

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI OTWOCKIEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW
I KANALIZACJI SP. Z O.O.
W 2022 ROKU

OTWOCK, 26 CZERWCA 2023

XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000287447

Wysokość kapitału zakładowego 110.675.000,00 zł

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
1.1. Informacja o specyfice działalności Spółki	3
1.2. Organy Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r.....	3
1.3. Przedmiot działalności Spółki	4
1.4. Sytuacja kadrowo - placowa	5
1.5. Struktura organizacyjna	6
2. SYTUACJA MAJĄTKOWA SPÓŁKI	7
2.1. Informacja o posiadanym majątku	7
2.2. Gospodarowanie majątkiem rzeczowym	7
2.2.1. Klienci Spółki	8
2.2.2. System zaopatrzenia w wodę do spożycia przez ludzi.....	8
2.2.3. System odprowadzania ścieków	9
3. SYTUACJA EKONOMICZNO - FINANSOWA.....	9
3.1. Analiza bilansu i rachunku zysków i strat.....	9
3.2. Wielkość i struktura przychodów.....	12
3.3. Struktura kosztów.....	13
3.4. Struktura należności.....	15
3.5. Struktura zobowiązań	15
3.6. Kredyty bankowe i pożyczki	17
3.7. Darowizny, zwolnienia z długów	17
3.8. Instrumenty finansowe	17
3.9. Badania i rozwój	17
3.10. Inwestycje.....	19
4. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI	20
4.1. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń	20
4.2. Plan finansowy na 2023 r	20

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1. Informacja o specyfice działalności Spółki

Spółka została utworzona 10 sierpnia 2007 roku z przekształcenia zakładu budżetowego pod nazwą „Otwocki Zakład Wodociągów i Kanalizacji”. Prezydent Miasta Otwocka działający w imieniu Gminy Otwock w oparciu o art 22 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej oraz uchwałę nr XII/68/07 Rady Miasta Otwocka z dnia 10 lipca 2007 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego pod nazwą „Otwocki Zakład Wodociągów i Kanalizacji” w celu przekształcenia w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością przekształcił zlikwidowany zakład budżetowy „Otwocki Zakład Wodociągów i Kanalizacji” w komunalną jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

1.2. Organy Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r.

Właściciel:

Gmina Otwock posiada całościowy pakiet udziałów OPWiK Sp. z o.o., stanowiący kapitał zakładowy o łącznej wartości 110 675 000,00 zł, który dzieli się na 110 675 udziałów o wartości nominalnej po 1.000,00 zł każdy.

W roku 2022 OPWiK Sp. z o.o. objęła udziały własne w kwocie 770.000 zł.

Rada Nadzorcza:

- Adam Ryszkowski - Przewodniczący,
- Jarosław Dąbrowski - Członek,
- Bartłomiej Tkaczyk - Sekretarz,
- Adam Pawlicki - Członek.

Zarząd:

- Tomasz Dąbrowski - Prezes Zarządu

W 2022 r. Zarząd Spółki podjął 13 uchwał.

1.3. Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności OPWiK Sp. z o.o. wg Polskiej Klasyfikacji Działalności, który został określony w Umowie Spółki jest:

- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (36.00.Z),
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (37.00.Z),
- Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (43.22.Z),
- Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (42.21.Z),
- Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych (43.11.Z),
- Przygotowanie terenu pod budowę (43.12.Z),
- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych (41.20.Z),
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane gdzie indziej niesklasyfikowane (43.99.Z),
- Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni (81.30.Z),
- Roboty związane z budową dróg i autostrad (42.11 .Z),
- Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich (43.13.Z),
- Wykonywanie instalacji elektrycznych (43.21.Z),
- Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych (43.19.Z),
- Wykonywanie pozostałych robót budowlanych (43.39.Z),
- Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (41.10.Z)
- Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (45.20.Z),
- Transport drogowy towarów (49.41.Z),
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju (46.19.Z)
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20.Z)
- Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (77.12.Z)
- Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (33.14.Z),
- Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe (69.20.Z),
- Działalność w zakresie architektury (71.11.Z),
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (71.12.Z),
- Pozostałe badania i analizy techniczne (71.20.Z),
- Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania (74.10.Z),
- Działalność agencji reklamowych (73.11.Z),
- Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (38.11.Z),
- Zbieranie odpadów niebezpiecznych (38.12.Z),
- Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (38.21.Z),
- Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych (38.22.Z),

- Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (33.20.Z),
- Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach (81.10.Z),
- Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (81.21.Z),
- Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (81.22.Z),
- Pozostałe sprzątanie (81.29.Z),
- Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni (81.30.Z),
- Tynkowanie (43.31.Z),
- Zakładanie stolarki budowlanej (43.32.Z),
- Posadzkarstwo, tapetowanie i oblicowywanie ścian (43.33.Z),
- Malowanie i szklenie (43.34.Z),
- Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych (43.39.Z),
- Wykonywanie instalacji elektrycznych (43.21.Z),
- Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych (43.91.Z),
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nieskwalifikowane (43.99.Z),
- Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane (42.99.Z),
- Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski (49.31.Z),
- Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy (52.21.Z),
- Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (52.10.Z),
- Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna (93.29.Z)

1.4. Sytuacja kadrowo - płacowa

Zatrudnienie w OPWiK Sp. z o.o. na koniec 2022 r. wyniosło 104 pracowników, w tym 1 - członek zarządu, 45 - pracowników umysłowych, 58 - pracowników fizycznych.

