

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		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>WARMIŃSKO-MAZURSKIE</b>	Powiat	<b>LIDZBARSKI</b>
Gmina	<b>LIDZBARK WARMIŃSKI</b>	Miejscowość	<b>LIDZBARK WARMIŃSKI</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>WARMIŃSKO-MAZURSKIE</b>
Powiat	<b>LIDZBRASKI</b>	Gmina	<b>LIDZBARK WARMIŃSKI</b>
Ulica	<b>MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO</b>	Nr domu	<b>18</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>LIDZBARK WARMIŃSKI</b>	Kod pocztowy	<b>11-100</b>
		Poczta	<b>LIDZBARK WARMIŃSKI</b>
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 <b>3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY</b> <b>3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przedsiębiorstwo stosuje się do określonych zasad zgodnych z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 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.

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

W roku obrotowym 2023 stosowano się do zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) 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 2023 rok

Dane za 2023 rok

1. Wynik finansowy brutto - zysk 271 970,75 zł
2. Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania 1 553,94 zł odsetki naliczone, lecz nieotrzymane (art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy o CIT)
3. Przychody zwolnione 52 985,67 zł (18 822,88 zł dopłaty bezpośrednie zwolnione art. 17 ust. 1 pkt 36 oraz 34 162,79 zł z działalności gospodarki zasobami mieszkaniowymi zwolnione na podsatwie art. 17 ust 1 pkt 44)
4. Koszty ujęte księgowo, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodu 128 194,54 zł
5. Koszty uznawane za koszty w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych 31 783,20 zł
6. Podstawa opodatkowania 313 842,48 zł
7. Podatek za 2023 rok - 19% 59 630,07 zł
8. Zaliczki zapłacone w 2023 roku 82 770,00 zł
9. Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata 23 140,00 zł

W 2023 roku Spółka zamknęła działalność zyskiem brutto w kwocie 271 970,75 zł. Zysk brutto pomniejszony o podatek dochodowy w kwocie 59 630,00 zł daje zysk netto w kwocie 212 340,75 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 m<sup>3</sup> danego rodzaju ścieków. Ilość m<sup>3</sup> 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 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) Spółka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego, dlatego odstąpiono od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, a także zestawienia zmian w kapitale własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

### Ustalenia wyniku finansowego

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 ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 407 710,67</b>	<b>10 890 181,00</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 407 710,67	10 890 181,00
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	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 492 680,23</b>	<b>10 751 827,97</b>
I	Amortyzacja	614 563,55	626 378,20
II	Zużycie materiałów i energii	2 285 252,11	2 970 670,57
III	Usługi obce	1 580 359,05	1 420 964,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 448 269,58	1 398 920,23
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 412 909,55	3 216 623,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	863 962,95	873 184,22
	– emerytalne	333 099,97	313 942,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	287 363,44	245 086,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-84 969,56</b>	<b>138 353,03</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>356 952,72</b>	<b>264 523,88</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	119 647,24	0,00
II	Dotacje	123 188,70	119 485,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	114 116,78	145 038,76
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11 605,35</b>	<b>5 583,64</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 595,13
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	11 605,35	3 988,51
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>260 377,81</b>	<b>397 293,27</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>18 852,61</b>	<b>8 757,94</b>
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:	18 852,61	8 757,94
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 259,67</b>	<b>32,33</b>
I	Odsetki, w tym:	136,67	32,33
	– 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	7 123,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>271 970,75</b>	<b>406 018,88</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>59 630,00</b>	<b>74 491,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>212 340,75</b>	<b>331 527,88</b>

PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW  
I KANALIZACJI SPÓŁKA Z  
OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ .....

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	7 036 644,33	7 028 071,45	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 377 203,26	6 164 862,51
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	757 520,22	800 884,80	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3 726 075,41	3 394 547,53
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	757 520,22	800 884,80				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 279 124,11	6 227 186,65	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	1 126 787,10	1 126 787,10
1	Środki trwałe	5 670 636,55	5 557 643,76		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	399 380,00	399 380,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	177 000,00	177 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 536 188,44	3 560 186,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 671 471,43	1 519 165,53		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	46 532,68	55 471,36				
e)	inne środki trwałe	17 064,00	23 440,67				
2	Środki trwałe w budowie	608 487,56	669 542,89	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	212 340,75	331 527,88
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 545 225,83	2 316 655,11
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			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			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	856 604,36	667 344,87
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 885 784,76	1 453 446,17		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	122 523,74	144 873,38		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	122 523,74	144 873,38	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 159 380,20	737 169,17	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	753 533,89	581 755,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	308 304,85	256 053,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	308 304,85	256 053,96

