

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 4 3 0 0 0 5 0 2 1</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 9 2 5 3 6</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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. ZO.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	LIDZBARSKI
Gmina	LIDZBARK WARMIŃSKI	Miejscowość	LIDZBARK WARMIŃSKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	LIDZBARSKI	Gmina	LIDZBARK WARMIŃSKI
Ulica	MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	18
		Nr lokalu	
Miejscowość	LIDZBARK WARMIŃSKI	Kod pocztowy	11-100
		Poczta	LIDZBARK WARMIŃSKI
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 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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)

Przedsiębiorstwo stosuje się do określonych zasad zgodnych z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmują się w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunku zysk i strat
W roku obrotowym 2022 stosowano się do zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. Lidzbark Warmiński sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenione były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umorzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 350,00 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dowolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych /tzw. środki trwałe niskocenne/ były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nie przekraczającej 350,00 zł do kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności spornych, wątpliwych bądź znacznie przeterminowanych.

Zapasy materiałów

1. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia.
2. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.
3. Wycena należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Środki pieniężne w wartości nominalnej PLN.

Ustalenia wyniku finansowego

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za 2022 rok

Lp. Wyszczególnienie Dane za 2022 rok

1. Wynik finansowy brutto - zysk 406 018,88 zł
2. Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania 74 911,29 zł (24131,44 zł dopłaty bezpośrednie zwolnione art. 17 ust. 1 pkt 36 oraz 50 779,85 zł działalność rolnicza zwolnione na podstawie art. 2 ust 1)
3. Koszty ujęte księgowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu 91 298,21 zł
4. Koszty uznawane za koszty w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych 30 349,89 zł
5. Podstawa opodatkowania 392 055,91 zł
6. Podatek za 2022 rok - 19% 74 491,00 zł
7. Zaliczki zapłacone w 2022 roku 160 571,00 zł
8. Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata 86 080,00 zł

W 2022 roku Spółka zamknęła działalność zyskiem brutto w kwocie 406 018,88 zł. Zysk brutto pomniejszony o podatek dochodowy w kwocie 74 491,00 zł daje zysk netto w kwocie 331 527,88 zł.

Zasady ewidencji i kalkulacji kosztów:

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” oraz w układzie kalkulacyjnym (wg miejsc powstawania kosztów) na konta zespołu „5” w korespondencji z kontem „490”. Rozliczenie kosztów - Koszty rozliczane w czasie księgowania są na koncie zespołu „6” tj. rozliczeń międzyokresowych „640”.

Konta zespołu „5” są podzielone na poszczególne typy działalności tj.:

- Konto 501 - Koszty działalności podstawowej – SUW ul. Dąbrowskiego
- Konto 502 - Koszty działalności podstawowej – SUW ul. Przystaniowa
- Konto 503 - Koszty działalności podstawowej – Dział sieci wodociągowej
- Konto 504 - Koszty działalności podstawowej – Dział kanalizacji sanitarnej
- Konto 505 - Koszty działalności podstawowej – Oczyszczalnia ścieków
- Konto 506 - Koszty myjni samochodowej
- Konto 507 - Koszty usług komercyjnych
- Konto 508 - Koszty usług ścieków komunalnych
- Konto 509 - Koszty usług ścieków przemysłowych
- Konto 510 - Koszty usług ścieków do punktu zlewni”
- Konto 511 - Koszty działalności rolniczej
- Konto 530 - Koszty działalności pomocniczej – Biuro Obsługi Klienta
- Konto 536 - Koszty usług zleconych
- Konto 560 - Koszty Administracji Budynku Mieszkalnego – ABK

Zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przed zamknięciem miesiąca koszty działu kanalizacji i oczyszczalni ścieków z konta 504 (dział kanalizacji) i konta 505 (oczyszczalnia ścieków) są alokowane (rozksięgowywane) na konta zespołu 5 zgodnie z obowiązującymi rodzajami przyjmowanych ścieków ujętych w taryfach tj.,

- koszty ścieków komunalnych (konto numer 508),
- koszty ścieków przemysłowych (konto numer 509)
- koszty zlewki ścieków (konto numer 510).

Rozksięgowania dokonuje się na podstawie alokacji kosztów, gdzie kluczem podziałowym alokacji kosztów jest ilości m³ danego rodzaju ścieków. Ilość m³ brana jest zgodnie ze sprzedażą danego rodzaju ścieku w danym miesiącu, którego dotyczą koszty. Suma kosztów zaksięgowanych na kontach 504 i 505 jest równa sumie kosztów zaksięgowanych na kontach 508, 509 i 510.

- Konto 520 – Koszty wydziałowe – konto służy do ewidencji kosztów pośrednich, których nie można zaliczyć bezpośrednio do konta 501, 502, 503, 504 i 505 na podstawie dokumentów źródłowych. W związku z tym, rozlicza się je przy zastosowaniu określonych kluczy podziałowych na konta poszczególnej działalności podstawowej. Rozliczenia dokonuje się co miesiąc.
 - Konto 550 - Koszty ogólnego zarządu - rozliczane są, co miesiąc na koszty własne sprzedaży przy zastosowaniu określonego klucza podziałowego.
- Na koniec każdego miesiąca koszty zespołu konta „5” są przenoszone na kona zespołu „7” - koszty własne sprzedaży.

