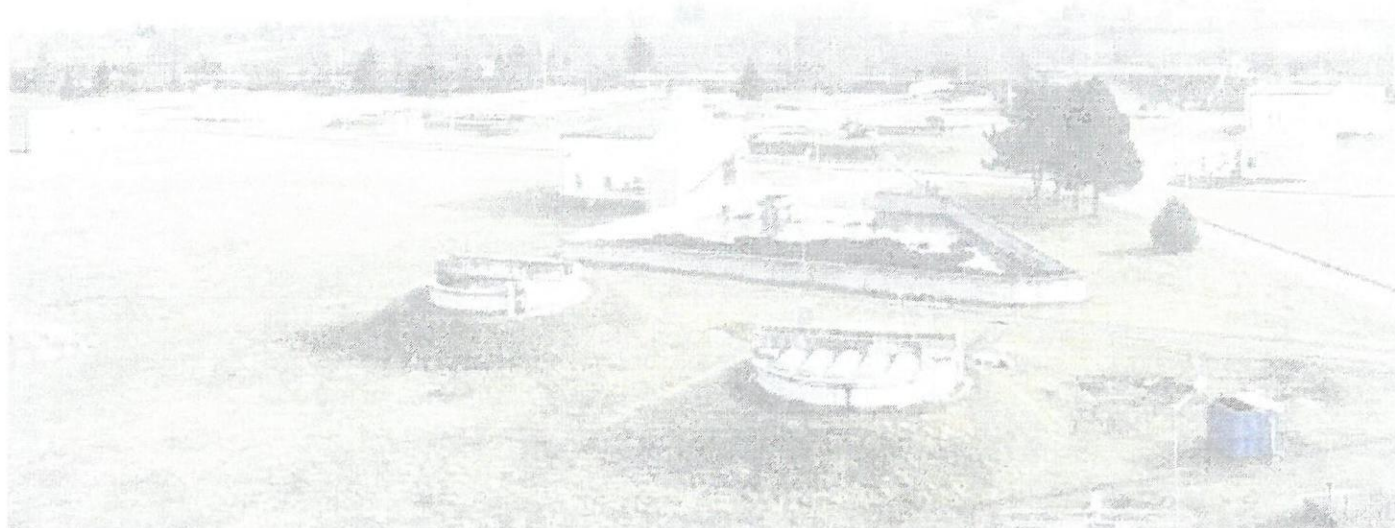


Ad. VI d)

***Sprawozdanie z działalności
Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji
w Jarosławiu Spółka z o.o.***

za rok obrotowy 01.01.2023 - 31.12.2023



Jarosław 2024 r.

Spis treści

I. ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI JAKIE WYSTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	4
A. INFORMACJE OGÓLNE	4
B. ZDARZENIA ISTOTNE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	7
II. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ PRZEDSIĘBIORSTWA - DŁUGOTERMINOWA WIZJA DZIAŁALNOŚCI.	7
A. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ PRZEDSIĘBIORSTWA	7
B. ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE CZYNNIKI WPŁYWAJĄCE NA ROZWÓJ PRZEDSIĘBIORSTWA	9
III. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU.	10
IV. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA	10
A. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA	10
B. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM.	14
C. DANE FINANSOWE KSZTAŁTUJĄCE WYNIK ZA BADANY OKRES.	14
D. ANALIZA FINANSOWA	15
E. WYNIK FINANSOWY I OCENA STANU RYZYKA.	16
V. UDZIAŁY WŁASNE.	18
A. PRZYCZYNA NABYCIA UDZIAŁÓW WŁASNYCH DOKONANA W ROKU OBROTOWYM.	18
B. LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA NABYTYCH ORAZ ZBYTYCH W ROKU OBROTOWYM UDZIAŁÓW, A W PRZYPADKU BRAKU WARTOŚCI NOMINALNEJ - ICH WARTOŚĆ KSIĘGOWA, JAK TEŻ CZĘŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO, KTÓRĄ TE UDZIAŁY REPREZENTUJĄ.	18
C. W PRZYPADKU NABYCIA LUB ZBYCIA ODPLATNEGO – RÓWNOWARTOŚĆ TYCH UDZIAŁÓW.	18
D. LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA WSZYSTKICH UDZIAŁÓW NABYTYCH I ZATRZYMANÝCH, A W RAZIE BRAKU WARTOŚCI NOMINALNEJ – WARTOŚĆ KSIĘGOWA, JAK RÓWNIEŻ CZĘŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO, KTÓRĄ TE UDZIAŁY REPREZENTUJĄ.	18
VI. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY).	18
VII. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE RYZYKA-CZYNNIKI RYZYKA	19
A. RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA. ...	19
B. PRZYJĘTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ CELACH I METODACH ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZEŃ ISTOTNYCH RODZAJÓW TRANSAKCI, DLA KTÓRYCH STOSOWANA JEST RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.	19
VIII. KLUCZOWE NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ PRZEDSIĘBIORSTWA.	19
IX. STRUKTURA ZATRUDNIENIA PWIK SP Z O. O. W JAROSŁAWIU.	21
A. ZATRUDNIENIE INFORMACJE OGÓLNE.	21
B. STRUKTURA ZAWODOWA ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31.12.2023r.	21

C. STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG WYKSZTAŁCENIA NA DZIEŃ 31.12.2023r.....	22
D. STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG WIEKU NA DZIEŃ 31.12.2023 r.	23
X. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZAGADNIEŃ ŚRODOWISKA NATURALNEGO.....	24
XI. INWESTYCJE, STAN NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU.	25
A. INWESTYCJE ZREALIZOWANE I FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH PRZEDSIĘBIORSTWA (AMORTYZACJA) W 2023 ROKU DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA.....	25
B. DZIAŁALNOŚĆ DODATKOWA.	26

I. ZDARZENIA WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI JAKIE WYSTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

A. INFORMACJE OGÓLNE

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Jarosławiu Spółka z o.o. jako spółka Gminy Miejskiej Jarosław prowadzi podstawową działalność statutową w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków pod adresem ul. Jana Tarnowskiego 28, 37-500 Jarosław. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 44 477 500 zł.

Organami Spółki są:

1. Zgromadzenie Wspólników.
2. Rada Nadzorcza.
3. Zarząd Spółki.

Przedmiot działania Przedsiębiorstwa stanowi ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków za pomocą urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa oraz użytych przez Gminę Miejską Jarosław.

Przedsiębiorstwo uzyskało zezwolenie: Zarządu Gminy Miejskiej Jarosław nr D/1/41/2002 z dnia 03.10.2002r. na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz Wójta Gminy Jarosław nr WG-055/1/03 z dnia 02.01.2003r. na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie miejscowości Munina i wsi Pełkinie - Wygarki. Ponadto prowadzimy sprzedaż wody i odbiór ścieków dla miejscowości Pawłosiów, Widna Góra i Kidałowice.

PWiK Jarosław Sp. z o.o. prowadzi również działalność związaną z świadczeniem usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w jarosławskiej komunikacji miejskiej. Spółka poprzez stworzenie tej dodatkowej formy działalności zaspokaja oczekiwania mieszkańców w zakresie zarówno społecznym jak i Właściciela spółki w zakresie ekonomicznym.