W okresie sprawozdawczym łączny koszt wynagrodzeń wyniósł 8 610 152,46 zł, w tym wynagrodzenia osobowe to 7 883 135,39 zł. Tabela nr 1 przedstawia podział kosztów wynagrodzeń w Spółce w roku 2022.

Tabela 1. Wynagrodzenia

Kwota	Łącznie w 2022 r. [zł]	Łącznie w 2021 r. [zł]
Wynagrodzenia, w tym:		
	8 610 152,46	8 421 932,63
Pracownicy	7 883 135,39	7 914 926,05
Zarząd Spółki + Rada Nadzorcza	338 596,60	370 551,25
Umowy zlecenie	388 420,47	136 455,33

1.5. Struktura organizacyjna

Strukturę organizacyjną i podporządkowanie komórek organizacyjnych określa regulamin organizacyjny Spółki. Schemat został wprowadzony Uchwałą Nr 13/11/2022 Zarządu Otwockiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z dnia 14 maja 2022 r.

Działalność realizowana jest aktualnie przez komórki organizacyjne Spółki: piony, działy (biura), zespoły i samodzielne stanowiska pracy, zgrupowane w:

- dwóch pionach:
 - 1. technicznym, oznaczonym symbolem PTE:
 - Zespół ds. Uzgodnień i Nadzoru (symbol UN),
 - Dział Eksploatacji Sieci i Inwestycji (symbol EI),
 - Dział Oczyszczalni Ścieków (symbol OS),
 - Dział Laboratorium (symbol LAB).
 - 2. księgowo-finansowym, oznaczonym symbolem PKF:
 - Dział Sprzedaży i Windykacji (symbol SW),
 - Dział Finansowo - Księgowy (symbol FK),
- dwóch zespołach (podlegających bezpośrednio Prezesowi Zarządu, z pominięciem dyrektorów pionów):
 - Zespół ds. kadr i płac (symbol KP),
 - Zespół Kontroli Wewnętrznej (symbol KW),
- dwóch samodzielnych stanowiskach pracy (podlegających bezpośrednio Prezesowi Zarządu, z pominięciem dyrektorów pionów):
 - Asystent Zarządu (symbol AZ),
 - Pełnomocnik ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania, stanowisko ds. BHP i P. Poż., IODO (symbol ZSZ),

Jedna osoba może być zatrudniona na więcej niż jednym stanowisku pracy, w ramach etatu.

2. SYTUACJA MAJĄTKOWA SPÓŁKI

2.1. Informacja o posiadanym majątku

Według stanu na 31 grudnia 2022 roku w skład majątku OPWiK Sp. z o.o. wchodzi nieruchomości w zlokalizowane na terenie Miasta Otwocka oraz inne środki trwałe.

- 28,42 ha gruntów położonych na terenie Miasta Otwocka, które znajdują się przy następujących lokalizacjach: ul. Kraszewskiego, ul. Karczewska, ul. Sienkiewicza, ul. Batorego, ul. Tysiąclecia, ul. Grunwaldzka.
- Budynki o łącznej powierzchni użytkowej 8 171,31 m² oraz budowle. Budynkami Spółki są: budynki administracyjno-biurowe, magazyny, pompownie, laboratorium, budynek odwadniania osadu, portiernia, garaże, kotłownia, hale, przepompownie ścieków, stacje uzdatniania wody oraz. oczyszczalnia ścieków, budynki PSZOK, sieci wodociągowe i sieci kanalizacyjne.
- Urządzenia techniczne i maszyny, do których m.in. zaliczamy: agregaty, zgarniacz powierzchniowo denny w osadniku wstępnym i wtórnym, wirówka dekantacyjna do odwadniania przefermentowanego osadu, klimatyzatory, flokulator w osadniku wstępnym, monitoring, systemy alarmowe, szafy sterownicze, rozdrabniarki zintegrowane z łapaczem kamieni, maceratory, mieszadła średnioobrotowe z żurawikiem, zbiornik biogazu, urządzenia PSZOK.
- Pozostałe środki trwałe, do których zaliczamy posiadane środki transportu oraz inne środki trwałe potrzebne do funkcjonowania Spółki.