Zamknięcie roczne jest następujące:

- koszty według rodzajów są przenoszone na wynik finansowy: Wn 860 - Ma konto zespołu 4 – koszty według rodzajów,
- koszty własne sprzedaży obciążają konto: Wn 490 – Ma – konto zespołu 7 - koszty własne sprzedaży.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 poz. 217) Spółka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego, dlatego odstąpiono od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, a także zestawienia zmian w kapitale własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja dotycząca Spółki

Zgodnie z aktem założycielskim spółki pod nazwą: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lidzbarku Warmińskim założycielem Spółki jest Miasto Lidzbark Warmiński. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Rada Nadzorcza
- Zarząd Spółki

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 (trzy) lata. Rada Nadzorcza sprawuje kolegialnie stały nadzór na działalnością Spółki. Członkowi Rady Nadzorczej nie przysługuje prawo do samodzielnego wykonywania nadzoru.

Zarząd Spółki

Zarząd Spółki jest jednoosobowy. W skład Zarządu wchodzi jedna osoba pełniąca funkcję Prezesa Zarządu. Prezes Zarządu świadczy usługę na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 890 181,00	9 336 847,62
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 890 181,00	9 334 650,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 196,85
B	Koszty działalności operacyjnej	10 751 827,97	9 579 688,44
I	Amortyzacja	626 378,20	584 324,61
II	Zużycie materiałów i energii	2 970 670,57	2 098 966,48
III	Usługi obce	1 420 964,64	1 405 092,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 398 920,23	1 399 726,95
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 216 623,89	3 065 019,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	873 184,22	823 516,29
	– emerytalne	313 942,49	320 616,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	245 086,22	201 013,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 029,67
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	138 353,03	-242 840,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	264 523,88	413 082,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11 042,11
II	Dotacje	119 485,12	100 945,67
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	145 038,76	301 094,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 583,64	40 763,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 595,13	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 988,51	40 763,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	397 293,27	129 478,04
G	Przychody finansowe	8 757,94	11 386,15
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:	8 757,94	11 342,15
	– 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	44,00
H	Koszty finansowe	32,33	692,12
I	Odsetki, w tym:	32,33	178,12
	– 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	514,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	406 018,88	140 172,07
J	Podatek dochodowy	74 491,00	33 935,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	331 527,88	106 237,07

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	7 028 071,45	6 559 539,55	A	Kapitał (fundusz) własny	6 164 862,51	5 833 334,63
I	Wartości niematerialne i prawne	800 884,80	844 574,38	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 394 547,53	3 288 310,46
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	800 884,80	844 574,38		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 227 186,65	5 714 965,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 126 787,10	1 126 787,10
1	Środki trwałe	5 557 643,76	5 301 619,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	399 380,00	399 380,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	177 000,00	177 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 560 186,20	3 627 806,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 519 165,53	1 206 656,56		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	55 471,36	34 794,97		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	23 440,67	32 981,17				
2	Środki trwałe w budowie	669 542,89	413 345,61	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	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				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	331 527,88	106 237,07
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 316 655,11	2 594 009,63
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	667 344,87	1 202 728,74
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 453 446,17	1 867 804,71		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	144 873,38	146 369,36		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	144 873,38	146 369,36	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	Należności krótkoterminowe	737 169,17	960 485,71	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	581 755,05	1 113 875,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– 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:	256 053,96	755 175,31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	256 053,96	755 175,31

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	211 450,73	244 798,40
3	Należności od pozostałych jednostek	737 169,17	960 485,71	h)	z tytułu wynagrodzeń	101 759,78	98 116,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	492 725,69	736 488,27	i)	inne	12 490,58	15 785,11
	– do 12 miesięcy	492 725,69	736 488,27	4	Fundusze specjalne	85 589,82	88 853,24
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 649 310,24	1 391 280,89
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171 301,00	169 133,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	72 342,48	54 064,44	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 649 310,24	1 391 280,89
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00		– długoterminowe	1 535 577,69	1 302 617,45
III	Inwestycje krótkoterminowe	493 395,48	492 140,39		– krótkoterminowe	113 732,55	88 663,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	493 395,48	492 140,39				
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	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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	493 395,48	492 140,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	493 395,48	492 140,39				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78 008,14	268 809,25				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 481 517,62	8 427 344,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 481 517,62	8 427 344,26

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	406 018,88			140 172,07		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	24 131,44			22 710,78		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	50 779,85			12 081,68		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	59 515,01			69 098,69		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	31 783,20			31 042,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	30 349,89			26 916,99		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	392 055,91			178 603,31		
K.	Podatek dochodowy	74 491,00			33 935,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa_za_2022_PWiK



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O.

Z SIEDZIBĄ W LIDZBARKU WARMIŃSKIM UL.PIŁSUDSKIEGO 18

Spółka została zarejestrowana w **SĄDZIE REJONOWYM w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod nr: KRS: 0000092536**

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

PKD: 36.00Z. – POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY

PKD: 37.00.Z – ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej na najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę jej działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości w PWiK sp. z o.o. Lidzbark Warmiński

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunku zysk i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano się do zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. Lidzbark Warmiński sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenione były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umorzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 350,00 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dowolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do



PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
spółka z o.o.

11-100 Lidzbark Warmiński ul. Piłsudskiego 18
tel. 89 767 15 04, 89 767 26 70 fax: 897670272
e-mail: pwiklw@home.pl <http://www.pwiklw.home.pl>

środków trwałych /tzw. środki trwałe niskocenne/ były umarzone jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nie przekraczającej 350,00 zł do kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia i umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności spornych, wątpliwych bądź znacznie przeterminowanych.

Zapasy materiałów

1. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia.
2. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.
3. Wycena należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Środki pieniężne w wartości nominalnej PLN.

Lidzbark Warmiński, 29.03.2023 r.