Przedsiębiorstwo prowadzi także działalność pomocniczą (dodatkową), świadcząc odpłatnie usługi dla podmiotów gospodarczych oraz osób fizycznych obejmującą m. in:

- ciśnieniowe udrażnianie kanałów i przykanalików;
- badania i analizy laboratoryjne w zakresie badania parametrów wody i ścieków;
- ciśnieniowe mycie obiektów i zbiorników;
- czyszczenie studzienek i wpustów ulicznych;
- wywóz nieczystości płynnych (opróżnianie szamb);
- usługi koparko-ładowarkami;
- usługi sprężarką z młotem;
- usługi transportowe samochodem ciężarowym – wywrotką.
- reklamę,
- wynajmem autobusów.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Jarosławiu Sp. z o.o. rozszerzając swoją działalność pomocniczą, świadczy odpłatnie usługi dla podmiotów gospodarczych i osób fizycznych obejmujące między innymi:

- usługi wykonywane z pomocą posiadanego sprzętu specjalistycznego;
- roboty związane z utrzymaniem, remontami dróg i chodników;

Ponadto w ramach działalności statutowej przedsiębiorstwo prowadzi procesy inwestycyjne polegające na modernizacji lub odtworzeniu majątku Spółki – finansowane z własnych środków pochodzących z odpisów amortyzacyjnych zmierzających do zaspokajania potrzeb mieszkańców w zakresie zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków. Celem zapewnienia jakości usług Spółka posiada system monitoringu procesów produkcyjnych umożliwiających natychmiastową likwidację jakichkolwiek zakłóceń w procesie, a także stałą kontrolę parametrów jakościowych.

Bieżące analizy jakości wody i zawartości zanieczyszczeń w ściekach prowadzone są przez Laboratoria Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Jarosławiu Sp. z o.o., które zapewniają wysoką jakość prowadzonych badań, potwierdzoną wdrożonym systemem zarządzania zgodnym z wymaganiami normy PN-EN ISO/IEC 17025: : 2005 "Ogólne wymagania dotyczące kompetencji laboratoriów badawczych i wzorcujących" oraz otrzymanym w dniu 11 września 2007 Certyfikatem Akredytacji nr AB 836 wydanym przez Polskie Centrum Akredytacji w Warszawie. Ponadto Laboratorium posiada zatwierdzenie

Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Jarosławiu do wykonywania badań jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.

Sieci wodociągowo – kanalizacyjne, przy pomocy których dokonywane jest rozprowadzanie wody i odprowadzanie ścieków wymagają stałych remontów i modernizacji.

Budynki warsztatowe oraz przejęty tabor pojazdów po dawnym MZK Sp. z o.o. w Jarosławiu wymagają nakładów finansowych związanych z remontami, zarówno budynków jak i autobusów służących do realizowania zadań z zakresu transportu publicznego, co sukcesywnie jest realizowane przez Spółkę.

Pobór wody odbywa się bezpośrednio z rzeki San za pomocą trójkomorowego, żelbetowego ujęcia brzegowego, zlokalizowanego na lewym brzegu rzeki. Wydajność ujęcia zgodnie z pozwoleniem wodno-prawnym wynosi 14 400,00 m³/dobę. Teren ochrony bezpośredniej o powierzchni całkowitej 6 241 m² jest ogrodzony i oznakowany oraz wyłączony z użytkowania z zapewnieniem:

- odprowadzenia wód opadowych w taki sposób, aby nie mogły one przedostawać się do urządzeń służących do poboru wody,
- zagospodarowania terenu zielenią,
- ograniczenia do niezbędnych potrzeb przebywania osób niezatrudnionych stale przy urządzeniach służących do poboru wody.

Na terenie strefy ochrony bezpośredniej umieszczone są tablice informujące o ujęciu wody i zakazie wstępu nieuprawnionych osób na teren ochrony sanitarnej bezpośredniej ujęcia wody oraz wprowadzono całodobowy monitoring video.

Łączna długość eksploatowanej sieci wodociągowej wraz z przyłączami wynosi 246,3 km w tym: sieć magistralna 9 km sieć rozdzielcza 122,1 km przyłącza wodociągowe 115,2 km. Łączna długość eksploatowanej sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami wynosi 170,2 km w tym: kanalizacja ogólnospławna 43,4 km, kanalizacja sanitarna 94,5 km, przyłącza kanalizacyjne 32,3 km.

Przedsiębiorstwo zobowiązane jest do zachowania ciągłości dostaw, a co za tym idzie, do stałej gotowości świadczenia usług. Wymaga to jednak ponoszenia konkretnych kosztów z tytułu utrzymania trzymianowego systemu pracy w działach produkcyjnych oraz prowadzenie pogotowia technicznego.

Dział Komunikacji Miejskiej obsługuje 7 linii komunikacyjnych. Łączna długość linii obsługiwanych w 2023 roku wynosiła 64,8 km, co przełożyło się na 384 800 wozokilometrów. Linie komunikacyjne obsługuje 13 autobusów komunikacji miejskiej.

Wartość majątku trwałego na dzień 31.12.2023 r. na którym przedsiębiorstwo prowadzi działalność wynosi ogółem 61 473 568,01 zł, w tym:

- wartość majątku własnego: 61 397 685,62 zł;
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 75 882,39 zł;

Wartość brutto majątku będącego w posiadaniu Gminy Miejskiej Jarosław a użytkowanego przez spółkę w oparciu o umowę nieodpłatnego użytkowania wynosi 44 122 907,95 zł.

B. ZDARZENIA ISTOTNE WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Zarząd PWiK Jarosław Sp z o.o. nieprzerwanie podtrzymuje, monitoruje i podejmuje szereg działań mających na celu zabezpieczenie podstawowej działalności tj. ujmowania, uzdatniania i dostarczania wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków za pomocą urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa oraz użyczonych przez Gminę Miejską Jarosław. Na bieżąco kontynuowane są prace związane z działalnością dodatkową Spółki.

W roku obrotowym 2023 a także po jego zakończeniu, aż do zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia wpływające na działalność jednostki.

II. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ PRZEDSIĘBIORSTWA - DŁUGOTERMINOWA WIZJA DZIAŁALNOŚCI.

A. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ PRZEDSIĘBIORSTWA

Spółka ma określone plany na rok 2024 i lata następne obejmujące inwestycje rozwojowe, odtworzeniowe oraz modernizacyjne. Spółka ma zapewnienie kontynuowania działalności w

kolejnych latach we wszystkich obiektach używanych na podstawie umowy użyczenia od Gminy Miejskiej Jarosław. W związku z ciągle rozwijającą się infrastrukturą terenu, na którym PWiK w Jarosławiu Sp. z o. o. prowadzi swoją działalność podejmowane są czynności do rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej z jednoczesnym uwzględnieniem nowoczesnych technologii zarówno w samej gospodarce wodociągowo – kanalizacyjnej, jak również w zakresie obsługi użytkowników. W ramach inwestycji zaplanowano budowę nowych sieci wodociągowo - kanalizacyjnych, utrzymanie na stałym poziomie zdolności eksploatacyjnych użytkowanych urządzeń oraz unowocześnienie istniejących urządzeń oraz używanych systemów, co znajduje swoje odzwierciedlenie w Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych.

