022 .....	15
XI SZCZEGÓLNE ZDARZENIA .....	16
XII. ZAŁĄCZNIKI .....	17

## I. WPROWADZENIE

### 1.1 Podstawowe informacje o Spółce

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. został powołany do życia aktem notarialnym z dnia 18.02.1997 roku Rep. A Nr 995/97. Siedzibą Spółki jest miasto Mikołajki a założycielem Gmina Mikołajki. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. Powstała Spółka przejęła majątek Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w zakresie działalności Zakładu Wodociągów i Kanalizacji oraz wstąpiła w powyższym zakresie w jego prawa i obowiązki. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 37 212 564 zł i dzieli się na 81 966 udziałów o wartości 454 zł każdy. Wszystkie udziały zostały w całości objęte przez Gminę Mikołajki i pokryte aportami rzeczowymi.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Pobór, uzdatniania i dostarczanie wody
- Odprowadzanie i oczyszczania ścieków
- Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich
- Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nim doradztwo techniczne
- Pozostałe badania i analizy techniczne
- Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
- Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
- Transport drogowy towarów
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek
- Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń rolniczych

Spółka zobowiązana jest zapewnić ciągłość i powszechność świadczeń usług na rzecz mieszkańców gminy w zakresie dystrybucji wody i odbioru ścieków.

Na dzień 31.12.2022 roku Spółka zatrudniała 22 osoby na umowę o pracę oraz 1 osobę w oparciu o kontrakt menedżerski:

- Zarząd 1 osoba
- Administracja 3 osoby
- Inkasent 2 osoby
- Oczyszczalnia 9 osób
- Wodociąg 8 osób

Począwszy od 27.06.2018 Zarząd spółki sprawowany jest jednoosobowo przez Prezesa Zarządu.

## 1.2. Obszar oddziaływania

Obszar działania Spółki obejmuje zasięg administracyjny gminy Mikołajki.

Gmina Mikołajki położona jest w północno-wschodnim rejonie Polski, w odległości około 90 km od miasta wojewódzkiego Olsztyn i 25 km od miasta powiatowego Mrągowo.

Pod względem fizjograficznym teren gminy znajduje się w obrębie Pojezierza Mazurskiego w centrum Krainy Wielkich Jezior Mazurskich. Ukształtowanie powierzchni i jej litologia są typowe dla obszarów polodowcowych a cechą charakterystyczną krajobrazu i regionu jest niespotykane na taką skalę w Polsce skupienie dużych naturalnych zbiorników wodnych, zajmujących 15% obszaru krainy Wielkich Jezior – na terenie gminy Mikołajki ten wskaźnik wynosi 23%. Drugim obok jezior, charakterystycznym elementem krajobrazu gminy są rozległe, zwarte kompleksy leśne. Lasy na terenie gminy zajmują około 22% jej powierzchni. Gmina Mikołajki zamieszkiwana jest przez około 8 400 osób. Począwszy od 2010 roku obserwowany jest malejący trend ilości osób zamieszkujących teren gminy. Wiodącą gałęzią gospodarki jest turystyka. Mikołajki zaliczają się do gmin w których funkcja turystyczna jest najsilniejsza. Przekłada się to z kolei na sezonowość zarówno w obrotach firm jak i na lokalny rynek pracy. Bezrobocie na terenie gminy na koniec 2014 roku wynosiło 21%. W grupie osób bezrobotnych przeważają zdecydowanie osoby powyżej 50 roku życia. Osoby bezrobotne z wykształceniem gimnazjalnym i niższym oraz zasadniczym zawodowym stanowią ponad 74% bezrobotnych. Lokalną gospodarkę tworzą przede wszystkim podmioty sektora MŚP. Pod względem dochodów własnych budżetu gminy, które pośrednio obrazują zamożność lokalnej bazy gospodarczej, Gmina Mikołajki na tle swojego otoczenia należy do jednostek względnie zasobnych. Uwarunkowania prawno-fiskalne powodują, że nie wszystkie podatki zasilają budżet lokalny. Odczuwalny jest brak lokalnych firm o wysokim kapitale, posiadających potencjał do szerszego rozwoju swojej działalności.

Ze względu na swoje walory turystyczne Gmina Mikołajki posiada wysoki stopień zwodociągowania i skanalizowania mieszkańców. Generalnie należy stwierdzić, że ponad 83% mieszkańców gminy objętych jest siecią wodociagową. Ilość mieszkańców korzystających z sieci kanalizacji sanitarnej dochodzi do 100% na terenie miasta. Nierozwiązanym problemem pozostaje gospodarka ściekowa w małych wsiach oraz w zabudowie rozproszonej i kolonijnej.

Uchwałą Nr XXXVII/757/14 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 maja 2014 roku wyznaczono na terenie województwa warmińsko-mazurskiego aglomerację Mikołajki o równoważnej liczbie mieszkańców 13 922, z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Mikołajki, obejmującą swym zasięgiem miasto Mikołajki oraz miejscowości z terenu gminy Mikołajki: Tałty, Kolonia Mikołajki, Woźnice, Pszczółki, Lelek, Lubiewo, Żelwagi, Inulec, Śmietki, Baranowo, Jora Wielka, Stare Sady, Nowe Sady, Stawek, Prawdowo.

## II. WIELKOŚĆ I STRUKTURA SPRZEDAŻY

W roku 2022 przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 5 934 814,52 zł i były one o 445 339,48 zł niższe od przychodów uzyskanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Różnica związana jest z działalnością Operatora Promenady i dotyczy opłat jakie w roku 2021 zostały wniesione za dzierżawę miejsc handlowych, miejsc związanych z wynajmem sprzętu pływającego, opłat za cumowanie oraz z pozostałej działalności

związanej z Promenadą. Należy w tym miejscu również odnotować, że przychód z tytułu pełnienia funkcji Operatora w części związanej z dzierżawami dotyczy okresu 3-letniego.

Przychody z działalności podstawowej, związanej ze sprzedażą wody i odbiorem ścieków wyniosły w roku 2022 4 729 328,16 zł w porównaniu do 4 483 652,43 zł odnotowanych w roku 2021.

Główne źródło przychodów z działalności podstawowej, podobnie jak w latach ubiegłych, stanowią przychody z tytułu dostawy wody, odprowadzania i oczyszczania ścieków, które stanowią około 99% całości.