PREZES ZARZĄDU
Skunij
Sebastian Kuźniewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Newelska
Marzena Newelska



INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK

Dane informacyjne

1. Nazwa jednostki gospodarczej

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2. Siedziba zarządu

11-100 Lidzbark Warmiński, ulica Piłsudskiego 18

3. Podstawowy przedmiot działalności Przedsiębiorstwa

Pobór i uzdatnianie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

4. Nazwa organu prowadzącego rejestr

Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego :
numer KRS: 0000092536

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządza się na podstawie ksiąg rachunkowych za okres
od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

6. Kapitał własny

Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r. Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
Sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim wynosi **6 164 862,51 zł** w tym:

- Kapitał podstawowy	1 135 000,00 zł
- Kapitał zapasowy	3 394 547,53 zł
- Kapitał z aktualizacji wyceny	1 126 787,10 zł
- Kapitał rezerwowy	177 000,00 zł
- Zysk netto za 2021 rok	331 527,88 zł

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowych, metod wyceny aktywów i pasywów

Przedsiębiorstwo stosuje się do określonych zasad zgodnych z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., 217 z późn. zm.) oraz do zasad określonych w polityce rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje się w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

8. Środki trwale

Stosowane metody wyceny:

- a) środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.
- b) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową (równomierną) przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

I. Objasnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.

1. AKTYWA TRWAŁE I AKTYWA OBROTOWE

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe stanowią kwotę 7 028 071,45 zł, w skład których wchodzi :

- Wartości niematerialne i prawne – 800 884,80 zł
- Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe i środki trwałe w budowie) – 6 227 186,65 zł.

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego :

a) Wartości niematerialne i prawne

Ustalenie wartości na koniec roku obrotowego – w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne ogółem	1 054 380,67	2 500,00	0,00	1 056 880,67
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 054 380,67	2 500,00	0,00	1 056 880,67

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem	209 806,29	46 189,58	0,00	255 995,87
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	209 806,29	46 189,58	0,00	255 995,87

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 r. wynosi 800 884,80 zł

b) Środki trwałe :

W roku obrotowym 01.01.2022-31.12.2022 nie dokonano aktualizujących wartości aktywów trwałych.

Zmiany w ciągu roku środków trwałych w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Środki trwałe ogółem	16 405 730,01	769 508,20	244 684,52	16 930 553,69
w tym:				
1) grunty	399 380,00	0,00	0,00	399 380,00
2) budynki i budowle gr I+ gr II	11 847 319,01	221 258,95	59 345,00	12 009 232,96
3) urządzenia techniczne i maszyny od gr III do VI	3 290 605,17	514 849,25	185 339,52	3 620 114,90
4) środki transportowe gr VII	605 113,67	33 400,00	0,00	638 513,67
5) pozostałe środki trwałe gr VIII	263 312,16	0,00	0,00	263 312,16

Umorzenie środków trwałych – w złotych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzeń w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Umorzenia ogółem	11 104 110,45	511 888,87	243 089,39	11 372 909,93
w tym :				
1) budynki i budowle	8 219 512,15	288 879,61	59 345,00	8 449 046,76
2) urządzenia techniczne i maszyny	2 083 948,61	200 745,15	183 744,39	2 100 949,37
3) środki transportowe	570 318,70	12 723,61	0,00	583 042,31
4) pozostałe środki trwałe	230 330,99	9 540,50	0,00	239 871,49

Wartość netto wartości środków trwałych na 31.12.2022 r. wynosi 5 158 263,76 zł, wartość gruntów 399 380,00 zł.

Środki trwałe zamortyzowane są w 68,80% w tym:

- budynki i budowle w wysokości 70,35%
- urządzenia techniczne i maszyn w wysokości 58,04%
- środki transportowe w wysokości 91,31%
- pozostałe środki trwałe w wysokości 91,10%

c) **Środki trwałe w budowie** - inwestycje rozpoczęte, wykazane w bilansie za 2022 rok w kwocie 669 542,89 zł, na które składają się następujące inwestycje:

Lp.	Wyszczególnienie (081)	Kwota
1.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	323 118,31
2.	BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ UL DĄBROWSKIEGO-UL OLSZTYNSKA	91 083,20
3.	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ W STREFIE UZDROWISKOWEJ	124 656,51
4.	BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W STREFIE UZDROWISKOWEJ	83 744,87

5.	REMONT BUDYNKU PRZY UL DĄBROWSKIEGO 22A	45 000,00
6.	PRZECISK POD RZEKĄ ŁYNA OD UL REJA DO PLACU MŁYŃSKIEGO	1 700,00
7.	FOTOWOLTAIKA NA OCZYSZCZALNIA UL KANAŁOWA	240,00
razem		669 542,89

d) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie wystąpiła.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie wystąpiły.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki trwale użyczone - UMOWA UŻYCZENIA	47 512 111,66
2.	Środki obce - umowa leasingu	1 920 996,59
razem		49 433 108,25

4) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Nie wystąpiły.



PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

spółka z o.o.

11-100 Lidzbark Warmiński ul. Piłsudskiego 18

tel. 89 767 15 04, 89 767 26 70 fax: 897670272

e-mail: pwiklw@home.pl http: www.pwiklw.home.pl

B. Aktywa obrotowe.

Aktywa obrotowe stanowią kwotę 1 453 446,17 zł, w skład których wchodzi :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zapasy	144 873,38
2.	Należności i roszczenia	737 169,17
3.	Inwestycje krótkoterminowe	493 395,48
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78 008,14
razem		1 453 446,17

Zapasy to materiały na magazynie, w tym paliwo w pojazdach oraz paleta, która nie została zwrócona przy zakupie materiałów.

W należnościach i roszczeniach największa kwotę tj. 492 725,69 zł stanowią należności z tytułu dostaw i usług z odbiorcami. Na drodze sądowej dochodzona jest kwota 800,00 zł. Należności z tytułu podatków wynoszą 171 301 zł. Pozostałe to należności z tytułu pożyczek z ZFŚS w wysokości 36 090,00 zł, należności z tytułu rozliczeń z Administracją Budynków Komunalnych sp. z o.o. w wysokości 31 829,60 zł oraz kaucje w wysokości 4 422,88 zł.