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	256 967,50	211 450,73
3	Należności od pozostałych jednostek	1 159 380,20	737 169,17	h)	z tytułu wynagrodzeń	117 353,49	101 759,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	987 945,79	492 725,69	i)	inne	70 908,05	12 490,58
	– do 12 miesięcy	987 945,79	492 725,69	4	Fundusze specjalne	103 070,47	85 589,82
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 688 621,47</b>	<b>1 649 310,24</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117 394,00	171 301,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	53 240,41	72 342,48	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 688 621,47	1 649 310,24
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00		– długoterminowe	1 557 966,23	1 535 577,69
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>473 052,47</b>	<b>493 395,48</b>		– krótkoterminowe	<b>130 655,24</b>	<b>113 732,55</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	473 052,47	493 395,48				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	473 052,47	493 395,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	473 052,47	493 395,48				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>130 828,35</b>	<b>78 008,14</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>8 922 429,09</b>	<b>8 481 517,62</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>8 922 429,09</b>	<b>8 481 517,62</b>

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	271 970,75			406 018,88		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	52 985,67			24 131,44		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 553,94			50 779,85		
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)	92 488,69			59 515,01		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	35 705,85			31 783,20		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	31 783,20			30 349,89		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	313 842,00			392 055,91		
K.	Podatek dochodowy	59 630,00			74 491,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja\_dodatkowa\_2023\_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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 stosowano się do zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120) 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.

## **INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

#### **6. Kapitał własny**

Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r. Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Lidzbarku Warmińskim wynosi **6 377 203,26 zł** w tym:

- Kapitał podstawowy	1 135 000,00 zł
- Kapitał zapasowy	3 726 075,41 zł
- Kapitał z aktualizacji wyceny	1 126 787,10 zł
- Kapitał rezerwowy	177 000,00 zł
- Zysk netto za 2023 rok	212 340,75 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 2023 r., 120 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 trwałe

Stosowane metody wyceny:

- środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.
- 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 7 036 644,33 zł, w skład których wchodzi :

- Wartości niematerialne i prawne – 757 520,22 zł
- Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe i środki trwałe w budowie) – 6 279 124,11 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	1 056 880,67	0,00	0,00	1 056 880,67
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 056 880,67	0,00	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	255 995,87	43 364,58	0,00	299 360,45
w tym :				
1) inne wartości niematerialne i prawne	255 995,87	43 364,58	0,00	299 360,45

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 r. wynosi 757 520,22 zł

**b) Środki trwałe :**

W roku obrotowym 01.01.2023-31.12.2023 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	16 930 553,69	695 408,75	556 744,70	17 069 217,74
w tym:				
1) grunty	399 380,00	0,00	0,00	399 380,00
2) budynki i budowle gr I+ gr II	12 009 232,96	266 353,99	501 454,70	11 774 132,25
3) urządzenia techniczne i maszyny od gr III do VI	3 620 114,90	423 979,76	45 800,00	3 998 294,66
4) środki transportowe gr VII	638 513,67	5 075,00	9 490,00	634 098,67
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	11 372 909,93	582 415,96	556 744,70	11 398 581,19
w tym :				
2) budynki i budowle gr I+ gr II	8 449 046,76	290 351,75	501 454,70	8 237 943,81
3) urządzenia techniczne i maszyny od gr III do VI	2 100 949,37	271 673,86	45 800,00	2 326 823,23
4) środki transportowe gr VII	583 042,31	14 013,68	9 490,00	587 565,99
5) pozostałe środki trwałe gr VIII	239 871,49	6 376,67	0,00	246 248,16

Wartość netto wartości środków trwałych na 31.12.2023 r. wynosi 5 271 256,55 zł, wartość gruntów 399 380,00 zł.