Ilość pobranej, uzdatnionej oraz zafakturowanej wody oraz ilość ścieków dopływających do oczyszczalni, dowożonych i zafakturowanych w latach 2019-2022 przedstawiono w poniższej tabeli:

LATA		2019	2020	2021	2022
<b>1</b>	<b>Sprzedaż wody</b>				
a	Woda pobrana	641 134	636 344	577 877	600 861
b	Woda wtłoczona do sieci	508 412	579 043	506 596	551 757
c	Woda zafakturowana	413 817	400 000	408 411	413 809
<b>2</b>	<b>Sprzedaż ścieków</b>				
a	Ilość ścieków z kanalizacji	467 157	433 370	437 151	439 642
b	Ilość ścieków zafakturowanych	435 958	374 474	371 014	366 744
c	Ilość ścieków dowożonych	10 300	12 110	12 448	13 696

Analizując lata 2019-2021 należy odnotować w odniesieniu do wody, że ilość wody zafakturowanej w roku 2022 osiągnęła poziom roku 2019. Nie wynikało to jednak z większego natężenia ruchu turystycznego ale z wiosennym okresem suszy i podlewaniem zieleni. O tym, że taka sytuacja miała miejsce świadczy ilość zafakturowanych ścieków, która w roku 2022 była o około 5 tys m<sup>3</sup> mniejsza niż w roku 2021. Należy odnotować, że w dalszym ciągu ilość ścieków dopływających do oczyszczalni i zafakturowanych nie osiągnęła poziomu roku 2019.

### III PRODUKCJA

W 2022 roku wprowadzono do sieci łącznie 551 757 m<sup>3</sup> co jest wartością większą o około 45 tys m<sup>3</sup> w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

W 2022 roku sprzedaż wody wyniosła 413 809 m<sup>3</sup> 5 000 m<sup>3</sup> niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Utrzymująca się różnica pomiędzy ilością wody wyprodukowanej a wody sprzedanej (zafakturowanej) świadczy o stabilnym poziomie strat. W roku 2021 różnica ta wynosiła około 98 000 m<sup>3</sup>. Różnica między produkcją, a sprzedażą wody to woda pobrana do własnych celów technologicznych, w tym płukanie filtrów na stacjach uzdatniania wody, płukanie sieci, nielegalne pobory i straty wody. Wymiana części starych sieci wodociągowych spowodowała ograniczenie strat wody.

Długość sieci wodociągowej będącej w bieżącej eksploatacji ZWiK wynosi 145,4 km sieci rozdzielczej, z tego na tereny miejskie przypada 30 km, 115.4 km na tereny wiejskie. Ilość przyłączy wodociągowych do budynków mieszkalnych oraz innych budynków i budowli na koniec 2022 roku wynosiła 1 753 sztuki. W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieci i przyłączach wodociągowych: – usunięto 9 awarii co w odniesieniu do 11 awarii w roku 2021 oznacza postęp wynikający z wymiany najbardziej zużytych odcinków.

### IV ODBIÓR ŚCIEKÓW

W okresie sprawozdawczym odebrano i oczyszczono 439 642 m<sup>3</sup> ścieków, tj. o 4 000 m<sup>3</sup> więcej niż w roku ubiegłym. W dalszym ciągu jest to wartość dużo mniejsza niż w roku 2019. Odnotować należy, że spadek ilości ścieków wiąże się przede wszystkim z wprowadzonymi restrykcjami powodowanymi epidemią COVID-19 i w dalszym ciągu brakiem powrotu do sytuacji z roku 2019.

W roku 2022 zafakturowano 366 744 m<sup>3</sup> ścieków tj. **około** 5 000 m<sup>3</sup> mniej niż w roku 2021 i dalej mniej o około 70 000 m<sup>3</sup> niż w roku 2019.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Mikołajkach eksploatuje 106,5 km sieci kanalizacji w tym 50,58 km sieci grawitacyjnej i 55,92 km kanalizacji tłocznej. Na terenie obsługiwanym przez ZWiK znajduje się 85 sztuk przepompowni, w tym jedna przepompownia główna na terenie Mikołajek. Ilość przyłączy kanalizacyjnych do budynków mieszkalnych oraz innych budynków i budowli na koniec 2022 roku wynosiła 1385 sztuk. W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieci i przyłączach kanalizacyjnych – usunięto 145 awarii sieci kanalizacyjnych i przepompowni ścieków. Należy w tym miejscu zaznaczyć, że większość awarii wynika z niewłaściwej eksploatacji sieci przez jej użytkowników. Wrzucane do kanalizacji szmaty, pampersy, plastikowe patyczki do czyszczenia uszu i duża ilość maseczek oraz rękawiczek gumowych będących pokłosiem zalecenie COVID-wych, które powodują zatkanie się pomp i rurociągów tłocznych.

#### 4.1. Odbiorcy Spółki

Sprzedaż generowali odbiorcy z dwóch grup odbiorców: gospodarstwa domowe (odbiorcy indywidualni, spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe) oraz przemysł i usługi oraz pozostali

odbiorcy, którymi s m.in. jednostki sfery budżetowej (służba zdrowia, szkolnictwo i inni), prowadzący działalność niezwiązaną z produkcją.

#### 4.2. Pozostała działalność usługowa

Poza działalnością podstawową w 2022 roku Spółka świadczyła usługi w zakresie robót odpłatnych, obejmujących: 1) usuwanie awarii zewnętrznych instalacji, przyłączy i sieci wodno-kanalizacyjnej, wykonanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych na indywidualne zlecenia, remont urządzeń ; 2) przeglądy i odbiory sieci, przyłączy i obiektów wodno-kanalizacyjnych.

W okresie od kwietnia 2021 Spółka świadczy usługi związane z pełnieniem funkcji Operatora Promenady w Mikołajkach.

## V PERSONEL I DZIAŁALNOŚĆ SOCJALNA

W 2021 r. średnioroczne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 22 etatów i w stosunku do roku 2020 oznaczało wzrost o 1 osobę. Zatrudniono nowego pracownika do działu kadr Na dzień 31.12.2022 r. Spółka zatrudniała ogółem 22 osoby (z tego 21 osób na podstawie umowy o pracę i jedną osobę na tzw. kontrakcie menedżerskim), z tego 3 kobiety i 19 mężczyzn.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2022 r. został naliczony w wysokości 28 951 zł. Środki z tego funduszu zostały przeznaczone m.in. na dofinansowanie wypoczynku urlopowego organizowanego we własnym zakresie, pomoc materialną, działalność kulturalno-oświatową, sportowo-rekreacyjną oraz bezzwrotną pomoc finansową.

