



## **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI**

Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji  
Spółka z o.o. w Ciechocinku

za okres

1.01.2023 - 31.12.2023

- ⇒ w zakresie organizacji, zarządzania i spraw kadrowych
- ⇒ w zakresie spraw finansowych
- ⇒ w zakresie produkcji wody i gospodarki ściekowej
- ⇒ w zakresie zadań realizowanych przez dział techniczny i oczyszczalnię ścieków

*Ciechocinek, 29.03.2024r.*

### W zakresie organizacji, zarządzania i spraw kadrowych

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Ciechocinku zawiązana aktem notarialnym sporządzonym dnia 23 września 1992r. nr repertorium A 1662/92 Iwony Walter, notariusza we Włocławku, posiadające osobowość prawną nadaną postanowieniem Sądu Rejonowego we Włocławku V Wydziału Gospodarczego z dnia 29 września 1992r. pod nr. I Ns-Rej-H-774.

### W okresie 2023 roku spółką kierował Zarząd w składzie :

- Wanda Buchalska – Prezes Zarządu do dnia 28.04.2023r.
- Waldemar Kuta -Prezes Zarządu od dnia 28.04.2023r.
- Piotr Paweł Szczęsny –Prokurent Samoistny

### Rada Nadzorcza w składzie trzy osobowym zg. z Umową Spółki :

- Dariusz Łojko- Przewodniczący do dnia 14.03.2023r.
- Małgorzata Kapelińska – sekretarz do dnia 28.02.2023r.
- Tomasz Dryps- członek do dnia 01.06.2023r.
- Andrzej Rakowicz-Przewodniczący od dnia 28.02.2023r.
- Wojciech Klabun -sekretarz od dnia 14.03.2023r.
- Iwona Lewandowska- członek od dnia 01.06.2023r.

Kapitał zakładowy spółki wynosił 19 699 000 i dzieli się na 39 398 równych udziałów po pięćset złotych każdy. Gmina Miejska Ciechocinek objęła 39 398 udziałów po 500 zł każdy i pokryła je następująco: 608 udziałów po 500 zł każdy o łącznej wartości 304 000 zł gotówką, natomiast 38 790 udziałów po 500 zł, każdy o łącznej wartości 19 395 000 wkładem niepieniężnym.

Spółka na przełomie 2023r. wywiązywała się z obowiązku zapewnienia ciągłości dostaw wody o odpowiedniej jakości informując o tym, raz na kwartał Burmistrza Miasta, oraz umieszczając wyniki badań PSSE w Biuletynie Informacji Publicznej spółki.

Czyniliśmy starania w zakresie niezawodnego odprowadzania ścieków zarówno sanitarnych jak i solankowych oraz wód opadowych i roztopowych. Powyższe czynności wykonywano mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług, obowiązujące przepisy ochrony środowiska, a także gospodarność i optymalizację kosztów.

W 2023r. Zarząd uczestniczył łącznie w ośmiu posiedzeniach Rady Nadzorczej.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 31.03.2023r. i 21.04.2023r. podjęto uchwały dotyczące:

- oceny wniosku Zarządu Spółki o sposobie pokrycia straty za 2022r.
- sprawozdania Zarządu z działalności spółki za 2022r, jak i oceny sprawozdania finansowego za 2022r.
- oceny stopnia realizacji ustalonych dla Prezesa Zarządu celów Zarządu celów zarządczych na 2022r.
- przedstawione zostało sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za 2022r.

Na posiedzeniu w dniu 28.04.2023r. Rada Nadzorcza na podstawie § 14 pkt 5 Aktu Założycielskiego Spółki Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji, podjęła uchwały:

- w sprawie odwołania Prezesa Zarządu od 28.04.2023r. -Panią Wandę Buchalską
- w sprawie powołania Prezesa Zarządu od 28.04.2023r. -Pana Waldemara Kuta.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 17 listopada 2024r. podjęto Uchwałę w sprawie uchwalenia nowego schematu organizacyjnego.

Zwyczajne posiedzenie Zgromadzenia Wspólników odbyło się w dniu 29 czerwca 2023r.

Podjęto uchwały w sprawie:

- 1) zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy
- 2) udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu
- 3) udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej(trzy Uchwały)
- 4) w sprawie pokrycia straty za 2020, 2021,2022
- 5) w sprawie uproszczonych zasad sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023r.
- 8) w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej M.P.W.i K. Sp. z o.o.

Spółka zrealizowała w 2023r. sprzedaż w odniesieniu do planowanej w Taryfie na poziomie: wody w 99,71% i ścieków w 98,91 %.

Chociaż sprzedaż niższa ścieków związana jest z opomiarowaniem wody w tzw. podliczniki na podlewanie. Obecnie zamontowanych mamy 1074 szt. wodomierzy, według których następuje odliczanie od zrzutu do kanalizacji w wysokości 29 709 m<sup>3</sup>. Dobrym zjawiskiem jest zrzut hurtowy ścieków z Gminy Raciążek wynoszący w 2023r. 61 763 m<sup>3</sup> jak również na punkt zlewny oczyszczalni w ilości 31 868 m<sup>3</sup>. To daje dodatkowe przychody ze sprzedaży usług.

Porównawczo w roku 2022 Spółka zrealizowała sprzedaż w odniesieniu do planowanej w Taryfie na poziomie: wody w 98,75% i ścieków w 102,24 %.

Zarząd spółki działał w kierunku realizacji zadań statutowych zgodnie z obowiązującymi przepisami – aktami prawa dotyczącymi wód, ścieków, ochrony środowiska, odpadów, prawa wodnego i górniczego. Zaangażowanie załogi i Zarządu miało na celu zadowolenie naszych odbiorców usług oraz organów nadzorujących w zakresie świadczonych przez nas usług.

W systemie całodobowym pracuje organizacyjnie wydzielone pogotowie wodno-kanalizacyjne celem niezwłocznego usuwania skutków zaistniałych awarii na sieci i przyłączach.

Zarząd spółki rozpatrywał na bieżąco wniesione przez odbiorców usługi i wnioski, które dotyczyły głównie:

- korektę odpływu ścieków ze względu na potwierdzone awarie na instalacji wewnętrznej odbiorcy usług,

- wnioski w sprawie dokonania ekspertyzy wodomierza,
- wnioski w sprawie dokonania zamknięć przyłączy wody na okres zimy ze względu na czasowe opuszczenie miejsca zamieszkania

W 2023r. w spółce przeprowadzono następujące kontrole:

- PSSE w Aleksandrowie Kuj., w zakresie jakości wody na SUW oraz WODOCIĄG miasta Ciechocinek
- WIOŚ Delegatura we Włocławku, kontrola obejmowała przestrzeganie przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie ochrony środowiska.

Przedsiębiorstwo prowadzi działalność Gospodarczą zgodnie z umową Spółki w zakresie:

- 1) Pobór, uzdatniania i dostarczanie wody
- 2) Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- 3) Wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
- 4) Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich
- 5) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- 6) Pozostałe zakwaterowanie

Przedsiębiorstwo działa na podstawie uzyskanego zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków (decyzja Zarządu Miasta z dn. 14.08.2002r. GM 8040/8/02)

- regulaminu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonego uchwałą Rady Miasta Nr XIV/87/19 z dnia 30.09.2019r.

- pozwoleniu wodnoprawnym na szczególne korzystanie z wód –decyzja Starosty Aleksandrowskiego GN.GŚ 6341.43.2.2016 z dnia 8.II.2017r. dot. poboru wód, podziemnych z ujęcia Siarzewo w Podolu Gm. Raciążek

- pozwoleniu wodnoprawnym na odprowadzanie do rzeki Wisły oczyszczonych ścieków – decyzja z dnia 5.07.2013r. Starosty Aleksandrowskiego – zaktualizowanym w dn. 2.08.2023r. na okres kolejnych 10 lat na podstawie decyzji nr GD.ZUZ.5.4210.416.2022.WK wydanej przez Wody Polskie.

Spółka realizowała zadania inwestycyjno – remontowe ujęte w rocznym planie do taryfy, w wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowo – kanalizacyjnych na lata 2022-2023 jak i dodatkowe zadania nie ujęte w planie. Ponadto wykonywane były zadania zleczone przez Urząd Miejski w Ciechocinku (miedzy innymi czyszczenie wpustów ulicznych) i roboty odpłatne w zakresie urządzeń i przyłączy złożone przez prywatnych inwestorów.



M.P.W. i K. dąży do poprawy jakości usług poprzez modernizację i rozwój infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. Przekazywane w bieżącym roku do eksploatacji nowo wybudowane sieć kanalizacyjne, wodociągowe służą temu celowi.

Spółka eksploatuje jedno ujęcie wody o zasobach eksploatacyjnych zgodnie z pozwoleniem wodno-prawnym na poziomie 111 m<sup>3</sup>/h. Zmodernizowane ujęcie jest przystosowane do uzdatnienia takich zasobów wodnych. Wtłoczenie w 2023r. z ujęcia kształtowało się na poziomie ok. 35 % potrzeb sprzedażowych.

Spółka dokonuje hurtowego zakupu wody od GPU „Algawa” Sp. z o.o. Gminy Aleksandrów Kujawski, z ujęcia wody w Kuczku na podstawie umowy z dnia 9 XI.2017r. na 200 tys. m<sup>3</sup>/rocznie.

Zakup w 2023 kształtował się na poziomie 15,7 %. Średnia cena zakupu hurtowego to 3,29 zł.

Zgodnie z podpisaną umową na dostawę wody z Toruńskimi Wodociągami w dniu 12.X.2017r., od 12.VII.2018r rozpoczęte zostały hurtowe dostawy wody.

W 2023 r. wyniosły 59,9 % potrzeb sprzedażowych.

W 2023r. wtłoczenie z ujęcia wody Siarzewo do sieci wykonaliśmy na poziomie 330 830 m<sup>3</sup> a zakup hurtowy utrzymaliśmy na poziomie 704 498 m<sup>3</sup>. Przedsiębiorstwo nasze zobowiązane jest do zapewnienia ciągłości dostaw pod odpowiednim ciśnieniem dla odbiorców usług w związku z czym hurtowy zakup wody w zasadzie musi utrzymywać się na poziomie ok. 60% zapotrzebowania miasta. Jako rezerwa uzupełniająca ciśnienie w sieci służą trzy zbiorniki wodne tj. wieża ciśnień – 400m<sup>3</sup> i ujęcie wody – 100m<sup>3</sup> i 200m<sup>3</sup>. W obiekcie Toruńskich Wodociągów dla hurtowej dostawy wody dwa dodatkowe po 500m<sup>3</sup> każdy.

Taryfa na okres 3 lat została zatwierdzona 30.12.2021r. Decyzją Wód Polskich Nr GDRZT 70.306.170.2021/D.JM i zgodnie z procedurą prawną, obecne stawki taryfowe (cen i stawek opłat) na okres 3 lat obowiązują od 22.01.2022r.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków dokonywane jest dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o takie same zasady technologiczne i techniczne. Jakość wody produkowanej przez przedsiębiorstwo po poddaniu procesom uzdatniania zgodna jest z normami krajowymi (Rozporządzenie Ministra Zdrowia). Spółka prowadzi monitoring w zakresie wody surowej i uzdatnionej, który w zakresie wody surowej wykazuje podwyższone wskaźniki chlorków w naszych niektórych studniach – takie są zasoby wody w tym rejonie.

Alternatywnym rozwiązaniem dla ujęcia Siarzewo, które ma ograniczone zasoby jest dostawa wody z Toruńskich Wodociągów.

Na dzień dzisiejszy ścieki solankowe rozliczane są wg. zakupionej solanki na co otrzymujemy comiesięczne wykazy z PUC S.A.

Zakup ścieków solankowych kształtuje się na poziomie in plus in minus w kolejnych latach. W 2023r. wynosił 26 235 m<sup>3</sup> (dla porównania w 2022r. 23 701 m<sup>3</sup>). Spółka planowała sprzedaż w Taryfie na poziomie 30 100 m<sup>3</sup> a realizacja wyniosła około 87 % w tej grupie taryfowej.

Spółka ponosiła koszty utrzymania systemu kanalizacji deszczowej będącej na majątku spółki.

Kanały są betonowe, łączone na styk, wiekowe i ulegają tzw. erozji betonu, uszkodzane są korzeniami drzewostanu, zapadają się poprzez działanie wysokiego poziomu wód kurzawkowych na naszym terenie. Ponadto ponosimy koszty usuwania osadów z kanałów deszczowych.

Obecnie wg nowego Prawa Wodnego wody opadowe i roztopowe nie są ściekiem stąd konieczne było uregulowanie utrzymania kanalizacji deszczowej, gdyż koszty nie mogą być alokowane do ścieków.

Na podstawie pisemnej umowy na 2023r. obciążyliśmy Gminę kosztami utrzymania kanalizacji deszczowej w kwocie 83 333,34 zł.

W 2023r. podatek roczny od obiektów i urządzeń na majątku spółki kształtował się na poziomie 538.347 zł., a naliczenie zgodnie z deklaracją na rok 2024 dokonano na poziomie 551 826,63 zł. Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogi wyniosły w 2023r . 171 580,86 zł.

Podatek od nieruchomości jak i opłaty według decyzji Urzędu Miejskiego za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym są dużym obciążeniem kosztowym dla spółki. Nadmieniamy, że z każdym rokiem spółka planuje i wykonuje zadania w zakresie budowy urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych na terenie Gminy Ciechocinek ujęte w planach wieloletnich Rozwoju i Modernizacji urządzeń (obecny na lata 2023-2024). Realizacja inwestycji powoduje wzrost kosztów o opłaty za zajęcie pasa drogowego jak i umieszczenie urządzenia w pasie jezdni.

Załoga wykonuje remonty infrastruktury: sieci wodociągowej, kanalizacyjnej, na przyłączach i kanalizacji deszczowej, świadczy usługi dla ludności w zakresie wykonawstwa przyłączy wod.-kan., aby uzyskać dodatkowe przychody dla Spółki. Dzięki zaangażowaniu załogi w pełnej realizacji zadań inwestycyjno-modernizacyjnych uzyskano dodatkowe przychody z wykonanych robót odpłatnych (usługi i czynsz netto). Łączna wartość zafakturowanych usług: 159 449 zł netto czynsze P4 26 574 zł netto, usługi hotelowe 22 176 zł netto.

Z planowanych kosztów według rodzajów na poziomie 9 485 900 zł zaksięgowano 10 290 011,61 zł, przekroczone plan o 804 111,61 zł tj. 8,48%.

W 2023r. nie było prowadzonych postępowań sądowych.

M. P. W. i K. Spółka z o.o. jest członkiem Izby Gospodarczej Wodociągi Polskie od 1992r. i wnosi składkę członkowską z tego tytułu w kwocie 2 198.96 zł rocznie za rok 2023.

### Cele jakie postawił sobie Zarząd na 2023r i lata przyszłe:

-rozbudować odcinki sieci wodociągowej we wszystkich kierunkach rozwoju budownictwa zg. z zadaniami nakreślonymi z Wieloletnim Planie Rozwoju i Modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2023-2024, który stanowi element wniosku taryfowego cen i stawek opłat wody i ścieków na okres 3 lat(nowe przepisy Prawa Wodnego, Ustawy zaopatrzeniowej oraz Rozporządzenia Taryfowego).

- planować i realizować wymianę sieci wodociągowej z rur a-c. na pcv

- modernizować Oczyszczalnię ścieków, aby uzyskiwać niezbędne parametry oczyszczanych ścieków. Zadanie kontynuować ze środków amortyzacji od mienia oczyszczalni po aporcje.

W zakresie ryzyka i zagrożenia Zarząd Spółki identyfikuje następujące ryzyka jakie wiążą się z prowadzoną działalnością:

- ryzyko zmian administracyjnych w zakresie spraw regulacyjnych, o których mowa w przepisach ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

-ryzyko zmian prawnych w ustawach i rozporządzeniach, jak i zaleceń pokontrolnych organów np. w zakresie Planu Ochrony Ujęcia wody i Oczyszczalni Ścieków.

- ryzyko wzrostu opłat środowiskowych, zwłaszcza opłat stałych za pobór wody i odprowadzania ścieków,

-ryzyko niezrealizowania planowego wyniku finansowego-działalność podstawowa, z uwagi na specyfikę firmy, dodatkowo przy jednoczesnej dużej kapitałochłonności działalności Spółki, wzroście opłat, wzroście najniższego wynagrodzenia, i związanych z tym oczekiwań podwyżki wynagrodzeń przez pracowników spółki, energii elektrycznej czy materiałów i gazu znacząco ze względu na rosnącą inflację

-ryzyko wzrostu cen usług i robót budowlanych, energii w kontekście realizacji planu inwestycyjnego, realizowania w ramach planu rozwoju i modernizacji urządzeń, wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych

Zarząd Spółki dokonuje analizy ryzyka i podejmuje działania mające na celu jego minimalizowanie, zwłaszcza ceny zakupu hurtowego wody mając dwóch dostawców konkurencyjnych. Na bieżąco monitoruje zmiany administracyjne i prawne, niejednokrotnie konsultując interpretacje z organami zewnętrznymi takimi jak Izba Gospodarcza Wodociągi Polskie oraz realizuje zadania własne z uwzględnieniem i w zgodzie z aktualnie obowiązującymi aktami prawnymi.

Plany finansowe Spółki realizuje przy minimalizacji kosztów nie mając wpływu jednak na wzrost opłat i cen niezależnych od Spółki oraz specyfikę branży, gdzie relacja przychodów do kosztów jest bliska jedności, jak i inflację przy wyliczaniu Taryfy na okres 3 lat(zbyt długi) oraz wskaźniki wynagrodzeń i wskaźniki makroekonomiczne z rozporządzeń.

## Informacja z działalności prokurenta samoistnego za 2023 rok.

W okresie sprawozdawczym prokurent samoistny aktywnie uczestniczył we wszystkich pracach mających wpływ na działalność spółki i jej sytuację finansową.

Brał udział w posiedzeniach Zarządu a także w posiedzeniach Komisji stałych i sesjach Rady Miasta dotyczących bieżącej działalności i kierunkach rozwoju spółki.

Głównymi zadaniami inwestycyjnymi wraz z pozyskaniem na ich realizację pieniędzy z funduszy zewnętrznych, którymi zajmował się wraz z Zarządem były :

- budowa nowej i modernizacja starej przepompowni głównej ścieków sanitarnych,
- budowa zaplecza garażowego wraz z wyposażeniem w samochód specjalistyczny WUKO-WOMA dla potrzeb bazy technicznej,

W okresie sprawozdawczym nie było sytuacji w których prokurent samoistny musiałby podejmować samodzielne decyzje mające wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową spółki.

Wszystkie decyzje podejmowane były wspólnie z Zarządem w ramach dwuosobowej reprezentacji spółki.

### Sprawy kadrowe

W roku sprawozdawczym zatrudnienie w Miejskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Ciechocinku kształtowało się następująco:

W roku sprawozdawczym zatrudnienie w Miejskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Ciechocinku kształtowało się następująco:

1. zatrudnienie ogółem na dzień 31.12.2023r.

- 47 pracowników w tym 46 pełnych etatów, 1 na ½ etatu
- miesiąc Styczeń 2023r.- 46 pracowników
- miesiąc Grudzień 2023r.- 47 pracowników

Porównawczo w roku 2022:

2. zatrudnienie ogółem na dzień 31.12.2022r.

- 47 pracowników w tym 46 pełnych etatów, 1 na ½ etatu
- miesiąc Styczeń 2022r.- 51 pracowników
- miesiąc Grudzień 2022r.- 47 pracowników

3. Specyfikacja zatrudnienia

a) pracownicy produkcyjni:

- ujęcie wody Siarzewo- 5 pracowników
- oczyszczalnia ścieków - 8 pracowników

- odczytywacze - inkasenci - 3 pracowników
- monterzy wodomierzy - 2 pracowników
- kierowcy-monterzy - 5 pracowników (w tym 2 operatorów sprzętu)
- brygada wod.- kan. - 12 pracowników (w tym 1 elektryk)

**Razem - 35 etatów**

b) pracownicy nieprodukcyjni:

- Zarząd – 1 osoba (Umowa o Świadczenie Usług Zarządzania)
- kierownicy - 3 pracowników
- księgowość - 3 pracowników
- majstrowie - 1 pracownik
- kadry/sekretariat – 1 pracownik
- sprzętaczka – 1 pracownik ( ½ etatu)
- referent (dział techniczny)-1 pracownik

**Razem –11 1/2 etatów**

Średnia w spółce:

- z Zarządem      4 211,42 zł brutto
- bez Zarządu     4 027,18 zł brutto

**Świadczenia socjalne w roku 2023 przedstawiały się następująco:**

Na świadczenia finansowane z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wydano kwotę w wysokości 95 559,87 zł. z przeznaczeniem na:

- świadczenia w formie wypłaty pieniężnej dla wszystkich pracowników (dofinansowanie :Wielkanoc, Lato, Boże Narodzenie)
- świadczenie w formie pieniężnej dla kobiet( Dzień Kobiet)
- zapomogi pieniężne dla pracowników
- bożonarodzeniowe paczki dla dzieci pracowników

Wolne środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wykorzystano na pożyczki mieszkaniowe dla pracowników.

## W zakresie spraw finansowych

### Bilans na dzień 31.12.2023r.

suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów jest równa i wynosi		17.335.011,32
I. Aktywa trwałe w użytkowaniu - wartość netto w stosunku do ubiegłego roku:		14.797.192,59
a) Wzrost o zakup. inwest., oddane inwest.	446 505,09	
b) Spadek o likwidacja ŚT	297 445,55	
II. Aktywa obrotowe na koniec roku wynoszą		2.537.818,73
i składają się z:		
- materiały	66 545,26	
- należności krótkoterminowe	804 831,79	
w tym:		
a) należności z tyt. sprzedaży	720 628,82	
- odpis aktualizacyjny wartości aktywów niefinansowych, które pomniejszają salda należności 4 551,47		
b) należności z tyt. podatku VAT	55 566,97	
c) należności z tyt. ZFŚS	28 636,00	
- inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne	1 645 919,62	
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe prenumeraty i ubezpieczenia za 2023r.	20 522,06	
III. Kapitał własny		
1. Kapitał własny Spółki wynosi		16 561 050,17
i składa się z:		
- kapitału podstawowego	19.699.000,00	
- kapitału zapasowego z odpisu zysku	0,00	
- kapitału rezerwowego powstałego z aktualizacji wyceny śr.trw. 1.01.97r.	18.424,82	
- kapitału rezerwowego	0,00	
Wpłata na podwyższenie kapitału – brak wpisu do KRS w roku 2023		
- strata netto 2020 roku	-655.500,00	
- strata netto 2021 roku	-1.273.837,21	
- strata netto 2022 roku	- 486 292,74	
- strata netto 2023 roku	- 740 744,70	
Razem strata spółki	- 3 156 374,65	
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy na zobowiązania		232 855,29
- rezerwa na zwrot pożyczki PFR		

2. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą		502 263,11
w tym zobowiązania z tytułu:		
- dostaw i usług od dostawców	311 447,62	
- podatków i ubezpieczeń	102 871,85	
- opłat na rzecz środowiska	23 235,00	
- z tytułu wynagrodzeń	2 118,45	
- inne zobowiązania	20 693,83	
- wadium przetargowego	7 222,93	
- Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 673,43	
3. Rozliczenia międzyokresowe		38 842,75
umorzenie kredytu – Związkowiec	242,75	
umorzenie pożyczki - WFOŚiGW	38.600,00	

### **Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023**

*W roku 2023 poniesiono koszty w wysokości:*

A. koszty działalności operacyjnej		10.337.175,38
w tym;		
1. koszty zużycia materiałów i energii	3.657.328,05	
w tym energii elektrycznej	1 081 621,83	
2. koszty usług obcych	735 457,17	
3. podatki opłaty	927 352,98	
w tym m.in.:		
- PFRON	93 365,00	
- na rzecz ochrony środow.	118 055,00	
- urzędnicy w pasie dróg	172 913,58	
- podat. od nieruchom.	538 347,00	
- opłaty sądowe, skarbowe	1 907,60	
- inne	2 764,80	
4. Wynagrodzenia	2.791.831,37	
5. Świadczenia na rzecz pracown.	699.558,36	
6. Amortyzacja	1.422.894,97	
7. Pozostałe koszty rodzajowe	55 588,71	
8. Wartość sprzedanych materiałów	47 163,77	
B. Pozostałe koszty operacyjne		285 555,21
w tym:		
- nieściągalne należności	14 737,43	
- darowizny	898,99	
- zakupy – refaktura	36 738,79	
- pozostałe koszty operacyjne	324,71	
- rezerwa na spłatę PFR	232 855,29	
C. Koszty finansowe – odsetki		3 120,71



**W roku 2023 uzyskano przychody w wysokości:**

A. Przychody ze sprzedaży netto		9 789 122,64
w tym:		
1. sprzedaż wody	4.069.872,78	
2. odbiór ścieków	5.365.026,10	
3. sprzedaż materiałów z magazynu	47.693,47	
4. sprzedaż pozostałych usług	276 326,79	
5. czynsze	30 203,50	
B. Pozostałe przychody operacyjne		67 606,47
w tym:		
- umorzenie kredytu inwestycyjnego	773,70	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 454,60	
- refaktury	29 905,69	
- pozostałe przychody operacyjne	35 472,48	
C. Przychody finansowe – odsetki uzysk.		28 377,49

**Wynik za rok 2023**

1. Strata na działalności gospodarczej	- 740 744,70
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00
3. Strata netto	- 740 744,70

Strata za rok 2023 w porównaniu do roku 2022 uległa zwiększeniu o 254 451,96 zł tj,52,32%

Spółka informuje, że nie posiada udziałów własnych oraz nie posiada oddziałów (zakładów).

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

Spółka nie dokonuje transakcji w walutach obcych i nie dotyczy jej ryzyko walutowe.

Nie tworzą rezerw pracowniczych – spółka korzysta z uproszczeń dla jednostki małej.

Utworzono rezerwę na roszczenie PFR o spłatę udzielonej pożyczki.

**W zakresie produkcji wody i gospodarki ściekowej**

Na terenie podległym działalności MPWiK w Ciechocinku w roku 2023 zarejestrowanych było ogółem 3.170 odbiorców, z czego w mieście Ciechocinku – 2.897, a w gminie Raciążek – 273.

Podział według kategorii:

- gospodarstwa domowe – 2.632 odbiorców
- pozostali – 538 odbiorców

Podział według świadczonych przez nas usług:

- pobierający wodę i jednocześnie odprowadzający ścieki – 2.208 odbiorców
- wyłącznie pobierających wodę – 925 odbiorców
- wyłącznie odprowadzających ścieki (tj. pobierających wodę z własnego źródła, dostawcy ścieków solankowych, itp.) – 37 odbiorców

Ustawa o zaopatrzeniu w wodę i odprowadzaniu ścieków umożliwiła odbiorcom usług korzystanie z wodomierzy ogrodowych, mierzących ilość bezpowrotnie zużytej wody, a co za tym idzie, zmniejszających nam ilość odbieranych ścieków.

W 2023r. takich wodomierzy było już 1.074 (zmierzyły 29.709m<sup>3</sup> wody)

Ponadto do naszego przedsiębiorstwa w 2023r. wpłynęły 4 wnioski o korektę ilości odprowadzonych ścieków z powodu awarii wewnętrznej instalacji wodociągowej. Wnioskodawcy udowodnili, że woda wypływająca z uszkodzonych rur, nie została odprowadzona do sieci kanalizacyjnej, lecz wyciekła do gruntu. Z tego powodu zmniejszyliśmy ilość odprowadzonych ścieków, tym samym rozpatrując podania odbiorców pozytywnie.

#### 1. Produkcja wody:

- a) SUW Siarzewo – 330.830 m<sup>3</sup>
- b) hurtowy zakup wody z Torunia – 558.339 m<sup>3</sup>
- c) hurtowy zakup wody z Kuczka – 146.159 m<sup>3</sup>

Sprzedaż wody w okresie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Woda sprzedana: 932.264 m<sup>3</sup>

w tym dla:

- gospodarstw domowych: 404.344 m<sup>3</sup>
- pozostali: 527.920 m<sup>3</sup>

#### 2. Gospodarka ściekowa

Zrzut ścieków w okresie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Ścieki sprzedane: 925.438 m<sup>3</sup>

w tym:

- gospodarstwa domowe: 306.880 m<sup>3</sup>
- pozostali: 592.323 m<sup>3</sup>
- ścieki solankowe: 26.235 m<sup>3</sup>

W roku 2023 naliczono 22.276 szt. opłaty abonamentowej

Miesiąc	Wtłoczenie wody				Sprzedaż wody			Sprzedaż ścieków						
	Zakup Toruń	Zakup Kuczek	Siarzewo	Razem	gosp. domowe	pozostali	Razem	gosp. domowe	pozostali	zrzut oczyszczalnia	solankowe	Gmina Raciążek	Razem	
I	21 356	11 209	34 550	67 115	30 783	35 066	65 849	26 698	34 511	1 717	1 728	5 365	70 019	-1,9
II	28 745	6 724	30 450	65 919	27 090	34 776	61 866	23 744	34 899	1 813	2 072	5 208	67 736	-6,1
III	45 941	9 160	22 090	77 191	28 696	38 855	67 551	22 028	38 677	2 204	2 214	5 240	70 363	-12,5
IV	46 957	9 409	22 300	78 666	31 212	43 229	74 441	26 669	41 789	2 492	1 910	4 838	77 698	-5,4
V	65 190	11 355	24 500	101 045	36 841	46 121	82 962	26 907	42 995	2 280	2 262	5 127	79 571	-17,9
VI	59 747	16 978	30 610	107 335	37 990	50 795	88 785	29 038	47 532	2 760	2 194	5 173	86 697	-17,3
VII	67 073	13 052	33 620	113 745	35 977	57 812	93 789	22 194	46 791	2 652	2 337	6 781	80 755	-17,5
VIII	61 534	12 316	35 830	109 680	47 373	56 277	103 650	33 585	55 133	3 148	2 731	6 824	101 421	-5,5
IX	51 728	8 375	28 960	89 063	36 837	50 438	87 275	23 728	44 661	2 939	2 452	3 969	77 749	-2,0
X	39 552	10 681	30 480	80 713	32 674	42 794	75 468	24 081	41 207	3 312	2 358	4 326	75 284	-6,5
XI	35 983	21 385	22 330	79 698	34 663	40 055	74 718	29 423	39 687	3 005	2 256	4 437	78 808	-6,2
XII	34 533	15 515	15 110	65 158	24 208	31 702	55 910	18 785	30 810	3 546	1 721	4 475	59 337	-14,2
OGÓŁEM	558 339	146 159	330 830	1 035 328	404 344	527 920	932 264	306 880	498 692	31 868	26 235	61 763	925 438	-10,0

### W zakresie prac wykonanych na obiektach i sieci

W roku 2023 służby techniczne i eksploatacyjne MPWiK Sp. z o.o. wykonało liczne prace związane z działalnością statutową z podziałem na obiekty i zadania oraz prace zlecone. Prace wykonano w trudnych warunkach ze względu na skutki pandemii oraz ograniczone środki finansowe. Podstawowym zadaniem Przedsiębiorstwa jest zapewnienie odbiorcom naszych usług wody o odpowiedniej jakości i pod odpowiednim ciśnieniem za pomocą urządzeń wodociągowych oraz ciągły odbiór ścieków i ich oczyszczanie za pomocą urządzeń kanalizacji sanitarnej i solankowej poprzez właściwą eksploatację tych urządzeń zgodnie z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7 czerwca 2001 r. wraz ze zmianami oraz innymi przepisami prawa nawiązującymi do tej działalności.

### Wieża ciśnień – ul. Nieszawska

- 1) stały dyżur pogotowia wod. – kan. (zmiany popołudniowa i nocna w dzień powszedni oraz całodobowa w soboty, niedziele, święta. System powiadomienia o zaistniałej awarii odbywa się poprzez służby zlokalizowane na Stacji Ujęcia Wody Siarzewo (system pełni dyżur całodobowo).

- 2) Jest ustalony Harmonogram – Grafik służb pogotowia wodno-kanalizacyjnego. Pracownicy pełnią służbę w systemie dozorowym w miejscu zamieszkania. Awarie są usuwane na bieżąco w miarę możliwości i bez zbędnej zwłoki, o czym świadczy brak skarg na działanie naszych służb. Główną przyczyną sprawnego udrażniania awarii na sieci kanalizacyjnej jest brak odpowiedniego sprzętu specjalistycznego typu Woma-Wuko. Posiadamy pojazd asenizacyjny (ponad 20-letni), który jest na bieżąco eksploatowany, ale jego stan techniczny nie pozwala na pełne zabezpieczenie usuwania awarii, dlatego korzystamy wielokrotnie ze sprzętu wynajmowanego.
- 3) wydawanie warunków technicznych podłączenia do sieci wod. – kan. oraz opiniowanie przedłożonych dokumentacji budowlanych ( inwestycje miasta oraz inwestorów zewnętrznych i indywidualnych, wizje lokalne, usuwanie awarii wynikających z czynności organów zewnętrznych - inwestorów ), sprawdzanie usytuowania trasy mediów, określanie zasad włączenia do własnych sieci, klauzule uzgadniające trasy mediów Zespołu Uzgadniania Dokumentacji Projektowych przy Starostwie Powiatowym w Aleksandrowie Kuj. oraz uzgadnianie w formie elektronicznej i graficznej, indywidualne uzgodnienia, rozpoznania terenu i trasy przyszłych sieci, przyłączy i posadowienia mediów, interwencje na wnioski i telefony mieszkańców oraz odbiorców usług.
- 4) bieżąca obsługa administracyjna ( obsługa petentów, wizje lokalne, odbiory robót, lokalizacja awarii, zabezpieczanie terenu, obsługa geodezyjna prowadzonych inwestycji, wykonywanie usług na rzecz miasta w zakresie kanalizacji deszczowej, interwencji służb policji i straży oraz Urzędu Miasta i właścicieli nieruchomości;
- 5) stała obsługa kotłowni gazowej, archiwum oraz obiektów, dozór techniczny UDT, przeglądy oraz remonty bieżące; naprawa sprzętu komputerowego, naprawa dachu, rynien,
- 6) mycie zbiornika wieży ciśnień dwa razy w roku;
- 7) kontrola jakości wody, pobór próbek, przekazywanie dokumentów do PSSE w Aleksandrowie Kujawskim, oraz do Urzędu Miasta w Ciechocinku;
- 8) monitoring wizyjny wieży ciśnień

Na podstawie otrzymanych danych odnośnie produkcji SUW Siarzewo, zakupu hurtowego wody od 2 dostawców i sprzedaży wody z działu zbytu tworzone są zestawienia zużycia wody i obliczane straty wody w sieci wodociągowej. W roku 2021 straty wody wyniosły 18,5 %, w roku 2022 straty wody wyniosły 16,8%. W roku 2022 w porównaniu do roku 2021 nastąpiło zmniejszenie strat wody. W roku 2022 straty wody wyniosły 18,5 %, w roku 2023 straty wody wyniosły ok. 10%. W roku 2023 w porównaniu do roku 2022 nastąpiło zmniejszenie strat wody.

Miały na to wpływ m.in. zwiększany pobór wody przez obiekty sanatoryjne oraz wprowadzone działania przez spółkę normalizujące zużycie wody (wymiana wodomierzy, wymiana zasuw, przebudowa przyłączy, kontrola zużycia itp.).

### Ujęcie Wody Siarzewo

- 1) Ujęcie Wody Siarzewo posiada własne źródła wód podziemnych, zatwierdzonych pozwoleniom wodnoprawnym Starosty Aleksandrowskiego jak wyżej w ilościach 2050 m<sup>3</sup>/dobę z ujęcia wód czwartorzędowych. Ujęcie posiada ustanowioną strefę ochronną zatwierdzoną Rozporządzeniem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.
- 2) Prowadzony jest stały monitoring pobranych ilości i jakości wody własnej, wody z GPU ALGAWA oraz kontrola jakości wody i procesów uzdatniania z Toruńskimi Wodociągami w zakresie dostaw wody z Torunia;

### Pompownie ścieków sanitarnych i solankowych, przepompownia główna

Długość sieci solankowej:

- a) sieć grawitacyjna PE – 486 mb.
- b) sieć tłoczna PE 50 – 180 - 5379 mb.

Ponadto pompownie ścieków solankowych główne 15 szt., plus zbiornik oraz pompownie pośrednie – 10 szt.

- stały monitoring pompowni ścieków sanitarnych – 36 szt, solankowych – 15 szt wraz z pośrednimi – 10 szt., przepompownie główne – 2 szt. oraz przepływomierze zrzutu ścieków solankowych, ścieków sanitarnych, wyloty odpływów, wykaszanie terenu wokół nich, wycinka zakrzaczeń;
- bieżący monitoring i wymiana pomp w pompowniach sanitarnych i solankowych;
- stała obsługa i monitoring telemetryczny pompowni.

### Sieć wodociągowa

Długość sieci wodociągowej - 67 038 mb., w tym :

- a) sieć z rur azbesto-cementowych ok. 7 000 mb., co stanowi 10 %;
- b) sieć z rur żeliwnych, stalowych, PCV i PE – 60 038 mb. - co stanowi 90 %.

### Sieć kanalizacyjna sanitarna

Długość sieci kanalizacyjnej sanitarnej na dzień 31.12.2022 r. wynosi 73 628.,

w tym :

- a) sieć z rur PCV i PE – 41 528 mb., co stanowi 56 %;
- b) sieć z rur betonowych, kamionkowych, żeliwnych -32 100 mb., co stanowi 44 %.

### Sieć kanalizacyjna solankowa

Długość sieci solankowej :

- a) sieć grawitacyjna PE – 486 mb.;
- b) sieć tłoczna PE 50 – 180 - 5379 mb.

Ponadto pompownie ścieków solankowych główne 15 szt. , plus zbiornik oraz pompownie pośrednie – 10 szt. Sieć kanalizacji solankowej sanitarnej dotyczy zrzutu ścieków z obiektów sanatoryjnych i stanowi odrębny system kanalizacji. MPWiK monitoruje na bieżąco zrzut ścieków solankowych z obiektów.

### Sieć kanalizacji deszczowej

Sieć kanalizacji deszczowej na terenie miasta jest w posiadaniu Gminy Miejskiej Ciechocinek, jak i spółki Eksploatacja i utrzymanie sieci istnieje na podstawie zawartej umowy cywilno – prawnej pomiędzy Gminą Miejską Ciechocinek i MPWiK sp. z o.o. w Ciechocinku na 2023 r.

Wartość robót w roku 2023 wyniosła 90 tys zł.

W ramach podpisanej umowy prowadzimy monitorowanie i obsługę przepompowni ścieków deszczowych (ul. Niezawska, Lipowa, Mickiewicza), oraz systemu kanalizacji deszczowej na terenie miasta Ciechocinka. Spółka z własnych środków utrzymuje kanalizację deszczową będącą w jej posiadaniu (przekazaną w aport w 1995 r.)

### Baza magazynowo – warsztatowo – transportowa

- realizowano remonty i utrzymanie sprzętu transportowego (Citroen, Peugeot, JCB, WUKO, Lublin, CAT, Ursus )
- remont sprzętu mechanicznego (pompy, agregaty, kosiarki )
- obsługa warsztatowa i transportowa zadań wynikających z działalności spółki oraz zadań zleconych;
- naprawa sprzętu i narzędzi, dróg dojazdowych do obiektu , wyposażenia;
- zaopatrywanie ekip naprawczych w potrzebny materiał i sprzęt;
- dowóz pracowników do miejsca pracy;
- obsługa kotłowni we własnym zakresie i utrzymanie obiektów (prace porządkowe).

### Informacja o funkcjonowaniu i stanie technicznym oczyszczalni ścieków w Ciechocinku

Mechaniczno – biologiczno – chemiczna oczyszczalnia ścieków komunalnych z podczyszczalnią solanki w Ciechocinku funkcjonuje od 2002 roku, mieści się przy ulicy Sportowej, około 1,5 km w linii prostej od rzeki Wisły. Jej budowę rozpoczęto jesienią 1999 roku, a zakończono po 3 latach – jesienią 2002 roku. Po okresie rozruchu poszczególnych ciągów technologicznych 1 września 2003 roku nastąpił

ostateczny odbiór końcowy oczyszczalni wraz z jej przekazaniem w użytkowanie Miejskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji w Ciechocinku.

Technologię pracy oczyszczalni ścieków w Ciechocinku oparto na mechaniczno – biologiczno – chemicznym oczyszczaniu ścieków z zastosowaniem metody osadu czynnego. Pierwsza część tego procesu polega na wyizolowaniu z nich części stałych, zwanych skratkami. Następuje to na drodze procesów mechanicznych (fizycznych), takich jak cedzenie, filtrowanie, osadzanie (sedymentacja) oraz wznoszenie (flotacja). Odbywają się one na kratkach – na oczyszczalni funkcjonują dwa rodzaje krat: mechaniczna – usuwająca zanieczyszczenia automatycznie oraz krata ręczna – używana w momentach dużych przepływów i w zastępstwie kraty mechanicznej podczas jej przestoju, spowodowanego konserwacją bądź awarią. Mechaniczne oczyszczanie ścieków dotyczy tylko ciał zawieszonych w wodzie i jest to tak zwane oczyszczanie wstępne, mające na celu przygotowanie ścieków do dalszych procesów technologicznych. Powstające w tej fazie odpady (skratki) transportowane są przenośnikiem ślimakowym do pojemników, a następnie utylizowane na wysypisku śmieci.

Kolejnym etapem mechanicznego oczyszczania ścieków jest usuwanie z nich piasku i tłuszczów. Następuje to w komorze piaskownika, z którego grawitacyjnie osiadły piasek podawany jest poprzez pompy mamutowe na separator piasku, w którym następuje oddzielenie fazy stałej od ciekłej. Jednocześnie w komorze tej następuje oddzielenie tłuszczu i części oleistych. Jako lżejsze od wody wypływają one na powierzchnię zbiornika, skąd zbierane są przez koryto uchylne i zawracane na początek cyklu tak długo, aż zostaną zdeponowane ze skratkami i wraz z nimi wydalone z układu. Dzięki usunięciu ze ścieków skratek, piasku oraz tłuszczów możliwe jest bezawaryjne działanie kolejnych elementów ciągu technologicznego. W celu uniknięcia zakłóceń eksploatacyjnych (głównie w zimie) oraz nieprzyjemnych zapachów (głównie latem) krata mechaniczna do usuwania skratek, jak również piaskownik umieszczone są w budynku technologicznym. Budynek ten posiada wentylacje grawitacyjne i wymuszone oraz wystarczającą ilość miejsca, dla kraty mechanicznej i ręcznej (awaryjnej), piaskownika oraz kontenerów na skratki i piasek. W zimie jest on ogrzewany, co zapobiega ewentualnemu zamarznięciu skratek czy piasku. Odpady te są regularnie usuwane z terenu oczyszczalni, dzięki czemu nie doprowadza się do powstawania nieprzyjemnych zapachów (szczególnie w przypadku piaskownika w wyniku nieprawidłowej eksploatacji może dojść do powstawania siarkowodoru) oraz powstrzymuje się rozwinięcie plagi muszek lub innych owadów.

Po oczyszczeniu mechanicznym, ścieki trafiają do komory beztlenowej, gdzie rozpoczyna się właściwy proces ich oczyszczania. Jest to pierwsza z komór oczyszczania w fazie biologicznej, w której dopływające ścieki mieszane są z zawiesiną zawierającą osad czynny. Złoże osadu czynnego składa się z wielu grup mikroorganizmów, w skład których najczęściej wchodzi bakterie, grzyby, pierwotniaki i



wrotki. Zdecydowanie największą grupę stanowią bakterie, które odpowiedzialne są za rozkład materii organicznej dopływającej wraz ze ściekami. Gatunek dominujący zależy od charakterystyki dopływających zanieczyszczeń, warunków panujących w danej komorze osadu czynnego oraz od sposobu prowadzenia procesu. W komorze beztlenowej, oprócz mieszania ścieków, zachodzą również procesy wywołane przez bakterie beztlenowe, z których główny to uwalnianie fosforu. W następnej fazie ścieki przepływają do komory anoksycznej (niedotlenionej) a dalej do tlenowej, gdzie następują kolejne procesy biologicznego rozkładu materii organicznej oraz uwalniania azotu. W ich efekcie powstają nowe organizmy, dwutlenek węgla i woda oraz azot gazowy. W komorach tych niezbędnym do życia odpowiednich gatunków bakterii jest tlen. Powietrze wraz z tlenem rozprowadzane jest równomiernie po całym układzie dzięki systemowi rurociągów i dyfuzorów, a dostarczane jest przez dwie dmuchawy tłoczne. Pracują one w trybie automatycznym, który polega na dozowaniu odpowiedniej ilości powietrza do komór na sygnał wysyłany przez sondy zanurzone w ściekach, odczytujące bieżący stan natlenienia komór. Z reaktorów biologicznych mieszanina mikroorganizmów oraz wody płynie do osadników wtórnych, w których następuje sedimentacja (osiadanie) osadu na dnie zbiornika. Ścieki oczyszczone poprzez koryta przelewowe spływają do koryta głównego, gdzie mieszają się w odpowiednich proporcjach z podczyszczoną solanką, a następnie mieszanina ta wydalana jest z terenu oczyszczalni poprzez pompy zrzutowe, które kierują ją rurociągiem tłocznym do rzeki Wisły.

Osiadły w osadnikach osad zgarniany jest i zawracany na początek cyklu oczyszczania biologicznego w procesie recyrkulacji wewnętrznej do komór anoksycznych. Część osadu, jako tak zwany osad nadmierny kierowana jest do zbiornika osadu, w którym następuje jego przygotowanie do odwirowania poprzez wstępne zagęszczanie grawitacyjne i stabilizację tlenową. Do komory tej przepompowywane są również osady powstałe w wyniku chemiczno – grawitacyjnego strącania substancji organicznych, w osadniku wtórnym, ciągu podczyszczania ścieków solankowych. Odwadnianie osadu przeprowadza się w procesie odwirowywania na dekanterze, w którym osad miesza się z flokulantem, mającym za zadanie wspomóc ten proces tak, aby uzyskać osad o jak najmniejszym stopniu uwodnienia. W naszym wypadku zawiera on około 20% suchej masy. Tak powstały osad jest głównym odpadem powstającym na oczyszczalni. Osady wytwarzane na oczyszczalniach to odpady niebezpieczne biologicznie, które łatwo zagniwają, a przy tym mogą rozsiewać bakterie chorobotwórcze oraz wytwarzać nieprzyjemny odór. W związku z tym, osad należy poddawać odpowiednim procesom przeróbki oraz unieszkodliwianiu. Istnieją trzy przyczyny konieczności takiego postępowania – prawne, estetyczne oraz praktyczne. W naszym przypadku osad jest systematycznie badany i nigdy nie stwierdzono przekroczenia dopuszczalnych dawek zawartości metali ciężkich oraz występowania bakterii chorobotwórczych, dlatego wykorzystywany on jest do

rekultywacji gruntów na cele rolne i nierolne, zgodnie z odnośną ustawą o odpadach. Ostatnia faza oczyszczania ścieków, czyli oczyszczanie chemiczne ma charakter wspomagający właściwy proces biologiczny i służy do chemicznego usuwania związków fosforu. Należy tu zaznaczyć, że do tej pory nie było potrzeby korzystania z tego systemu, co świadczy o dobrym prowadzeniu procesu oczyszczania biologicznego, co jednocześnie znacznie obniża koszty eksploatacji.

Ze względu na brak kanalizacji na całości terenu objętego obsługą przez oczyszczalnię ścieków w Ciechocinku, na jej terenie zlokalizowany został punkt zlewny. Jest to miejsce zrzutu ścieków dla wozów asenizacyjnych przywożących je z miejsc jeszcze nie skanalizowanych i posiadających szamba. Ścieki z punktu zlewnego pompowane są tuż przed kratę mechaniczną MEVA, gdzie włączane są do procesu oczyszczania.

Oczyszczalnię zaprojektowano na 6,5 tys. m<sup>3</sup> przepływu dobowego ścieków komunalnych (max. 7,2 tys. m<sup>3</sup>) oraz 700 m<sup>3</sup> ścieków solankowych.

**W 2023 roku rzeczywiste przepływy tych mediów wynosiły odpowiednio:**

- ścieków komunalnych – 1,05 mln m<sup>3</sup>/rok, co dało średnią wartość 2,88 tys. m<sup>3</sup>/dobę,
- w tym ścieków solankowych – 37,17 tys. m<sup>3</sup>/rok, co dało średnią wartość 0,10 tys. m<sup>3</sup>/dobę.

Przy tych przepływach oczyszczalnia wyprodukowała:

- 960,0 Mg osadu nadmiernego (kod: 190805) o zawartości s.m. średnio ok. 20%,
- 32,9 Mg skratek (kod: 190801),
- 29,0 Mg piasku (kod: 190802).

Ścieki oczyszczone odprowadzane są z oczyszczalni rurociągiem tłocznym bezpośrednio do rzeki Wisły. Osad nadmierny wywożony jest i wykorzystywany w procesie rekultywacji gruntów na cele rolne i nierolne. Natomiast skratki oraz piasek odbierane są i przewożone na składowisko odpadów „Ekoskład” w miejscowości Służewo, przez spółkę miejską „EKOCIECH”.

Oczyszczalnia posiada własne laboratorium, gdzie systematycznie kontrolowane są wszystkie przewidziane pozwoleniem wodno – prawnym parametry ścieków surowych i oczyszczonych – są one ściśle rejestrowane i zestawiane za każdy miesiąc w postaci zbiorczych sprawozdań. Zgodnie z odnośną ustawą wykonywane są również raz w miesiącu badania kontrolne ścieków oczyszczonych w akredytowanym laboratorium toruńskich wodociągów, a sprawozdania z nich przesyłane do WIOŚ we Włocławku i Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim.

Szczegółowe sprawozdanie z działalności naszego laboratorium przedstawiono w dalszej części tego sprawozdania.

Od początku funkcjonowania oczyszczalni nie odnotowaliśmy żadnych przekroczeń dozwolonych wartości w/w parametrów, pomimo nie stosowania kosztownego oczyszczania chemicznego.

Do obsługi oczyszczalni i przepompowni głównej ścieków mieszczącej się przy ulicy Staszica zatrudnionych było w 2023 roku 8 operatorów (4 zmiany po 2 pracowników), laborant – technolog i kierownik. Poszczególne zmiany operatorów mają za zadanie utrzymanie ciągłości procesu oczyszczania poprzez kontrolę parametrów pracy poszczególnych urządzeń, ich konserwację i przeglądy oraz natychmiastowe usuwanie wszelkich awarii. Do obowiązków operatorów należy również monitorowanie przepompowni głównej ścieków sanitarnych i solankowych przy ulicy Staszica oraz przepompowni kanalizacyjnych, utrzymywanie zieleni, dbanie o porządek i czystość we wszystkich obiektach i na terenie oczyszczalni oraz całodobowy dozór obiektu.

W 2023 roku nie zanotowaliśmy na oczyszczalni poważniejszych awarii, które pociągnęłyby za sobą znaczne koszty finansowe, występowały jednak standardowe awarie technologiczne, które na bieżąco i sprawnie usuwane były w zakresie własnym lub przez serwisantów urządzeń. Pomimo złej sytuacji finansowej firmy oraz wdrożeniu planu oszczędnościowego, udało nam się w roku sprawozdawczym dokończyć modernizację systemu sterowania wirówki wraz z remontem głównym całkowicie wyeksploatowanego dekantera oraz zakupić nową stację dozowania polielektrolitu do wirówki w ramach wykorzystania amortyzacji narastającej nam po przejściu na własność oczyszczalni.

W 2023 roku pomyślnie został zakończony, rozpoczęty w 2022 roku proces uzyskania nowego pozwolenia wodno-prawnego dla oczyszczalni i obecnie obowiązuje do 31.07.2033 r.

Należy tu przypomnieć, że 23 – cio letni okres eksploatacji oczyszczalni ścieków zaczął powodować zużycie wielu urządzeń mechanicznych (takich jak pompy, mieszadła, dyfuzory, dmuchawy, elementy wirówki itp.) oraz elementów automatyki i elektroniki (sondy, przetworniki, przekaźniki, falowniki, sterowniki, elementy komputerów itp.). W większości wypadków okres eksploatacji tych urządzeń przewidziany przez producentów wynosi około 5 lat. W związku z tym należy je obecnie systematycznie wymieniać, ze względu jednak na wysoką jakość są to urządzenia i elementy bardzo drogie, co pociąga za sobą znaczne podwyższenie naszych kosztów eksploatacyjnych. Okres użyteczności urządzeń wydłużany jest dzięki wykonywanym systematycznie przeglądom technicznym oraz konserwacjom, jak i doświadczeniu i poziomowi technicznemu załogi.

Reasumując należy stwierdzić że, pomimo nie najlepszej sytuacji finansowej, dzięki zaangażowaniu Zarządu spółki oraz zrozumieniu i finansowemu wsparciu Urzędu Miasta, stan techniczny i technologiczny oczyszczalni, pomimo 23-cio letniej eksploatacji jest dobry. Wszystkie awarie usuwane są sprawnie i w żadnym stopniu nie wpływają na pogorszenie parametrów ścieków oczyszczonych, co z kolei rzutuje na wysokość opłat środowiskowych. Pozwala to z optymizmem patrzeć na dalszą jej efektywną, wieloletnią eksploatację.

Wyniki parametrów oczyszczania ścieków, objęte pozwoleniem wodno – prawnym  
oraz %- we ich wykorzystanie uzyskane w 2023 roku

L.p.	Parametr	Ścieki surowe [mg/l] śr. / rok	Ścieki oczyszczone [mg/l] śr. / rok	Norma z pozwolenia wodno – prawnego	Procentowe wykorzystanie pozwolenia [%]
1.	BZT <sub>5</sub>	503,3	5,33	15,00	35,53
2.	ChZT	1145,2	55,70	125,00	44,56
3.	Zawiesina og.	837,5	9,15	35,00	26,14
4.	Azot og.	79,1	8,35	15,00	55,67
5.	Fosfor og.	12,4	0,73	2,00	36,50

Sporządził:

kierownik o.ś. Piotr Szczęsny

## Sprawozdanie z działalności laboratorium przy oczyszczalni ścieków

### MPWiK w Ciechocinku za rok 2023

Laboratorium przy oczyszczalni ścieków ma za sobą ponad dekadę działalności i coraz większe doświadczenie. W 2013 roku oczyszczalnia uzyskała trzecie pozwolenie wodno – prawne, którego warunki są takie same jak w poprzednim dokumencie, mianowicie:

- dla Biologicznego Zapotrzebowania Tlenu (BZT<sub>5</sub>) 15,0 mg O<sub>2</sub>/l,
- dla Chemicznego Zapotrzebowania Tlenu (ChZT) 125 mg O<sub>2</sub>/l,
- dla fosforu ogólnego 2 mg P/l,
- dla azotu ogólnego 15 mg N/l (pierwotnie 30 mg N/l),
- dla zawiesiny ogólnej 35 mg/l (pierwotnie 50 mg/l).

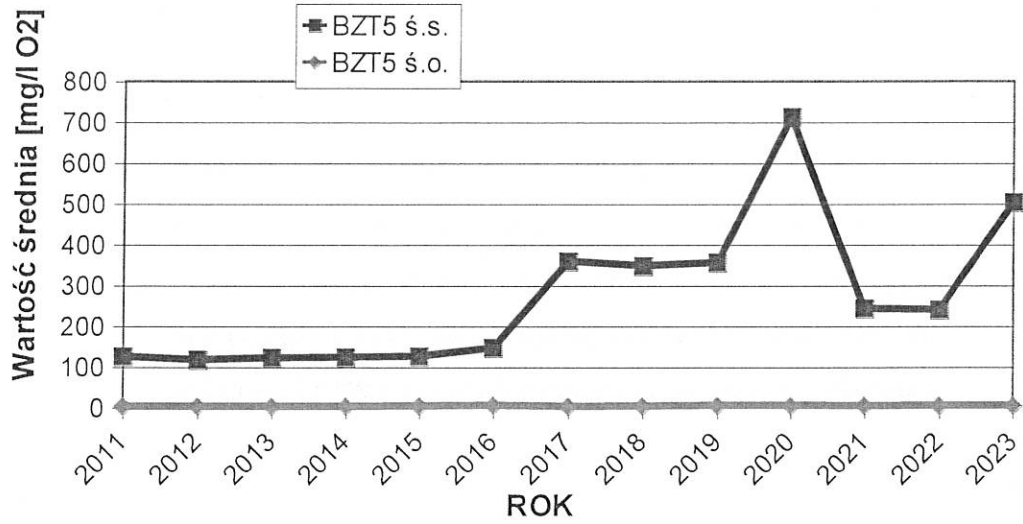
Maksymalna ilość odprowadzanych ścieków oczyszczonych także pozostała bez zmian – 7200 m<sup>3</sup>/dobę. Pozwolenie wodno – prawne w tej formie obowiązywać będzie do dnia 31 lipca 2023 roku.

Niniejsze sprawozdanie ma na celu zestawienie danych za rok 2023 z działalności oczyszczalni ścieków i porównanie ich z wynikami z lat poprzednich, których podstawę stanowią badania uzyskiwane przez laboratorium działające przy oczyszczalni ścieków oraz comiesięczne wyniki z Akredytowanego Laboratorium Badawczego Wodociągów w Toruniu. Celem takiego zestawienia jest wykazanie różnorodności oraz zmienności zarówno ilości, jak i jakości ścieków, co ma wpływ na jej eksploatację oraz stopień oczyszczania ścieków.

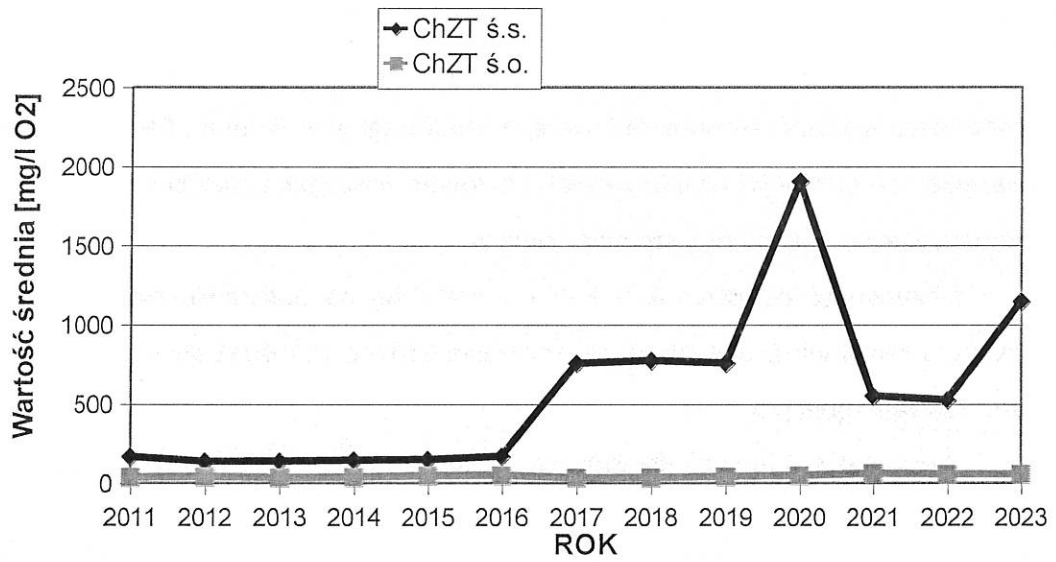
Efektywność oczyszczania ścieków określa się na podstawie pięciu głównych parametrów ścieków, a mianowicie biologicznego oraz chemicznego zapotrzebowania tlenu, zawiesiny ogólnej, azotu i fosforu ogólnego.

Analiza obejmująca wyniki dotyczące ścieków oczyszczonych wskazuje na stabilną pracę układu technologicznego oczyszczalni. Oznacza to, że ścieki dopływające (surowe) są oczyszczane z dużą wydajnością, a stosowane procesy charakteryzują się dużą skutecznością.

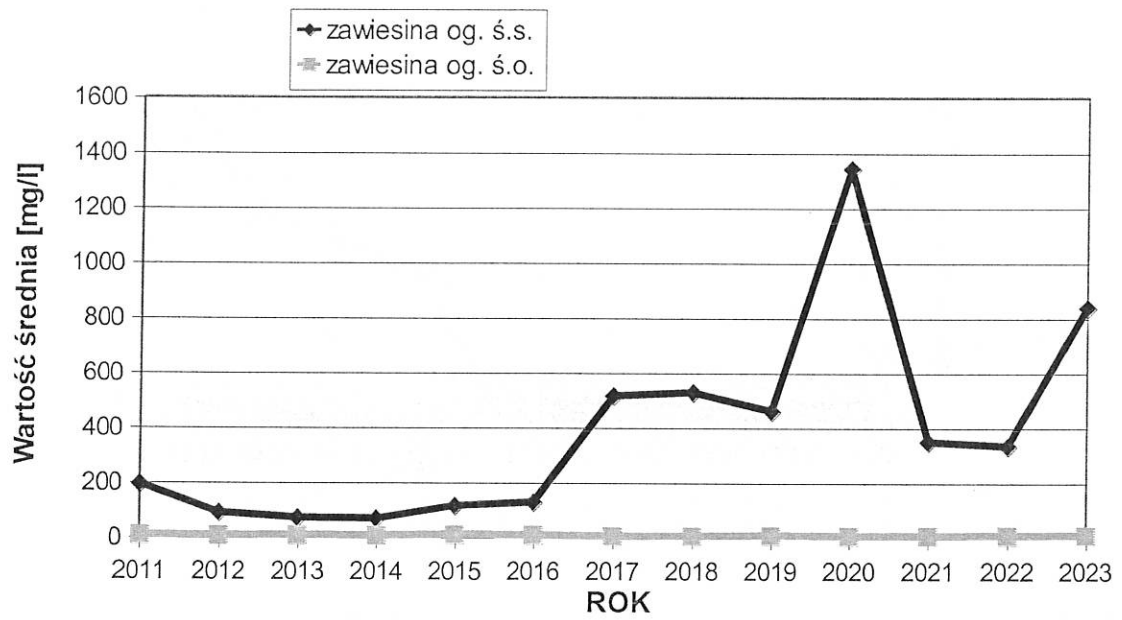
### Biologiczne Zapotrzebowanie Tlenu - BZT5



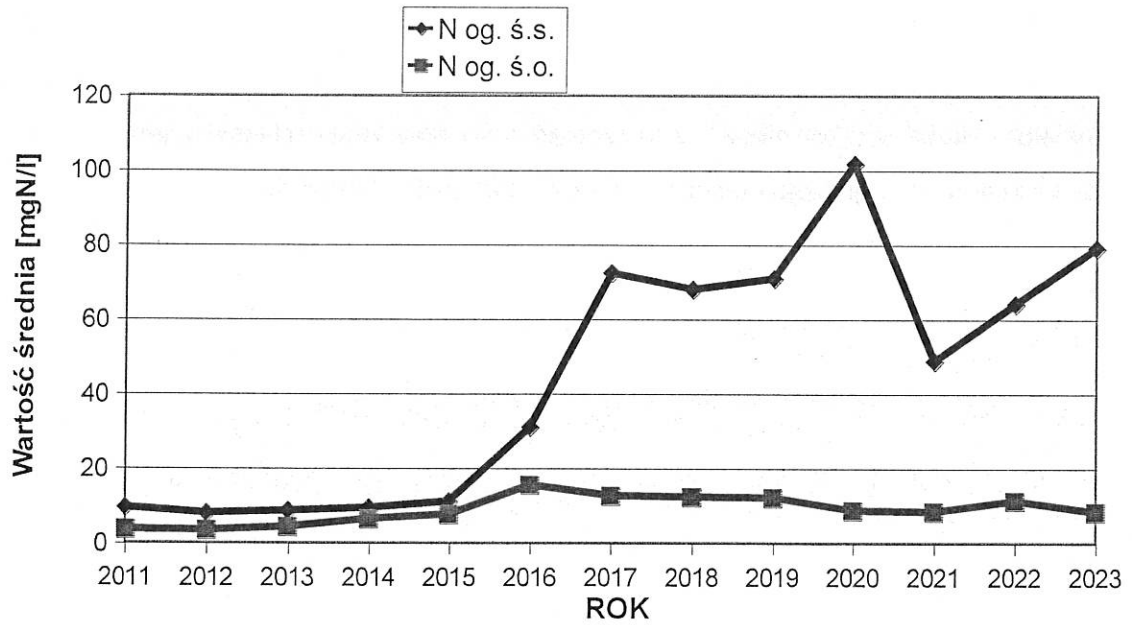
### Chemiczne Zapotrzebowanie Tlenu - ChZT