Inwestycje krótkoterminowe to gotówka w kasie oraz na rachunkach bankowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 78 008,14 zł. Dotyczą one przede wszystkim: podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 20 676,82 zł; ubezpieczenia leasingu w wysokości 8 296,00 zł; ubezpieczenia na rok 2023 w wysokości 17 584,21 zł; posiłków profilaktycznych na rok 2023 w wysokości 1 632,00 zł; prenumeraty wydawnictw na rok 2023 w wysokości 690,61zł; materiałów zakupionych do naprawy nawierzchni w wysokości 3 884,52 zł, opłata radiofoniczna i telekomunikacyjna w wysokości 55,40 zł; gaz w zbiorniku na wartość 378,50 zł, leasing na wartość 10 083,38 zł; koszty na przełomie roku związane z dystrybucją energii oraz opłaty sądowe na wartość 6 963,62 zł oraz pozostałe w wysokości 7 763,08 zł. Czynne rozliczenia międzyokresowe zostaną wykorzystane i rozliczone w 2023 roku.

2. Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz licznie wartości nominalnej subskrybowanych udziałów w tym uprzywilejowanych.

Właściciel	Ilość posiadanych udziałów	Udział w kapitale
Gmina Miejska Lidzbark Warmiński	1 135	100%

3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy).

Kapitał własny w ciągu roku kształtował się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku	Stan na koniec roku
Kapitał zakładowy	1 135 000,00	0,00	1 135 000,00
Kapitał zapasowy	3 288 310,46	106 237,07	3 394 547,53
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 126 787,10	0,00	1 126 787,10
Kapitał rezerwowy	177 000,00	0,00	177 000,00
Wynik finansowy netto (zysk/strata)	121 844,85	0,00	331 527,88
Ogółem	5 833 334,63	106 237,07	6 164 862,51

Zmiana kapitału w ciągu roku jest wynikiem zwiększenia kapitału zapasowego o zysk netto z roku poprzedniego w wysokości 106 237,07zł.

4. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto za 2022 rok	331 527,88
2. Proponowany podział	331 527,88
- kapitał zapasowy	331 527,88

5. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązanie i stanie końcowym.

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – nie wystąpiły
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – spółka nie tworzyła rezerw z powodu porównywalnych wartości w każdym roku obrotowym
- rezerwa na świadczenia urlopowe – spółka nie tworzyła rezerw z powodu porównywalnych wartości w każdym roku obrotowym. Ponadto urlopy wykorzystywane są do dnia 30 września roku następnego po zakończonym roku obrotowym.
- pozostałe rezerwy – nie wystąpiły.

6. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

zobowiązania długoterminowe

Spółka na dzień 31.12.2022 r. nie posiada zobowiązań z tytułu zobowiązań długoterminowych.

zobowiązania krótkoterminowe

Z tytułu zobowiązań krótkoterminowych wykazano kwotę 667 344,87 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	256 053,96
2.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczenia	211 450,73
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 759,78
4.	Inne	12 490,58
5.	Fundusze specjalne - ZFŚS	85 589,82
Razem		667 344,87

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

8. Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Gwarancja bankowa BOŚ S.A.	497 962,84 zł	497 962,84 zł

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wartość rozliczeń międzyokresowych wynosi 1 649 310,24 zł.

Rozliczenia międzyokresowe	Kwota
1. Umowa Nr ZP.371.12.2018 z dnia 04.01.2019 r.	211 587,19
a) długoterminowe	191 733,29
b) krótkoterminowe	19 853,90
2. Nieodpłatne przyjęcie sieci kanalizacyjnej w ulicy Orneckiej	84 642,74
a) długoterminowe	80 457,11
b) krótkoterminowe	4 185,63
3. Nieodpłatne przyjęcie sieci wodociągowej w ulicy Orneckiej	140 735,04
a) długoterminowe	133 775,60
b) krótkoterminowe	6 959,44
1. Dofinansowanie do systemu EBOK i Telemetrii	801 910,71
a) długoterminowe	645 156,53
b) krótkoterminowe	43 364,58
2. Dofinansowanie do modułów transmisji danych	410 434,56
a) długoterminowe	371 065,56
b) krótkoterminowe	39 369,00
Razem	1 649 310,24
a) długoterminowe	1 535 577,69
b) krótkoterminowe	113 732,55



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

Nie wystąpiły.

Spółka nie posiada należności, których spłata jest zagrożona lub wyegzekwowanie ich może przysporzyć trudności bądź jest niemożliwe. Spółka jest utworzona celem wykonywania zadania jakim jest zbiorowe dostarczenie wody i zbiorowy odbiór ścieków. Odbiorcami Spółki są mieszkańcy Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński. Podstawowym zadaniem jednostki samorządu terytorialnego jakim jest Gmina jest zapewnienie stałych dostaw wody. W przypadku braku płatności Spółka może zakreślić dopływ wody, która jest podstawowym dobrem. Opłaty za dostawę wody i odbiór ścieków są płacone regularnie, a wartości przeterminowane od wszystkich odbiorców wody i dostawców ścieków stanowią do 1,5% przychodów. Stan odbiorców wody na dzień 31.12.2022 roku to 2 324. Łączna wartość przeterminowanych wartości w odniesieniu do każdego odbiorcy indywidualnie jest wartością znikomą. Łączne wartości należności przeterminowanych nie przekracza progu istotności a przy podejściu indywidualnym są to bardzo niskie kwoty. W przypadku braku płatności Spółka może zakreślić dopływ wody, która jest podstawowym dobrem, dlatego spółka do każdej sprawy podchodzi indywidualnie, analizując każdy przypadek opóźnienia oddzielnie. Spółka ma także na uwadze stan pandemii COVID, w którym opóźnienia były skutkiem paniki i niepewności. Po analizie każdego indywidualnego przypadku nie stwierdzono zagrożeń w zakresie spłat posiadanych należności.

11. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane według wartości godziwej.

Nie wystąpiły.

12. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego
Rachunek VAT- BOŚ S.A.	0,00 zł
Rachunek VAT - Millennium	9 062,14 zł
RAZEM	9 062,14 zł

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat.
1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.
Przychody

Za 2022 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 11 163,46 tys. zł, natomiast koszty Spółki w 2022 r. wyniosły 10 757,44 tys. zł. Spółka uzyskuje przychody jedynie na terytorium kraju. Głównym źródłem przychodów, podobnie jak w latach ubiegłych była dostawa wody i odbiór ścieków na kwotę 9 993,83 tys. zł, co stanowi 89,52 % całości przychodów. Inne źródła przychodów:

- sprzedaż usług tj. usług wod-kan oraz usług zleconych – 758,00 tys. zł (6,79 % całości przychodów),
- sprzedaż pozostała (myjnia, pozostałe) – 138,35 tys. zł (1,24 % całości przychodów),
- przychody finansowe – 8,76 tys. zł (0,08 % całości przychodów),
- pozostałe przychody operacyjne – 264,52 tys. zł (2,37 % całości przychodów).

Poszczególne sprzedaż kształtuje się następująco :

Charakterystyka	w tys. zł. z jednym miejscem po przecinku			% wykonania do roku ubiegłego
	2020 rok	2021 rok	2022 rok	
1	4	5		6
a) woda i kanalizacja	7 225 495,12	8 430 584,08	9 993 833,80	116,7
woda	2 833 465,68	2 946 790,51	3 804 185,35	104,0
ścieki komunalne	3 568 014,10	3 703 727,96	3 752 278,78	101,3
ścieki przemysłowe	549 489,44	1 503 931,93	2 165 222,62	144,0

zlewka ścieków	23 929,19	16 033,27	0,00	0,0
razem ścieki	4 141 432,73	5 223 693,16	5 917 501,40	113,3
abonament	250 596,71	260 100,41	272 147,05	104,6
b) sprzedaż usług	938 111,59	809 066,90	758 000,82	93,7
c) sprzedaż pozostała	90 309,46	97 196,64	138 346,38	142,3
d) przychody finansowe	11 829,96	11 386,15	8 757,94	76,9
e) pozostałe przychody operacyjne	424 506,71	413 082,82	264 523,88	64,0
f) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,0
Razem :	8 690 252,84	9 761 316,59	11 163 462,82	112,3

Do sprzedaży pozostałej wchodzi następujące usługi :

Charakterystyka	w tys. zł.			% wykonania do roku ubiegłego
	2020 rok	2021 rok	2022 ROK	
1	4	5		6
Usługi myjni	35 004,50	54 878,84	62 799,70	114,4
Sprzedaż towarów	3 642,43	2 196,85	0,00	0,0
Działalność rolnicza	37 592,00	10 396,10	45 847,60	441,0
Pozostałe (ABK)	14 070,53	29 724,85	29 699,08	99,9
Razem	90 309,46	97 196,64	138 346,38	107,6

Podsumowując ogólna sprzedaż danego roku była wyższa o 12,3% w stosunku do roku ubiegłego.

W zakresie sprzedaży usług wchodzi usługi wod-kan (udrażnianie sieci kanalizacji sanitarnej, deszczowej, wykonywanie podpisanymi umowami).

Przychody finansowe to przede wszystkim odsetki od należności zapłaconych po terminie oraz odsetki od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych, które w roku 2022 były niższe o 23,1% w stosunku do roku ubiegłego.

Pozostałe przychody operacyjne to przychody uzyskane z dopłat z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy w Lidzbarku Warmińskim, międzyokresowe przychody wynikające z dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Przychody operacyjne w 2022 roku były niższe o 36,7% w stosunku do roku ubiegłego.

Koszty

Zestawiono poszczególne koszty roku bieżącego z kosztami ubiegłorocznymi.

Lp.	Wyszczególnienie	w tys. zł.	w tys. zł.	Wykonanie w %
		2021 rok	2022 rok	
1	2	6	6	7
1.	Zużycie materiałów i energii	2 098 966,48	2 970 670,57	141,53
2.	Usługi	1 405 092,05	1 420 964,64	101,13
3.	Wynagrodzenia	3 065 019,39	3 216 623,89	104,95
4.	Świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczenia społeczne	823 516,29	873 184,22	106,03
5.	Amortyzacja	584 324,61	626 378,20	107,20
6.	Pozostałe koszty	201 013,00	245 086,22	121,93
7.	Podatki i opłaty	1 399 726,95	1 398 920,23	99,94
8.	Wartość sprzedanych towarów	2 029,67	0,00	0,00
9.	Koszty finansowe	692,12	32,33	4,67
10.	Koszty operacyjne	45 454,65	5 583,64	12,28
Ogółem		9 625 835,21	10 757 443,94	111,76

W 2022 roku ogólne koszty wzrosły o około 11,76 % w stosunku do roku ubiegłego.

Na wzrost kosztów zużycia materiałów i energii wpływ miało przede wszystkim wzrost cen. Znaczący wzrost usług wynika przede wszystkim z zapłaconych rat leasingowych. Wzrost wynagrodzeń i świadczeń pozostałych wynika przede wszystkim ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego.