2.2. Gospodarowanie majątkiem rzeczowym.

OPWiK Sp. z o. o. prowadzi swoją działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Otwock, Miasta Karczewa. Głównymi klientami są mieszkańcy Otwocka, tj. klienci indywidualni, a także instytucje i firmy mające swoje siedziby w granicach administracyjnych gminy.

Według stanu na dzień 31.12.2022 roku Spółka, zajmuje się prowadzeniem usług w zakresie sieci wodociągowej, zaopatrując w wodę mieszkańców Gminy Otwock oraz Gminy Karczew. Natomiast siecią kanalizacyjną, odbiera i oczyszcza ścieki z Gminy Otwock, Gminy Karczew, Gminy Celestynów, oraz odbiera ścieki od dostawców dowożących ścieki samochodami asenizacyjnymi do Stacji Zlewnej znajdującej się na terenie Oczyszczalni Ścieków w Otwocku.

Głównym źródłem przychodów ze sprzedaży produktów, są przychody z tytułu dostawy wody mieszkańcom Otwocka i Karczewa oraz przychody z tytułu odbioru i oczyszczania ścieków, które stanowią 91,27 % przychodów ze sprzedaży produktów.

Na pozostałe 8,73 % przychodów ze sprzedaży produktów, składają się przychody z działalności

pomocniczej, w tym z działu technicznego oraz robót odpłatnych na zewnątrz.

2.2.1. Klienci Spółki

Sprzedaz generowali klienci o zróżnicowanej strukturze odbiorców: gospodarstwa domowe (odbiorcy indywidualni, spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe), przemysł i usługi oraz pozostali odbiorcy, którymi są m.in. jednostki sfery budżetowej: służba zdrowia, szkolnictwo i inni prowadzący działalność niezwiązaną z produkcją.

Na dzień 31.12.2022 roku Spółka posiadała następujące ilości wodomierzy głównych

- gospodarstwa domowe - 6505 (gospodarstwa indywidualne i gospodarstwa wielorodzinne),
- przemysł i usługi - 515,
- pozostali odbiorcy - 175,
- wodomierze opomiarowujące wodę bezpowrotnie zużytą (do podlewania zieleni) -1554
- dostawcy hurtowi woda - 2
- dostawcy hurtowi ścieki - 2 (ściekomierze)

Ilość odprowadzonych ścieków zasadniczo jest ustalana na podstawie zużycia wody. Ponadto Spółka odbiera ścieki od dostawców tzw. ryczałtowych nie posiadających urządzeń pomiarowych (1870 dostawców).

Urządzenia pomiarowe określające ilość ścieków odprowadzanych hurtowo zainstalowane są na sieciach odprowadzających ścieki z sąsiednich gmin.

Liczba odbiorców wody liczona wg stanu punktów (wodomierzy głównych) na koniec 2022 roku wynosiła 7140 i zwiększyła się w ciągu roku o 185 odbiorców, tj. o 2,66 %.w stosunku do 2021 roku w którym ilość odbiorców wynosiła 6955

Liczba odbiorców świadczonych usług wodociągowo-kanalizacyjnych wg stanu punktów (wodomierzy głównych) na koniec roku 2022 wynosiła 7372 i wzrosła o 185 odbiorców , co stanowi wzrost o 2,58% w stosunku do 2021 r (7187 odbiorców)

W ciągu ostatniego roku nastąpił przyrost liczby odbiorców usług wodociągowo- kanalizacyjnych (stan na koniec 2021 roku - 9073, stan na koniec 2022 roku - 9258) tj. wzrost o 185 odbiorców, tj. o 2,04 %.

2.2.2. System zaopatrzenia w wodę do spożycia przez ludzi.

Jakość usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi spełniała obowiązujące standardy z występującymi, jak co roku, nielicznymi incydentami dotyczącymi pojawiania się tzw. zjawiska „brudnej wody”. Przyczyną takich okresowych zaburzeń były jednocześnie podwyższenie wartości mętności i barwy wody spowodowane zmianą natężenia, oraz kierunków przepływu w sieci m. in. w czasie występowania awarii, nagłych i relatywnie dużych poborów wody z sieci (pobór pożarowy, napełnianie zbiorników, okresy przedświąteczne, itp.). W zakresie ilościowym produkcja wody zaspokoiła wszelkie zapotrzebowanie jej odbiorców z naszego systemu zaopatrzenia w wodę.