## VI INWESTYCJE

### 6.1. Nakłady poniesione przez Spółkę w 2022 roku

W 2022 r. Spółka poniosła nakłady na zakup środków trwałych „w budowie” oraz wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 3 152 179,9 zł. Prowadzona przez Spółkę w 2022r. działalność inwestycyjna służyła głównie rozbudowie i modernizacji istniejących obiektów infrastruktury technicznej i budowlanej oraz środków transportu w celu zapewnienia prawidłowego ich funkcjonowania. Nakłady poniesione w roku 2022 w podziale na poszczególne rodzaje środków przedstawia poniższa tabela:

Środki trwałe w budowie 2022r	Bilans otwarcia	Obroty	Bilans zamk.
Budowa sieci kanal.Olszewo	60 332,52	875,00	61 207,52
Budowa sieci wod kan Dybowska	660 882,66	619 782,66	1 280 665,32
Budowa ruroc wod kan Lubiewo	28 576,00	44 793,75	73 369,75
Wymiana kolektora Zł.Kłósów	1 600,00		1 600,00
Rozbudowa sieci Tańty		11 000,00	11 000,00
Modernizacja kanalizacji Kajki		17 684,16	17 684,16
Sieć wodociągowa Nowe Sady		16 204,49	16 204,49
<b>Razem</b>	<b>751 391,18</b>	<b>710 340,06</b>	<b>1 461 731,24</b>

Zakup środków trwałych w roku 2022				
Lp	Rodzaj środka trwałego	Dział	Kwota netto	Grupa
1	Pompa MsV	oczyszcz	8 530,00	6
2	Pompa MsV	oczyszcz	8 530,00	6
3	Pompapłuczająca	oczyszcz	3 930,00	6
4	Tablet Huawei	prom	2 408,00	4 sz
5	szafa sterownicza	oczyszcz	18 250,00	6
6	szafa sterownicza	oczyszcz	21 250,00	6
7	Agregat prądowłórczy	oczyszcz	51 350,00	3
8	Przyczepka	oczyszcz	13 000,00	7
9	Laptop lenowo	Adamin	4 713,81	4
10	Drukarka	oczyszcz	754,47	8
11	aparat do nawier rur	wod	4 250,00	8
12	przepompownia flotat	oczyszcz	112 785,00	2
13	Przepompownia osadu	oczyszcz	230 994,00	2
14	Rurociąg do osadnika	oczyszcz	164 138,00	2
15	osadnik wtórny	oczyszcz	2 403 246,65	2
16	pompa osadu	oczyszcz	28 690,00	4
17	pompa osadu	oczyszcz	28 690,00	4
18	pompa osadu	oczyszcz	28 690,00	4
19	pompa flotatu	oczyszcz	17 980,00	4
	<b>Razem</b>		<b>3 152 179,93</b>	

Najważniejsze zadania inwestycyjne zrealizowane w 2022 r to:

- Zakończenie budowy sieci wod-kan w ulicy Dybowskiej. Inwestycja umożliwia wykonanie przyłączy do działek zlokalizowanych wzdłuż planowanej przebudowy drogi gminnej. Realizacja inwestycji ograniczy w późniejszym terminie ingerencję w wykonaną nową drogę.
- Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Lubiewie. Inwestycja umożliwia wykonanie przyłączy do działek zlokalizowanych wzdłuż planowanej przebudowy drogi gminnej.
- Budowa osadnika wtórnego na terenie oczyszczalni ścieków.

Pozostałe zadania inwestycyjne związane były przede wszystkim z koniecznością utrzymania istniejącej infrastruktury i ograniczały się do wymiany zużytego wyposażenia pompowni.

W roku 2022, w związku z brakiem zatwierdzonych nowych taryf i stratą na działalności zakres inwestycyjny został ograniczony do niezbędnego minimum.



## 6.2. Plan inwestycyjny

Plan inwestycyjny na rok 2022 i następne lata zgodnie z załącznikiem. Zaplanowane wydatki na inwestycje, podobnie jak wcześniej, będą dotyczyły modernizacji istniejących instalacji i obiektów oraz nowych przedsięwzięć gwarantujących przystosowanie Spółki do obecnych standardów technicznych i technologicznych produkcji wody, oczyszczania ścieków oraz minimalizacji kosztów.

## VII OCHRONA ŚRODOWISKA

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Mikołajkach eksploatuje trzy stacje uzdatniania wody (stan na 31.12.2018). W grudniu 2016 wyłączono z eksploatacji SUW w Woźnicach. Woda uzdatniania w SUW Woźnice nie spełniała wymogów w zakresie dopuszczalnej zawartości manganu i okresowo żelaza. Od grudnia 2016 obszar obsługiwany wcześniej przez SUW w Woźnicach zaopatrywany jest w wodę z ujęcia w Mikołajkach.

Ujmowana woda podziemna poddawana jest procesowi dwustopniowej filtracji w celu usunięcia nadmiaru żelaza i manganu. Wprowadzana do sieci wodociągowej woda uzdatniona spełnia wymagania jakościowe zawarte w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 13 listopada 2015 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz. U. z 2015 r., poz. 139 i 1893.). Potwierdzeniem spełnienia wszystkich wymogów prawnych jest prowadzony przez ZWiK monitoring jakości wody. W roku 2022 zostało uzdatnione i wprowadzone do sieci 551 757 m<sup>3</sup> wody. Z tytułu poboru wód w 2022 r. naliczono opłatę w wysokości 65 589 zł.

Ścieki odprowadzane z Oczyszczalni ścieków w Mikołajkach w okresie od stycznia do grudnia 2022 poddawane były comiesięcznym kontrolom. Pobór prób oraz wykonanie i opracowanie wyników analiz prowadzone jest przez firmę SGS Polska. Wyniki badań pokazywały że jakość ścieków odprowadzanych do odbiornika jest dużo lepsza od wymaganej pozwoleniem wodnoprawnym. Koncentracja azotu ogólnego w odpływie nie przekracza 4,0 mg/dm<sup>3</sup>, bez względu na porę roku, przy wartości dozwolonej 15 mg/dm<sup>3</sup>. Podobnie pozostałe wskaźniki zanieczyszczeń kształtują się na bardzo niskim poziomie. Uzyskiwane wyniki jakości ścieków odprowadzanych do jeziora Mikołajskiego potwierdzają prawidłowość i zasadność przeprowadzonej modernizacji obiektu. Spółka nie zapłaciła żadnych kar z tytułu odprowadzania ścieków o parametrach niezgodnych z aktualnym pozwoleniem wodnoprawnym.