Wprowadzenie w życie założonych przez Spółkę planów ma na celu utrzymanie zdolności produkcyjnej i zapewnienie działania obiektów oraz posiadanego sprzętu na właściwym poziomie, pozyskanie nowych odbiorców usług, ograniczenie ponoszonych kosztów napraw obsługiwanych systemów objętych działalnością Spółki, utrzymanie wymogów norm branżowych oraz prawa unijnego.

W ramach nakładów modernizacyjnych i rozwojowych. Zarząd Spółki mając na uwadze stale rozwijający się rynek usług modernizuje sukcesywnie bazę sprzętową poprzez zakup nowych maszyn oraz urządzeń, dzięki czemu jest ona gotowa do świadczenia usług zarówno z działalności podstawowej jak i pomocniczej (dodatkowej).

W ramach odnowienia posiadanego taboru autobusowego w Dziale Komunikacji Miejskiej planowana jest przez Właściciela Spółki wymiana autobusów ze spalinowych na elektryczne.

W 2023 r. mając na uwadze różne rodzaje prowadzonej działalności Spółki dokonano zakupów gotowych środków trwałych w postaci sprzętu niezbędnego do rozbudowy i modernizacji sieci informatycznej, jak również niezbędnego sprzętu do prowadzenia prac bieżących poszczególnych działów i działalności pomocniczej.

Powyższe inwestycje pozwalają przede wszystkim na realizację działań statutowych Spółki którymi są zaspokojenie potrzeb zarówno obecnych jak i przyszłych odbiorców w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania ścieków.

B. ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE CZYNNIKI WPLYWAJĄCE NA ROZWÓJ PRZEDSIĘBIORSTWA

Na funkcjonowanie i rozwój Spółki wpływ mają następujące czynniki ryzyka:

1. Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

Sukces w branży usług wykonywanych przez Spółkę uzależniony jest w dużej mierze od wiedzy, kreatywności, zaangażowania oraz kompetencji pracowników. Utrata kluczowych pracowników, przede wszystkim poprzez odejście na emerytury lub wyłączenie spowodowane długimi stanami chorobowymi lub powikłania pochorobowe mogłyby skutkować utrudnieniem w możliwościach realizacji działań Spółki.

2. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce

Na działalność Spółki wpływ mogą wywierać zarówno wahania koniunktury gospodarczej, jak i inne czynniki makroekonomiczne (inflacja, dynamika konsumpcji, wielkość dokonywanych inwestycji, zmieniające się przepisy dotyczące dystrybucji wody i odbioru ścieków). Ewentualne znaczące pogorszenie się sytuacji makroekonomicznej w Polsce, np. wzrastająca niekontrolowana inflacja mogłyby wywrzeć wpływ na wyniki Spółki.

3. Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Przepisy prawa, które regulują działalność gospodarczą w Polsce, charakteryzują się znaczną niestabilnością. Zmiany w obowiązujących przepisach mogą powodować wzrost obciążeń publicznoprawnych lub wzrost kosztów działalności Spółki, co może wywierać wpływ na jej wyniki finansowe. Dotyczy to zarówno przepisów prawa mających wpływ na podstawową działalność Spółki, również regulacje w prawie podatkowym, pracy.

4. Ryzyko zmian stóp procentowych

Spółka nie wyklucza korzystania z kredytów i pożyczek w finansowaniu swojej działalności. Pociąga to za sobą konieczność ponoszenia kosztów obsługi zadłużenia z tego tytułu (w tym w szczególności kosztów odsetek). W związku z tym ewentualne niekorzystne tendencje w zakresie kształtowania się w przyszłości poziomu rynkowych stóp procentowych

w Polsce podejmowanych przez RPP, będzie pociągać za sobą wzrost oprocentowania kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę.

5. Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

Przebieg wojny na Ukrainie jest trudny do przewidzenia. Niepewność związana z wojną może jednak przekładać się na sytuację majątkową, finansową i wynik Spółki

III. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU.

Spółka nie prowadzi działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

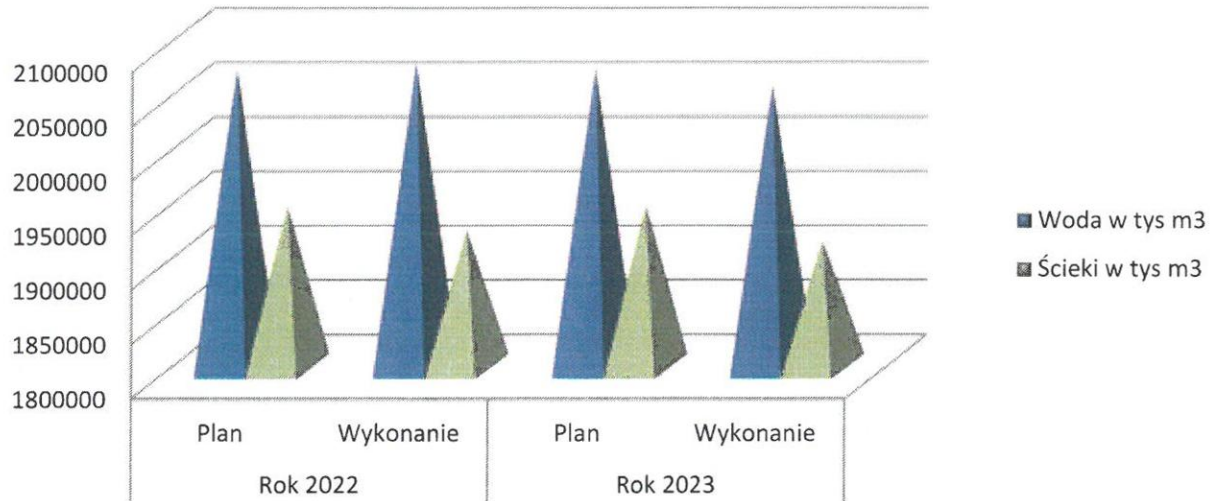
IV. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

A. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA

Podstawowa działalność Spółki to zaopatrywanie miasta Jarosławia oraz okolicznych miejscowości w wodę, odprowadzanie ścieków, ich oczyszczanie oraz utrzymanie w sprawności technicznej sieci i urządzeń wodno-kanalizacyjnych.