2.2.3. System odprowadzania ścieków

Jakość usług zbiorowego odprowadzania ścieków przebiegała w sposób normalny. Odnotowano, jak co roku, niedrożności eksploatacyjne na krótkich odcinkach o „małych” średnicach (200 - 300), rozdzielczej sieci kanalizacyjnej, głównie na przyłączach. W zakresie działań ograniczających szkodliwe oddziaływanie na środowisko podczas świadczenia usług odprowadzania ścieków wykonano kilkanaście uszczelnień eksploatacyjnych w studniach rewizyjnych powstałych na skutek korozji betonu, pęknięć wywołanych ruchami gruntu, oraz zniszczenia ścian dokonanych przez gryzonie. Niezwłoczne reagowanie na występujące zatory, awarie studni rewizyjnych, oraz natychmiastowe przystępowanie do robót naprawczych, pozwoliło uniknąć szkodliwego oddziaływania sieci kanalizacyjnej na środowisko.

3. SYTUACJA EKONOMICZNO - FINANSOWA

3.1. Analiza bilansu i rachunku zysków i strat

Spółka przygotowała sprawozdanie finansowe za rok 2022 obejmujące:

- wprowadzenie;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 162 242 986,51 zł;
- rachunek zysków i strat za rok 2022, wykazujący stratę netto w wysokości – 18 116 968,45 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych na koniec 2022 roku wykazujący zmianę o – 2 393 120,81 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym w roku 2022, wykazujące zmianę o – 18 116 968,45 zł;
- dodatkowe informacje.

W dalszej części przedstawione zostały w tabeli nr 2 i 3 wybrane pozycje z bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2022.

Tabela 2. Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)

AKTYWA	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
A. Aktywa trwałe	151 363,48	158 749,26
I. Wartości niematerialne i prawne	628,71	733,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	148 718,35	157 720,24
1. Środki trwałe	147 828,81	155 520,24
2. Środki trwałe w budowie	889,54	2 200,00
III. Należności długoterminowe	71,78	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 944,64	295,66
B. Aktywa obrotowe	10 879,50	9 882,85
I. Zapasy	1 423,88	1 426,55
II. Należności krótkoterminowe	4 167,90	4 383,65
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 167,90	4 383,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 556,87	4 004,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 611,73	4 004,86
a) w jednostkach powiązanych		0,00
-udziały		0,00
-udzielone pożyczki		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
-udzielone pożyczki		0,00
c) środki pieniężne	1 611,73	4 004,86
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	945,14	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 730,85	67,79
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały własne	0,00	0,00
Aktywa razem	162 242,98	168 632,11

PASYWA	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	92 747,65	110 094,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	110 675,00	109 905,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	189,62	3 318,71
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VI. Zysk (strata) netto	-18 116,97	-3 129,09

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 495,33	58 537,49
I. Rezerwy na zobowiązania	15 213,35	2 846,51
II. Zobowiązania długoterminowe	38 941,13	44 189,78
1. Kredyty i pożyczki	38 941,13	44 101,53
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 835,33	11 033,81
IV. Rozliczenia międzyokresowe	505,52	467,39
Pasywa razem	162 242,98	168 632,11

Podstawowymi składnikami aktywów są rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią ponad 93,29% sumy bilansowej.

Należności krótkoterminowe w łącznej wysokości prawie 4 167,9 tys. zł to przede wszystkim należności od: Otwockiej Spółdzielni Mieszkaniowej, Super Drobiu, innych mniejszych wspólnot mieszkaniowych, oraz firm asenizacyjnych dowożących ścieki na punkt zlewny.

Poziom rezerw na zobowiązania wynosi 15 213,35 tys. zł, z których 1 289,92 tys. zł, stanowią obowiązkowe rezerwy na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, urlopowe, badanie bilansu i odroczony podatek dochodowy, a pozostałe 13.923,42 dotyczy roszczenia sądowego Hydrosfery Józefów za lata 2011-2018.

Tabela 3. Rachunek Zysków i Strat na dzień 31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	40 787,00	38 545,21
B. Koszty działalności operacyjnej	48 137,49	41 347,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(-7 350,49)	(-2 802,22)
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 541,80	3 555,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 103,94	2 226,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(-12 912,63)	(-1 473,01)
G. Przychody finansowe	96,28	68,60
H. Koszty finansowe	6 900,53	1 763,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(-19 716,88)	(-3 168,11)
J. Podatek dochodowy	- 1 599,92	-39,02
K. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0,00

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(-18 116,96)	(-3 129,09)
---------------------------------------	---------------------	--------------------

Spółka na koniec roku 2022 wykazała stratę netto. Przychody netto ze sprzedaży, są regularnymi wpływami z działalności Spółki, dlatego zmiany rok do roku są zazwyczaj niewielkie. W 2022 r. nastąpił wzrost przychodów o 2 242 tys. zł, wynikający z większej sprzedaży wody dla odbiorców hurtowych z terenów wiejskich gminy Karczew - w czasie generalnego remontu ich własnych ujęć wody, wzrostu przychodów ze ścieków dowożonych, przy jednoczesnym spadku przychodów ze ścieków przewodowych, oraz z ujęcia w przychodach - wydanych przez Prezesa URE świadectw pochodzenia z tytułu en. elektr., wytworzonej w odnawialnym źródle energii wycenionej wg średniej ceny z ostatniej sesji giełdowej TGE w 2022 r.. Koszty działalności operacyjnej rok do roku wzrosły o 6 790,06 tys., co jest wynikiem wzrostu kosztów usług obcych, zużycia materiałów i energii, oraz kosztów napraw i remontów.