Środki trwałe zamortyzowane są w 66,78% w tym:

- budynki i budowle w wysokości 69,97%
- urządzenia techniczne i maszyn w wysokości 58,20%
- środki transportowe w wysokości 92,66%
- pozostałe środki trwałe w wysokości 93,52%

c) **Środki trwałe w budowie** - inwestycje rozpoczęte, wykazane w bilansie za 2023 rok w kwocie 608 487,56 zł, na które składają się następujące inwestycje:

Lp.	Wyszczególnienie (081)	Kwota
1.	MODERNIZACJA SUW DĄBROWSKIEGO	381 959,36
2.	BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ UL DĄBROWSKIEGO-UL OLSZTYNSKA	132 783,20

3.	REMONT BUDYNKU PRZY UL DĄBROWSKIEGO 22A	45 000,00
4.	WYKONANIE KS WRAZ Z PRZECISKIEM POD RZEKĄ ŁYNĄ OD UL REJA DO PL MLYŃSKIEGO	34 700,00
5.	FOTOWOLTAIKA NA OCZYSZCZALNI UL KANAŁOWA	240,00
6.	UZBROJENIE UL KURPINSKIEGO	12 000,00
7.	UZBROJENIE TERENOW INWESTYCYJNYCH UL KĄPIEŁOWA WYDZ KANALIZACJI	1 805,00
<b>razem</b>		<b>608 487,56</b>

**d) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.**

Nie wystąpiła.

**2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.**

Nie wystąpiły.

**3) Wartość niemortyzowanych 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 użyzione - UMOWA UŻYCZENIA	47 512 111,66
2.	Środki obce - umowa leasingu	3 398 496,59
<b>RAZEM</b>		<b>50 910 608,25</b>

**4) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.**

Nie wystąpiły.

**B. Aktywa obrotowe.**

Aktywa obrotowe stanowią kwotę 1 885 784,76 zł, w skład których wchodzi :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zapasy	122 523,74
2.	Należności i roszczenia	1 159 380,20
3.	Inwestycje krótkoterminowe	473 052,47
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	130 828,35
<b>razem</b>		<b>1 885 784,76</b>

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. 987 945,79 zł stanowią należności z tytułu dostaw i usług z odbiorcami. Na drodze sądowej dochodzona jest kwota 800,00 zł. Należności z tytułu podatków wynoszą 117 394,00 zł. Pozostałe to należności z tytułu pożyczek z ZFŚS w wysokości 41 020,00 zł, kaucje gwarancyjne w wysokości 13 714,40 zł oraz rozrachunki z Administracją Budynków Komunalnych w wysokości 1 856,01 zł

Inwestycje krótkoterminowe to gotówka w kasie oraz na rachunkach bankowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 130 828,35 zł. Dotyczą one przede wszystkim: podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 45 782,79 zł; ubezpieczenia leasingu w wysokości 5 640,50 zł; ubezpieczenia na rok 2024 w wysokości 21 343,03 zł; posiłków profilaktycznych na rok 2024 w wysokości 14 352,00 zł; prenumeraty wydawnictw na rok 2024 w wysokości 802,87 zł; materiałów zakupionych do naprawy nawierzchni w wysokości 21 013,41 zł; opłata radiofoniczna i telekomunikacyjna w wysokości 55,40 zł; leasing na wartość 3 630,02 zł; koszty na przełomie roku związane z dystrybucją energii oraz opłaty sądowe na wartość 7 996,77 zł; opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym w wysokości 3 727,96 zł oraz pozostałe w wysokości 6 240,25 zł. Czynne rozliczenia międzyokresowe zostaną wykorzystane i rozliczone w 2024 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	3 394 547,53	331 527,88	3 726 075,41
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 126 787,10	0,00	1 126 787,10
Kapitał rezerwow	177 000,00	0,00	177 000,00
Wynik finansowy netto (zysk/strata)	331 527,88	0,00	212 340,75
Ogółem	6 164 862,51	331 527,88	6 377 203,26

Zmiana kapitału w ciągu roku jest wynikiem zwiększenia kapitału zapasowego o zysk netto z roku poprzedniego w wysokości 331 527,88zł.

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto za 2023 rok	212 340,75
2. Proponowany podział	212 340,75
- kapitał zapasowy	212 340,75

**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 31.12.2023 r. nie posiada zobowiązań z tytułu zobowiązań długoterminowych.

