

**MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W LUBINIE**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 r. DO 31 GRUDNIA 2023 r.**

Spis treści

I. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPÓŁEK	3
1.1. Jednostka dominująca, jednostki zależne i stowarzyszone	3
1.2. Przedmiot działalności spółek	4
1.3. Władze Spółek	4
II. ZATRUDNIENIE	4
III. OCHRONA ŚRODOWISKA	5
IV. INWESTYCJE	6
V. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA	7
5.1. Bilans	7
5.2. Rachunek zysków i strat	8
5.3. Wskaźniki finansowe	9
5.4. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	9
VI. SPRZEDAŻ	10
VII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁEK	11
VIII. INSTRUMENTY FINANSOWE	11
IX. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻENIA	11
X. ISTOTNE ZDARZENIA	12

I. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPÓŁEK

1.1. Jednostka dominująca, jednostki zależne i stowarzyszone

1. Jednostką dominującą jest Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Lubinie zwane dalej „spółką dominującą”, „MPWiK”.
2. Wykaz jednostek zależnych na dzień 31.12.2023 r.:

Lp.	Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Liczba udziałów	Wartość nominalna jednego udziału (PLN)	Wartość nominalna udziałów (PLN)	% posiadanych udziałów
1.	MPO Sp. z o.o. w Lubinie	jednostka zależna	23 698	200,00	4 739 600,00	100%
2.	RTBS Sp. z o.o. w Lubinie	jednostka zależna	15 315	875,50	13 408 282,50	72,76%
3.	„MUNDO” Sp. z o.o.	jednostka zależna	2 000	3044,50	6 089 000,00	100%

3. Wykaz jednostek stowarzyszonych na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji (PLN)	Wartość nominalna akcji (PLN)	% posiadanych akcji
1.	MPEC „TERMAL” S.A.	jednostka stowarzyszona	721 952	3,50	2 526 832,00	45,12%

4. Jedynym wspólnikiem MPWiK jest Gmina Miejska Lubin, która posiada 100% udziałów.
5. Sprawozdania finansowe spółek zależnych są konsolidowane ze spółką dominującą metodą pełnej konsolidacji.
MPEC „TERMAL” S.A. jest jednostką stowarzyszoną, członkami Zarządu i Rady Nadzorczej spółki nie są osoby związane z MPWiK. Sprawozdanie finansowe MPEC „TERMAL” S.A. jest konsolidowane metodą praw własności.

1.2. Przedmiot działalności spółek

Spółki są przedsiębiorstwami użyteczności publicznej, których głównym celem jest wykonywanie zadań publicznych.

Przedmiotem działalności MPWiK jest w szczególności pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, a także odprowadzanie i oczyszczanie ścieków. Ponadto Spółka prowadzi działalność usługową w zakresie: naprawy taboru i sprzętu transportowego, usług laboratoryjnych, dzierżawy pomieszczeń oraz inną działalność wskazaną w Akcie założycielskim Spółki.

MPO Sp. z o.o. w Lubinie (dalej: MPO) prowadzi działalność związaną z wywozem odpadów, utrzymaniem czystości i porządku w granicach administracyjnych miasta Lubina, a także z zarządzaniem i administrowaniem cmentarzy komunalnych położonych na terenie Gminy Miejskiej Lubin.

Przedmiotem działalności RTBS Sp. z o.o. w Lubinie (dalej: RTBS) jest wynajem własnych zasobów mieszkaniowych oraz budowa mieszkań własnościowych (działalność deweloperska) i zarządzanie nieruchomościami.

„MUNDO” Sp. z o.o. (dalej: „MUNDO”) prowadzi działalność związaną ze składowaniem, utylizacją i przetwarzaniem odpadów.