Wielkość i struktura przychodów

Spółka w 2022 roku osiągnęła przychody ogółem w wysokości ponad 46 mln zł. Tabela nr 4 przedstawia zestawienie wielkości poszczególnych przychodów.

Tabela 4. Zestawienie przychodów (w tys. zł)

rodzaj przychodu	na dzień 31.12.2022 r	na dzień 31.12.2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży	40 787,00	38 545,21
Pozostałe przychody operacyjne	5 541,80	3 555,53
-zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22,47
-dotacje	1 974,37	1 255,78
-inne przychody operacyjne	3 567,42	2 277,28
Przychody finansowe	96,28	68,60
-odsetki	96,28	68,60
-zysk ze zbycia inwestycji finansowych		0,00
-aktualizacja wartości inwestycji		0,00
Przychody ogółem	46 425,00	42 169,34

Przychody netto ze sprzedaży stanowiły ponad 87,86% przychodów ogółem.

Spółka uzyskuje przychody głównie z tytułu sprzedaży wody i ścieków, które stanowią 80,06% wszystkich przychodów ogółem. Wielkość przychodów ze sprzedaży wody wzrosła w stosunku do roku

poprzedniego o 9,53%. Natomiast przychody ze sprzedaży ścieków zmalały o 0,92%. Przychody ze sprzedaży działu technicznego zmalały o 24,24 %. Pozostała sprzedaż pomocnicza wzrosła o 74,78 %. Stawki za m3 dostarczanej wody i odbieranych ścieków dla Otwocka i Karczewa są regulowane przez Wody Polskie w ogłaszanych Taryfach na 3 letnie okresy. Dodatkowo Spółka negocjuje i ustala indywidualne stawki na hurtowy odbiór ścieków od Gminy Celestynów i hurtową dostawę wody i odbiór ścieków z Gminy Karczew oraz ustala ceny ścieków dowożonych przemysłowych i bytowych.

Tabela 4a Struktura Przychodów ze sprzedaży produktów.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	Na dzień 31.12.2022 r. w zł.	Na dzień 31.12.2021 r. w zł.	Udział w przychodach ogółem [%]	Wskaźnik wzrostu/spadku rok 2022 do roku 2021 [%]
Przychody ze sprzedaży wody	-10 628 347,19	-9 703 865,05	26,10%	9,53%
Przychody ze sprzedaży ścieków	-26 537 617,93	-26 779 478,07	65,17%	-0,92%
Przychody ze sprzedaży dodatkowej	- 3 541 793,35	-2 026 469,73	8,70%	74,78%
Przychody ze sprzedaży działu technicznego	-13 104,20	-17 297,60	0,03%	-24,24%
	-40 720 862,67	-38 527 110,45	100,00%	0,00%

3.2. Struktura kosztów

OPWiK Sp. z o.o. w 2022 roku poniosła koszty ogółem w wysokości ponad 66 mln zł. Tabela nr 5 przedstawia zestawienie wielkości poszczególnych kosztów, zaś tabela nr 6 - strukturę kosztów w układzie rodzajowym.

Tabela 5. Zestawienie kosztów ogółem (w tys. zł)

rodzaj kosztów	na dzień 31.12.2022 r	na dzień 31.12.2021 r.
Koszty działalności operacyjnej	48 137,49	41 347,43
Pozostałe koszty operacyjne	11 103,94	2 226,32
-aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-inne koszty operacyjne	11 103,94	2 226,32

Koszty finansowe	6 900,53	1 763,70
-odsetki	2 404,91	1 753,35
-aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
-inne	4 495,62	10,35
SUMA	66 143,02	45 337,45

Koszty działalności operacyjnej w kwocie 48 mln stanowią 72,78 % sumy wszystkich kosztów. Pozostałe koszty działalności operacyjnej w wysokości ponad 11,10 mln zł, stanowią 16,79 % poniesionych kosztów ogółem. To w głównej mierze rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz odpisy aktualizujące należności. Koszty finansowe 6,9 mln, które stanowią 10,43 % ogólnej struktury kosztów, to odsetki od pożyczek NFOŚiGW i WFOŚiGW.