Produkcja podstawowa	Rok 2022		Rok 2023	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Woda w tys. m ³	2 073 796	2 079 107	2 073 796	2 058 840
Ścieki w tys.m ³	1 947 321	1 925 792	1 947 321	1 915 155

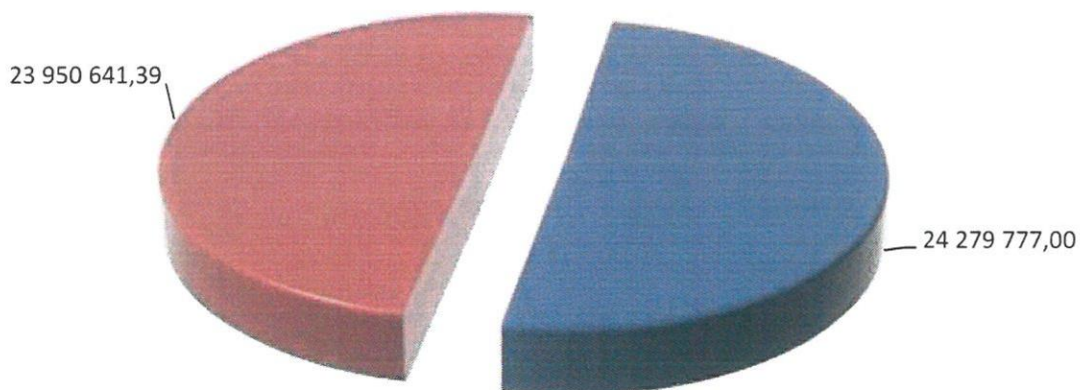
Produkcja podstawowa



WYKONANIE SPRZEDAŻY NA DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ I POMOCNICZEJ

Działalność	Plan na rok 2023		Wykonanie za rok 2023		Wykonanie w stosunku do planu rocznego w %	
	Ilość w m ³	Wartość w zł	Ilość w m ³	Wartość w zł	kol.5: kol.3	kol.4: kol.2
1	2	3	4	5	6	7
I. Działalność podstawowa w tym:						
• woda	2 073 796	10 890 840	2 058 840	10 771 633,48	98,91	99,28
• ścieki	1 947 321	9 773 937	1 915 155	9 369 373, 03	95,86	98,35
Razem I	4 021 117	20 664 777	3 973 995	20 141 006,51	97,47	
II. Działalność pomocnicza	x	3 615 000	x	3 809 634,88	105,38	
Ogółem I+II	x	24 279 777	x	23 950 641,39	98,64	

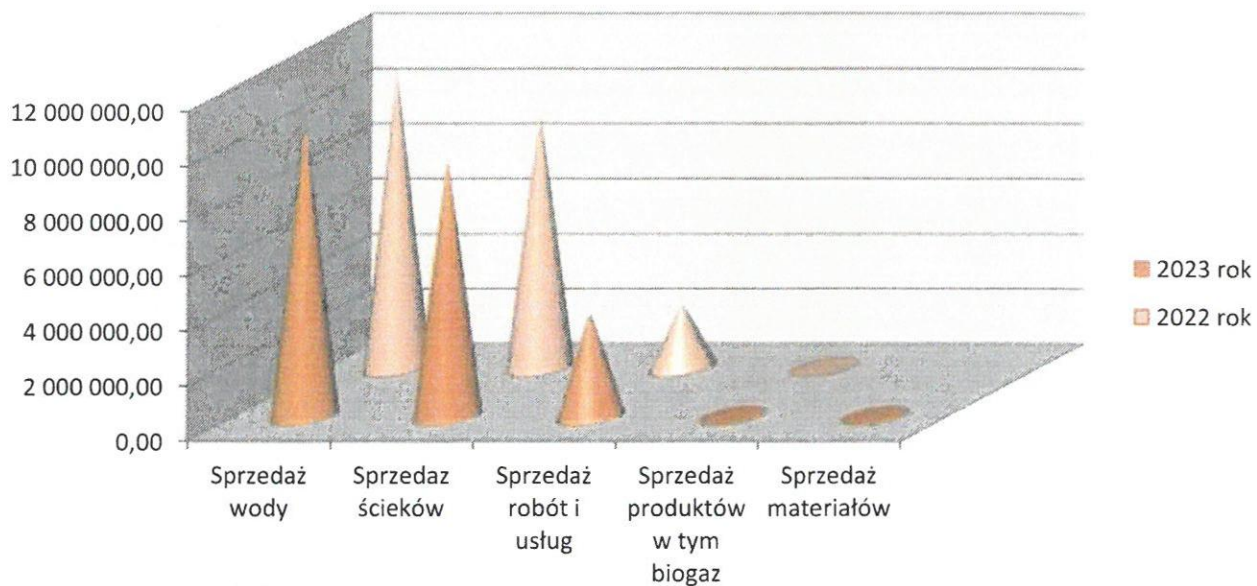
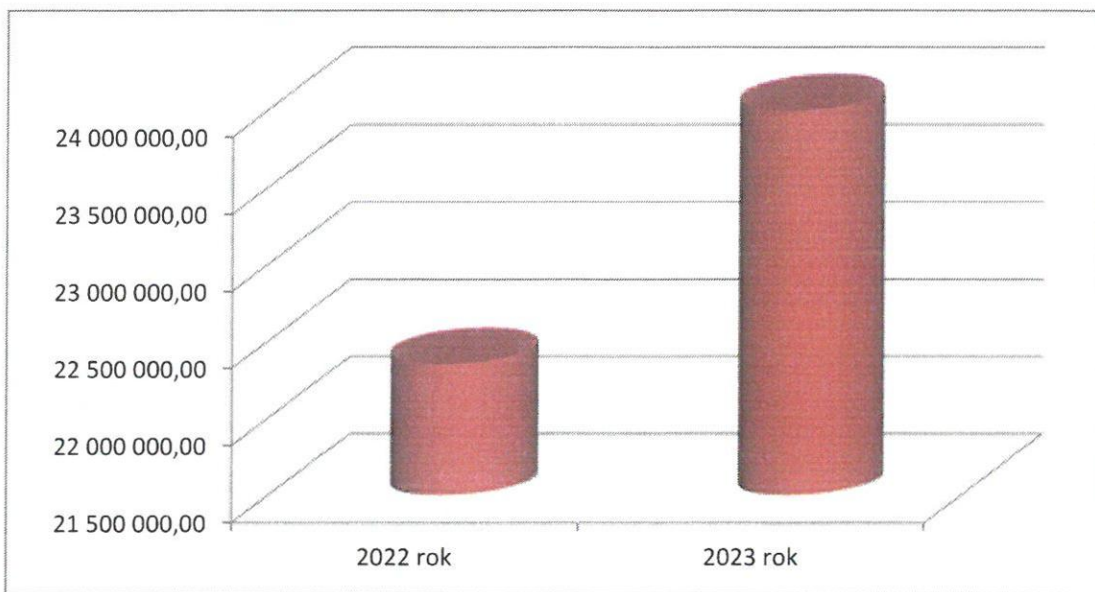
Działalność podstawowa i pomocnicza



STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Działalność	2022 r. (w zł)	2023 r. (w zł)
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	20 353 002,41	23 950 641,39
• przychody ze sprzedaży wody	10 710 567,74	10 771 633,48
• przychody ze sprzedaży ścieków	9 266 834,61	9 369 373,03
• przychody ze sprzedaży robót i usług	2 375 600,06	3 809 634,88
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym biogaz	2 276,65	4 859,60
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	37 671,00
Razem	22 355 279,06	23 993 171,99

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży



B. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM.