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI MAJĄTKU

Wskaźniki rentowności majątku – ROA (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto}}{\text{Aktywa}}$

$$2018 = \frac{3\,443,64}{6\,482\,210,03} \times 100 = 0,05 \%$$

$$2019 = \frac{31\,673,05}{6\,530\,072,71} \times 100 = 0,49 \%$$

$$2020 = \frac{121\,844,85}{6\,855\,874,48} \times 100 = 1,78 \%$$

$$2021 = \frac{106\,237,07}{8\,427\,344,26} \times 100 = 1,26 \%$$

$$2022 = \frac{331\,527,88}{8\,481\,517,62} \times 100 = 3,91 \%$$

Wskaźnik rentowności majątku w 2022 r. wynosi 3,91%. Wskaźnik ten informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku.

- 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.**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W roku obrotowym 2021 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za 2022 rok (zł)
1.	Wynik finansowy brutto - zysk	406 018,88
2.	Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania	74 911,29
3.	Koszty nieujęte księgowo stanowiące kosztów uzyskania przychodu	30 349,89
4.	Koszty ujęte księgowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	91 298,21
5.	Podstawa opodatkowania	392 056
6.	Podatek za 2022 rok - 19%	74 491
7.	Zaliczki zapłacone w 2021 roku	160 571
8.	Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata	86 080

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Środki trwałe w budowie wyceniane były według kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie wykazać nakłady na ochronę środowiska.
ZAKUPY INWESTYCYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	kwota netto	źródło finansowania
1.	Sieć kanalizacyjna w ul. Kolejowej	70 945,66	środki własne
2.	Spięcie wodociągu w Strefie Ekonomicznej	40 107,47	środki własne
3.	Zadaszenie placu w Kobieli	110 205,82	środki własne
4.	Pompa zatapialna FLYGT + adaptor	13 000,00	środki własne
5.	Zakup pompy FLYGT z osprzętem	34 000,00	środki własne
6.	Zakup pompy zatapialnej	26 450,00	środki własne
7.	Przyjęcie na stan sprężarki śrubowej	26 678,05	środki własne
8.	Pompa ciepła	44 715,45	środki własne
9.	Zagęszczarka	6 303,00	środki własne
10.	Instalacja fotowoltaiczna	43 000,00	środki własne
11.	Sonda AN-I	27 291,97	środki własne
12.	Wirówka dekantacyjna – wykup z leasingu	44 952,90	środki własne
13.	Monitoring sieci wodociągowej – Hydrofornia ul. Żytnia	3 180,00	środki własne
14.	Monitoring sieci wodociągowej – Tężnia Solankowa	6 680,00	środki własne
15.	Rozbudowa monitoringu sieci wodociągowej	19 980,00	środki własne
16.	Koparka kołowa LIEBHERR A311	33 400,00	środki własne
	Razem zakupy inwestycyjne	550 890,32	

INWESTYCJE W BUDOWIE

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość z bilansu otwarcia	Poniesione wydatki w 2022 r.	Łączna wartość na 31.12.2022	Źródła finansowania	uwagi
1.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	289 276,91	33 841,40	323 118,31	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
2.	Budowa sieci wodociągowej w Strefie Uzdrawiskowej	12 710,00	111 946,51	124 656,51	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
3.	Wdrożenie systemu telemetrii	0,00	228 829,27	228 829,27	Środki własne oraz dofinansowanie ze środków unijnych	Inwestycja zakończona w zakresie: dostawy systemu telemetrii, systemu e-BOK, kierownika projektu oraz dostawy wodomierzy wraz z nakładkami – zrealizowano 1604 sztuk z 2276
4.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Dąbrowskiego – ul. Olsztyńska	91 083,20	0,00	91 083,20	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
5.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Strefie Uzdrawiskowej	850,00	82 894,87	83 744,87	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
6.	Remont budynku przy ul. Dąbrowskiego 22a	0,00	45 000,00	45 000,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
7.	Przećisk pod rzeką Łyną od ul. Reja do Placu Młyńskiego	0,00	1 700,00	1 700,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
8.	Fotowoltaika na Oczyszczalni przy ul. Kanałowej	0,00	240,00	240,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
Razem inwestycje		393 920,11	504 452,05	898 372,16		

Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska w roku obrotowym.

10) Poszczególne pozycje kosztów i przychodów o nadzwyczajne wartości lub incydentalne.

Nie wystąpiły.



11) Koszty związane z pracami badawczymi.

Nie wystąpiły.

12) Żywność przekazana organizacjom pozarządowym.

Nie wystąpiło.

III. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach

obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie wystąpiły.

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

1) Istotne umowy.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w dniu 10.07.2018 roku zawarło umowę z Województwem Warmińsko-Mazurskim o dofinansowanie projektu „Wykonanie dwóch instalacji fotowoltaicznych o mocach 40kWp zlokalizowanych w Lidzbarku Warmińskim nr RPWM.04.01-00-28-0484/16 na łączną kwotę 414 962,84 zł. Tytułem zabezpieczenia dobrego wykonania przedmiotowej umowy wymagana była gwarancja bankowa na kwotę stanowiącą 120% wysokości dofinansowania tj. 497 955,41 zł. Bank



PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

spółka z o.o.