Średnia dobowa ilość ścieków odprowadzanych z oczyszczalni w roku 2022 wyniosła 1 242 m<sup>3</sup>/d. Wysokość naliczonej opłaty za wprowadzanie ścieków do wód lub ziemi w 2021 roku wyniosła 39 100 zł.

Z tytułu emisji zanieczyszczeń do powietrza opłat nie naliczono. Program ochrony środowiska występujący w branży wod.-kan. obejmuje swoim zasięgiem również

zagadnienia poboczne towarzyszące procesom produkcyjnym i usługowym, skupiające się w dużej mierze w sferze gospodarki odpadowej. Spółka posiada decyzje właściwych organów władzy lokalnej zezwalające na coroczne wytwarzanie, magazynowanie oraz przetwarzanie w procesie unieszkodliwiania wskazanych w nich rodzajów odpadów technologicznych wraz z określeniem ich ogólnych ilości. Każdemu odpadowi przypisany jest kod numeryczny wynikający z jego charakteru i miejsca pochodzenia, nadawany na podstawie obowiązującego Rozporządzenia w sprawie „Katalogu odpadów”. I tak w roku 2022 wytworzono następujące ilości i rodzaje odpadów:

- osad nadmierny mechanicznie odwodniony 567,3 Mg
- skratki 20,00 Mg
- piasek 10,00 Mg

## VIII STRATEGIA FINANSOWANIA

W 2022 roku działalność operacyjna, jak i działalność inwestycyjna Spółki finansowana była środkami własnymi oraz kredytem zaciągniętym w WFOŚiGW w Olsztynie. Głównym źródłem środków własnych są uzyskiwane przez Spółkę przychody w ramach zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Uzyskiwane są także przychody z tytułu usług odpłatnych, przychody ze sprzedaży towarów i materiałów oraz przychody finansowe z tytułu oprocentowania lokat i rachunków bankowych, w wyniku aktywnego zarządzania dostępnymi środkami pieniężnymi.

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek:

### Zestawienie zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek

Rodzaj pożyczki	Kwota pożyczki [zł]	Zadłużenie na dzień 31.12.2022	Termin spłaty pożyczki
Kredyt WFOŚiGW	3 000 000	2 733 333,32	30.09.2026

## IX SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

### 9.1. Sytuacja majątkowa

W okresie sprawozdawczym wartość aktywów obrotowych wyniosła 1 056 389,92 i była niższa o 607 809,94 zł niż w roku 2021. Wartość aktywów trwałych wyniosła 39 453 732,15 i była wyższa o 2 938 400,09 zł w stosunku do roku 2021. W ogólnej strukturze aktywów Spółki zdecydowanie przeważały aktywa trwałe.

W aktywach obrotowych należności krótkoterminowe wynosiły 537 419,93 zł i były o 144 215,35 zł niższe niż rok wcześniej. Inwestycje krótkoterminowe wyniosły 333 602,02 zł i były niższe o 490 171,8 zł niż w roku 2021.

Po stronie pasywów kapitał własny wynosił 36 563 389,55 zł i uległ spadkowi o 967 398,45 zł. Wzrosły zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o 3 296 488,6 zł.

Bilans spółki na dzień 31.12.2022 roku stanowi załącznik nr 1 niniejszego sprawozdania.

## 9.2 Sytuacja finansowa

W roku 2022 przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 5 969 367,36 zł i były one o 410 786,64 zł niższe od przychodów uzyskanych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Różnica związana jest z działalnością Operatora Promenady i dotyczy opłat jakie w roku 2021 zostały wniesione za dzierżawę miejsc handlowych, miejsc związanych z wynajmem sprzętu pływającego, opłat za cumowanie oraz z pozostałej działalności związanej z Promenadą. Należy w tym miejscu również odnotować, że przychód z tytułu pełnienia funkcji Operatora w części związanej z dzierżawami dotyczy okresu 3-letniego.

Przychody z działalności podstawowej, związanej ze sprzedażą wody i odbiorem ścieków wyniosły w roku 2022 4 729 328,16 zł i były wyższe o 245 675,73 zł niż w roku 2021.

W celu osiągnięcia przychodów Spółka poniosła koszty w kwocie 6 936 900,06 zł i były one wyższe o 1 217 752,89 zł niż w roku 2021. Koszty te obejmują również działalność związaną z pełnieniem funkcji Operatora.

Koszty związane wyłącznie z działalnością podstawową wyniosły 5 516 709,10 zł i były wyższe niż w roku 2021 o 798 068,02 zł.

Za rok 2022 działalność Spółki zamknęła się stratą w kwocie 967 398,45 zł wobec zysku netto w kwocie 312 533,31 zł w roku 2021. Na działalności podstawowej Spółka poniosła stratę w kwocie 787 246,69 zł, w roku 2021 stratą na działalności podstawowej wyniosła 554 543,17 zł

Porównanie kosztów w roku 2020, 2021 i 2022 w odniesieniu do działalności podstawowej.

### Oczyszczalnia i sieć kanalizacyjna:

Lp	Opis pozycji	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
a)	Koszty utrzymania i eksploatacji, w tym:			
	amortyzacja	647 538,12	653 601,81	678 526,61
	Zużycie materiałów	161 561,73	212 175,94	210 737,70
	zuzycie paliwa	38 031,14	52 094,54	80 632,39
	zuzycie gazu	4 499,00	4 870,20	21 351,96
	zuzycie energii	597 237,06	673 264,44	831 267,40
	usługi transportowe		32,00	
	usługi remontowe	115 901,67	96 984,53	71 719,46
	usługi obce	218 446,68	222 181,25	270 608,39
	wynagrodzenia	564 199,89	609 744,23	672 385,63
	ubezpieczenia	109 087,52	117 322,49	125 099,67
	świadczenia na rzecz pracowników	16 476,54	14 482,13	12 771,54
	ZFŚS	15 502,60	15 502,60	16 911,90
	podatki i opłaty	122 287,90	127 243,12	127 304,29
	Podróże służbowe	190,56	83,60	83,58
	pozostałe koszty	8 295,36	6 474,16	14 993,91
	opłatw za korzystanie ze środowiska			
	opłaty za usługi wodne	19 353,00	31 952,00	39 100,00
b)	koszty zarządu	415 174,46	385 726,04	462 740,80
	RAZEM:	3 053 783,23	3 221 735,06	3 636 035,23