Lp.	Rodzaj kosztu	2022	2023
1.	Amortyzacja	4 010 961,77	4 807 538,97
2.	Materiały	1 577 482,66	1 846 126,52
3.	Paliwa	320 393,23	754 968,76
4.	Energia	2 356 793,74	3 577 390,23
5.	Usługi remontowe	103 673,88	222 599,48
6.	Pozostałe usługi obce (przeeglądy serwisowe, wywóz nieczystości, przesyłki pocztowe, usługi telekomunikacyjne, prowizje bankowe, badanie bilansu itp.)	1 126 458,54	1 195 954,92
7.	Wynagrodzenia	7 635 156,86	10 339 349,39
8.	Narzuty na wynagrodzenia	1 422 443,33	1 915 516,42
9.	Pozostałe świadczenia na rzecz prac.	469 841,33	644 419,67
10.	Opłaty za usługi wodne	206 791,00	231 700,00
11.	Podatek od nieruchomości, w tym:	2 966 836,00	3 168 567,00
	Urząd Miasta Jarosław	2 462 782,00	2 628 004,00
	Urząd Gminy Jarosław	428 702,00	464 668,00
	Urząd Gminy Pawłosiów	73 516,00	73 516,00
	Urząd Gminy Wiązownica	1 836,00	2 379,00
12.	PFRON	106 488,00	226 276,00
13.	Opłata za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń	403 728,68	408 218,73
14.	Podatek akcyzowy	7 636,00	6 543,00
15.	Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	8 207,96	7 284,29
16.	Pozostałe podatki i opłaty	17 318,23	45 814,79
17.	Ubezpieczenia	86 683,41	128 008,52
18.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 385,05	69 148 25
RAZEM		22 872 279,67	29 595 424,94

C. DANE FINANSOWE KSZTAŁTUJĄCE WYNIK ZA BADANY OKRES.

Wyszczególnienie	Okres poprzedni w zł	Okres sprawozdawczy w zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 090 753,09	24 238 817,48
Koszty działalności operacyjnej	22 872 279,67	29 635 245,86
Zysk (strata) ze sprzedaży	-781 526,58	- 5 396 428,38
Pozostałe przychody operacyjne	1 542 821,57	4 676 251,27
Pozostałe koszty operacyjne	334 451,32	735 962,43
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	426 843,67	-1 456 139,54

Przychody finansowe	58 177,78	83 285,61
Koszty finansowe	83 613,53	132 484,47
Zysk (strata) brutto	401 407,92	- 1 505 338,40
Podatek dochodowy	94 969,00	90 112,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zysk (strata) netto	306 438,92	- 1 595 450,40

D. ANALIZA FINANSOWA

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	2022	2023
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy d.} + \text{zob. d.} + \text{zob. handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl. międzyokresowe d.}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	procent	99,99%	101,41%
2	Złota reguła bilansowania II $\frac{(\text{rezerwy kr.} + \text{zob. kr.} - \text{zob. handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl. międzyokresowe kr.}) \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	100,15%	84,97%
3	Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	procent	301,01%	317,96%
4	Wskaźnik struktury aktywów $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	1453,55%	1066,26%
5	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	tys. zł	50 928,4	52 482,50
6	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	0,45%	-2,31%
7	Rentowność sprzedaży netto (ROS) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	1,37%	-6,65%
8	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	procent	0,60%	-3,04%
9	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów $\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	-3,50%	-22,49%

	przychody ze sprzedaży			
10	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,87	2,17
11	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot. - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,76	2,09
12	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	0,81	1,32
13	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	3	4
14	Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	28	26
15	Splata zobowiązań (w dniach)	w dniach	7	8

Analiza wskaźnikowa przedstawia sytuację finansową Przedsiębiorstwa. W związku ze stratą wygenerowaną przez Spółkę w 2023 wszystkie wskaźniki rentowności mają wartość ujemną. Działania podjęte przez Zarząd pozwoliły pomimo trudnej sytuacji na zachowanie płynności przez Spółkę. Spółka pokrywa wszystkie zobowiązania na bieżąco, regularnie wypłaca pensje, nie zachodzi groźba niewypłacalności. Wskaźnik spłaty zobowiązań wzrósł do 8 dni, Spółka stara się wykorzystywać tanie źródła finansowania. Wskaźnik spływu należności spadł do 26 dni co oznacza poprawę zarządzania należnościami i lepszą ściągalność. Zachowana też została złota reguła bilansowania, potwierdzająca że aktywa trwałe finansowe są kapitałem stałym.

E. WYNIK FINANSOWY I OCENA STANU RYZYKA.

Rok 2023 był rokiem szalenie trudnym dla Spółki. Inflacja, skokowy wzrost płacy minimalnej, kryzys energetyczny, wzrost cen surowców, materiałów i usług pomimo wprowadzonej optymalizacji kosztów, spowodowały znaczny ich wzrost. Podstawowa działalność Spółki w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków opiera się na taryfach zatwierdzanych przez organ regulacyjny na trzyletnie okresy. Podobnie jak w przypadku większości podmiotów działający w branży Spółka w roku 2023 sprzedawała swoje usługi wg cen wyliczonych na bazie kosztów z roku

2019 z założeniem około 2-3% inflacji. Ceny energii, która jest jednym z podstawowych czynników kosztotwórczych wzrosły w tym czasie ponad 200%. Najistotniejszym czynnikiem kosztotwórczym w układzie rodzajowym są wynagrodzenia. Płaca minimalna wzrosła w tym czasie ponad 38%. Konieczna więc była regulacja płac, które zgodnie z obowiązującym w Spółce regulaminem wynagradzania są pochodną płacy minimalnej.

Niekorzystna sytuacja ekonomiczna w kraju, drożejące koszty życia spowodowały również oszczędności u odbiorców usług. Sprzedaż wody spadła w porównaniu do roku 2022 o 20 267 m³ oraz odprowadzono o 10 637 m³ ścieków. Natomiast w porównaniu z planem sprzedaży na podstawie którego w 2020 roku obliczane były ceny wody i ścieków sprzedaż wody spadła o 14 956 m³, a sprzedaż dotycząca ścieków zmalała o 32 166 m³.

Strata brutto w wysokości 1 505 338,40 w ponad 80% wynika z niedostatecznych przychodów z podstawowej działalności tj. zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków co odzwierciedla sytuację w branży. Już w 2022 roku stratę na podstawowej działalności odniosło 68% podmiotów, a średnia wartość wskaźnika rentowności osiągnęła wówczas -6,77%.

W 2023 roku widoczny jest też znaczny wzrost pozostałych kosztów operacyjnych.

Jest on wynikiem naliczenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe). Pomimo faktu, że Spółka w 2023 roku wypłaciła nagrody jubileuszowe w kwocie 506 699,38 zł oraz odprawy emerytalne w wysokości 177 193,79 zł co łącznie obciążało koszty wynagrodzeń kwotą 683 893,17 zł, spadek stopy dyskontowej oraz konieczność przeliczenia rezerw dla pracowników Działu Komunikacji Miejskiej wg regulaminów obowiązujących w Spółce dodatkowo spowodowały wzrost rezerw (a co za tym idzie kosztów) w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 467 377,00 zł.