11-100 Lidzbark Warmiński ul. Piłsudskiego 18

tel. 89 767 15 04, 89 767 26 70 fax: 897670272

e-mail: pwiklw@home.pl <http://www.pwiklw.home.pl>

Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Żelaznej KRS 0000015525 w dniu 20.11.2018 roku udzielił gwarancji na podstawie Umowy Gwarancji NR S/36/10/2018/1072/F/GWA. Jako zabezpieczenie gwarancji Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. zawarło umowę zabezpieczenia wierzytelności z tytułu Umowy Gwarancji. W celu zabezpieczenia wierzytelności BOŚ S.A. Cedent przelewa wszystkie wierzytelności jakie mu przysługują lub będą przysługiwać w stosunku do POLMLEK sp. z o.o. KRS 0000122389 z tytułu dostawy wody i odbioru nieczystości i ścieków na konto bankowe BOŚ S.A. Celem zabezpieczenia wierzytelności BOŚ.S.A. z tytułu przedmiotowej gwarancji Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. zawarło umowę o ustanowienie zastawu finansowego na prawach do rachunków w BOŚ S.A. z najwyższym pierwszeństwem na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach Zastawcy prowadzonych w BOŚ S.A. nr: 51 1540 1072 2107 0001 6113 0001. Gwarancja jest ważna do 30.09.2024 roku.

Na podstawie zawartej umowy z Województwem Warmińsko-Mazurskim o dofinansowanie projektu „Wykonanie dwóch instalacji fotowoltaicznych o mocach 40kWp zlokalizowanych w Lidzbarku Warmińskim” Spółka zobowiązała się do pokrycia kwoty 73 228,74 zł, pokrywająca 15% wydatków kwalifikowanych oraz inne wydatki niekwalifikowane, co stanowiło wkład własny przedsiębiorstwa. Wkład własny został pokryty środkami finansowymi, pochodzącymi z umowy pożyczki o numerze 70202 z dnia 31.08.2018 roku na wartość 90 081,19 zł, zawartej pomiędzy SG EQUIPMENT LEASING POLSKA sp. z o.o., nazwany dalej SGEL, KRS 0000069556. Jako zabezpieczenie przedmiotowej umowy SGEL podpisano umowę cesji praw z polisy auto-casko nr CP-70202 za okres od 21.06.2018 roku do 20.06.2019 roku, potwierdzona polisą nr COR041213, wydana przez GOTMER TU S.A., obejmującą następującą rzecz ruchomą: Ciągnik rolniczy McCormick G-Max 125, rok produkcji 2012 o numerze nadwozia SWACP28012. W roku 2020 dokonano całkowitej spłaty przedmiotowej pożyczki.



2) Informacje o:

1. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz :

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym bądź przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

3) Zatrudnienie w grupach zawodowych

Na dzień 31.12.2022 roku Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji zatrudniało 44 osób.

Zatrudnienie w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Kobiety		Mężczyźni		Przeciętne zatrudnienie	
		2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ogółem pracownicy z tego:	48	45	12	11	36	31	47,79	46,62
2.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	15	14	12	11	3	3	14,80	13,08
w tym:									
PREZES									
<u>Wydział Wody:</u>									
	Kierownik Wydziału Wody	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds. technicznych	2	2	2	2	0	0	1,92	2
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Kierownik Wydziału Kanaliz. i Oczysz.	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds. technicznych	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds.. Kontroli jakości wody	1	1	1	1	0	0	1	1
<u>Dział Księgowości</u>									
	Główny księgowy	1	1	1	1	0	0	1	1
	Stanowisko ds. księgowości	3	2	3	2	0	0	3	2
	Stanowisko ds. Kadry i płac	1	1	1	1	0	0	1	1
	Stanowisko ds. zaopatrzenia i administracji	0	0	0	0	0	0	0,54	0
	Pomoc biurowa	1	0	1	0	0	0	0,13	0,8
	Sprzątaczką	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Biuro Obsługi Klienta</u>									
	Stanowisko ds. ekonomicznych	1	1	1	1	0	0	1	1
<u>Stanowisko ds.. Zamówień publicznych i BHP</u>									
	Stanowisko ds. administracyjnych	1	1	1	1	0	0	1	1
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	33	31	0	0	33	31	32,99	33,54
<u>Wydział Wody:</u>									
	Monter konserwator sieci wodociągowej	9	9	0	0	9	9	10	9,29
	Maszynista Stacji Uzdatniania Wody	1	1	0	0	1	1	1	1
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Monter-konserwator sieci kanalizacyjnej	12	11	0	0	12	11	10,37	11,5

**PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**

spółka z o.o.

11-100 Lidzbark Warmiński ul. Piłsudskiego 18

tel. 89 767 15 04, 89 767 26 70 fax: 897670272

e-mail: pwiklw@home.pl http: www.pwiklw.home.pl

Pracownik gospodarczy	0	0	0	0	0	0	0	0
Operator oczyszczalni	10	9	0	0	10	9	10,62	9,75
Biurowa Obsługa Klienta	1	1	0	0	1	1	1	1
Inkasent	1	1	0	0	1	1	1	1

W 2022 r. przeciętne zatrudnienie w spółce wyniosło 46,62 etatów i jest to spadek w stosunku do roku ubiegłego o 2,45%.

Wynagrodzenie brutto (w złotych)

Zestawienie wynagrodzeń brutto w złotych za rok bieżący i ubiegły.

Lp.	Wyszczególnienie	Lata		% wzrostu
		2021 rok	2022 rok	
1	2	3	4	5
1.	Wynagrodzenie bezosobowe	12 906,00	9 550,06	-35,14
2.	Wynagrodzenie członków RN	64 370,11	71 070,60	+10,41
3.	Odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i pozostałe odprawy	138 050,88	79 036,96	- 57,25
4.	Wynagrodzenia pracowników	2 628 315,91	2 892 063,40	+ 10,03
ogółem		2 843 642,90	3 051 721,02	+ 7,32
Zatrudnienie		47,79	46,62	- 2,45
Ogólne przeciętne wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika		4 958,57	5 456,13	+ 10,03

Wynagrodzenie pracowników w 2022 roku w stosunku do 2021 roku wzrosło o 10,03 %. Ogólne przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pracownika w 2022 roku wzrosło z 4 958,57 zł do 5 456,13 zł.