Wodociąg:

Lp	Opis pozycji	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022
1.	Zaopatrzenie w wodę			
a)	Koszty utrzymania i eksploatacji w tym:			
	amortyzacja	196 613,93	178 636,52	169 521,09
	zużycie materiałów	56 224,70	91 658,38	127 595,56
	zużycie paliwa	10 555,76	12 996,08	21 237,41
	zużycie gazu	4 871,56	9 292,70	22 489,72
	zużycie energii	227 446,59	197 899,00	293 311,21
	usługi transportowe	0,00	0,00	0,00
	usługi remontowe	16 107,89	10 354,56	23 310,50
	usługi obce	104 896,32	130 310,33	175 040,49
	wynagrodzenia	372 275,12	384 595,45	452 428,17
	ubezpieczenia	73 986,35	75 013,82	86 161,70
	świadczenia na rzecz pracowników	12 196,02	12 146,14	9 692,28
	ZFSS	11 626,95	10 851,52	12 039,54
	podatki i opłaty	63 428,01	55 702,74	64 886,08
	pozostałe koszty	5 910,53	8 578,00	8 945,23
	podróże służbowe	539,92	500,00	
	opłaty za korzystanie ze środowiska			
	opłaty za usługi wodne	59 549,00	65 787,00	65 589,59
b)	koszty zarządu i administracji	276 848,26	242 926,94	310 286,93
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 493 070,91</b>	<b>1 487 232,18</b>	<b>1 832 535,50</b>

Analizując strukturę kosztów największy wzrost w stosunku do roku 2021 odnotowano w przypadku energii elektrycznej oraz płac. Na odnotowany wzrost złożyła się regulacja wynagrodzeń w roku 2021 i od 01.09.2022 oraz nowe, około 30% wyższe ceny energii elektrycznej. Konieczność wprowadzenia podwyżek płac w roku 2022 wynikała z wprowadzonej podwyżki płacy minimalnej oraz rosnących wynagrodzeń w poszczególnych działach gospodarki w omawianym okresie czasu.

Przygotowując bilans kosztów na potrzeby wniosku taryfowego Przedsiębiorstwa Wodociągowe zostały zobligowane do przyjmowania wzrostu płac zgodnie z Planem Rozwoju Kraju do roku 2030, gdzie ten wzrost płac wynosił średnio 2% rok do roku. W rzeczywistości wzrost płac w roku 2021 wyniósł blisko 10% w skali kraju. Wprowadzona w ZWiK Mikołajki podwyżka płac wyniosła około 7%.

W związku z odnotowanym wzrostem kosztów Spółka złożyła w lipcu 2022 roku Wniosek o skrócenie obowiązującej taryfy i zatwierdzenie nowych taryf zgodnie z poniższym uzasadnieniem:

Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2019 r. poz. 1437 z późn. zm., dalej: „ustawa”) przewiduje instytucję skrócenia okresu obowiązywania taryfy, polegającą na skróceniu okresu przez jaki ma ona obowiązywać i zastąpieniu jej nową, zatwierdzoną organ regulacyjny. Podstawą prawną tych działań jest art. 24j ust. 1 u.z.z.w. Zgodnie z przywołanym przepisem, w uzasadnionych przypadkach, w szczególności jeżeli wynika to z udokumentowanych zmian warunków ekonomicznych oraz wielkości usług i warunków ich świadczenia, przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne w trakcie obowiązywania dotychczasowej taryfy może złożyć do organu regulacyjnego wniosek o skrócenie okresu obowiązywania tej taryfy wraz z projektem nowej taryfy oraz uzasadnieniem, jednak nie później niż przed rozpoczęciem biegu terminu 120 dni od planowanego dnia wejścia w życie nowej taryfy.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Mikołajkach wystąpił o skrócenie okresu obowiązywania dotychczasowej tary i zatwierdzenie nowych taryf z powodu zmiany warunków ekonomicznych polegających w szczególności na:

1. Wzroście cen i opłat za energię elektryczną
2. Wzrost cen środków chemicznych w szczególności polielektrolitu
3. wzrost kosztów usług, w szczególności związanych z wywozem osadu z oczyszczalni.
4. Wzrost płac wynikający z inflacji i podwyższonej płacy minimalnej

Ad.1

W roku 2021 stawki za energię elektryczną zużywaną na potrzeby ujęcia i dystrybucji wody oraz poboru, transportu i oczyszczania ścieków wynosiły średnio **337,44 zł/MWh**. Podpisana umowa na dostawę energii elektrycznej na rok 2022 oraz 2023 opiewa na stawkę uśrednioną **552,78 zł/MWh**. Zmiany ceny jednostkowej za energię elektryczną w poszczególnych grupach obrazuje poniższa tabela.

Stawki obowiązujące w roku 2021			Stawki obowiązujące w roku 2022			
Grupa taryfowa	Cena netto [zł/MWh]	Stawka	Grupa taryfowa	Cena netto [zł/MWh]	Stawka	Różnica [zł/MWh]
B3	strefa 1	385	B3	strefa 1	595	210
	strefa 2	395		strefa 2	690	295
	strefa 3	292		strefa 3	470	178
C12a	strefa 1	360	C12a	strefa 1	670	310
	strefa 2	315		strefa 2	480	165
C22b	strefa 1	355	C22b	strefa 1	570	215
	strefa 2	285		strefa 2	450	165
C21	strefa 1	325	C21	strefa 1	525	200
C11	strefa 1	325	C11	strefa 1	525	200
<b>Średnia stawka [zł/MWh]</b>		<b>337,44</b>	<b>Średnia stawka [zł/MWh]</b>		<b>552,78</b>	<b>215,34</b>
<b>Procentowy przyrost [%]</b>						<b>63,82</b>
Roczny koszt energii elektrycznej		877 841,49	Szacowany koszt energii elektrycznej		1 438 079,93	560 238,44