Niekorzystna sytuacja finansowa Spółki wymusiła konieczność ograniczenia wydatków modernizacyjnych i inwestycyjnych przez Spółkę. Pozwoliło to jednak na zachowanie płynności finansowej. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Nie występują zobowiązania przeterminowane. Należności przeterminowane utrzymują się na stałym od lat poziomie, nie zagrażają finansom Spółki.

Specyfika usług świadczonych przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Jarosławiu Sp. z o. o. polegająca na zapewnieniu podstawowych potrzeb społecznych

pozwala przyjąć, że założenie kontynuacji działalności przez Spółkę jest racjonalne i zasadne. W grudniu 2023 roku Spółka uzyskała pozytywną decyzję o zatwierdzeniu taryf na kolejny 3 letni okres. Nowe taryfy wyliczone są wg urealnionych kosztów działalności i aktualnej sytuacji ekonomicznej w kraju.

Mając na uwadze powyższe, ocenia się, że nie ma zagrożenia kontynuacji działalności w roku bieżącym jak i latach następnych.

V. UDZIAŁY WŁASNE.

A. PRZYCZYNA NABYCIA UDZIAŁÓW WŁASNYCH DOKONANA W ROKU OBROTOWYM.

Spółka nie nabyła udziałów własnych.

B. LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA NABYTYCH ORAZ ZBYTYCH W ROKU OBROTOWYM UDZIAŁÓW, A W PRZYPADKU BRAKU WARTOŚCI NOMINALNEJ - ICH WARTOŚĆ KSIĘGOWA, JAK TEŻ CZĘŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO, KTÓRĄ TE UDZIAŁY REPREZENTUJĄ.

Spółka nie nabyła oraz nie zbyła udziałów.

C. W PRZYPADKU NABYCIA LUB ZBYCIA ODPLATNEGO – RÓWNOWARTOŚĆ TYCH UDZIAŁÓW.

Nie dotyczy

D. LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA WSZYSTKICH UDZIAŁÓW NABYTYCH I ZATRZYMANÝCH, A W RAZIE BRAKU WARTOŚCI NOMINALNEJ – WARTOŚĆ KSIĘGOWA, JAK RÓWNIEŻ CZĘŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO, KTÓRĄ TE UDZIAŁY REPREZENTUJĄ.

Nie dotyczy.

VI. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY).

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów)

VII. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE RYZYKA-CZYNNIKI RYZYKA

A. RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PLYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA.

Spółka posiada pożyczkę inwestycyjną zaciągniętą w 2021 roku z Narodowego Funduszu ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej, która spłacana jest na bieżąco. Wzrost wysokości odsetek ze względu na podniesienie stóp procentowych nie wpłynął na zachowanie płynności finansowej przez Spółkę.

B. PRZYJĘTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ CELACH I METODACH ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZEŃ ISTOTNYCH RODZAJÓW TRANSAKCJI, DLA KTÓRYCH STOSOWANA JEST RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.

Głównym celem zarządzania ryzykiem należy uznać poprawę wyników finansowych oraz zapewnienie takich warunków działania, żeby Spółka nie ponosiła większych strat.

Zarząd podejmuje decyzje prowadzące do osiągnięcia akceptowalnego poziomu ryzyka. Celem jest zapewnienie stabilnych wyników finansowych oraz stworzenie możliwości dalszego rozwoju. Decyzje te nakierowane są na maksymalizację dochodów w dłuższym horyzoncie czasowym.

VIII. KLUCZOWE NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ PRZEDSIĘBIORSTWA.

Podstawowa działalność Spółki realizowana jest zgodnie z Regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków oraz w oparciu o zawarte umowy z kontrahentami.

Spółka zobowiązana jest do zapewnienia ciągłości dostaw wody. Dostarczana woda musi posiadać odpowiednie parametry jakościowe, a jej dostawa musi następować pod odpowiednim ciśnieniem.

Przedsiębiorstwo zobowiązane jest do udzielenia odbiorcom informacji dotyczących występujących zakłóceń w zaopatrzeniu w wodę i odprowadzaniu ścieków oraz występujących awariach urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. O wstrzymaniu zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków Przedsiębiorstwo informuje odbiorców na stronie internetowej.

Kontrahenci zgłaszają wystąpienie awarii na telefon alarmowy Spółki. Po przyjęciu zgłoszenia na miejsce awarii zostaje niezwłocznie skierowany zespół pracowników celem jej usunięcia. Z każdej awarii spisywany jest protokół.

W 2023 roku Spółka odnotowała 29 awarii na sieci wodociągowej i 20 awarii na przyłączach wodociągowych oraz 4 awarie na sieci kanalizacyjnej i 1 awarię na przyłączy kanalizacyjnym.

Spółka nieustannie stara się minimalizować czas reakcji związanej z usuwaniem awarii i ich skutków oraz planować remonty i inwestycje w sieci tam, gdzie występuje ich najwyższa awaryjność.

Spółka ma zawartych około 7421 umów z kontrahentami. Plany inwestycyjne dotyczące budowy nowych sieci wodociągowych, przyłączy do nich oraz sieci kanalizacyjnych pozwalają zakładać ciągły wzrost odbiorców usług.

W Spółce funkcjonuje Biuro Obsługi Klienta odpowiedzialne za stałą współpracę z kontrahentami w zakresie zawierania umów, dokonywania odczytów i rozliczeń oraz wyjaśniania ewentualnych reklamacji.

W strukturach Spółki funkcjonuje Dział Komunikacji Miejskiej. Połączenie Spółek w 2022 roku doprowadziło do zniesienia barier finansowych, oddziaływających na stan komunikacji miejskiej w Jarosławiu. Biorąc pod uwagę powyższe zmierza to do uatrakcyjnienia środków transportu publicznego, a przede wszystkim zwiększa opłacalności ekonomiczną utrzymania linii połączeń obecnie funkcjonujących, wydłużania ich tras, tworzenia nowych przystanków i tworzenia nowych, zgodnych z potrzebami mieszkańców. Tworzenie nowych linii w ramach tej działalności odbywać się będzie poprzez szczegółową analizę sytuacji społecznej, demograficznej.

W chwili obecnej Spółka PWiK Jarosław Sp. z o. o. mając możliwości finansowe jest w stanie zmierzyć się z podniesieniem jakości świadczonych usług z zakresu komunikacji miejskiej, wprowadzając nowoczesne rozwiązania techniczne w zakresie realizacji zadania transportu zbiorowego, w tym ich dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz osób o ograniczonej zdolności ruchowej.

IX. STRUKTURA ZATRUDNIENIA PWiK SP Z O. O. W JAROSŁAWIU.

A. ZATRUDNIENIE INFORMACJE OGÓLNE.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 150 osób.

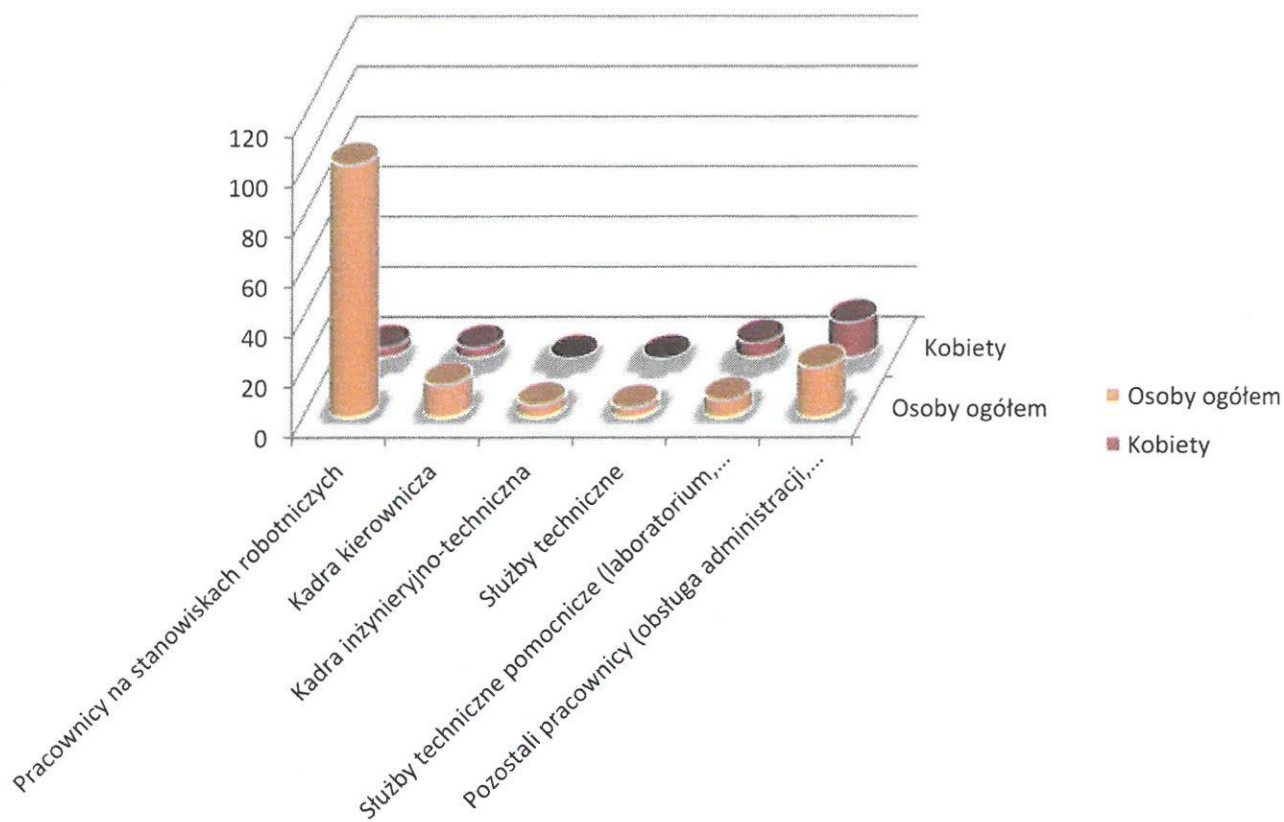
Pracownicy zatrudnieni w PWiK w Jarosławiu stale podnoszą kwalifikacje zawodowe niezbędne do prawidłowego działania Spółki, poprzez uczestniczenie w szkoleniach, kursach, seminariach.

W ramach pomocy pracownikom w Przedsiębiorstwie w okresie sprawozdawczym funkcjonował system świadczeń socjalnych, w ramach którego realizowane były świadczenia na rzecz różnych form wypoczynku, działalności kulturalno-oświatowej, udzielaniu pomocy materialnej - rzeczowej lub finansowej, a także zwrotnej lub bezzwrotnej pomocy na cele mieszkaniowe.

B. STRUKTURA ZAWODOWA ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31.12.2023r.

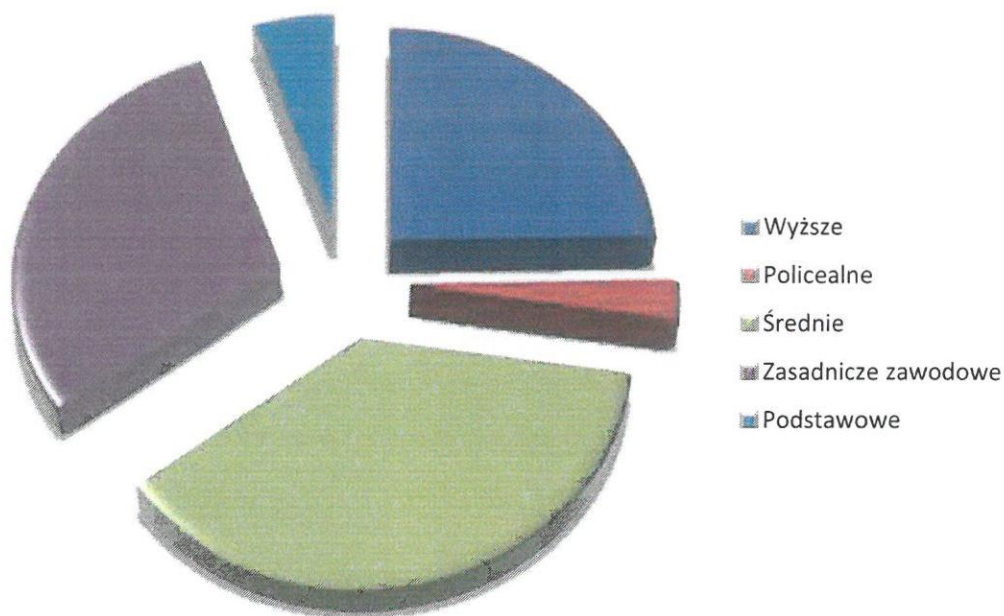
Stanowiska	Zatrudnienie		
	Osoby	%	W tym kobiety
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	101	67,33	4
Kadra kierownicza	13	8,67	4
Kadra inżyniersko-techniczna	5	3,33	0
Służby techniczne	4	2,67	0
Służby techniczne pomocnicze (laboratorium, BHP, OŚ)	7	4,67	6
Pozostali pracownicy (obsługa administracji, prawna, księgowość, OC)	20	13,33	14
Ogółem:	150	100	28

Struktura zawodowa zatrudnienia



C. STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG WYKSZTAŁCENIA NA DZIEŃ 31.12.2023r.

Wykształcenie	Ilość pracowników	%
Wyższe	37	24,67
Policealne	4	2,67
Średnie	56	37,33
Zasadnicze zawodowe	45	30,00
Podstawowe	8	5,33
Ogółem:	150	100