Tabela 6. Struktura kosztów rodzajowych

Wyszczególnienie	kwota [w tys. zł]	udział w kosztach rodz. ogółem [%]
I. Amortyzacja	12 037,43	25,00%
II. Zużycie materiałów i energii	9 794,42	20,35%
III. Usługi obce	7 790,48	16,18%
IV. Podatki i opłaty	7 620,27	15,83%
V. Wynagrodzenia	8 610,15	17,89%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 131,53	4,43%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	152,15	0,32%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1,06	0,00%
Koszty działalności operacyjnej RAZEM	48 137,49	100,00%

Największy udział w kosztach działalności podstawowej mają koszty amortyzacji (25%), co wynika z faktu, że większość aktywów Spółki stanowią amortyzowane Rzeczowe aktywa trwałe. Koszty zużycia materiałów i energii podwoiły się w stosunku do poprzedniego roku i stanowią, aż 20,35% wszystkich kosztów. Udział kosztów wynagrodzeń w kosztach działalności operacyjnej (17,89%) zmniejszył się, mimo niewielkiego wzrostu w 2022 r.. Kolejne pod względem udziału w kosztach rodzajowych są koszty usług obcych (16,18% wszystkich kosztów), tu również wskaźnik zmalał w stosunku do ubiegłego roku

mimo ich faktycznego wzrostu w 2022 r.. Następną istotną pozycją są podatki i opłaty, których udział w kosztach działalności operacyjnej razem, wynosi 15,83% i jest mniejszy się w stosunku do roku 2021.

Struktura należności

W bilansie na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka w należnościach krótkoterminowych wykazała należności w wysokości 4 167,90 tys. zł., na które składają się głównie należności handlowe stanowiące 88,39% należności ogółem.

Szczegółowy wykaz należności przedstawia tabela nr 7.

Tabela 7. Struktura należności krótkoterminowych (w tys. zł)

wyszczególnienie	na dzień 31.12.2022 r.	na dzień 31.12.2021 r.
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jedn, jest zaangaż. w kapitał	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 167,90	4 383,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy	3 684,16	3 907,13
b) z tyt. pod., dot., cel, ubezpie. społ., zdr. i innych	117,81	435,49
c) inne	365,93	41,03
Należności krótkoterminowe RAZEM	4 167,90	4 383,65

3.3. Struktura zobowiązań

W bilansie na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania wykazała zobowiązania długoterminowe w wysokości 38,94 mln zł, których spadek wynika ze spłaty rat kredytu. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 14,84 mln zł, są wyższe za sprawą wzrostu zobowiązań handlowych.

Wykaz zobowiązań Spółki OPWiK Sp. z o.o. przedstawia tabela nr 8.

Tabela 8. Struktura zobowiązań (w tys. zł)

wyszczególnienie	na dzień 31.12.2022 r.	na dzień 31.12.2021 r.
I. Rezerwy na zobowiązania	15 213,35	2 846,51
1. z tytułu odroczonego podatku	147,20	98,13
2. na świadczenia emerytalne i podobne	1 108,93	935,80
3. pozostałe	13 957,22	1 812,58
II. Zobowiązania długoterminowe	38 941,13	44 189,78
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. jest zaangaż. w kapitał	0,00	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek	38 941,13	44 189,78
a) kredyty i pożyczki	38 941,13	44 101,53
c) leasing		88,25
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 835,33	11 033,82
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. jest zaangaż. w kapitał	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	14 820,50	11 014,54
a) kredyty i pożyczki	8 034,69	7 485,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	73,98	58,21
d) z tytułu dostaw i usług	2 152,16	2 213,76
e) zaliczki otrzymane na dostawy	247,07	236,55
f) zobowiązania wekslowe		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 017,41	816,20
h) z tytułu wynagrodzeń	251,04	154,00
i) inne	44,15	50,03
4. Fundusze specjalne	14,83	19,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	505,52	467,38
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania RAZEM	69 495,33	58 537,49

Na koniec 2022 roku Spółka posiadała zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek w NFOŚiGW i WFOŚiGW, na łączną kwotę 38 941 tys. złotych, oraz zobowiązania krótkoterminowe wynoszące 14.835 tys. złotych, w skład których wchodzi zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tytułu kredytów i pożyczek, z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, otrzymanych zaliczek na dostawy, podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, innych tytułów publicznoprawnych, wynagrodzeń, innych oraz funduszy specjalnych – ZFŚS.

3.4. Kredyty bankowe i pożyczki

W 2022 roku Spółka podpisała aneks odnawiający kredyt na kolejne 12 m-cy, do umowy o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 4 mln PLN.

3.5. Darowizny, zwolnienia z długów

W roku 2022 Spółka nie udzielała darowizn oraz nie dokonywała zwolnień z długów.

3.6. Instrumenty Finansowe

W 2022 r. Spółka korzystała tylko z bezpiecznych instrumentów finansowych, jakimi są lokaty terminowe. W 2022 roku Spółka nie zawierała terminowych transakcji zabezpieczających.