Rzeczywiste koszty ponoszone przez ZWiK Mikołajki na zakup energii elektrycznej oraz jej pozostałych nośników obrazują poniższe tabele:

1. Koszt energii i jej nośników na potrzeby zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022
zuzycie paliwa	10 555,76	12 996,08	21 237,41
zuzycie gazu	4 871,56	9 292,70	22 489,72
zuzycie energii	227 446,59	197 899,00	293 311,21
Razem	242 873,91	220 187,78	337 038,34
Wzrost kosztów %		90,66	153,07

Z przytoczonych danych rzeczywistych wynika, że wzrost kosztów energii i nośników w roku 2022 był skokowy w odniesieniu do roku 2020 i 2021. Odnotowano wzrost kosztów zakupu paliwa w roku 2022 na potrzeby działalności o 163,41% w odniesieniu do roku 2021. Koszty zakupu gazu w roku 2022 były o 242,1% wyższe niż w roku

2021. Koszt zakupu energii elektrycznej w roku 2022 był wyższy o 148,21% niż w roku 2021.

Sumaryczny wzrost kosztów energii i nośników był w roku 2022 wyższy o 153,07% niż w roku 2021 i z pewnością nie mieści się w kategorii dających się racjonalnie przewidzieć.

2. Koszt energii i jej nośników na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków:

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
zużycie paliwa	38 031,14	52 094,54	80 632,39
zużycie gazu	4 499,00	4 870,20	21 351,96
zużycie energii	597 237,06	673 264,44	831 267,40
Razem	639 767,20	730 229,18	933 251,75
Wzrost kosztów %		114,14	127,80

Z przytoczonych danych rzeczywistych wynika, że wzrost kosztów energii i nośników w roku 2022 był skokowy w odniesieniu do roku 2020 i 2021. Odnotowano wzrost kosztów zakupu paliwa w roku 2022 na potrzeby działalności o 154,78% w odniesieniu do roku 2021. Koszty zakupu gazu w roku 2022 były o 438,42% wyższe niż w roku 2021. Koszt zakupu energii elektrycznej w roku 2022 był wyższy o 123,47% niż w roku 2021.

Sumaryczny wzrost kosztów energii i nośników był w roku 2022 wyższy o 127,8% niż w roku 2021 i z pewnością nie mieści się w kategorii dających się racjonalnie przewidzieć.

W załączeniu umowa na dostawę energii elektrycznej w roku 2021 oraz na lata 2022-2023.

*W opinii ZWiK powyższe dane jednoznacznie wskazują na wyjątkową zmianę warunków ekonomicznych, niezależnych od Przedsiębiorstwa i stanowią podstawę do wniosku o skrócenie obowiązującej taryfy.*

Ad.2 i 3

W roku 2021 stawki za 1 tonę polielektrolitu niezbędnego do procesu odwadniania osadów ściekowych wynosiły **8 200 zł/t**. Podpisana umowa na dostawę polielektrolitu na rok 2022 opiewała na stawkę **12 500 zł/t**. Powyższe oznacza wzrost kosztów ponoszonych za środek chemiczny o 65,6%. Wpływ zmiany ceny jednostkowej za polielektrolit obrazuje poniższa tabela.

W roku 2021 stawki za 1 tonę polielektrolitu niezbędnego do procesu odwadniania osadów ściekowych wynosiły **8 200 zł/t**. Podpisana umowa na dostawę polielektrolitu na rok 2022 opiewała na stawkę **12 500 zł/t**. Powyższe oznacza wzrost kosztów ponoszonych za środek chemiczny o 65,6%. Wpływ zmiany ceny jednostkowej za polielektrolit obrazuje poniższa tabela.

Podobnie, w stosunku do roku 2021 zwiększyły się koszty wywozu osadu z terenu oczyszczalni ścieków w Mikołajkach. Szczegółowe zobrazowanie zawarto w poniższej tabeli.

Usługa	Koszt jednostkowy	Rok		Różnica	Poniesione i prognozowane koszty roczne [zł/rok]		
		rok 2021	rok 2022		Rok 2021	Rok 2022	Różnica
Wywóz osadu	1 Mg osadów komunalnych [zł/Mg]	269,40	454,80	185,40	114 663,16	201 442,00	86 778,84
	1 Mg skratek [zł/Mg]	309,90	650,00	340,10			
	1 Mg piasku [zł/Mg]	174,90	650,00	475,10			
	1 Mg piasku z sieci burzowej [zł/Mg]	174,90	650,00	475,10			
	Średni koszt 1Mg [zł/Mg]	232,28	601,20	368,92			
Dostawa polielektrolitu w ilości 3 tony/rok	1 tona polielektrolitu [zł/t]	8 200,00	12 500,00	4 300,00	24 600,00	37 500,00	12 900,00

Zmiany kosztów związanych z wywozem osadu oraz wzrostem cen środków chemicznych na poziomie powyżej 60% były niemożliwe do przewidzenia i stanowią istotną zmianę warunków ekonomicznych, niezależnych od przedsiębiorstwa.

***W opinii ZWiK powyższe dane jednoznacznie wskazują na wyjątkową zmianę warunków ekonomicznych, niezależnych od Przedsiębiorstwa i stanowią podstawę do wniosku o skrócenie obowiązującej taryfy.***

Ad. 4.

W okresie ostatniego roku, na rynku doszło do szeregu nadzwyczajnych i niemożliwych do przewidzenia na etapie opracowywania obowiązujących taryf zjawisk gospodarczych, które na tyle zmieniły warunki ekonomiczne, że znajduje to swoje bezpośrednie odbicie w kosztach funkcjonowania ZWiK Mikołajki, w tym w szczególności:

- (a) Wyjątkowo wysoka inflacja – na poziomie nienotowanym w Polsce od przeszło 20 lat (wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w czerwcu 2022 r. w stosunku do sierpnia 2021 o 20,4%<sup>1</sup>) wynikająca m.in. z wyjątkowo wysokiego wzrostu cen paliw, konsekwencji pandemii COVID-19, które spowodowały wstrzymanie produkcji w wielu zakładach, przerwanie łańcuchów dostaw, problemy logistyczne i w efekcie daleko idące zaburzenie między podażą a popytem w gospodarce w Polsce i na całym świecie, a w ostatnim okresie także z gospodarczych konsekwencji wojny w Ukrainie;
- (b) Nienotowany od czasów denominacji złotego poziom wzrostu wynagrodzeń w gospodarce (wzrost przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w czerwcu 2022 r. w porównaniu do sierpnia 2020 r. o 1 217,22 zł, czyli o 22,8%<sup>2</sup>);