5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

W roku obrotowym wypłacono wynagrodzenie za badanie sprawozdań finansowych za lata 2020 – 2021 w wysokości 24 000,00 zł netto. Spółka nie podlega badaniu ustawowemu.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

1) Polityka rachunkowości.

Spółka z o.o. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji nie zmieniła w roku obrotowym metod grupowania danych i wyceny, w związku z tym zamieszcza wyjaśnienie o następującej treści : „Przyjęte przez Przedsiębiorstwo zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły, nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym”.

Spółka informuje, że w 2022 r. nie była poręczycielem w żadnym podmiocie.

2) Błędy lat ubiegłych.

Nie wystąpiły.

3) Zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Nie dotyczy PWiK sp. z o.o. z siedzibą w Lidzbarku Warmińskim.

VIII. Informacje na temat połączenia spółek w zależności od metody rozliczenia tego połączenia.

W roku obrotowym 01.01.2022-31.12.2022r. nie wystąpiło połączenie spółek.

IX. Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę działalności.

Spółka na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie korzystała ze wsparcia finansowego w ramach tarcz antykryzysowych.

W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, w ocenie Zarządu Spółki konflikt ten może mieć wpływ na działalność Spółki. Należy tu wskazać czynniki makroekonomiczne takie jak niestabilność na rynku paliw i energii, wzrost cen materiałów, co niesie za sobą wzrost kosztów inwestycji i usług. Czynnikiem mikroekonomicznym to sytuacja finansowa odbiorców, co może mieć wpływ na trudności z regulowaniem należności. Jednak w tym zakresie, biorąc pod uwagę trudną i niestabilną sytuację przyszłości nie można przewidzieć. Jednak funkcjonowanie nie jest zagrożone a tym samym zakres działalności Spółki nie został zmieniony.

X. Informacja o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy innych niż wymienione powyżej.

Informacje nie omówione w niniejszej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie występują w Spółce.

Lidzbark Warmiński, dnia 29.03.2023 r.

Sporządziła: Marzena Newelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Newelska

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Kuźniewski

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 890 181,00	9 336 847,62
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 890 181,00	9 334 650,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 196,85
B	Koszty działalności operacyjnej	10 751 827,97	9 579 688,44
I	Amortyzacja	626 378,20	584 324,61
II	Zużycie materiałów i energii	2 970 670,57	2 098 966,48
III	Usługi obce	1 420 964,64	1 405 092,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 398 920,23	1 399 726,95
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 216 623,89	3 065 019,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	873 184,22	823 516,29
	– emerytalne	313 942,49	320 616,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	245 086,22	201 013,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 029,67
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	138 353,03	-242 840,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	264 523,88	413 082,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11 042,11
II	Dotacje	119 485,12	100 945,67
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	145 038,76	301 094,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 583,64	40 763,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 595,13	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 988,51	40 763,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	397 293,27	129 478,04
G	Przychody finansowe	8 757,94	11 386,15
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:	8 757,94	11 342,15
	– 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	44,00
H	Koszty finansowe	32,33	692,12
I	Odsetki, w tym:	32,33	178,12
	– 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	514,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	406 018,88	140 172,07
J	Podatek dochodowy	74 491,00	33 935,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	331 527,88	106 237,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Nowelska
Marzena Nowelska

PREZES ZARZĄDU
Sebastian Kuźniewski
Sebastian Kuźniewski

PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP.
ZO.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	7 028 071,45	6 559 539,55	A	Kapitał (fundusz) własny	6 164 862,51	5 833 334,63
I	Wartości niematerialne i prawne	800 884,80	844 574,38	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 394 547,53	3 288 310,46
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	800 884,80	844 574,38		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 227 186,65	5 714 965,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 126 787,10	1 126 787,10
1	Środki trwałe	5 557 643,76	5 301 619,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	399 380,00	399 380,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	177 000,00	177 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 560 186,20	3 627 806,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 519 165,53	1 206 656,56		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	55 471,36	34 794,97		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	23 440,67	32 981,17				
2	Środki trwałe w budowie	669 542,89	413 345,61	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	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				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	331 527,88	106 237,07
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Skury

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 316 655,11	2 594 009,63
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	667 344,87	1 202 728,74
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 453 446,17	1 867 804,71		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	144 873,38	146 369,36		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	144 873,38	146 369,36	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	Należności krótkoterminowe	737 169,17	960 485,71	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	581 755,05	1 113 875,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– 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:	256 053,96	755 175,31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	256 053,96	755 175,31

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	211 450,73	244 798,40
3	Należności od pozostałych jednostek	737 169,17	960 485,71	h)	z tytułu wynagrodzeń	101 759,78	98 116,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	492 725,69	736 488,27	i)	inne	12 490,58	15 785,11
	– do 12 miesięcy	492 725,69	736 488,27	4	Fundusze specjalne	85 589,82	88 853,24
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 649 310,24	1 391 280,89
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171 301,00	169 133,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	72 342,48	54 064,44	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 649 310,24	1 391 280,89
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00		– długoterminowe	1 535 577,69	1 302 617,45
III	Inwestycje krótkoterminowe	493 395,48	492 140,39		– krótkoterminowe	113 732,55	88 663,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	493 395,48	492 140,39				
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	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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	493 395,48	492 140,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	493 395,48	492 140,39				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78 008,14	268 809,25				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 481 517,62	8 427 344,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 481 517,62	8 427 344,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Newelska
 Marzena Newelska

PREZES ZARZĄDU
Sebastian Kuźniewski
 Sebastian Kuźniewski

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-29 11:58:40	Sebastian Kuźniewski
2023-03-29 11:59:07	Marzena Elżbieta Newelska