3.7. Badania i rozwój

W roku 2022 Laboratorium w pełni realizowało zadania zgodnie z zasadami Polityki Jakości w oparciu o normę PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02.

Ocena poprawności funkcjonowania w Laboratorium wdrożonego systemu zarządzania i jego skuteczności zgodnego z wymaganiami własnymi oraz normą odniesienia PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02, została przeprowadzona w drodze audytu wewnętrznego w dniu 02.11.2022 przez

p. Radosława Kellera - audytora spoza Laboratorium (zgodnie z wystawioną przez firmę **Lab ISO Consulting Radosław Keller** ofertą z dnia 04.10.2022 rok). W trakcie audytu stwierdzono dwie niezgodności oraz odnotowano jedno spostrzeżenie. Laboratorium odniosło się do stwierdzonych niezgodności i spostrzeżenia w dokumentacji wewnętrznej, co zostało zweryfikowane w trakcie audytu zewnętrznego.

Zgodnie z Harmonogramem audytów wewnętrznych Laboratorium na rok 2022 zaplanowano przeprowadzenie 6 audytów wewnętrznych z zakresu systemu zarządzania oraz obszaru technicznego, z czego 5 zostało realizowanych zgodnie z Harmonogramem, a jeden przeniesiony został z powodów braków kadrowych, na 1 kwartał 2023 roku. Zrealizowane audyty zostały przeprowadzone przez uprawniony do tego wewnętrzny personel Laboratorium. W wyniku przeprowadzonych przez personel Laboratorium audytów nie stwierdzono żadnej niezgodności. Audyty potwierdziły kompetencje personelu oraz realizację działań w celu zapewnienia ważności wyników w ocenianych obszarach.

W dniu 09.12.2022 została przeprowadzona zewnętrzna ocena Polskiego Centrum Akredytacji. W

wyniku tej oceny Laboratorium otrzymało 4 niezgodności (w tym 3 dotyczące systemu zarządzania i 1 dotycząca obszaru technicznego oraz 4 spostrzeżenia w tym 3 dotyczące systemu zarządzania i 1 obszaru technicznego). PCA zaakceptowało zaproponowane przez Laboratorium działania w stosunku do niezgodności oraz przekazane dowody na ich realizację.

Decyzją Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Otwocku z dnia 02.06.2022 Laboratorium uzyskało zatwierdzenie do wykonywania następujących analiz wody :

Oznaczenia mikrobiologiczne:

- ogólna liczba mikroorganizmów w temperaturze 22 i 36°C ;
- liczba bakterii grupy coli;
- liczba *Escherichia coli*,
- liczba Enterokoków,
- liczba *Clostridium perfringens* (łącznie z przetrwalnikami)

Oznaczenia Fizyko-chemiczne:

- mętność
- stężenie azotanów
- stężenie jonu amonowego
- stężenie azotynów
- stężenie manganu
- stężenie chlorków
- stężenie żelaza ogólnego
- twardość
- zapach
- smak

Laboratorium zbiera informacje zwrotne od Klientów. Na dzień Przeglądu Zarządzania, zebrane są Ankiety satysfakcji Klienta Laboratorium OPWiK sp. z o.o. Klienci bardzo dobrze ocenili pracę Laboratorium pod względem: udzielania informacji przez personel, czas realizacji wykonywanych badań, zadowolenia z jakości, rzetelności i zakresu świadczonych usług. Deklarują chęć dalszej współpracy z Laboratorium oraz polecanie usług innym Klientom. W 2022 r. nie wpłynęła żadna skarga na działalność Laboratorium.

Na rok 2022 zaplanowano 11 szkoleń zewnętrznych, z których zrealizowano 9. Przeprowadzono 21 szkoleń wewnętrznych wynikających ze szkoleń zewnętrznych i bieżących potrzeb doskonalenia systemu zarządzania.

Laboratorium oceniając bieżące potrzeby w 2022 zakupiło: 1 termometr wzorowy oraz 1 mętnościomierz.

W dniu 02.05.2022 r. zatrudniono Starszego Laboranta, dnia 04.05.2022 Laboranta, a w dniu 01.09.2022 r. zatrudniony został Pełnomocnik ds. Jakości.