<sup>1</sup> Wyciążenie na podstawie danych opublikowanych na portalu internetowym Głównego Urzędu Statystycznego, dostępne pod adresem: <https://stat.gov.pl/obszary-tematyczne/ceny-handel/wskazniki-cen/wskazniki-cen-towarow-i-uslug-konsumpcyjnych-pot-inflacja/miesieczne-wskazniki-cen-towarow-i-uslug-konsumpcyjnych-od-1982-roku/>

<sup>2</sup> Dane wynikające z obwieszczenia Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 17.09.2020 r. w sprawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w sierpniu 2020 r. (wskazującego, że wartość ww. wynagrodzenia wynosiła 5 337,65 zł), oraz obwieszczenia Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 20.07.2022 r. w sprawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w czerwcu 2022 r. (wskazującego, że wartość ww. wynagrodzenia wynosiła 6 554,87 zł), dostępne pod adresem: <https://stat.gov.pl/svgnalne/komunikaty-i-obwieszczenia/18.2022,kategoria.html>

Oba zjawiska mają decydujący wpływ koszty funkcjonowania przedsiębiorstw oraz koszty prowadzenia przez nie działalności.

Wymienione powyższej zmiany warunków ekonomicznych, niezależnych od przedsiębiorstwa, spowodowały powstanie straty na działalności wynoszącej na dzień 31.06.2022 717 548,0 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę, naszym zdaniem zaszły obiektywne, niezależne od przedsiębiorstwa, zmiany warunków ekonomicznych uzasadniające złożenie wniosku o skrócenie okresu obowiązywania dotychczasowych taryf i zatwierdzenie nowych stawek opłat za wodę i za ścieki. Pozostawienie dotychczasowych stawek spowoduje duże straty na działalności uniemożliwiając tym samym prowadzenie działalności.

Rachunek Zysków i Strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.

### 9.3. Wskaźniki ekonomiczne

W związku ze wzrostem cen i skokowym wzrostem kosztów działalności wskaźniki ekonomiczne jednoznacznie wskazują na zły stan finansowym Przedsiębiorstwa i z tego też powodu zrezygnowano z prezentowania poszczególnych wskaźników ekonomicznych za rok 2022.

Analiza efektywności ekonomicznej przedsiębiorstwa pokazuje, że w porównaniu do roku 2021, z powodu ujemnego wyniku finansowego nastąpiło pogorszenie wskaźnika rentowności sprzedaży w odniesieniu do działalności podstawowej. W odniesieniu do całej działalności Spółki sytuacja również uległa pogorszeniu.

Spadek rentowności sprzedaży wynikający z regulacji płacowych wynikał przede wszystkim ze złych założeń dotyczących przyszłego wzrostu płac jaki został narzucony Przedsiębiorstwom Wod-Kan na etapie przygotowywania taryf. W związku ze zmianą okoliczności ekonomicznych na które Przedsiębiorstwo nie miało wpływu. Nowy wniosek taryfowy zostanie złożony zgodnie z obowiązującymi regulacjami do końca maja 2022r.

Należy w tym miejscu zauważyć, że w przypadku takiego przedsiębiorstwa jak ZWiK wskaźniki rentowności sprzedaży brutto i netto są i tak dużo niższe w porównaniu do wartości notowanych w innych rodzajach aktywności przemysłowej i wynikają z rodzaju prowadzonej działalności. Zgodnie z Ustawą z 9 maja 2018 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjne kalkulują swoje taryfy w sposób umożliwiający pokrycie kosztów związanych z ujmowaniem, uzdatnianiem i dystrybucją wody oraz oczyszczaniem ścieków, kosztów związanych z odtwarzaniem istniejącego majątku.

## X CELE ZARZĄDCZE DLA ZARZĄDU SPÓŁKI NA ROK 2022

Ustalono zostały następujące Cele Zarządcze dla Członków Zarządu Spółki, warunkujące możliwość otrzymania przez Zarządzającego Wynagrodzenia Zmiennego za rok 2022, kryteria ich realizacji i ich waga (Załącznik nr 3):



	Nazwa Celu Zarządczego	Kryterium realizacji Celu Zarządczego	Waga Celu Zarządczego
1	Osiągnięcie zysku netto z działalności Spółki.	0	5 %
2	Realizacja inwestycji, w tym		15 %
a	Budowa kanalizacji w miejscowości Lubiewo	0	10 %
b	wdrożenie systemu zdalnego odczytu wodomierzy (min 500 sztuk)	+	5 %
3	Dostosowanie wieloletniego planu rozwoju i modernizacji do potrzeb rozwojowych gminy	+	5%
4	Przygotowanie dokumentacji niezbędnej do pozyskania funduszy pochodzących z Unii Europejskiej na budowę sieci wod-kan, w tym		40%
a	Modernizacja części mechanicznej i osadowej oczyszczalni ścieków w Mikołajkach	+	10%
b	Spinki wodociągowej między ul. Spacerową a Prawdowem	+	15%
c	Bezwykopowej renowacji sieci kanalizacyjnej	-	15%
5	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na potrzeby Spółki	-	10%
6	Udział w pracach zespołu opracowującego Gminny Program Ochrony Środowiska	+	10%
7	Ustalenie przyczyn/miejsc występowania strat wody w sieci oraz przedstawienie rozwiązań mających na celu zmniejszenie występujących strat	+	15%

## XI SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

- Rok 2022 był w dalszym ciągu tzw. rokiem COVID-owym. Panujące obostrzenia i zamknięcie gospodarki spowodowały spadek ilości ścieków doprowadzanych do oczyszczalni a tym samym spadek przychodów Spółki z działalności podstawowej.
- Rok 2022 był okresem intensywnego wzrostu wynagrodzeń oraz cen materiałów i nośników energii w poszczególnych sektorach gospodarki. Trend ten również dotyczy przedsiębiorstw Wod-Kan.
- W związku z drastycznym wzrostem kosztów działalności ZWiK w lipcu 2022 złożył do Wód Polskich wniosek o skrócenie obowiązującej taryfy i zatwierdzenie nowych taryf. W grudniu 2022 Zakład otrzymał decyzję odmowną od której odwołał się do

Prezesa Wód Polskich. Decyzja została podtrzymana. W efekcie w lutym 2023 ponownie został złożony wniosek którego procedowanie trwa do dzisiaj.