**zobowiązania krótkoterminowe**

Z tytułu zobowiązań krótkoterminowych wykazano kwotę 856 604,36 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	308 304,85
2.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczenia	256 967,50
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	117 353,49
4.	Inne	70 908,05
5.	Fundusze specjalne - ZFŚS	103 070,47
<b>Razem</b>		<b>856 604,36</b>

**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 1 688 621,47 zł.

Rozliczenia międzyokresowe	Kwota
1. Umowa Nr ZP.371.12.2018 z dnia 04.01.2019 r.	191 733,29
a) długoterminowe	171 879,29
b) krótkoterminowe	19 854,00
2. Nieodpłatane przyjęcie sieci kanalizacyjnej w ulicy Orneckiej	80 457,11
a) długoterminowe	76 271,48
b) krótkoterminowe	4 185,63
3. Nieodpłatne przyjęcie sieci wodociągowej w ulicy Orneckiej	133 775,62
a) długoterminowe	126 816,18
b) krótkoterminowe	6 959,44
1. Dofinansowanie do systemu EBOK i Telemetrii	673 620,70
a) długoterminowe	636 760,78
b) krótkoterminowe	36 859,92
2. Dofinansowanie do modułów transmisji danych	609 034,75
a) długoterminowe	546 238,50
b) krótkoterminowe	62 796,25
<b>Razem</b>	<b>1 688 621,47</b>
a) długoterminowe	1 557 966,23
b) krótkoterminowe	130 655,24

**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. 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 31.12.2023 roku to 2 323. 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. 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.	18,11 zł
Rachunek VAT - Millennium	4 539,82 zł
<b>RAZEM</b>	<b>4 557,93 zł</b>

**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 2023 r. Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 10 817,20 tys. zł, natomiast koszty Spółki w 2023 r. wyniosły 10 545,23 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 9336,71 tys. zł, co stanowi 86,31 % całości przychodów. Inne źródła przychodów:

- sprzedaż usług tj. usług wod-kan oraz usług zleconych – 971,73 tys. zł (8,98 % całości przychodów),
- sprzedaż pozostała (myjnia, pozostałe) – 99,27 tys. zł (0,92 % całości przychodów),
- przychody finansowe – 18,85 tys. zł (0,17 % całości przychodów),
- pozostałe przychody operacyjne – 390,64 tys. zł (3,61 % całości przychodów).

Poszczególne sprzedaż kształtuje się następująco :

Charakterystyka	w tys. zł. z jednym miejscem po przecinku			% wykonania do roku ubiegłego
	2021 rok	2022 rok	2023 rok	
1	2	3	4	5
<b>a) woda i kanalizacja</b>	<b>8 430 584,08</b>	<b>9 993 833,80</b>	<b>9 336 710,40</b>	<b>93,4</b>
<b>woda</b>	<b>2 946 790,51</b>	<b>3 804 185,35</b>	<b>4 122 989,86</b>	<b>108,4</b>
ścieki komunalne	3 703 727,96	3 752 278,78	4 111 452,26	109,6
ścieki przemysłowe	1 503 931,93	2 165 222,62	811 646,19	37,5
zlewka ścieków	16 033,27	0,00	0,00	0,0
<b>razem ścieki</b>	<b>5 223 693,16</b>	<b>5 917 501,40</b>	<b>4 923 098,45</b>	<b>83,2</b>
<b>abonament</b>	<b>260 100,41</b>	<b>272 147,05</b>	<b>290 622,09</b>	<b>106,8</b>
<b>b) sprzedaż usług</b>	<b>809 066,90</b>	<b>758 000,82</b>	<b>971 729,05</b>	<b>128,2</b>
<b>c) sprzedaż pozostała</b>	<b>97 196,64</b>	<b>138 346,38</b>	<b>99 271,22</b>	<b>71,8</b>
<b>d) przychody finansowe</b>	<b>11 386,15</b>	<b>8 757,94</b>	<b>18 852,61</b>	<b>215,3</b>
<b>e) pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>413 082,82</b>	<b>264 523,88</b>	<b>390 638,81</b>	<b>147,7</b>
<b>f) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>Razem :</b>	<b>9 761 316,59</b>	<b>11 163 462,82</b>	<b>10 817 202,09</b>	<b>96,9</b>

Do sprzedaży pozostałej wchodzi następujące usługi :