3.8. Inwestycje

NAKLADY 2023

Nazwa zadania	Nakłady w roku sprawozdawczym 2022
Budowa sieci wodociągowych	123 045,35
Budowa sieci kanalizacyjnych	285 225,08
Budowa 2 studni głębinowych na ujęciu Grunwaldzka	6 650,00
Modernizacja gospodarki osadowej VI AKPOŚK Oczyszczalni Ścieków	31 096,00
Środki trwałe zakupione w 2022 r.: zgrzewarka, łyżka trapezowa, niwelator, drukarki, szlifierka, wiertarka, depozytor kluczy, mętnościomierz, drabina, itp..	108 252,36
Ogrodzenia, szlaban, chodnik oczyszczalnia	50 160,00
Bud. PSZOK - Oczyszczalnia Ścieków	3 313 620,08
	3 918 048,87

Spółka OPWiK Sp. z o.o. w 2022 roku realizowała budowę sieci wodociągowych i kanalizacyjnych w ulicach:

Bud. sieci kanaliz. - ul. S.Witkacego - dz. 146/6 obr. 28 i 151/9 obr. 28 – inwestycja nierozliczona

Bud. sieci wodoc. - ul. S. Witkacego - dz. 146/6 obr. 28 i 151/9 obr. 28 - inwestycja nierozliczona

Bud. sieci kanaliz. - ul. Wiśniowa - dz. 85/2 obr. 44 - inwestycja nierozliczona

Bud. sieci. kan. Reymonta 30m,dz37/2obr93;49/8 91 i 144m 49/8 91; 36/2 92 , pompownia Dłuskiego.

Budowa sieci wodoc.- ul. Pokojowa, 100 m., 125 mm.- inwestycja nierozliczona

Budowa sieci kanaliz.- ul. Pokojowa, 120 m., 200 mm, - inwestycja nierozliczona

Laskowa sieć wodociągowa dz.15/10 obr.242 L-118,5 śr,118,5x11,4 PE Umowa przeniesienia praw własności Bisiński, Miros;

PSZOK:

W 2022 roku zakończyła się budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Miasta Otwock Majątek powstały w wyniku inwestycji przyjęto na stan spółki. Poniesione nakłady zostały zwrócone częściowo jako dotacja z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, natomiast

środki ponoszone jako wkład własny zostały przekazane spółce przez Miasto Otwock jako zwiększenie kapitału.

4. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI

Podstawowym przedsięwzięciem Spółki jest rozbudowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych zgodnie z potrzebami mieszkańców, a także w miejscach, które wymagają przedłużenia tzw. spięcia w pierścien ze względów technicznych, technologicznych oraz efektywności eksploatacji dla niezawodnego świadczenia usług dostaw wody i odbioru ścieków. Działania Spółki w 2022 r. będą związane głównie z pozyskaniem środków pochodzących z funduszu modernizacyjnego NFOŚiGW, z Programu - „Rozwój kogeneracji w oparciu o biogaz komunalny”, mającego na celu budowę nowych, rozbudowę lub modernizację istniejących instalacji fermentacji selektywnie zebranych bioodpadów komunalnych i wykorzystanie uzyskanego biogazu do wytwarzania energii w warunkach wysokosprawnej kogeneracji.

Czynniki ryzyka i opis zagrożeń

Spółka posiada podpisane umowy z kontrahentami gwarantującymi planowy i stały dochód, który umożliwia prowadzenie stabilnej polityki finansowej. Ewentualne zagrożenia płynności mogą wystąpić z powodu spłacania pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na rozbudowę i modernizację oczyszczalni, w związku z rezygnacją kontrahenta Hydrosfera Józefów Sp. z o.o. z hurtowego dostarczania ścieków z miejskiej sieci kanalizacji sanitarnej Miasta Józefowa. Kontrahent był uwzględniany przy projektowaniu zmian na oczyszczalni, a przychody ze współpracy miały pokrywać koszty rozbudowy. Dodatkowym ryzykiem wpływającym na działalność OPWiK sp. z o.o. jest stopień zużycia sieci wodociągowych i kanalizacyjnych wykazujących ponadnormatywną awaryjność, z uwagi na wiek i strukturę materiałową. Bezpośrednim przełożeniem na wynik finansowy są stale rosnące ceny za wywóz osadów ściekowych, które powstają w procesie oczyszczania ścieków, rosnące ceny energii, materiałów i usług. Kolejnym zagrożeniem dla działalności Spółki, jest konieczność zabezpieczenia środków finansowych, na ewentualną spłatę roszczenia Hydrosfery Józefów, na którą utworzono rezerwę w 2022 r..

4.1. Plan finansowy na 2023 r.

OPWiK sp. z o.o. przewiduje kontynuację prowadzonych działań mających na celu zwiększenie sprzedaży z podstawowej i dodatkowej działalności Spółki.

Na prawdopodobieństwo generowania zysku wpływa w Spółce możliwość uzyskiwania przychodów, koncentrując się na pozyskaniu dodatkowych zleceń z rynku lokalnego poprzez uczestnictwo w

postępowaniach przetargowych i zapytaniach ofertowych.

W 2023 roku działania Spółki będą ukierunkowane na minimalizację kosztów utrzymania oczyszczalni oraz optymalizację wykorzystania majątku w celu uzyskania maksymalnych przychodów.