- W kwietniu 2021 roku ZWiK podpisał Umowę na Zarządzanie Przystanią Portową Mikołajki i od tego momentu zarządza wybudowaną infrastrukturą.

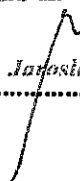
## XII. ZAŁĄCZNIKI

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 roku
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na okres 2022.01.01 do 2022.12.31 w odniesieniu do całej działalności ZWiK oraz oddzielnie dla zarządzania Przystanią Portową.
3. Plan Inwestycyjny

**OPRACOWAŁ:**

PREZES ZARZĄDU

*dr inż. Jarosław Pesta*



---

(pieczęćka jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2022 r do 31.12.2022 r Promenada  
(wariant porównawczy)

	31.12.2021	r.	31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			
	6 380 154,00		5 969 367,36
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 373 140,13		5 919 112,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 013,87		50 254,67
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 719 147,17</b>		<b>6 936 900,06</b>
I. Amortyzacja	853 466,35		861 428,90
II. Zużycie materiałów i energii	1 360 663,44		1 756 465,70
III. Usługi obce	713 170,78		916 196,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	720 648,36		954 335,60
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 636 714,79		1 922 924,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	375 180,24		411 278,72
- emerytalne	303 107,41		340 577,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	52 041,78		66 131,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 261,43		48 138,53
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>661 006,83</b>		<b>-967 532,70</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>132 625,97</b>		<b>27 906,47</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			23 301,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	132 625,97		4 605,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>454 415,33</b>		<b>6 005,67</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	454 415,33		6 005,67
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>339 217,47</b>		<b>-945 631,90</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4 676,98</b>		<b>7 566,33</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	4 676,98		7 566,33
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 442,14</b>		<b>29 332,88</b>
I. Odsetki, w tym:	1 620,67		28 843,83
- od jednostek powiązanych			

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	821,47	489,05
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	341 452,31	-967 398,45
J. Podatek dochodowy	28 919,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	312 533,31	-967 398,45

Sporządzono .. Mikołajki , dnia.10.03.2023

Adamczyk Bogumiła

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU

*dr inż. Jerosław Pesta*

(pieczęćka jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2021 do 31.12.2022 R bez promienady  
(wariant porównawczy)

	01.01.2021 do 31.12 2021 r.	01.01.2022 do 31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych	4 483 652,43	4 729 328,16
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	4 475 354,21	4 679 073,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 298,22	50 254,67
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 718 641,08	5 516 709,10
I. Amortyzacja	843 056,20	858 823,23
II. Zużycie materiałów i energii	1 269 809,05	1 631 565,14
III. Usługi obce	507 162,64	579 141,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	251 122,43	248 909,24
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 454 350,57	1 729 359,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	346 241,49	373 563,15
- emerytalne	265 391,84	315 409,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 637,27	47 208,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 261,43	48 138,53
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-234 988,65	-787 380,94
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	132 625,97	27 906,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	114 550,00	23 301,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	18 075,97	4 605,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	454 415,33	6 005,67
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	454 415,33	6 005,67
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-556 778,01	-765 480,14
<b>G. Przychody finansowe</b>	4 676,98	7 566,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	4 676,98	7 566,33
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	2 442,14	29 332,88
I. Odsetki, w tym:		28 843,83

- od jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 442,14	489,05
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-554 543,17	-787 246,69
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-554 543,17	-787 246,69

Sporządzono .Mikołajki , dnia 09.06.2023  
Z promenadą

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU

*dr inż. Jarosław Posta*

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
Spółka z o.o.  
11-730 Mikołajki, ul. Dąbrowskiego 7  
REGON 790285485  
NIP 845-14-97-202

(pieczęćka jednostki)

## Bilans

### 31.12.2022

sporządzony na dzień ..... roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022 r	PASYWA	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>36 734 514,06</b>	<b>39 671 414,15</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>37 530 788,00</b>	<b>36 563 389,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 500,00</b>		<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>37 212 564,00</b>	<b>37 212 564,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>5 690,69</b>	<b>318 224,00</b>
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>36 515 332,06</b>	<b>39 453 732,15</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1. Środki trwałe	36 515 332,06	37 992 000,91	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	404 814,61	404 814,61	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 074 459,37	32 525 895,30	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 857 593,47	4 712 479,69	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>312 533,31</b>	<b>-967 398,45</b>
d) środki transportu	302 999,75	288 737,72	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		


e) inne środki trwałe	59 882,68	60 073,59	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	867 925,92	4 164 414,52
2. Środki trwałe w budowie	815 582,18	1 461 731,24	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	217 682,00	217 682,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	217 682,00	217 682,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 933 333,40
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 933 333,40
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	1 933 333,40
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	865 350,92	2 228 956,12



- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	861 041,16	2 226 282,35
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 664 199,86</b>	<b>1 056 389,92</b>	a) kredyty i pożyczki		799 999,92
<b>I. Zapasy</b>	<b>92 918,19</b>	<b>125 226,87</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	92 918,19	125 226,87	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	505 630,92	310 916,77
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	489 790,92	310 916,77
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy	15 840,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>681 635,28</b>	<b>537 419,93</b>	f) zobowiązania wekslowe		

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	137 564,45	137 940,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	80 117,95	104 881,19
- do 12 miesięcy			l) inne	137 737,84	872 543,78
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	4 309,76	2 673,77
b) inne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 575,00</b>	<b>2 125,00</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 575,00	2 125,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	2 125,00	1 675,00
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	450,00	450,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	681 635,28	537 419,93			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	536 037,84	523 307,75			
- do 12 miesięcy	502 526,00	464 817,79			
- powyżej 12 miesięcy	33 511,84	30 989,96			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	139 068,00				
c) inne	1 210,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	5 319,44	14 112,18			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>823 773,82</b>	<b>333 602,02</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	823 773,82	333 602,02			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	823 773,82	333 602,02			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 872,57	60 141,10			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	38 398 713,92	40 727 804,07	Pasywa razem	38 398 713,92	40 727 804,07

Sporządzono ..... MIKOŁAJKI  
BOGUMIŁA ADAMCZYK   
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

2023.03.16

PREZES ZARZĄDU  
  
dr inż. Jacek Peste