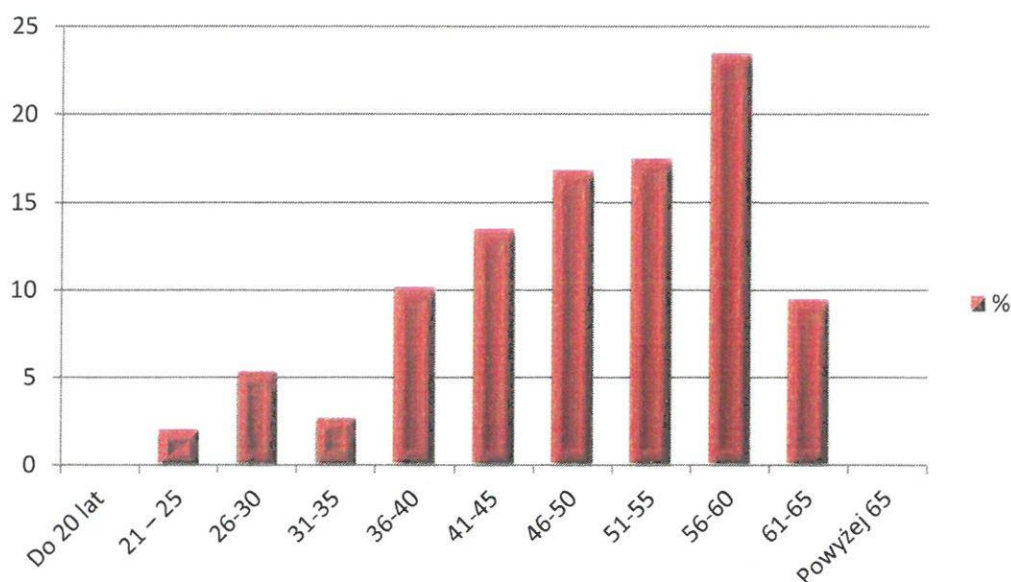


Zatrudnienie wg wykształcenia

D. STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG WIEKU NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Przedział wiekowy	Ilość pracowników	%
Do 20 lat	0	0
21 – 25	3	2,00
26-30	8	5,33
31-35	4	2,67
36-40	15	10,00
41-45	20	13,33
46-50	25	16,68
51-55	26	17,33
56-60	35	23,33
61-65	14	9,33
Powyżej 65	0	0
Ogółem:	150	100

Struktura zatrudnienie wg wieku



X. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZAGADNIENI ŚRODOWISKA NATURALNEGO.

Gospodarka odpadami jest prowadzona na zasadzie systematycznego ich przekazywania bez procesu gromadzenia, co w znaczącym stopniu przyczynia się do poprawy jakości środowiska. Wszystkie urządzenia w Przedsiębiorstwie spełniają wymagania przepisów ochrony środowiska i w żadnym stopniu nie przyczyniają się do jego pogorszenia. Przedsiębiorstwo jest systematycznie kontrolowane w zakresie ochrony środowiska przez WIOŚ Rzeszów Delegatura w Przemysłu. Kontrole z ostatnich lat nie wykazały żadnych uchybień w zakresie szkodliwego oddziaływania na środowisko. Spółka optymalizuje procesy gospodarowania posiadanymi zasobami (wodą, surowcami i materiałami), a także prowadzi aktywną politykę w zakresie oczyszczania ścieków i gospodarowania odpadami. Ochrona środowiska w branży wodno-kanalizacyjnej jest obszarem kontrolowanym i regulowanym przez przepisy unijne, krajowe jak i prawa lokalnego, w związku, z czym jest silnie związana z działalnością podstawową Spółki, zwłaszcza w kontekście współczesnych wyzwań dotyczących procesu budowy kanalizacji oraz unowocześniania i kontrolowania oczyszczalni ścieków.

XI. INWESTYCJE, STAN NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU.

A. INWESTYCJE ZREALIZOWANE I FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH PRZEDSIĘBIORSTWA (AMORTYZACJA) W 2023 ROKU DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA.

1. Przebudowa sieci wodociągowej ul. Mączyńskiego. W badanym roku obrotowym poniesiono nakłady 229 372,08 zł netto.
2. Budowa sieci wodociągowej w rejonie dz. 1332 przy ul. Grodziszczańska. W badanym roku obrotowym poniesiono nakłady 40 341,52 zł netto. Koszt zadania inwestycyjnego wyniósł 46 439,52 zł netto.
3. Budowa sieci wodociągowej w Alei Pysiowej w Jarosławiu. Koszt zadania inwestycyjnego wyniósł 263 312,57 zł netto.
4. Budowa sieci wodociągowej przy dz. 429/3, 429/4 przy ul. Kamiennej. W badanym roku obrotowym poniesiono nakłady 5 702,90 zł netto.
5. Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Dolnoleżajska, Brodowicze, Stawki. W badanym roku obrotowym poniesiono nakłady 598,00 zł netto.
6. Budowa sieci kanalizacyjnej ul. Rajska. Koszt zadania inwestycyjnego wyniósł 26 596,06 zł netto.
7. Budowa sieci wod-kan przy dz. 1337-1333 przy ul. Grodziszczańskiej. W badanym roku obrotowym poniesiono nakłady 598,00 zł netto.
8. Modernizacja Budynku Administracyjnego zlokalizowanego przy ul. Tarnowskiego 28 w Jarosławiu nakłady poniesione w 2023 roku to kwota 79 245,00 zł netto. Koszt zadania inwestycyjnego wyniósł 116 219,34 zł netto.
9. Modernizacja budynku w Radawie. Koszt zadania inwestycyjnego wyniósł 45 008,81 zł netto.

W 2023 roku PWiK Jarosław Sp. z o.o. dokonało wykupu sieci wodociągowej, która przeszła na stan Spółki na łączną wartość 173 222,89 zł netto.

W 2023 roku PWiK Jarosław Sp. z o.o. dokonało zakupów gotowych środków trwałych na łączną kwotę 333 023,89 zł netto.

B. DZIAŁALNOŚĆ DODATKOWA.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Jarosławiu Sp. z o.o. prowadziło szereg prac związanych z działalnością dodatkową. Reagowało natychmiast na każde wezwanie do zabezpieczenia i usunięcia miejsc niebezpiecznych dla naszych mieszkańców.

W roku 2023 były prowadzone prace w ramach zawartej umowy z Urzędem Gminy Miejskiej w Jarosławiu na remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych, w ramach której Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Jarosławiu Sp. z o. o. przeprowadziło remonty masą oraz emulsją bitumiczną dróg gminnych, malowanie oznakowań poziomych ulic miasta, remonty chodników.

Pomimo występującego zagrożenia spowodowanego dynamicznie zmieniającą się sytuacją na rynku ekonomicznym (wojna w Ukrainie i związane z nią wzrosty cen nośników energii, wzrost kosztów pracowniczych) w kraju nie zakłada się zdarzeń mogących spowodować zaburzenie działalności Spółki. W związku z powyższym, mając na uwadze wyniki finansowe Spółki w okresie sprawozdawczym, jak również analizę poprzednich okresów ocenia się, że pomimo możliwości wystąpienia w minimalnym zakresie jakiegokolwiek z czynników ryzyka, nie spowoduje istotnego zagrożenia kontynuacji działalności w roku bieżącym jak i latach następnych.

**Andrzej
Wysocki** Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Wysocki
Data: 2024.03.28
13:03:05 +01'00'