Charakterystyka	w tys. zł.			% wykonania do roku ubiegłego
	2021 rok	2022 rok	2023 rok	
1	4	5		6
Usługi myjni	54 878,84	62 799,70	65 108,43	103,70
Sprzedaż towarów	2 196,85	0,00	0,00	0,00
Działalność rolnicza	10 396,10	45 847,60	0,00	0,00
Pozostałe (ABK)	29 724,85	29 699,08	34 162,79	115,00
<b>Razem</b>	<b>97 196,64</b>	<b>138 346,38</b>	<b>99 271,22</b>	<b>71,80</b>

Podsumowując ogólna sprzedaż danego roku była niższa o 3,1% 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 2023 były wyższe o 115,3% w stosunku do roku ubiegłego. Wynika to przede wszystkim ze wzrostu stóp procentowych, w tym oprocentowania na rachunkach bankowych.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim przychody uzyskane ze sprzedaży środków trwałych, dopłat z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, otrzymane odszkodowanie, międzyokresowe przychody wynikające z dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Przychody operacyjne w 2023 roku były niższe o 47,7% w stosunku do roku ubiegłego.



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

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

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

$$2023 = \frac{212\,340,75}{8\,922\,429,09} \times 100 = 2,38 \%$$

Wskaźnik rentowności majątku w 2023 r. wynosi 2,38%. 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 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 2023 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 2023 rok (zł)
1.	Wynik finansowy brutto - zysk	271 970,75
2.	Przychody ujęte księgowo, lecz nie wliczone do opodatkowania	54 539,61
3.	Koszty nieujęte księgowo stanowiące kosztów uzyskania przychodu	31 783,20
4.	Koszty ujęte księgowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	128 194,54
5.	Podstawa opodatkowania	313 842,00
6.	Podatek za 2023 rok - 19%	59 630,00
7.	Zaliczki zapłacone w 2023 roku	82 770,00
8.	Podatek do zwrotu z Urzędu Skarbowego - nadpłata	23 140,00

**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.**

Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska w roku obrotowym.

**ZAKUPY INWESTYCYJNE**

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość z bilansu otwarcia	Poniesione wydatki w 2023 r.	Łączna wartość na 31.12.2023	Źródła finansowania	uwagi
1.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	11 670,00	11 670,00	środki własne	zakup inwestycyjny
2.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	59 000,00	59 000,00	środki własne	zakup inwestycyjny
3.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	13 200,00	13 200,00	środki własne	zakup inwestycyjny

4.	Pompa zatapialna Flygt	0,00	64 500,00	64 500,00	środki własne	zakup inwestycyjny
5.	Wykup z leasingu Koparki A316-Kanalizacja	0,00	2 590,00	2 590,00	środki własne	zakup inwestycyjny
6.	Wykup z leasingu Mercedes Actros - Woda	0,00	2 485,00	2 485,00	środki własne	zakup inwestycyjny
<b>Razem inwestycje</b>		<b>0,00</b>	<b>153 445,00</b>	<b>153 445,00</b>		

**INWESTYCJE**

<b>I.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość z bilansu otwarcia</b>	<b>Poniesione wydatki w 2023 r.</b>	<b>Łączna wartość na 31.12.2023</b>	<b>Źródła finansowania</b>	<b>uwagi</b>
1.	Budowa sieci wodociągowej w Strefie Uzdrawiskowej	124 656,51	35 375,21	160 031,72	środki własne	inwestycja zakończona
2.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Strefie Uzdrawiskowej	83 744,87	1 800,00	85 544,87	środki własne	inwestycja zakończona
3.	Rozbudowa sieci wodociągowej w ulicy Kapielowej	0,00	20 777,40	20 777,40	środki własne	inwestycja zakończona
4.	Wdrożenie systemu telemetrii (nakładki)	0,00	275 609,76	275 609,76	Środki własne (113 109,76) oraz dofinansowanie ze środków unijnych (162 500). Zakupiono także wodomierze do projektu za 12 797,55 zł, sfinansowane ze środków własnych. Wodomierze przyjęto jako niskocenne środki trwałe	Inwestycja zakończona w zakresie: dostawy systemu telemetrii, systemu e-BOK, kierownika projektu oraz dostawy wodomierzy wraz z nakładkami – zrealizowano 2276 sztuk z 2276.
5.	Modernizacja SUW Dąbrowskiego	323 118,31	58 841,05	381 959,36	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
6.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ulicach Dąbrowskiego - Olsztyńska	91 083,20	41 700,00	132 783,20	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
7.	Remont budynku przy ulicy Dąbrowskiego (Budynek gospodarczo-socjalny)	0,00	45 000,00	45 000,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
8.	Przecisk pod rzeką Łyną od ulicy Reja do Placu Młyńskiego	1 700,00	33 000,00	34 700,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
9.	Fotowoltaika na Oczyszczalni przy ulicy Kanałowej	0,00	240,00	240,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
10.	Uzbrojenie ulicy Kurpińskiego	0,00	12 000,00	12 000,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
11.	Uzbrojenie ulicy Kapielowej	0,00	1 805,00	1 805,00	środki własne	inwestycja w trakcie realizacji
<b>Razem inwestycje</b>		<b>624 302,89</b>	<b>526 148,42</b>	<b>1 150 451,31</b>		