1.3. Władze Spółek

1. Organami spółek są: Zgromadzenie Wspólników, Rada Nadzorcza i Zarząd. Zakres kompetencji i uprawnień jest uregulowany w umowach spółek, regulaminach Zgromadzenia Wspólników, regulaminach Rady Nadzorczej oraz regulaminach Zarządu. Spółki mają określoną strukturę organizacyjną, którą zatwierdza Rada Nadzorcza.
2. W roku 2023 funkcję Prezesa Zarządu spółki dominującej sprawował Ryszard Zubko. Do dnia sporządzenia sprawozdania skład organu Spółki nie uległ zmianie.
3. W roku 2023 skład Rady Nadzorczej spółki dominującej przedstawiał się następująco:
 - 1) Andrzej Pudełko – Przewodniczący RN;
 - 2) Piotr Midziak – Z-ca Przewodniczącego RN;
 - 3) Wojciech Malcher – Członek RN;
 - 4) Marek Obrębalski – Członek RN;
 - 5) Ryszard Lech – Członek RN do dnia 12.05.2023 r.;
 - 6) Rafał Krupiński – Członek RN od dnia 12.06.2023 r.

Do dnia sporządzenia sprawozdania skład organu Spółki nie uległ zmianie.

II. ZATRUDNIENIE

Na dzień 01.01.2023 r. w spółkach było zatrudnionych 309 osób.

Na dzień 31.12.2023 r. w spółkach było zatrudnionych 312 osób.

Zatrudnienie w poszczególnych spółkach:

Spółka	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023	Dynamika (%)
MPWiK	181	179	98,9%
MPO	103	106	102,9%
RTBS	17	18	105,9%
„MUNDO”	8	9	112,5%

III. OCHRONA ŚRODOWISKA

Spółki prowadzą swoją działalność z zachowaniem dużej dbałości o środowisko naturalne. Dokonują okresowej identyfikacji i oceny wpływu działalności na stan środowiska. W 2023 roku zrealizowano następujące działania w zakresie ochrony środowiska:

- 1) zagospodarowanie odpadów wytwarzanych w procesie technologicznym oczyszczania ścieków komunalnych poprzez przekazywanie ich firmom zewnętrznym, specjalizującym się w przetwarzaniu odpadów zgodnie z wymogami prawa oraz ochroną środowiska;
- 2) wykonanie analiz fizykochemicznych przez akredytowane laboratoria w celu sprawdzenia jakości odprowadzanych ścieków komunalnych oraz wód odbiornika;
- 3) prowadzenie kampanii informacyjno-edukacyjnych dotyczących systemu gospodarowania odpadami komunalnymi poprzez informacje prasowe, plakaty informacyjne, działalność edukacyjną w przedszkolach, szkołach i dla wszystkich mieszkańców Lubina celem zwiększenia świadomości proekologicznej;
- 4) podjęcie działań zmierzających do ograniczenia emisji zanieczyszczeń oraz powodujących zmniejszenie negatywnego wpływu na środowisko (nadzór nad poziomem zużycia paliw płynnych, monitorowanie wysokości opłat z tytułu wprowadzenia do powietrza gazów lub pyłów pochodzących z procesów spalania paliw w silnikach spalinowych, remonty jednostek transportowych, zakup fabrycznie nowego pojazdu typu wywrotka zasilanego CNG, dostawa fabrycznie nowej zmiatarki ulicznej);
- 5) monitorowanie składowiska polegające m.in. na badaniu składu wód podziemnych i odciekowych oraz pomiaru składu i emisji gazu ze składowiska, na pomiarze geodezyjnym góry śmieciowej i określeniu stateczności skarp składowiska odpadów.

Ponadto spółki ponosiły opłaty za korzystanie ze środowiska, tj. m.in.:

- 1) opłaty za usługi wodne;
- 2) opłaty za umieszczenie odpadów na składowisku;
- 3) opłaty z tytułu wprowadzenia do powietrza gazów lub pyłów do powietrza.

IV. INWESTYCJE

W roku 2023 spółki realizowały zadania inwestycyjne i modernizacyjne. Źródłem finansowania inwestycji były zarówno środki własne, jak i środki obce (głównie kredyty).

Środki przeznaczono na realizację zadań związanych z poprawą jakości świadczonych usług, odtworzeniem majątku trwałego oraz zakupu sprzętu specjalistycznego i informatycznego.