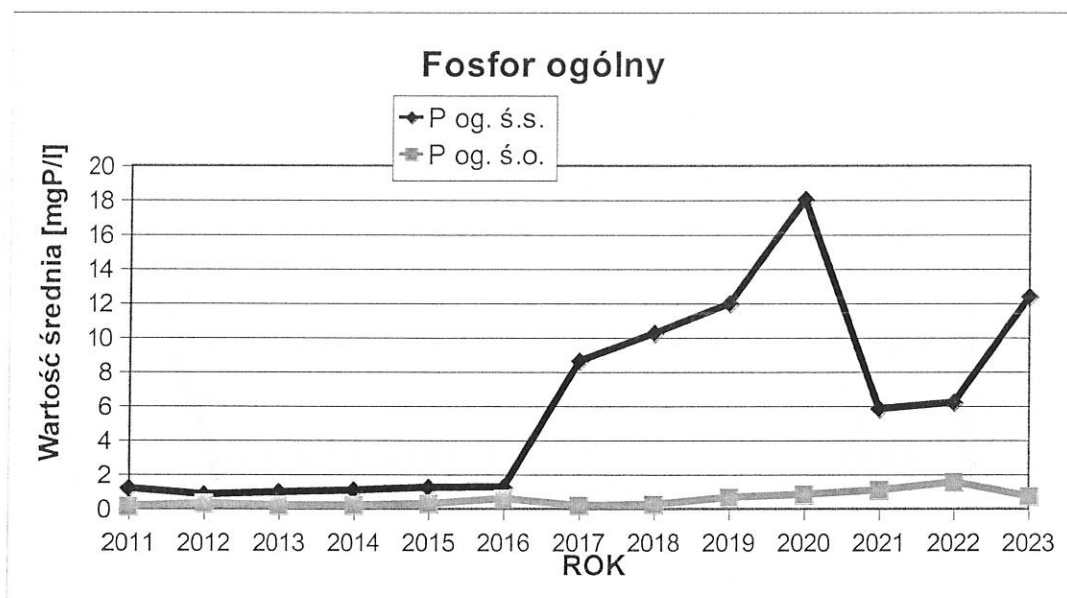
### Zawiesina ogólna



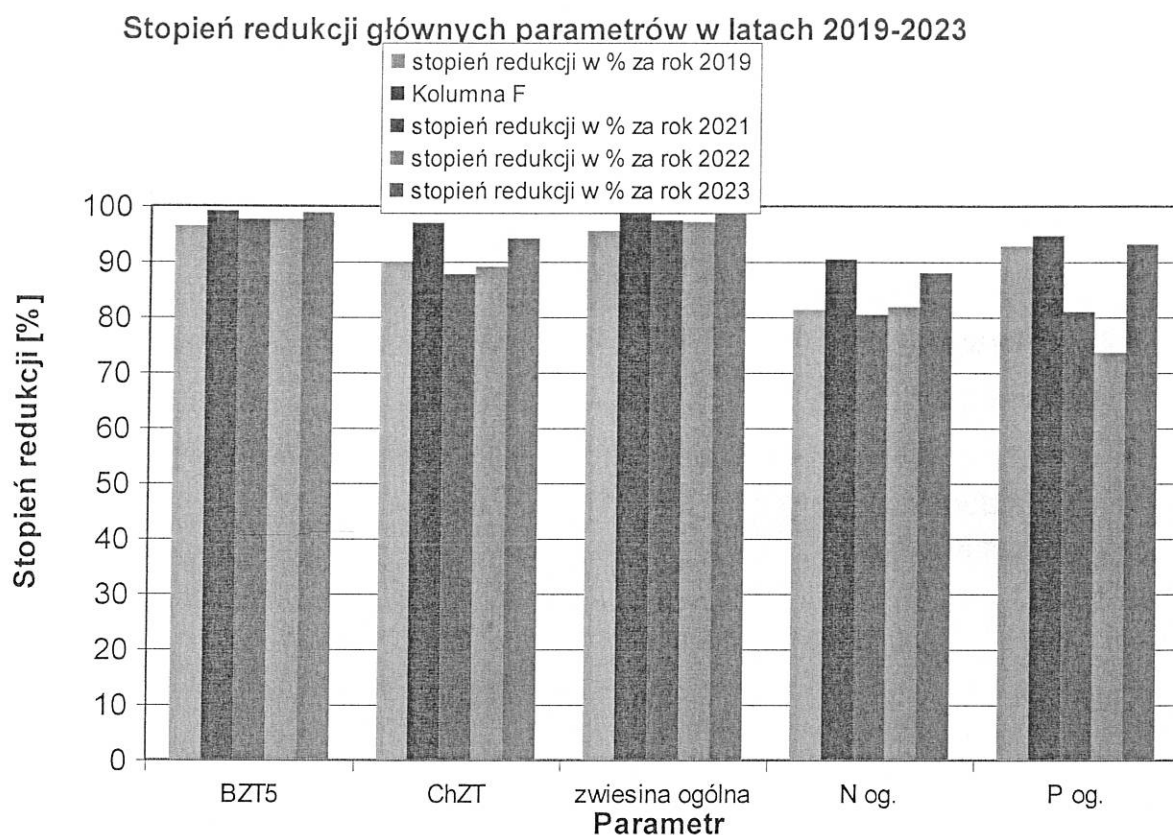
### Azot ogólny







Z powyższych zestawień wynika jednoznacznie że, od 2016 roku notujemy znaczny wzrost zawartości zanieczyszczeń w ściekach surowych (dotływających do oczyszczalni), szczególnie jest to widoczne w przypadku azotu oraz fosforu ogólnego, co stawia przed oczyszczalnią coraz to nowe zwiększone wymagania. Sytuacja ta wynika z nieustannego rozwoju branży chemicznej (stosowanie różnego rodzaju produktów i preparatów, wpływających na zmiany składu chemicznego ścieków), wprowadzaniu przez sanatoria w/w odpadów organicznych oraz rozbudowy kanalizacji miejskiej (większa liczba użytkowników), a w szczególności dołączenia ścieków z gminy Raciążek w których zawartość azotu ogólnego kształtuje się na poziomie ok. 120 mg/dm<sup>3</sup>.



Na podstawie zestawionych danych pochodzących z laboratorium przy oczyszczalni ścieków, z okresu 2003 – 2023 stwierdza się dobrą działalność układu technologicznego. We wszystkich parametrach nie odnotowano przekroczeń norm zapisanych w pozwoleniu wodno – prawnym, a jakość ścieków oczyszczonych doprowadzanych do rzeki Wisły jest w pełni zadowalająca.

Odpowiednie sterowanie procesami technologicznymi, znaczna wiedza w zakresie oczyszczania ścieków oraz wieloletnie doświadczenie pracowników odzwierciedla wysoką efektywność działania oczyszczalni ścieków w Ciechocinku.

Sporządził ;  
lab.-tech. Tomasz Dryps

W oparciu o ocenę przedstawionych powyżej zadań Zarząd Spółki prosi o przyjęcie niniejszego sprawozdania.

Prezes Zarządu

Waldemar Kuta

Waldemar  
Józef Kuta

Elektronicznie podpisany  
przez Waldemar Józef Kuta  
Data: 2024.06.20 14:44:16  
+02'00'

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP.  
Z O.O. W CIECHOCINKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

2024 -06- 07

Przedstawiona wycena  
wzrost łączników 65 22

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>	14 797 192,59	15 883 298,14	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	16 561 050,17	17 301 794,87
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	19 699 000,00	19 699 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	14 797 192,59	15 883 298,14	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	18 424,82	18 424,82
1	<b>Środki trwałe</b>	14 738 784,62	15 726 977,77		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	708 013,20	708 013,20	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 576 832,71	13 539 782,79		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 405 909,35	1 390 523,26		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	41 138,58	77 226,54				
e)	inne środki trwałe	6 890,78	11 431,98				
2	Środki trwałe w budowie	58 407,97	156 320,37	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 415 629,95	-1 929 337,21
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				<b>strata bilansowa za rok 2020</b>	655 500,00	-655 500,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		<b>strata bilansowa za rok 2021</b>	-1 273 837,21	-1 273 837,21
1	Od jednostek powiązanych				<b>strata bilansowa za rok 2022</b>	-486 292,74	0,00
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>	-740 744,70	-486 292,74
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		



2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	541 105,86	1 198 485,79
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	47 548,17
	– 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	47 548,17
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	0,00	47 548,17
	– 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	502 263,11	1 111 321,17
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	2 304 963,44	2 616 982,52		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	66 545,26	66 400,15		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	66 545,26	66 400,15	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	571 976,50	721 167,95	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	467 589,68	1 071 011,48
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:	311 447,62	621 639,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	311 447,62	621 639,57





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	126 106,85	110 326,83
3	Należności od pozostałych jednostek	571 976,50	721 167,95	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 118,45	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	487 773,53	640 355,60	i)	inne	27 916,76	339 045,08
	– do 12 miesięcy	487 773,53	640 355,60	4	Fundusze specjalne	34 673,43	40 309,69
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>38 842,75</b>	<b>39 616,45</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 566,97	54 085,35	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	28 636,00	26 727,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 842,75	39 616,45
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 645 919,62</b>	<b>1 806 588,68</b>		– krótkoterminowe	<b>38 842,75</b>	<b>39 616,45</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 645 919,62	1 806 588,68				
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	1 645 919,62	1 806 588,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 644 632,32	1 798 257,01				
	– inne środki pieniężne	1 287,30	8 331,67				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>20 522,06</b>	<b>22 825,74</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>17 102 156,03</b>	<b>18 500 280,66</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>17 102 156,03</b>	<b>18 500 280,66</b>

06-06-2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Puchalska

07.06.2024

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Waldemar Kuta



# 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>	9 789 122,64	8 968 760,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 741 429,17	8 928 822,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 693,47	39 938,54
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	10 337 175,38	9 464 707,51
I	Amortyzacja	1 422 894,97	1 384 648,90
II	Zużycie materiałów i energii	3 657 328,05	3 387 379,72
III	Usługi obce	735 457,17	615 022,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	927 352,98	869 222,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 791 831,37	2 503 591,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	699 558,36	625 251,37
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	55 588,71	43 395,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 163,77	36 194,94
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-548 052,74	-495 946,68
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	67 606,47	39 327,57
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	67 606,47	39 327,57
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	285 555,21	30 815,37
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	285 555,21	30 815,37
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-766 001,48	-487 434,48
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	28 377,49	1 142,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	28 377,49	1 142,37
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	3 120,71	0,63
I	Odsetki, w tym:	3 120,71	0,63
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-740 744,70	-486 292,74
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-740 744,70	-486 292,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

06.06.2024 mgr Beata Puchalska

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Waldemar Kuta

07.06.2024





BIURO EKSPERTYZ i DORADZTWA FINANSOWO - KSIĘGOWEGO

**„FIN-EKSPERT” Spółka z o.o.**

75-613 KOSZALIN, ul. Zwycięstwa 148

NIP: 669-050-34-59

REGON: 330013180

[www.finekspert.pl](http://www.finekspert.pl)

[e-mail: sekretariat@finekspert.pl](mailto:sekretariat@finekspert.pl)

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym **347**

Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Gospodarczy KRS pod nr **KRS 0000059713** Kapitał zakładowy **50.000,- zł**

**Sprawozdanie**  
z badania rocznego sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy zakończony  
w dniu 31 grudnia 2023 roku

**Miejskie Przedsiębiorstwo**  
**Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.**  
z siedzibą w Ciechocinku

Kluczowy biegły rewident:

Justyna Nowak, nr rej. 12450

Koszalin

Czerwiec

2024 r.



## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

**MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O. O.  
W CIECHOCINKU**

---

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Ciechocinku przy ul. Nieszawskiej 21 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. oraz rachunku zysków i strat, oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn.zm) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz aktem założycielskim Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*





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

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

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

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

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

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

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze



wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

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

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



### Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Spółka nie sporządza sprawozdania z działalności na mocy art. 49 ust. 5 Ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Justyna Nowak.

Działający w imieniu Biura Ekspertyz i Doradztwa Finansowo-Księgowego FIN-EKSPERT Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, przy ul. Zwycięstwa 148 wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 347 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Kluczowy Biegły Rewident

Justyna Nowak, nr w rejestrze 12450

Koszalin, dnia 21 czerwca 2024 r.

Justyna  
Maria  
Nowak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Justyna Maria Nowak  
Data: 2024.06.21  
21:46:54 +02'00'