**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



## 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](mailto:pwiklw@home.pl) http: [www.pwiklw.home.pl](http://www.pwiklw.home.pl)

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 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 31.12.2023 roku Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji zatrudniało 44 osób.

#### Zatrudnienie w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Kobiety		Mężczyźni		Przeciętne zatrudnienie	
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ogółem pracownicy z tego:	45	43,5	11	10	31	33,5	46,62	43,98
2.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	14	12,5	11	10	3	2,5	13,08	12,98
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	2	2
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Kierownik Wydziału Kanalizacji i Oczyszcz.	1	1	0	0	1	1	1	1
	Stanowisko ds. technicznych	1	0,5	0	0	1	0,5	1	0,54
	Stanowisko ds.. Kontroli jakości wody	1	1	1	1	0	0	1	1
<u>Dział Księgowości</u>									
	Główny księgowy	1	1,5	1	1,5	0	0	1	1,44
	Stanowisko ds. księgowości	2	2	2	2	0	0	2	2
	Stanowisko ds. Kadr i płac	1	1	1	1	0	0	1	1
	Stanowisko ds. ekonomicznych	1	1	1	1	0	0	1	1
	Stanowisko ds. zaopatrzenia i administracji	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pomoc biurowa	0	0	0	0	0	0	0,8	0
	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	31	31	0	0	31	31	33,54	31
<u>Wydział Wody:</u>									
	Monter konserwator sieci wodociągowej	9	9	0	0	9	9	9,29	9
	Maszynista Stacji Uzdatniania Wody	1	1	0	0	1	1	1	1
<u>Wydział Kanalizacji i Oczyszczalni Ścieków:</u>									
	Monter-konserwator sieci kanalizacyjnej	11	11	0	0	11	11	11,5	11
	Pracownik gospodarczy	0	0	0	0	0	0	0	0

Operator oczyszczalni	9	9	0	0	9	9	9,75	9
Biuro Obsługi Klienta	1	1	0	0	1	1	1	1
Inkasent	1	1	0	0	1	1	1	1

W 2023 r. przeciętne zatrudnienie w spółce wyniosło 43,98 etatów i jest to spadek w stosunku do roku ubiegłego o 5,66 %.

### Wynagrodzenie brutto (w złotych)

Zestawienie wynagrodzeń brutto w złotych za rok bieżący i ubiegły.

Lp.	Wyszczególnienie	Lata		% wzrostu
		2022 rok	2023 rok	
1	2	3	4	5
1.	Wynagrodzenie bezosobowe	9 550,06	43 725,60	+4,58
2.	Wynagrodzenie członków RN	71 070,60	80 246,40	+11,45
3.	Odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i pozostałe odprawy	79 036,96	93 612,32	+18,44
4.	Wynagrodzenia pracowników	2 892 063,40	3 012 441,29	+ 4,16
	<b>ogółem</b>	<b>3 051 721,02</b>	<b>3 230 025,61</b>	<b>+ 5,84</b>
	Zatrudnienie	46,62	43,98	- 5,66
	Ogólne przeciętne wynagrodzenie miesięczne na 1 pracownika	5 454,96	6 120,25	+ 12,20

Wynagrodzenie pracowników w 2023 roku w stosunku do 2022 roku wzrosło o 12,20 %. Ogólne przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pracownika w 2023 roku wzrosło z 5 454,96 zł do 6 120,25 zł tj. 12,20 %.

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.

Spółka nie podlega badaniu ustawowemu. W roku bieżącym nie wystąpiła wypłata wynagrodzenia firmie audytorskiej, sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem badania firmy audytorskiej badaniu.

## **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 2023 r. nie była poręczycielem w żadnym podmiocie.

### **2) Błędy lat ubiegłych.**

Nie wystąpiły.

### **3) Zdarzenia po dniu bilansowym.**

Nie wystąpiły

## **VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi 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 01.01.2023-31.12.2023r. 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 w roku 2023 korzystała z „Rządowej tarczy Solidarnościowej” na podstawie ustawy z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 1704 z późn. Zm.) oraz ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku oraz w 2024 roku (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 195 z późn. zm.). Na podstawie powyższych aktów Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w roku 2023 miała gwarantowaną cenę maksymalną za energię elektryczną w wysokości 785 zł/MWh. W miesiącach, gdy cena giełdowa energii przewyższała cenę gwarantowaną Spółka korzystała ze wsparcia.

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. Czynniki mikroekonomicznymi 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. nie występują w Spółce.

Lidzbark Warmiński, dnia 29.03.2024 r.

Sporządziła: Marzena Newelska

29 MAR. 2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Marzena Newelska*  
Marzena Newelska

29 MAR. 2024

PREZES ZARZĄDU  
*Sebastian Kuźniewski*  
Sebastian Kuźniewski



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	10 407 710,67	10 890 181,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	10 407 710,67	10 890 181,00
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	Amortyzacja	10 492 680,23	10 751 827,97
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	614 563,55	626 378,20
<b>III</b>	Usługi obce	2 285 252,11	2 970 670,57
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:	1 580 359,05	1 420 964,64
	– podatek akcyzowy	1 448 269,58	1 398 920,23
<b>V</b>	Wynagrodzenia	0,00	0,00
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 412 909,55	3 216 623,89
	– emerytalne	863 962,95	873 184,22
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	333 099,97	313 942,49
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	287 363,44	245 086,22
		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-84 969,56	138 353,03
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
<b>I</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	356 952,72	264 523,88
<b>II</b>	Dotacje	119 647,24	0,00
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	123 188,70	119 485,12
<b>IV</b>	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	114 116,78	145 038,76
<b>I</b>	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 605,35	5 583,64
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 595,13
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	11 605,35	3 988,51
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	260 377,81	397 293,27
<b>I</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	18 852,61	8 757,94
	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
<b>II</b>	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	18 852,61	8 757,94
<b>III</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>V</b>	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Odsetki, w tym:	7 259,67	32,33
	– dla jednostek powiązanych	136,67	32,33
<b>II</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>IV</b>	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	7 123,00	0,00
<b>J</b>	Podatek dochodowy	271 970,75	406 018,88
<b>K</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	59 630,00	74 491,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	0,00	0,00
		212 340,75	331 527,88

29 MAR. 2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Marzena Newelska*  
Marzena Newelska

29 MAR. 2024

PREZES ZARZĄDU

*Sebastian Kuźniewski*  
Sebastian Kuźniewski



PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW  
I KANALIZACJI SPÓŁKA Z  
OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

Jednostka obliczeniowa: .....z!.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	7 036 644,33	7 028 071,45	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 377 203,26	6 164 862,51
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	757 520,22	800 884,80	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 135 000,00	1 135 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3 726 075,41	3 394 547,53
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	757 520,22	800 884,80				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 279 124,11	6 227 186,65	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	1 126 787,10	1 126 787,10
1	Środki trwałe	5 670 636,55	5 557 643,76		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	399 380,00	399 380,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	177 000,00	177 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 536 188,44	3 560 186,20		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177 000,00	177 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 671 471,43	1 519 165,53		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	46 532,68	55 471,36				
e)	inne środki trwałe	17 064,00	23 440,67				
2	Środki trwałe w budowie	608 487,56	669 542,89	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	212 340,75	331 527,88
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 545 225,83	2 316 655,11
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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			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			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	856 604,36	667 344,87
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	1 885 784,76	1 453 446,17		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	122 523,74	144 873,38		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	122 523,74	144 873,38	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 159 380,20	737 169,17	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	753 533,89	581 755,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	308 304,85	256 053,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	308 304,85	256 053,96





## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-29 10:32:48	Marzena Elżbieta Newelska
2024-03-29 10:34:20	Sebastian Kuźniewski