Struktura zrealizowanych inwestycji w poszczególnych spółkach:

MPWiK

1. Inwestycje w zakresie sieci oraz przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych (m.in. modernizacja starych sieci kanalizacji sanitarnej, wykonanie nowych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, opracowanie projektów budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej);
2. Rozpoczęcie inwestycji przebudowy części mechaniczno-biologicznej i rozbudowy części osadowo-biogazowej istniejącej oczyszczalni ścieków w Lubinie;
3. Inwestycje w infrastrukturę informatyczną Spółki (wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego związanego z przystosowaniem do nowych potrzeb i otwarciem usług dla odbiorców Spółki).

Łącznie Spółka przeznaczyła na ww. zadania kwotę 7.256.873,31 zł.

MPO

1. Zakup sprzętu do realizacji letniego i zimowego utrzymania czystości (m.in. koparko-ładowarka, piaskarko-solarka, kosiarki, samochód ciężarowy Piaggio).
2. Zakup pojemników i kontenerów w zakresie poprawy usług wywozu odpadów.
3. Zakup komputerów.
4. Zakup szorowarki Karcher, defibrylatora i systemu ograniczającego wjazd na teren cmentarza (cmentarz Zacisze).

Łącznie Spółka przeznaczyła na ww. zadania kwotę 594.088,00 zł.

„MUNDO”

1. Rozpoczęto inwestycję związaną z budową biogazowni oraz podwyższeniem rzędnych kwater nr 2.

Łącznie Spółka przeznaczyła na ww. zadanie kwotę 262.790,00 zł.

V. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA

5.1. Bilans

Na dzień 31.12.2023 r. spółki wykazały sumę bilansową na kwotę 194.439.423,94 zł.

Aktywa		
	stan na 31.12.2023 (PLN)	stan na 31.12.2022 (PLN)
Aktywa trwałe	149 908 841,24	144 465 872,57
wartości niematerialne i prawne	1 755 087,68	72 495,99
rzeczowe aktywa trwałe	143 988 942,41	139 687 661,03
należności długoterminowe	0	0
inwestycje długoterminowe	3 289 244,51	3 815 228,39
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	875 566,64	890 487,16
Aktywa obrotowe	44 530 582,70	54 407 786,18
Zapasy	15 971 793,86	21 961 654,34
należności krótkoterminowe	9 767 744,38	11 215 064,35
inwestycje krótkoterminowe	18 092 441,39	20 677 208,24
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	698 603,07	553 859,25
Aktywa ogółem	194 439 423,94	198 873 658,75

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawiera skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Pasywa		
	stan na 31.12.2023 (PLN)	stan na 31.12.2022 (PLN)
Kapitał własny	109 820 625,61	113 050 312,52
kapitał podstawowy	82 544 700,00	82 544 700,00
kapitał zapasowy	18 712 060,51	17 298 331,97
kapitał z aktualizacji wyceny	11 054 384,50	11 248 207,51
pozostałe kapitały rezerwowe	3 770 000,00	3 770 000,00
zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 052 968,16	-4 101 263,77
zysk (strata) netto	-3 207 551,24	2 290 336,81
Kapitały mniejszości	4 966 307,06	4 309 279,12
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 652 491,27	81 514 067,11
rezerwy na zobowiązania	6 858 250,14	6 507 098,04
zobowiązania długoterminowe	3 596 460,66	2 835 340,27
zobowiązania krótkoterminowe	40 246 820,66	46 949 635,87
rozliczenia międzyokresowe	28 950 959,81	25 221 992,93
Pasywa ogółem	194 439 423,94	198 873 658,75

Na koniec 2023 r. podstawowym źródłem finansowania był kapitał własny, stanowiący 56,48% w sumie bilansowej.

Wskaźniki finansowania aktywów		
	2023	2022
wskaźnik pokrycia aktywów kapitałem własnym <i>kapitał własny/ aktywa ogółem</i>	0,56	0,57
wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym <i>kapitał własny/ aktywa trwałe</i>	0,73	0,78
wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym <i>(kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe)/ aktywa trwałe</i>	0,80	0,85
wskaźnik pokrycia aktywów obrotowych zobowiązaniami krótkoterminowymi <i>zobowiązania krótkoterminowe/ aktywa obrotowe</i>	0,90	0,86

5.2. Rachunek zysków i strat

W 2023 roku odnotowano stratę w wysokości 3.207.551,24 zł, na którą główny wpływ miała strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności.

Podstawowe elementy rachunku zysków i strat		
Wyszczególnienie	Za okres:	
	01.01.2023-31.12.2023 (PLN)	01.01.2022-31.12.2022 (PLN)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	103 124 939,63	98 248 583,37
Koszty działalności operacyjnej	100 887 551,53	97 651 391,78
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 237 388,10	597 191,59
Pozostałe przychody operacyjne	1 463 843,87	2 861 101,34
Pozostałe koszty operacyjne	1 955 060,31	1 899 284,44
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 746 171,66	1 559 008,49
Przychody finansowe	468 825,14	413 079,52
Koszty finansowe	547 824,71	212 582,38
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-3 515 228,39	988 396,39
Zysk (strata) brutto	-1 848 056,30	2 747 902,02
Podatek dochodowy	702 467,00	440 168,00
Zyski (straty) mniejszości	657 027,94	17 397,21
Zysk (strata) netto	-3 207 551,24	2 290 336,81

5.3. Wskaźniki finansowe

Wskaźniki finansowe		
	2023	2022
rentowność sprzedaży (%) <i>wynik netto/ przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-3,11	2,33
rentowność brutto sprzedaży (%) <i>wynik brutto/ przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-1,79	2,80
ROA - rentowność majątku (%) <i>wynik netto/ aktywa ogółem</i>	-1,65	1,15
ROE - rentowność kapitałów (%) <i>wynik netto/ kapitał własny</i>	-2,92	2,03
stopa zadłużenia (%) <i>zobowiązania ogółem/ pasywa ogółem</i>	40,97	40,99
płynność bieżąca <i>aktywa obrotowe/ zobowiązania krótkoterminowe</i>	1,11	1,16
płynność szybka <i>(aktywa obrotowe - zapasy)/ zobowiązania krótkoterminowe</i>	0,71	0,69

Wskaźniki rentowności sprzedaży są ujemne, co jest spowodowane poniesioną stratą netto.

5.4. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Lp.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2023 (PLN)	2022 (PLN)	Dynamika 3:4 %
1.	2.	3.	3.	5.
1.	Koszty wg rodzajów	100 887 551,53	97 650 407,63	103,32%
a)	amortyzacja	8 592 848,21	8 275 466,45	103,84%
b)	zużycie materiałów i energii	14 875 389,05	10 218 473,30	145,57%
c)	usługi obce	37 497 461,42	38 099 643,77	98,42%
d)	podatki i opłaty	5 902 242,05	9 217 438,66	64,03%
e)	wynagrodzenia	26 958 777,59	25 497 403,84	105,73%
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 858 775,75	5 476 857,97	106,97%
-	emerytalne	3 849 576,53	3 510 472,95	109,66%
g)	pozostałe koszty rodzajowe	1 202 057,46	865 123,64	138,95%
2.	Koszt sprzedaży materiałów	0,00	984,15	0,00%
	Razem	100 887 551,53	97 651 391,78	103,31%

Istotny wzrost kosztów odnotowano w pozycji zużycia materiałów i energii ze względu na wzrost cen. Zasadniczy wpływ na wysokość kosztów rodzajowych miały wynagrodzenia.

VI. SPRZEDAŻ

W 2023 roku spółki osiągnęły przychody ze sprzedaży w wysokości 107.429.182,75 złotych, z czego 99,99% stanowiły przychody ze sprzedaży produktów.

STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW			
Lp.	Przychody - tytuł	2023 (PLN)	2022 (PLN)
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	107 423 576,12	89 903 152,32
-	dostaw wody	16 743 143,99	16 909 645,24
-	odbiór ścieków	21 807 381,91	20 790 178,33
-	gospodarowanie odpadami	24 074 447,07	20 675 775,10
-	usługi laboratoryjne	8 141,24	19 612,96
-	naprawa pojazdów	121 267,82	55 223,36
-	najem lokali	842 575,32	792 152,06
-	sprzedaż lokali mieszkalnych	18 621 864,64	2 708 294,44
-	zarządzanie wspólnotami mieszkaniowymi	2 183 396,80	1 935 651,92
-	usługi z tytułu składowania odpadów	4 950 442,42	9 361 108,35
-	pozostałe usługi	502 057,19	402 485,92
-	odbiór, transport i zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych	2 744 015,58	2 591 829,70
-	odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych segregowanych	2 647 164,67	2 570 751,00
-	usługi związane ze zbieraniem odpadów niebezpiecznych	11 897,62	6 298,00
-	letnie utrzymanie czystości i porządku	5 595 364,03	5 057 394,74
-	zimowe utrzymanie czystości i porządku	3 582 160,74	3 451 374,48
-	zarządzanie cmentarzami	2 806 062,85	2 411 677,15
-	inna sprzedaż zewnętrzna	182 192,23	163 699,57
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	5 606,63	15 163,90
-	sprzedaż towarów i materiałów	5 606,63	15 163,90
RAZEM		107 429 182,75	84 859 118,98

w tym:		
- Sprzedaż dla odbiorców krajowych	107 429 182,75	84 859 118,98
- Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
- Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	0,00

Podstawowe źródło przychodów spółek stanowią:

- 1) przychody z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków (MPWiK);
- 2) przychody ze sprzedaży usług letniego i zimowego utrzymania czystości i porządku (MPO);
- 3) przychody ze sprzedaży usług wywozu odpadów (MPO);
- 4) przychody z tytułu składowania odpadów („MUNDO”);
- 5) przychody ze sprzedaży lokali i zarządzania wspólnotami mieszkaniowymi (RTBS).

Spółki świadczą swoje usługi głównie dla mieszkańców Gminy Miejskiej Lubin, a także dla Miasta i Gminy Ścinawa (m.in. wywóz odpadów).

VII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁEK

Głównym celem spółek jako przedsiębiorstw użyteczności publicznej jest realizacja zadań publicznych. W związku z tym działania podejmowane w kolejnych latach będą koncentrować się przede wszystkim na dostarczaniu mieszkańcom usług o jak najwyższej jakości przy zachowaniu racjonalnego poziomu kosztów. Spółki będą kontynuować działania restrukturyzacyjne i optymalizacyjne, związane z poszczególnymi obszarami działalności. W kolejnych latach spółki będą również realizować zadania inwestycyjne dotyczące m.in. zakupu sprzętu specjalistycznego do świadczenia usług oraz modernizacji istniejących i budowy nowych obiektów.

VIII. INSTRUMENTY FINANSOWE

W 2023 r. nie stosowano rachunkowości zabezpieczeń z uwagi na niskie ryzyko finansowe w zakresie zmiany cen, ryzyka kredytowego oraz braku istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

IX. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻENIA

Czynnikami ryzyka i zagrożenia w prawidłowym i sprawnym funkcjonowaniu spółek o charakterze zewnętrznym, jak i wewnętrznym są m.in.:

- 1) ogólna sytuacja ekonomiczna kraju;
- 2) niekorzystne zmiany w zakresie regulacji prawnych;

- 3) wzrost kosztów utrzymania;
- 4) warunki pogodowe;
- 5) długotrwałe awarie.

Mając na uwadze powyższe, Zarządy spółek w 2023 r. podejmowały działania, mające na celu stworzenie odpowiednich warunków dla skutecznej i efektywnej realizacji podstawowych celów statutowych oraz minimalizowaniu skutków zagrożeń. Obecnie nie stwierdza się ryzyka i zagrożenia w prawidłowym funkcjonowaniu spółek w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym w Ukrainie.

X. ISTOTNE ZDARZENIA

- 1. W dniu 29.02.2024 r. NZW MPWiK Sp. z o.o. w Lubinie podjęło Uchwałę Nr 1/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego MPWiK Sp. z o.o. w Lubinie i wniesienia aportu w postaci wierzytelności przysługującej Gminie Miejskiej Lubin wobec MPWiK Sp. z o.o. w Lubinie z tytułu niespłaconej pożyczki.
- 2. W dniu 26.03.2024 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego MPWiK o kwotę 5 000 100 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego przez Gminę Miejską Lubin nastąpiło poprzez wniesienie aportu do MPWiK (opisanego w ust. 1 powyżej).

Lubin, dnia 31.05.2024 r., podpisano: