

Protokół Nr 10/25

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytej w dniu 11 kwietnia 2025 r.**

W posiedzeniu uczestniczyli Radni, Prezes GPU sp. z o.o. Algawa, gł. księgowa spółki i Sekretarz Gminy Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Temat posiedzenia:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Gospodarczej Spółki Gminnego Przedsiębiorstwa Usługowego Algawa za rok 2024.
2. Taryfy Cen wody
3. **Sprawy różne**

Do punktu 1 -go-

Pan Piotr Gondek Prezes GPU sp. z o.o. Algawa przedstawił sprawozdanie Zarządu z działalności Gospodarczej Spółki Gminnego Przedsiębiorstwa Usługowego Algawa za rok 2024.

Sprawozdanie stanowi załącznik do protokołu.

Do punktu 2 -go-

Pan Piotr Gondek Prezes GPU sp. z o.o. Algawa przedstawił rodzaje i struktury taryfy – ustalania cen wody.

Rodzaj i struktury taryfy stanowią załączniki do protokołu.

Do punktu 3 -go-

Przewodnicząca Komisji przedstawiła założenia do planu pracy Komisji na rok bieżący.

I półrocze 2025

1. Analiza wykorzystania środków na dokapitalizowanie GPU sp. z o.o. Algawa w roku 2024
2. Analiza sytuacji finansowej GPU sp. z o.o. "Algawa".
3. Rozpatrzenie raportu o stanie gminy za rok 2024.
4. Analiza sprawozdania finansowego gminy za rok 2024 i przygotowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
5. Realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz ustawy o ochronie zwierząt.

II półrocze 2025

1. Pozyskiwanie środków zewnętrznych na realizację zadań przyjętych w planie inwestycyjnym gminy.
2. Gospodarowanie mieniem komunalnym.
3. Przydział lokali komunalnych.
4. Realizacja funduszu sołeckiego.
5. Utrzymanie dróg publicznych na terenie gminy w związku z zawartymi umowami z GPU p. z o.o. "Algawa" w zakresie utrzymania dróg.

Komisja jednogłośnie pozytywnie zaakceptowała przedstawiony plan pracy Komisji.

Protokołowała

Beata Kostrzewska

Przewodnicząca Komisji

Alicja Cichocka

Komisji Rewizyjnej

[illegible]

[illegible]

III. RODZAJ I STRUKTURA TARYFY

Wniosek taryfowy określa ceny w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków do stosowania na terenie Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski na okres 36 miesięcy. Taryfy opracowano na podstawie Ustawy zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryfy oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Spółka opracowała taryfy wieloczętonowe zawierające ceny za 1m³ świadczonych usług oraz opłatę abonamentową. Sporządzona taryfa jest:

- a) w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę – niejednolita zawierająca różne ceny dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców podane dla 1m³ dostarczonej wody oraz opłatę abonamentową
- b) w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków – niejednolita zawierająca różne ceny dla poszczególnych grup taryfowych odbiorców za 1 m³ odprowadzanych ścieków oraz opłatę abonamentową
- c) w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków - stawkę opłaty za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych za 1 m³ odprowadzanych ścieków

IV. TARYFOWE GRUPY ODBIORCÓW USŁUG

W zakresie działalności polegającej na zbiorowym zaopatrzeniu w wodę wydzielono dziesięć grup taryfowych odbiorców:

Grupa 1 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury elektronicznej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 2 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 3 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 4 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrachunkowych na podstawie faktury papierowej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 5 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrachunkowych podstawie faktury elektronicznej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 6 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrachunkowych podstawie faktury papierowej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 7 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrachunkowych podstawie faktury elektronicznej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 8 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrachunkowych podstawie faktury papierowej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 10 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę na cele określone w art. 22 Ustawy,

W zakresie działalności polegającej na zbiorowym odprowadzaniu ścieków wydzielono sześć grup taryfowych odbiorców:

Grupa 1 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrachunkowych na podstawie faktury elektronicznej.

Grupa 2 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrachunkowych na podstawie faktury papierowej.

Grupa 3 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrachunkowych na podstawie faktury elektronicznej.

Grupa 4 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrachunkowych na podstawie faktury papierowej.

Grupa 5 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych na podstawie norm zużycia wody.

Grupa 6 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki przemysłowe do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych na podstawie faktury elektronicznej

V. RODZAJE I WYSOKOŚĆ CEN I STAWEK OPŁAT

Wysokość cen i stawek opłat za dostarczoną wodę w okresie obowiązywania nowych taryf dla odbiorców usług z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie		Wielkość cen i stawek opłat						
	taryfowa grupa odbiorców w usług	rodzaj cen i stawek opłat	obowiązująca w dniu złożenia wniosku	w okresie od 1 do 12 miesiąca obowiązywania nowej taryfy ²⁾	Zmiana % 4/3	w okresie od 13 do 24 miesiąca obowiązywania nowej taryfy ²⁾	Zmiana % 6/3	w okresie od 25 do 36 miesiąca obowiązywania nowej taryfy ²⁾	Zmiana % 8/3
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grupa 1	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa ¹⁾	13,56 0,00 13,56	15,24 1,50 15,41	112,37 113,62	16,01 1,53 16,18	118,05 119,33	16,36 1,54 16,54	120,65 121,94
2	Grupa 2	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa ¹⁾	13,56 0,00 13,56	15,24 6,40 16,03	112,37 118,25	16,01 6,36 16,81	118,06 123,93	16,42 6,32 17,22	121,09 126,97
3	Grupa 3	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa ¹⁾	13,56 0,00 13,56	15,24 1,50 15,43	112,37 113,77	15,99 1,53 16,20	117,90 119,45	15,82 1,54 16,05	116,66 118,37
4	Grupa 4	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa ¹⁾	13,56 0,00 13,56	15,24 4,89 15,83	112,37 116,70	15,99 4,47 16,59	117,93 122,32	15,90 4,13 16,51	117,29 121,73
5	Grupa 5	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa ¹⁾	13,56 0,00 13,56	15,24 4,90 15,63	112,37 115,26	15,98 4,90 16,35	117,83 120,54	15,51 4,90 15,86	114,40 116,95
6	Grupa 6	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa ¹⁾	13,56 0,00 13,56	15,24 1,50 15,25	112,37 112,47	15,99 1,53 16,01	117,94 118,04	15,92 1,54 15,94	117,44 117,53

Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę

Lp.	Wyszczególnienie		Wielkość cen i stawek opłat						
	taryfowa grupa odbiorców w usług	rodzaj cen i stawek opłat	obowiązująca w dniu złożenia wniosku	w okresie od 1 do 12 miesiąca obowiązywania nowej taryfy ²⁾	Zmiana % 4/3	w okresie od 24 miesiąca obowiązywania nowej taryfy ²⁾	Zmiana a % 6/3	w okresie od 36 miesiąca obowiązywania nowej taryfy ²⁾	Zmiana % 8/3
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grupa 1	- cena wody (zł/m ³)	3,67	4,06	110,54	4,39	119,61	4,40	119,79
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,82		0,82		0,83	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,67	4,13	112,62	4,47	119,61	4,48	119,79
2	Grupa 2	- cena wody (zł/m ³)	3,67	4,06	110,54	4,39	119,50	4,39	119,56
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	6,47		6,43		6,40	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,67	4,82	131,39	5,10	139,05	5,06	137,94
3	Grupa 3	- cena wody (zł/m ³)	3,67	4,06	110,54	4,39	119,62	4,39	119,72
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,82		0,82		0,83	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,67	4,14	112,86	4,48	122,05	4,49	122,35
4	Grupa 4	- cena wody (zł/m ³)	3,67	4,06	110,54	4,39	119,69	4,39	119,72
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	3,64		3,64		3,63	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,67	4,39	119,70	4,73	128,86	4,74	129,08
5	Grupa 5	- cena wody (zł/m ³)	3,73	4,12	110,42	4,45	119,36	4,45	119,41
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,82		0,82		0,83	

		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,73	4,13	110,42	4,46	119,36	4,46	119,41
		- cena wody (zł/m ³)	3,73	4,12	110,42	4,45	119,42	4,46	119,66
6	Grupa 6	- stawka opłaty abonamentowej	0,00	6,47		6,38		6,30	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,73	4,19	112,38	4,53	121,38	4,54	121,62
7	Grupa 7	- cena wody (zł/m ³)	3,73	4,12	110,42	4,45	119,23	4,45	119,21
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,82		0,82		0,83	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,73	4,14	111,03	4,47	119,89	4,47	119,91
8	Grupa 8	- cena wody (zł/m ³)	3,73	4,12	110,42	4,45	119,35	4,46	119,46
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	3,64		3,55		3,51	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,73	4,22	113,14	4,55	122,04	4,55	122,10
9	Grupa 9	- cena wody (zł/m ³)	3,67	4,12	112,23	4,45	121,30	4,44	121,06
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	5,65		5,65		5,65	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,73	4,57	122,54	4,87	130,51	4,84	129,80
10	Grupa 10	- cena wody (zł/m ³)	3,73	4,12	110,42	4,45	119,37	4,31	115,45
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	3,64		3,65		3,65	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,73	4,74	127,15	5,07	135,91	4,37	117,05

III. RODZAJ I STRUKTURA TARYFY

Wniosek taryfowy określa ceny w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków do stosowania na terenie Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski na okres 36 miesięcy. Taryfy opracowano na podstawie Ustawy zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryfy oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Spółka opracowała taryfy wieloczętonowe zawierające ceny za 1m³ świadczonych usług oraz opłatę abonamentową. Sporządzona taryfa jest:

- a) w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę – niejednolita zawierająca różne ceny dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców podane dla 1m³ dostarczonej wody oraz opłatę abonamentową
- b) w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków – niejednolita zawierająca różne ceny dla poszczególnych grup taryfowych odbiorców za 1 m³ odprowadzanych ścieków oraz opłatę abonamentową
- c) w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków - stawkę opłaty za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych za 1 m³ odprowadzanych ścieków

IV. TARYFOWE GRUPY ODBIORCÓW USŁUG

W zakresie działalności polegającej na zbiorowym zaopatrzeniu w wodę wydzielono dziesięć grup taryfowych odbiorców:

Grupa 1 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury elektronicznej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 2 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 3 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury elektronicznej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 4 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej. W skład grupy taryfowej wchodzi: gospodarstwa domowe, rolnicy ryczałtowi, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe.

Grupa 5 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury elektronicznej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 6 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 7 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury elektronicznej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 8 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach poboru, uzdatniania i dostarczania wody zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej. W skład tej grupy wchodzi w szczególności odbiory usług prowadzący działalność gospodarczą, w szczególności: handlową, produkcyjną, transportową lub usługową, jak również jednostki samorządu terytorialnego i sfery budżetowej, w szczególności: szkoły, przedszkola, żłobki, domy dziennego pobytu, świetlice wiejskie, place zabaw, ośrodki kultury.

Grupa 9 obejmująca odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę w ramach zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Wodne rozliczanych na podstawie norm zużycia wody.

Grupa 10 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zasilanych w wodę na cele określone w art. 22 Ustawy.

W zakresie działalności polegającej na zbiorowym odprowadzaniu ścieków wydzielono sześć grup taryfowych odbiorców:

Grupa 1 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury elektronicznej.

Grupa 2 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w jednomiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej.

Grupa 3 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury elektronicznej.

Grupa 4 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych w dwumiesięcznych okresach obrotowych na podstawie faktury papierowej.

Grupa 5 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki komunalne do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych na podstawie norm zużycia wody.

Grupa 6 obejmującą odbiorców z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski zrzucających ścieki przemysłowe do sieci kanalizacyjnych będących w posiadaniu Spółki rozliczanych na podstawie faktury elektronicznej

V. RODZAJE I WYSOKOŚĆ CEN I STAWEK OPŁAT

Wysokość cen i stawek opłat za dostarczoną wodę w okresie obowiązywania nowych taryf dla odbiorców usług z terenu Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski przedstawia się następująco:

Kolumna1	Kolumna2	Produkcja Wo	Kolumna3	Kolumna4	Kolumna5
rok/ujęcie wody	Grabie [m3]	Ośno [m3]	Kuczek [m3]	Służewo [m3]	Razem [m3]
2023	50896,00	224588,00	383296,00	228000,00	888803,00
2024	46320,00	240395,00	400101,00	243050,00	931890,00

Ujęcie Grabie zostało wyłączone z użytkowania 28.11.2024 r. na czas modernizacji

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI GPU ALGAWA W 2024 ROKU

			
WODOCIĄGI	TRANSPORT	DROGI	GASTRONOMIA

1. Informacje wstępne

Gminne Przedsiębiorstwo Usługowe „ALGAWA” Sp. z o.o. mające siedzibę przy ul. Przemysłowej 10 w Aleksandrowie Kujawskim roku zostało powołane w 2007 uchwałą Rady Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski jako spółka prawa handlowego pod nazwą Gminne Przedsiębiorstwo Usługowe ALGAWA sp. z o.o. (GPU ALGAWA sp. z o.o.). GPU ALGAWA sp. z o.o. jest jednoosobową spółką samorządowej jednostki organizacyjnej – Gminy Aleksandrów Kujawski. Jest zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000306001. Gmina Wiejska Aleksandrów Kujawski jest jedynym udziałowcem Spółki. Głównym celem podmiotu jest prowadzenie działalności w zakresie gospodarki komunalnej, w szczególności realizowanie zadań o charakterze użyteczności publicznej zgodnie z ustawą z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej.

Spółka działa w zakresie zbiorowego zaopatrzenia wodę i odprowadzania ścieków, transportu osób, usług gastronomicznych i drogowych. Dodatkowo realizuje usługi grabarskie, wykonuje instalacje wodno-kanalizacyjne oraz zajmuje się wywozem nieczystości wozem asenizacyjnym.

2. Działalność operacyjna

a) Dział Wodociągów i kanalizacji

Tabela 1. Wartość przychodów ze sprzedaży netto (zł) w dziale wodociągów i kanalizacji w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Przychody	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1 Sprzedaż wody dla Gminy	2023	66 807,43	87 330,19	129 547,62	127 461,53	121 686,02	208 522,74	193 075,10	220 260,46	167 837,69	206 327,97	144 804,37	273 658,46	1 947 319,58
	2024	85 276,14	98 770,62	134 536,44	143 659,13	131 478,34	244 164,87	252 341,04	169 077,49	211 850,34	173 173,27	149 774,02	247 440,99	2 041 542,69
2 Sprzedaż wody Ciechocinek	2023	36 989,70	22 189,20	30 228,00	31 049,70	37 471,50	56 027,40	43 071,60	40 642,80	27 637,50	35 033,68	70 142,80	50 879,36	481 363,24
	2024	31 753,68	27 588,08	38 294,00	45 860,96	56 570,16	36 588,40	54 487,36	64 340,48	23 055,12	21 283,01	28 435,47	6 658,96	434 915,68
3 Odbiór ścieków	2023	99 718,50	84 061,98	118 132,55	136 007,96	142 158,32	159 064,16	171 242,89	139 951,08	151 333,36	146 492,59	129 374,89	245 599,75	1 723 138,03
	2024	123 336,03	109 511,23	108 816,15	162 642,90	147 741,35	164 005,47	165 218,57	151 944,23	161 504,93	152 558,92	146 306,10	250 644,51	1 844 230,39
4 Wywóz nieczystości	2023	11 592,68	13 568,66	16 234,89	15 012,63	16 276,48	15 423,89	14 798,04	21 942,41	19 463,61	19 531,24	16 848,74	22 418,28	203 111,55
	2024	16 823,17	18 418,92	18 018,19	17 263,02	18 986,07	16 941,57	19 987,66	18 755,89	13 350,75	21 368,83	23 386,35	21 999,71	225 300,13
5 Usługi wod kan	2023	1 425,81	7 100,81	5 678,83	5 853,63	6 691,04	10 943,08	11 617,88	12 536,58	5 139,52	13 346,38	9 105,69	3 641,46	93 080,71
	2024	6 504,07	2 641,52	7 836,05	13 180,57	3 138,21	4 146,34	12 804,86	7 976,24	4 585,36	650,41	894,31	3 658,54	68 016,48
6 p.poż	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	7 138,89	500,00	3 500,00	500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	6 500,00	500,00	500,00	500,00	30 138,89
7 Razem	2023	216 534,12	214 250,84	299 821,89	315 385,45	324 283,36	449 981,27	433 805,51	435 333,33	371 411,68	420 731,86	370 276,49	596 197,31	4 448 013,11
	2024	263 693,09	264 069,26	308 000,83	386 106,58	358 414,13	469 346,65	508 339,49	415 594,33	420 846,50	369 534,44	349 296,25	530 902,71	4 644 144,26

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W roku 2024 wartość przychodów z tytułu sprzedaży wody odbiorcom indywidualnym w porównaniu do roku 2023 zwiększyła się o 196 131,15 zł. Związane jest to ze zwiększoną ilością dostarczonej wody o ponad 16 tys. m³ w porównaniu z rokiem 2023. Wpływ na zwiększoną ilość sprzedaży mają także nowe przyłączenia do sieci wodociągowej. W roku 2024 wykonano ich 58.

Zgodnie z decyzją numer GD.RZT.70.26.28.2022/D.DW z dnia 26 sierpnia 2022 roku wydaną przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie z dniem 28 września 2024 roku została podwyższona stawka opłaty taryfowej za dostarczony 1 m³ wody z 3,67 zł do 3,68 zł netto.

Tabela 2. Ilość pobranej wody (m³) przez MPWiK w Ciechocinku w miesiącach w latach 2020-2024.

ROK	Miesiąc												SUMA
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
2020	8 563	5 983	7 224	14 655	17 604	12 463	25 095	26 854	23 678	19 715	24 534	14 615	200 983
2021	8 225	8 796	9 390	15 773	28 162	25 258	20 979	30 572	7 393	8 103	23 134	14 442	200 227
2022	8 676	7 786	19 738	17 075	30 677	19 212	16 253	13 559	10 599	24 819	15 743	15 884	200 021
2023	11 209	6 724	9 160	9 409	11 355	16 978	13 052	12 316	8 375	10 681	21 385	15 512	146 156
2024	9 681	8 411	11 675	13 982	17 247	11 155	16 612	19 616	7 029	6 469	8 643	2 024	132 544

Źródło: opracowanie własne A. Stępkowska

Jak przedstawiono w tabeli powyżej ilość hurtowej sprzedaży wody dla MPWiK w Ciechocinku od 2020 roku ciągle spada. W roku 2024 była ona na poziomie nieco przekraczającym minimum określone w dotychczasowej umowie czyli 130.000 m³/rocznie. Spadek sprzedaży przekłada się na niższą wartość przychodów ze sprzedaży hurtowej, która w roku 2024 była niższa o 46 447,66 zł. Z uwagi na wygaśnięcie z końcem roku 2024 umowy na hurtową dostawę wody, zawarta została nowa umowa na realizację dostaw. Nową umowę podpisano na czas nieokreślony z minimalnym rocznym poborem ustanowionym na poziomie 60.000 m³, wartość ta obniża minimalną ilość odbieranej przez MPWiK w Ciechocinku wody z poziomu 130.000 m³ rocznie.

Przychody z tytułu usług zleconych uzależnione są od ilości i zakresu wykonywanych prac. W analizowanym okresie Spółka obok prac związanych z budową przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych oraz usług wodociągowych, uzyskała przychody związane z montażem na zlecenia wodomierzy dodatkowych tzw. podliczników.

Przychody z działalności zbiorowego odprowadzania ścieków z uwagi na zwiększoną ilość zrzutu [o 7.000 m³] uległy wzrostowi o kwotę 121.092,36 zł. Podobnie jak w przypadku wody została podwyższona stawka opłaty taryfowej za odebranie 1 m³ ścieków z 13,56 zł do 13,61 zł netto. W roku 2024 do kanalizacji sanitarnej podłączono 18 nowych gospodarstw domowych.

Główne koszty wywozu beczką asenizacyjną to paliwo, wynagrodzenia oraz amortyzacja sprzętu. Ponadto, we wrześniu 2024 roku awarii uległ wóz asenizacyjny co negatywnie wpłynęło na poziom kosztów, a jednocześnie nie pozwoliło na uzyskiwanie przychodów z tytułu wywozów.

Ze względu na realizację dużej inwestycji polegającej na budowie sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Służewo i Broniszewo zakres wykonywania usług zewnętrznych musiał zostać częściowo ograniczony, co przełożyło się na przychody z tego tytułu.

Tabela 3. Wartość kosztów netto (zł) w dziale wodociągów i kanalizacji w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Koszty	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
		2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
1 Sprzedaż wody dla Gminy	2023	114 199,78	146 648,38	204 901,63	216 851,90	198 385,16	231 982,32	209 645,72	168 902,87	186 122,21	227 081,67	195 711,19	269 900,61	2 370 333,44
	2024	168 488,48	173 936,17	196 633,94	176 435,21	183 254,55	184 758,17	200 135,27	185 592,28	203 674,15	180 071,81	169 038,55	179 572,48	2 201 591,06
2 Sprzedaż wody Ciechocinek	2023	28 238,01	20 702,35	52 616,16	25 117,58	35 124,78	36 402,25	66 008,94	45 182,29	26 989,86	36 579,12	39 775,12	29 547,99	442 284,45
	2024	21 844,22	25 102,62	19 266,96	30 726,01	33 971,81	14 057,19	22 658,91	28 415,95	11 090,82	16 499,37	29 654,65	3 443,32	256 731,83
3 Odbiór ścieków	2023	145 678,70	125 525,02	136 288,06	167 914,95	150 913,84	138 786,22	185 343,90	156 956,35	153 464,35	185 833,91	169 060,13	193 561,22	1 909 326,65
	2024	182 376,56	198 573,01	176 841,43	182 008,10	165 433,26	157 500,38	177 732,76	182 681,57	170 403,38	183 633,11	169 624,94	192 585,33	2 139 393,83
4 Wywóz nieczystości	2023	16 251,57	16 590,01	15 093,18	17 695,97	12 100,35	13 945,75	14 734,90	19 017,17	19 352,12	21 178,12	18 274,36	23 317,25	207 550,75
	2024	24 763,06	18 492,77	21 648,21	18 345,44	18 754,35	17 504,21	25 311,90	13 882,71	27 895,31	17 696,68	20 250,01	22 837,78	247 382,43
5 Usługi wod kan	2023	1 255,79	1 790,56	2 088,78	7 180,38	6 090,56	4 929,82	16 644,85	15 671,60	14 973,27	15 555,31	11 729,34	2 467,13	100 377,39
	2024	3 385,41	4 349,95	5 421,75	7 087,45	2 940,14	2 665,17	10 107,33	8 894,49	2 240,87	1 227,07	1 649,19	1 720,77	51 689,59
6 p.poż	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	3 808,65	950,79	436,20	1 893,27	955,49	941,30	495,06	2 155,79	653,77	281,34	307,77	12 879,43
7 Razem	2023	305 623,85	311 256,32	410 987,81	434 760,78	402 614,69	426 046,36	492 378,31	405 730,28	400 901,81	486 228,13	434 550,14	518 794,20	5 029 872,68
	2024	400 857,73	424 263,17	420 763,08	415 038,41	406 247,38	377 440,61	436 887,47	419 962,06	417 460,32	399 781,81	390 498,68	400 467,45	4 909 668,17

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Analizę kosztów w obrębie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków oraz hurtowej sprzedaży wody umieszczono pod tabelami związanymi z analitycznym przedstawieniem kosztów dla właściwych obrębów działalności.

Tabela 4. Ujęcie kosztów netto według rodzaju dotyczących działalności związanej ze sprzedażą wody dla mieszkańców Gminy w roku 2024.

Koszty wg rodzaju	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024	11/2024	12/2024	SUMA	2023
Wynagrodzenia	32 388,39	37 509,37	43 421,98	39 249,43	26 495,78	22 998,81	29 320,08	27 292,12	31 552,98	24 715,12	19 832,54	22 595,90	357 372,50	446 926,10
Amortyzacja	19 740,11	19 465,98	20 085,30	19 623,43	19 390,48	20 454,25	20 040,30	19 890,85	21 169,39	20 694,64	19 960,41	21 642,38	242 157,52	235 659,57
Materiały wodociągowe	1 142,39	601,76	2 861,53	3 047,87	2 224,66	1 800,04	1 717,24	2 601,81	2 493,74	5 635,03	1 577,10	1 396,57	27 099,74	120 785,40
Paliwo	1 338,28	1 214,53	1 014,26	801,33	968,78	406,67	812,95	540,01	785,52	1 200,28	470,00	824,75	10 377,36	16 166,46
Pozostałe materiały	2 071,68	1 045,96	2 850,82	1 862,05	3 301,64	470,14	3 195,09	0,00	600,50	1 736,15	726,26	1 723,83	19 584,12	72 056,33
Badania wody	3 698,15	2 747,25	2 736,35	1 442,68	1 800,02	1 606,19	1 991,73	3 216,05	3 018,28	4 939,22	2 770,35	2 330,46	32 296,73	28 758,02
Dzierżawy	172,64	166,85	182,41	169,60	138,75	190,49	780,24	176,33	194,35	782,58	162,75	805,19	3 922,18	2 054,76
Pozostałe usługi	5 812,79	4 534,83	17 608,01	14 543,74	20 967,83	22 821,15	23 074,71	8 244,35	14 284,09	15 772,79	6 510,00	4 408,20	158 582,49	131 321,39
Energia elektryczna	42 233,20	51 405,55	45 739,57	40 491,55	41 282,80	47 017,37	46 891,57	52 319,19	50 682,67	39 706,66	36 412,99	44 789,96	538 973,08	627 581,68
Podatek od nieruchomości	16 290,60	16 141,92	16 541,49	16 212,67	16 062,38	16 748,69	16 481,62	16 385,20	16 847,90	16 541,66	16 036,81	17 119,22	197 410,16	192 056,39
Oплата środowiskowa	1 344,92	977,53	1 163,01	1 010,38	12 020,87	1 259,20	1 135,22	15 663,72	1 305,26	1 163,10	16 306,64	14 284,79	67 634,64	60 711,46
Podatki i opłaty inne	9 521,66	9 521,66	9 521,66	9 612,16	9 829,28	10 792,79	10 792,79	10 792,79	10 816,29	10 975,41	10 967,41	10 967,93	124 111,83	109 464,57
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262,69	588,17	150,00	550,00	1 550,86	2 487,31
Pozostałe koszty	381,77	359,49	419,35	370,09	347,58	450,39	398,16	381,86	848,28	327,10	389,55	2 763,54	7 437,16	4 875,05
Alokacja kosztów działu	25 679,18	20 079,39	24 116,60	21 332,79	20 172,00	30 056,76	35 031,57	22 796,46	39 868,31	27 775,39	28 276,09	23 765,23	318 949,77	232 180,95
Alokacja kosztów ogólnowydziałowych	6 672,72	8 164,10	8 371,60	6 665,44	8 251,70	7 685,23	8 472,00	5 291,54	8 943,90	7 518,51	8 489,65	9 604,53	94 130,92	87 248,00
SUMA	488,48	936,17	633,94	435,21	254,55	758,17	135,27	592,28	674,15	071,81	038,55	572,48	591,06	333,44

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W obrębie kosztów związanych z działalnością w zakresie dostawy wody dla mieszkańców Gminy, duży udział stanowią koszty wynagrodzeń. Wartość odniesiona do analogicznego okresu roku poprzedniego jest mniejsza o 89.553,60 zł. Jest to wynikiem zmniejszenia zatrudnienia w dziale.

Największa zmiana w poziomie kosztów dotyczy opłat za energię elektryczną, które w porównaniu do roku 2023 zmniejszyły się o 88.608,60 zł. Dzięki wybudowanym instalacjom fotowoltaicznym koszty energii są znacząco mniejsze. W roku 2024 instalacje fotowoltaiczne wyprodukowały: SUW Ośno 22,8 MWh; SUW Służewo 19,4 MWh; SUW Kuczek 33,5 MWh; Siedziba 7,4 MWh.

Z uwagi na rosnące koszty serwisowania maszyn, pojazdów i urządzeń będących na wyposażeniu brygady, drobne naprawy wykonane są przez pracowników Spółki. Wiąże się to z koniecznością zakupu niezbędnych części czy płynów eksploatacyjnych co znajduje odzwierciedlenie w zwiększeniu udziału kosztów w obrębie pozostałych materiałów.

Koszty usług pozostałych to w głównej mierze wydatki związane z naprawą i regeneracją pomp głębinowych i hydroforowych pracujących na ujęciach oraz usług dźwigowych niezbędnych przy wymianie czy konserwacji pomp pracujących w studniach głębinowych.

Tabela 5. Ujęcie kosztów netto według rodzaju dotyczących działalności związanej ze sprzedażą wody dla MPWiK w Ciechocinku w roku 2024.

Koszty wg rodzaju	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024	11/2024	12/2024	SUMA	2023
Wynagrodzenia	3 945,62	4 160,80	3 680,34	6 381,44	1 788,87	1 281,26	1 414,97	1 577,75	612,48	1 158,90	1 976,50	199,75	28 178,68	81 594,40
Amortyzacja	1 571,49	1 766,53	1 147,21	1 656,87	1 889,82	826,05	1 240,00	1 389,45	672,26	1 146,94	1 929,46	247,49	15 483,57	22 282,84
Materiały wodociągowe	0,00	0,00	0,00	186,28	20,47	0,00	116,34	24,72	0,00	718,63	0,00	0,00	1 066,44	1 284,00
Paliwo	71,14	88,19	86,01	148,18	137,69	43,33	72,27	20,25	53,89	97,02	150,00	18,25	986,22	1 008,22
Pozostałe materiały	306,09	0,00	0,00	775,70	461,27	134,75	7,05	0,00	46,24	9,51	-65,66	5,80	1 680,75	22 837,76
Badania wody	0,00	0,00	0,00	465,95	152,70	93,67	231,44	390,75	197,16	451,20	423,25	51,61	2 457,73	3 759,94
Dzierżawy	38,61	44,40	28,84	41,65	47,50	20,76	31,17	34,92	16,90	28,83	48,50	6,22	388,30	496,68
Pozostałe usługi	1 451,75	490,49	945,72	1 074,63	1 875,91	263,94	222,72	248,22	152,99	540,01	459,96	48,56	7 774,90	23 595,09
Energia elektryczna	0,00	8 733,72	2 906,36	9 028,41	11 582,61	4 612,42	8 130,63	10 183,89	2 921,32	6 464,06	11 913,83	1 407,30	77 884,55	168 918,38
Podatek od nieruchomości	991,02	1 139,70	740,13	1 068,95	1 219,24	532,93	800,00	896,42	433,72	739,96	1 244,81	159,45	9 966,33	12 994,69
Opłata środowiskowa	1 027,67	529,06	343,58	496,21	2 451,72	247,39	371,37	2 418,87	201,33	343,49	3 868,95	344,72	12 644,36	14 594,54
Podatki i opłaty inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,53
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231,64
Pozostałe koszty	148,46	170,74	110,88	160,14	182,65	79,84	119,85	134,29	62,69	71,59	120,44	15,45	1 377,02	1 307,62
Alokacja kosztów działu	10 741,14	6 288,75	7 720,23	7 639,27	9 750,71	5 050,30	8 498,40	9 718,43	4 990,98	3 820,47	6 034,30	717,68	80 970,66	67 573,70
Alokacja kosztów ogólnowydziałowych	1 551,23	1 690,24	1 557,66	1 602,33	2 410,65	870,55	1 402,70	1 377,99	728,86	908,76	1 550,31	221,04	15 872,32	19 575,42
SUMA	21 844,22	25 102,62	19 266,96	30 726,01	33 971,81	14 057,19	22 658,91	28 415,95	11 090,82	16 499,37	29 654,65	3 443,32	256 731,83	442 284,45

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Poziom wynagrodzeń w obrębie kosztów dostarczania wody do MPWiK w Ciechocinku, uzależniony jest od rodzaju i ilości prac wykonywanych na obiekcie.

Tabela 6. Ujęcie kosztów netto według rodzaju dotyczących działalności związanej z odbiorem ścieków w roku 2024.

Koszty wg rodzaju	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024	11/2024	12/2024	SUMA	2023
Wynagrodzenia	27 938,56	33 261,33	23 573,93	19 964,99	21 961,89	17 324,73	22 376,86	23 715,21	29 043,95	24 866,39	26 751,37	37 821,43	308 600,64	285 720,03
Amortyzacja	15 279,75	20 753,16	14 966,10	14 966,10	14 966,10	14 966,10	22 034,92	14 966,10	14 966,10	14 966,10	14 966,10	14 966,10	192 762,73	176 518,24
Materiały kanalizacyjne	0,00	0,00	3 308,38	1 333,34	0,00	0,00	510,24	1 997,84	1 622,39	1 705,49	3 944,73	1 152,97	15 575,38	14 715,09
Paliwo	2 996,27	2 822,83	2 935,03	2 191,13	2 569,83	1 551,81	3 363,36	2 542,70	2 049,14	2 794,94	2 925,97	3 272,77	32 015,78	33 362,83
Pozostałe materiały	0,00	201,22	90,24	168,29	182,92	135,64	436,57	0,00	334,52	727,90	361,16	828,04	3 466,50	18 781,63
Badania ścieków	778,00	0,00	318,00	0,00	600,00	0,00	318,00	418,00	100,00	318,00	0,00	0,00	2 850,00	2 050,00
Dzierżawy	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	625,16	25,00	25,00	625,16	25,00	1 225,16	2 700,48	1 143,90
Pozostałe usługi	101 924,27	109 590,50	101 795,46	115 046,76	99 139,55	94 995,08	109 407,98	113 667,87	103 96 967,14	103 143,91	102 90 823,50	534,56	1 239 036,58	1 015 167,55
Energia elektryczna	12 954,58	14 542,75	15 195,09	12 433,28	8 960,13	14 996,09	3 182,76	11 951,96	7 493,30	17 689,01	10 986,02	10 873,26	141 258,23	198 584,98
Podatek od nieruchomości	651,32	651,32	651,32	651,32	651,32	651,32	651,32	651,32	651,32	651,32	651,32	651,39	7 815,91	7 620,60
Oplata środowiskowa	13,17	13,17	13,17	13,17	160,17	13,17	13,17	466,17	13,17	13,17	56,67	71,13	859,50	733,34
Podatki i opłaty inne	1 248,54	1 248,54	1 264,04	1 248,54	1 584,54	1 288,04	1 835,69	1 505,60	1 439,87	1 817,17	1 902,06	1 834,95	18 217,58	14 074,05
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,68	0,00	0,00	550,00	617,68	2 374,15
Pozostałe koszty	219,42	226,00	226,00	226,00	226,00	226,00	226,00	226,00	226,00	226,00	307,30	257,00	2 817,72	2 616,97
Alokacja kosztów działu	10 096,28	6 041,49	5 308,34	6 556,11	6 161,75	5 477,43	6 234,57	5 553,09	8 247,91	6 640,82	7 505,68	6 529,69	80 353,16	58 205,59
Alokacja kosztów ogólnowydziałowych	8 251,40	9 195,70	7 171,33	7 184,07	8 244,06	5 849,97	6 516,16	4 994,71	7 155,89	7 447,73	8 418,06	10 016,88	90 445,96	77 657,70
SUMA	182 376,56	198 573,01	176 841,43	182 008,10	165 433,26	157 500,38	177 732,76	182 681,57	170 403,38	183 633,11	169 624,94	192 585,33	2 139 393,83	1 909 326,65

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Porównując koszty związane z funkcjonowaniem i obsługą kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy za rok 2024 do roku poprzedniego w rozrachunku ogólnym wystąpił wzrost kosztów o ponad 230 tys. zł. Różnica wynika z faktu wzrostu stawki za zrzut ścieków do PGKiW w Aleksandrowie Kujawskim z kwoty 7,97 zł brutto za 1m³ do 8,50 zł brutto za 1m³, oraz wzrost ilości zrzucanych ścieków. Analogicznie do działalności związanej ze sprzedażą wody, na wysokość kosztów duży wpływ miały wzrost cen energii elektrycznej i wynagrodzeń.

Tabela 7. Zestawienie ilości, wartości, cen jednostkowych i dynamiki zmian w zakresie zrzutu ścieków na oczyszczalnię ścieków w latach 2019-2024.

Nazwa	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ilość [m ³]	111 127	118 940	126 715	116 218	118 134	135 732
Wartość netto	695 655,02	763 594,80	828 721,28	780 984,96	871 829,92	1 153 722,00
Obowiązująca cena	6,26	6,42	6,54	6,72	7,38	8,50
Dynamika ilości	99,33	107,03	106,54	91,72	101,65	114,90
Dynamika wartość	101,60	109,77	108,53	94,24	111,63	132,33

Tabela 8. Zestawienie ilości sprzedaży usługi odprowadzania ścieków w stosunku do ilości ścieków zrzucanych na oczyszczalnię PGKiW w latach 2019-2024 [bilansowanie usługi zbiorowego odprowadzania ścieków].

Rok	Sprzedaż ogółem	Sprzedaż bez Przybranowa	Zrzut do PGKiW	Różnica
2019	118 371,10	117 399,10	111 127	6 272,10
2020	122 876,80	118 291,80	118 940	-648,20
2021	124 718,61	120 257,61	132 832	-12 574,39
2022	122 820,30	118 643,30	116 218	2 425,30
2023	128 043,48	123 192,48	118 134	5 058,48
2024	135 923,34	130 867,34	135 732	-4 864,66

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Różnice pomiędzy poszczególnymi latami związane są z ilością opadów atmosferycznych w danym okresie i tym samym ilością wód przypadkowych trafiających do kolektora. Dodatkowo z uwagi iż znaczna część odbiorców posiada podliczniki mechaniczne, bez możliwości odczytu radiowego, korekty uwzględniające wodę bezpowrotnie użytą wystawiane są w miarę wykonywanych odczytów, nie zawsze pokrywających się z rokiem kalendarzowym.

Tabela 9. Wyniki finansowe netto (zł) w dziale wodociągów i kanalizacji w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Wyniki finansowe		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	sprzedaż wody dla Gminy	2023	-47 392,35	-59 318,19	-75 354,01	-89 390,37	-76 699,14	-23 459,58	-16 570,62	51 357,59	-18 284,52	-20 753,70	-50 906,82	3 757,85	-423 013,86
		2024	-83 212,34	-75 165,55	-62 097,50	-32 776,08	-51 776,21	59 406,70	52 205,77	-16 514,79	8 176,19	-6 898,54	-19 264,53	67 868,51	-160 048,37
2	sprzedaż wody Ciechocinek	2023	8 751,69	1 486,85	-22 388,16	5 932,12	2 346,72	19 625,15	-22 937,34	-4 539,49	647,64	-1 545,44	30 367,68	21 331,37	39 078,79
		2024	9 909,46	2 485,46	19 027,04	15 134,95	22 598,35	22 531,21	31 828,45	35 924,53	11 964,30	4 783,64	-1 219,18	3 215,64	178 183,85
3	odbior ścieków	2023	-45 960,20	-41 463,04	-18 155,51	-31 906,99	-8 755,52	20 277,94	-14 101,01	-17 005,27	-2 130,99	-39 341,32	-39 685,24	52 038,53	-186 188,62
		2024	-59 040,53	-89 061,78	-68 025,28	-19 365,20	-17 691,91	6 505,09	-12 514,19	-30 737,34	-8 898,45	-31 074,19	-23 318,84	58 059,18	-295 163,44
4	wywóz nieczystości	2023	-4 658,89	-3 021,35	1 141,71	-2 683,34	4 176,13	1 478,14	63,14	2 925,24	111,49	-1 646,88	-1 425,62	-898,97	-4 439,20
		2024	-7 939,89	-73,85	-3 630,02	-1 082,42	231,72	-562,64	-5 324,24	4 873,18	-14 544,56	3 672,15	3 136,34	-838,07	-22 082,30
5	Usługi wod kan	2023	170,02	5 310,25	3 590,05	-1 326,75	600,48	6 013,26	-5 026,97	-3 135,02	-9 833,75	-2 208,93	-2 623,65	1 174,33	-7 296,68
		2024	3 118,66	-1 708,43	2 414,30	6 093,12	198,07	1 481,17	2 697,53	-918,25	2 344,49	-576,66	-754,88	1 937,77	16 326,89
6	p poż	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	3 330,24	-450,79	3 063,80	-1 393,27	2 544,51	2 558,70	3 004,94	4 344,21	-153,77	218,66	192,23	17 259,46
7	Razem	2023	-89 089,73	-97 005,48	-111 165,92	-119 375,33	-78 331,33	23 934,91	-58 572,80	29 603,05	-29 490,13	-65 496,27	-64 273,65	77 403,11	-581 859,57
		2024	-137 164,64	-160 193,91	-112 762,25	-28 931,83	-47 833,25	91 906,04	71 452,02	-4 367,73	3 386,18	-30 247,37	-41 202,43	130 435,26	-265 523,91

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę zmniejszenie kosztów w zakresie energii elektrycznej, będące wynikiem montażu instalacji fotowoltaicznych oraz redukcja zatrudnienia, która przekłada się na zmniejszenie kosztów wynagrodzeń, pozwoliło zmniejszyć stratę w tym obrębie o 60 % względem roku poprzedniego.

Hurtowa dostawa wody dla Ciechocinka analogicznie do zbiorowego zaopatrzenia w wodę mieszkańców gminy, dzięki ograniczeniu kosztów energii elektrycznej i wynagrodzeń wypracowuje zysk na poziomie 178 183,85 zł tj. o 139 105,06 zł więcej niż w roku 2023.

Strata na działalności związanej ze zbiorowym odprowadzaniem ścieków, zwiększyła się w porównaniu do roku 2023 o 108 974,82 zł. Znaczący wpływ ma podniesienie stawki zrztu ścieków przez PGKiW z Aleksandrowa Kujawskiego.

Rozpatrując łącznie działalności związane z dostawą wody odbiorcom indywidualnym, dostawę hurtową oraz odbiór ścieków, łączna strata wyniosła -265 523,91 zł, czyli o 54 % mniej niż w roku 2023.

Głównym składnikiem kosztów działalności wywozu nieczystości płynnych taboru asenizacyjnym po koszcie wynagrodzeń [38,5%] jest koszt zrztu na oczyszczalnię, który stanowi ponad 22% wszystkich kosztów działalności. Cena zrztu ścieków na oczyszczalnię należącą do PGKiW w Aleksandrowie Kujawskim wzrosła z 9,73 zł netto do 11.61 zł netto za 1 m³. Jest to podstawowy punkt zlewny, z którego korzysta Spółka, inne w Ciechocinku i Gniewkowie

służą tylko okazjonalnie do zrzutu ścieków od odbiorców z okolic tych oczyszczalni. Dowożenie innych ścieków do tych punktów zlewnych jest nierentowne z uwagi na czas dojazdu oraz koszt paliwa. Niestety pozwolenie wodnoprawne wydane dla obiektu oczyszczalni w Przybranowie zakazuje dokonywać zrzutu ścieków taborem asenizacyjnym.

Istotną przyczyną strat z działalności usług wywozu nieczystości płynnych jest blisko 50% udział wywozów nieczystości od odbiorców posiadających małe szamba o pojemnościach do 4 m³, którym odmawiają świadczenia usług inni przedsiębiorcy posiadający zezwolenie na wywóz nieczystości płynnych z uwagi na niską rentowność takich wywozów. Należy pamiętać, iż Spółka ma charakter komunalny i odmowa nierentownym odbiorcom usługi wywozu nieczystości płynnych byłaby niezgodna z podstawowym zadaniem Spółki, jakim jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Mając powyższe na względzie Spółka stosuje degressywny cennik usług, w którym stosowane są niższe ceny za 1 m³ wywozu nieczystości wraz ze wzrostem wielkości zbiornika bezodpływowego. Niestety prawo miejscowe zabrania stosować cen jednostkowych za 1 m³ wywozu dla najmniejszych zbiorników powyżej górnej granicy, która niestety nie pokrywa wszystkich kosztów takiej usługi.

Pozytywnym aspektem działalności jest sukcesywne zwiększanie bazy klientów indywidualnych, co przynosi się na wzrost przychodów. W związku ze wzrostem wartości przychodów i kosztów bezpośrednich tej działalności wzrasta przypisywana działalności wartość kosztów pośrednich tzw. alokacja kosztów ogólnych działu wodociągowo-kanalizacyjnego oraz kosztów ogólnych Spółki.

Z początkiem 2024 roku Zarząd po uzyskaniu opinii po. Kierownika działu, zdecydował o niepodnoszeniu stawek za wywóz nieczystości. Decyzja została podjęta na podstawie analizy stawek na lokalnym rynku wywozów oraz blokadą w postaci maksymalnych stawek za wywóz, ustalonych przez rady gminne. Stawki za wywóz niewielkich ilości [najczęściej nierentowne] są wygórowane i podniesione do maksymalnej granicy, co uniemożliwia ich podniesienie w ramach obowiązujących przepisów prawa. Stawki za wywóz większych ilości są porównywalne lub nieznacznie większe niż u konkurencji. W związku z powyższym, podniesienie stawek zgodnie z przepisami prawa miejscowego, nie zlikwidowałoby realizacji zleceń nierentownych, a niosłoby za sobą ryzyko utraty klientów z większymi pojemnościowo szambami.

Ponadto w roku 2024 w obrębie działu wodociągowo – kanalizacyjnego:

- Wybudowano sieć kanalizacyjną w miejscowości Łazieniec [EKRA-TECH] ETAP I – wysokość nakładów w wysokości **86.068,97 zł netto**.
- Wybudowano sieć wodociągową Służewo-Broniszewo [814mb] – poniesiono nakłady w wysokości **283.720,19 zł netto**.
- Wybudowano sieć kanalizacji sanitarnej w miejscowości Konradowo dz. 13/1 [238,2mb] - poniesiono nakłady w wysokości **111.479,41 zł netto**.
- Wybudowano sieć kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łazieniec [62mb] - poniesiono nakłady w wysokości **31.847,02 zł netto**.

- Wykonano dokumentację projektową remontu zbiornika wody – do końca października 2024 poniesiono nakłady w wysokości **49.000,00 zł netto** [KOLEKTYW Maciej Stawarz]
- Zgodnie z WPR na lata 2024-2027 wykonano dokumentację projektową sieci wodociągowej w miejscowości Wołuszewo dz.ew. 337/13, koszt 6000,00 zł netto. Zlecono także Firmie Biuro Obsługi Inwestycji Sanitarnych i Grzewczych Emilia Bonowicz wykonanie projektu sieci wodociągowej, odcinek 195 mb w miejscowości Rożno Parcele dz. ew. 103,204/17, 214/4 koszt 5800,00 zł netto. Termin wykonania zadania czerwiec 2025 rok.
- W lutym podpisano zlecenie z firmą Hydro-Wolski Sp. j. na regenerację studni głębinowej nr. 3a i nr. 1 w miejscowości Ośno – koszt regeneracji jednej studni **30.000,00 zł netto** [płatność rozłożona na 5 równych rat]. Zadanie wykonano.
- W maju 2024 r. podpisano zlecenie z firmą Hydro-Wolski Sp. j. na regenerację studni głębinowej nr. 1a w miejscowości Służewo – koszt regeneracji studni **30.000, 00 zł netto** [płatność rozłożona na 5 równych rat]. Zadanie wykonano.
- W kwietniu 2024 r. wystapiono z wnioskiem o wydanie decyzji pozwolenia wodnoprawnego na oczyszczalnie ścieków w Przybranowie, która została wydana w lipcu 2024 roku. W miesiącu wrześniu 2024 Spółka wystąpiła o zmianę decyzji numer GR.ZUZ.4210.144.2024.AOC z dnia 12 lipca 2024 roku w zakresie sposobu poboru próbek ścieku do badań. Sprawa nadal jest procedowana.
- W październiku 2024 r. wznowiono rozmowy z Wody Polskie Zarządem Zlewni w Toruniu dotyczące uzyskania pozwolenia wodnoprawnego na zrzut ścieków popłucznych z SUW Służewo. Decyzja została wydana w miesiącu listopadzie 2024 r.
- W dniu 16.04.2024 po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym podpisaliśmy umowę z firmą FHU Krzyś na realizację zadania pn. **Modernizacja i rozbudowa infrastruktury wod -kan w Gminie Aleksandrów Kujawski – SUW Grabie; sieć kanalizacyjna Konradowo**. Termin realizacji zadania marzec 2025, koszt **3.565.770,00 zł brutto**.
- W styczniu 2024 zakupiono 60 szt. wodomierzy firmy KAMSTRUP – koszt zakupu **24.600,00 zł netto** [koszt jednego wodomierza 410 zł netto].
- W miesiącu czerwcu 2024 przekazano Spółce w ramach pilotażu 50 szt. wodomierzy ultradźwiękowych HYDROSONIC produkcji BMeters. Pilotaż będzie trwał pół roku. Po tym okresie możemy każdy wodomierz wykupić po cenie 220 zł netto.
- Do końca października 2024 r. zakupiono cztery pompy do kanalizacji firmy KSB – całkowity koszt zakupu pomp **12.542,12 zł netto**.
- W okresie sprawozdawczym zakupiono dwie pompy głębinowe – całkowity koszt zakupu pomp **14.353,00 zł netto**.
- W miesiącu październiku 2024 r. zakupiono dwie pompy dozujące firmy Grundfos [chloratory] - całkowity koszt zakupu **4.300,00 zł netto**.
- W miesiącu kwietniu 2024 r. wykupiono z leasingu samochód Fiat Ducato.

W okresie sprawozdawczym borykaliśmy się z problemami dotyczącymi przydatności wody do spożycia z ujęcia Kuczek oraz Grabie.

W dniu 13 września 2024 roku została wydana decyzja Państwowego Inspektora Sanitarnego w Aleksandrowie Kujawskim numer 418/2024 o warunkowej przydatności do spożycia przez ludzi po uprzednim przygotowaniu z ujęcia Kuczek. Spółka podjęła działania naprawcze, chlorowanie sieci oraz płukanie sieci wodociągowych na terenie zasilanym z SUW Kuczek. W dniu 19 września 2024 uzyskano ocenę okresową jakości wody do spożycia przez ludzi z wodociągu publicznego Gminy Aleksandrów Kujawski – ujęcie Kuczek stwierdzającą przydatność wody do spożycia.

W dniu 31 października 2024 roku została wydana decyzja Państwowego Inspektora Sanitarnego w Aleksandrowie Kujawskim numer 496/2024 o warunkowej przydatności do spożycia przez ludzi po uprzednim przygotowaniu z ujęcia Grabie. Spółka podjęła działania naprawcze, chlorowanie sieci oraz płukanie sieci wodociągowych na terenie zasilanym z SUW Grabie. Mimo podjętych działań ujęcie w listopadzie zostało całkowicie wyłączone z użytkowania.

b) Dział transportu

Tabela 10. Wartość przychodów ze sprzedaży netto (zł) w dziale transportu w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Przychody		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	Transport publiczny	2023	72 774,70	48 504,81	92 141,66	64 632,99	80 354,59	60 277,05	0,00	0,00	84 006,69	88 689,52	84 141,08	63 912,14	739 435,23
		2024	90 141,20	44 329,53	77 606,34	81 290,58	73 731,00	60 967,95	0,00	0,00	85 165,93	93 862,55	78 452,28	59 930,90	745 478,26
2	Pozostały transport	2023	59 855,27	48 508,97	72 664,03	64 561,04	59 478,90	49 157,77	1 018,52	0,00	60 312,23	72 755,33	61 904,23	47 462,83	597 679,12
		2024	76 100,75	36 502,97	67 261,68	81 257,24	62 802,96	60 954,47	7 036,87	0,00	74 799,44	78 642,77	62 483,89	57 325,00	665 168,04
3	Razem	2023	132 629,97	97 013,78	164 805,69	129 194,03	139 833,49	109 434,82	1 018,52	0,00	144 318,92	161 444,85	146 045,31	111 374,97	1 337 114,35
		2024	166 241,95	80 832,50	144 868,02	162 547,82	136 533,96	121 922,42	7 036,87	0,00	159 965,37	172 505,32	140 936,17	117 255,90	1 410 646,30

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Dział transportu od stycznia 2024 roku kontynuuje realizację zadania w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski, na podstawie podpisanej w dniu 02.01.2024 roku umowy z Gminą Aleksandrów Kujawski. Umowa obejmuje przewóz pasażerów na terenie Gminy na utworzonych 8 liniach o łącznej długości 278 km. Linie pozostały tożsame jak w roku 2023, aczkolwiek został zlikwidowany jeden kurs ze względu na brak zainteresowania pasażerów (4 dzieci w ciągu roku). Autobusy kursują w dni nauki szkolnej, zgodnie z zatwierdzonymi rozkładami jazdy. W 2024 roku Spółka w ramach tego zadania przejechała 71001,46 wozokilometrów.

Dowóz i odwóz dzieci/młodzieży niepełnosprawnej do specjalnych szkół i ośrodków rewalidacyjno – wychowawczych Spółka realizuje na podstawie powierzonego zadania, w ramach obowiązywania Zarządzenia nr 46a/21 Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski.

W okresie od dnia 06.09.2023 do 21.06.2024 Spółka realizowała umowę podpisaną z Powiatem Aleksandrowskim [Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 4 im. Jana Pawła II w Aleksandrowie Kujawskim] dotyczącą realizacji zadania polegającego na transporcie uczniów i ich wychowawców (opiekunów) na zajęcia sportowe

w 22 Wojskowym Szpitalu Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowym w Ciechocinku. Za jednorazowe wykonanie przedmiotu umowy Spółka otrzymywała wynagrodzenie w kwocie 250 zł brutto. Od początku roku szkolnego 2024/2025 współpraca jest kontynuowana za wynagrodzenie w kwocie 280 zł brutto. Spółka w ramach wolnych możliwości przewozowych realizowała drobne zlecenia okazjonalne.

Tabela 11. Wartość kosztów netto (zł) w dziale transportu w latach 2023–2024 w podziale na miesiące.

Koszty	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	transport publiczny	2023	70 884,37	54 589,76	82 339,85	58 730,68	67 951,85	45 833,39	31 962,98	20 696,44	62 219,56	54 061,77	61 612,32	695 157,30
		2024	57 204,29	46 818,90	76 274,54	59 222,95	58 151,11	43 065,00	22 195,17	22 828,79	78 456,28	59 106,03	56 929,98	631 625,73
2	pozostały transport	2023	30 611,25	33 889,68	33 251,52	26 995,34	24 863,63	39 919,39	27 778,94	23 422,75	50 957,56	48 199,87	39 379,44	412 919,98
		2024	56 305,30	43 810,07	49 922,01	47 793,55	63 323,70	43 451,83	22 604,81	28 820,80	40 058,32	40 041,48	36 222,24	505 458,09
3	Razem	2023	101 495,62	88 479,44	115 591,37	85 726,02	92 815,48	85 752,78	59 741,92	44 119,19	113 177,12	102 261,64	100 991,76	1 108 077,28
		2024	113 509,59	90 628,97	126 196,55	107 016,50	121 474,81	86 516,83	44 799,98	51 649,59	118 514,60	99 147,51	93 152,22	1 137 083,82

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Tabela 12. Wartość kosztów netto (zł) według rodzajów transportu publicznego w 2024 roku w podziale na miesiące.

Konto	Koszty transportu publicznego 2024													2023
	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	SUMA	
Wynagrodzenia	22 203,71	21 187,67	21 857,00	30 977,39	24 069,05	28 730,64	8 414,03	7 144,44	31 207,24	30 401,36	29 097,40	27 520,75	282 810,68	304 702,89
Amortyzacja	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00	30 688,48
Paliwo	11 400,53	5 099,42	8 394,71	11 133,01	8 485,46	7 883,07	0	0	6 334,59	9 918,33	8 216,58	7 899,12	84 764,82	89 085,50
Pozostałe materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	40,65	0,00	101,63	142,28	2 220,59
Leasing	9 463,20	9 463,20	9 463,20	9 463,20	18 090,12	836,28	9 463,20	9 463,20	9 463,20	9 463,20	9 463,20	9 463,24	113 558,44	115 581,30
Pozostałe usługi	6 828,03	300,25	5 121,25	781,25	321,25	321,25	321,25	321,25	15 984,94	262,88	491,25	1 785,05	32 839,90	36 126,71
Naprawy i eksploatacja Świadczenia na rzecz pracowników	349,06	4 923,87	24 003,61	675,55	318,98	250,90	833,00	0,00	8 257,18	1 398,77	459,92	814,45	42 285,29	38 889,47
Podatki i opłaty	869,57	909,09	888,89	1 014,49	1 307,04	1 014,49	775,19	793,65	1 060,6	1 060,61	1 685,27	-64,00	11 314,89	8 379,70
Ubezpieczenia	433,33	433,33	888,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	888,33	433,33	579,19	6 255,82	6 880,59
Alokacja	1 524,03	1 520,16	1 520,16	1 520,16	1 520,16	1 520,16	1 520,16	1 520,20	698,08	695,45	684,50	684,50	14 927,72	21 628,48
SUMA	4 082,83	2 931,91	4 087,39	3 174,57	3 555,72	2 024,88	385,01	3 102,72	4 967,12	4 926,45	6 348,53	2 538,76	42 125,89	40 973,59
	57 204,29	46 818,90	76 274,54	59 222,95	58 151,11	43 065,00	22 195,17	22 828,79	78 456,28	59 106,03	56 929,98	51 372,69	631 625,73	695 157,30

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Tabela 13. Wartość kosztów netto (zł) według rodzajów pozostałego transportu w 2024 roku w podziale na miesiące.

Konto	Koszty pozostałego transportu 2024												2023	
	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	SUMA	2023
Wynagrodzenia	34 213,78	23 654,09	26 922,16	25 115,73	23 596,42	24 509,40	14 998,36	2 980,35	22 877,94	23 982,87	20 155,08	19 650,46	262 656,64	222 118,72
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838,23	838,23	838,23	838,23	3 352,92	0,00
Paliwo	4 598,21	1 908,09	3 960,38	3 388,78	2 452,71	2 740,81	0	0	4 030,14	4 307,07	3 682,95	3 053,01	34 122,15	38 360,10
Pozostałe materiały	181,31	93,90	0,00	203,26	0,00	0,00	0,00	0	0	0	73,18	0	551,65	581,40
Leasing	7 357,52	7 357,52	7 357,52	7 517,52	7 357,52	10 006,62	5 485,14	5 485,14	5 485,14	5 485,14	5 485,14	5 485,10	79 865,02	83 630,97
Pozostałe usługi	44,38	5 045,35	2 433,14	4 785,78	11 691,80	2 442,96	44,58	36,58	188,34	86,58	214,08	235,55	27 249,12	4 312,69
Naprawy i eksploatacja	5 104,18	336,70	4 361,26	2 645,36	13 136,57	400,06	65,56	15 000,00	2 303,86	175,67	255,68	1 260,76	45 045,66	18 348,16
Świadczenia na rzecz pracowników	434,78	2 088,49	444,44	585,86	644,25	610,70	155,04	1 058,73	303,03	303,03	310,08	-158,64	6 779,79	5 652,56
Podatki i opłaty	0,00	0,00	455,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455,00	0,00	45,20	1 255,20	2 315,78
Ubezpieczenia	638,91	747,00	917,61	707,34	707,34	707,34	707,34	707,34	707,34	707,34	707,34	707,34	8 669,58	9 517,70
Alokacja	3 732,23	2 578,93	3 070,50	2 843,92	3 437,09	2 033,94	1 148,79	3 552,66	3 324,30	3 700,55	4 500,48	1 986,97	35 910,36	28 081,90
SUMA	56 305,30	43 810,07	49 922,01	47 793,55	63 323,70	43 451,83	22 604,81	28 820,80	40 058,32	40 041,48	36 222,24	33 103,98	505 458,09	412 919,98

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W ramach transportu publicznego na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski wykorzystywane są trzy autobusy, natomiast w ramach dowozu dzieci i młodzieży niepełnosprawnej jeden autobus, który dwa razy w tygodniu realizuje krótką trasę na linii numer 3 oraz bus dowożący dzieci do Torunia.

Koszty w danym dziale są dzielone na poszczególne zadania, zgodnie z zaangażowaniem danego taboru.

Główne grupy kosztów wpływające na wynik w dziale to wynagrodzenia oraz koszt zakupu paliwa. W styczniu 2024 roku ze względu na podniesienie minimalnego wynagrodzenia za pracę, została przeprowadzona waloryzacja wynagrodzeń pracowników Spółki. Największe koszty z tytułu awarii i napraw, [czego konsekwencją jest konieczność wynajmu pojazdów zastępczych] generował autobus Solbus. W kwietniu 2024 na skutek zdarzenia drogowego, awarii uległ bus – Renault Trafic, który na okres naprawy zastępowany był wynajętym pojazdem z firm zewnętrznych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka korzysta z dwóch autobusów na podstawie zawartych w 2022 roku umów leasingowych tj. w transporcie publicznym autobus Otokar, w transporcie specjalnym MAN. W czerwcu 2024 r. w wyniku zakończenia umowy leasingu został wykupiony bus Renault Trafic.

Tabela 14. Wyniki finansowe netto (zł) w dziale transportu w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Wyniki finansowe	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	transport publiczny	2023	1 890,33	-6 084,95	9 801,81	12 402,74	14 443,66	-31 962,98	-20 696,44	21 787,13	34 627,75	22 528,76	-20 362,19	44 277,93
		2024	32936,91	-2 489,37	1 331,80	22 067,63	17 902,95	-22 195,17	-22 828,79	6 709,65	34 756,52	21 522,30	8 558,21	113852,53
2	pozostały transport	2023	29 244,02	14 619,29	39 412,51	37 565,70	9 238,38	-26 760,42	-23 422,75	9 354,67	24 555,46	22 524,79	13 812,22	184 759,14
		2024	19 795,45	-7 307,10	17 339,67	33 463,69	17 502,64	-15 567,94	-28 820,80	34 741,12	38 601,29	26 261,65	24 221,02	159 709,95
3	Razem	2023	31 134,35	8 534,34	49 214,32	43 468,01	23 682,04	-58 723,40	-44 119,19	31 141,80	59 183,21	45 053,55	-6 549,97	229 037,07
		2024	52 732,36	-9 796,47	18 671,47	55 531,32	35 405,59	-37 763,11	-51 649,59	41 450,77	73 357,81	47 783,95	32 779,23	273 562,48

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W 2024 roku dział transportu wypracował dodatni wynik finansowy. W lutym, lipcu i sierpniu wynik finansowy w dziale transportu jest ujemny, ze względu na poniesione koszty w trakcie trwania ferii zimowych oraz wakacji. Wynik finansowy w transporcie w miesiącu maju jest ujemny ze względu na wszystkie koszty związane z kolizją drogową busa oraz awarię koła dwumasowego w autobusie MAN. W roku 2024 należy zauważyć, że wypracowany zysk pokrył straty w miesiącach wakacyjnych, oraz wystarczył na pokrycie strat związanych z przerwą świąteczną na koniec roku, kiedy transport nie świadczy usług, tym samym nie przynosząc dochodów.

c) Dział Gastronomii

W 2024 roku przychody działu Gastronomii GPU Algawa Sp. z o.o. wynikały z realizacji usług świadczonych w oparciu o zawarte umowy oraz zarządzenia Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski.

Główny przychód w dziale gastronomii związany jest z żywieniem dzieci w przedszkolu stanowi on 53 % całego przychodu. Pozostała sprzedaż wynosi 33 %. Żywienie dzieci w szkołach to zaledwie 14 %. Należy zauważyć, że istotną rolę w przychodach ze sprzedaży posiłków w przedszkolach i szkołach ma frekwencja dzieci.

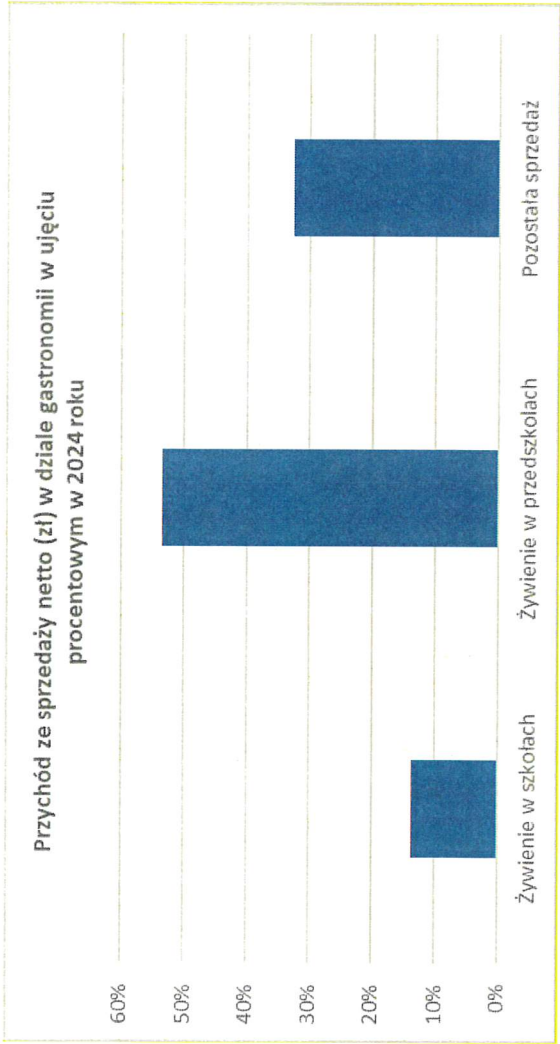
W roku 2024 znacząco zmalał przychód działu z pozostałej sprzedaży, na którą składają się: sprzedaż posiłków indywidualnych oraz usługi cateringowe. Spowodowane jest to znaczącymi zmianami zachodzącymi w społeczeństwie.

Tabela 15. Wartość przychodów ze sprzedaży netto (zł) w dziale gastronomii w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Przychody		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	żywienie w szkołach	2023	21 164,72	13 615,56	24 461,29	16 315,65	16 271,84	12 063,59	0,00	0,00	16 726,13	27 241,55	27 491,60	20 628,02	195 979,95
		2024	23 967,70	13 550,28	23 328,83	23 625,80	18 119,05	15 455,70	0,00	0,00	14 733,71	24 213,11	21 128,65	15 894,47	194 017,30
2	żywienie w przedszkolach	2023	63 406,48	51 637,96	68 070,83	50 475,46	72 261,57	63 521,30	10 290,28	19 231,48	88 633,33	87 483,33	82 766,67	59 433,33	717 212,02
		2024	75 383,33	60 016,67	72 800,00	79 250,00	75 766,67	68 666,67	25 350,00	14 983,33	73 566,67	79 916,67	72 016,67	55 400,00	753 116,68
3	Pozostała sprzedaż	2023	50 871,91	47 144,75	72 935,87	52 761,91	65 407,06	65 229,67	52 543,39	48 793,90	52 253,53	51 907,72	61 859,63	62 979,98	684 689,32
		2024	38 564,30	44 901,32	49 028,65	45 051,07	37 847,48	41 337,95	28 449,87	19 492,49	33 300,70	34 546,43	36 120,08	51 001,43	459 641,77
4	Razem	2023	135 443,11	112 398,27	165 467,99	119 553,02	153 940,47	140 814,56	62 833,67	68 025,38	157 612,99	166 632,60	172 117,90	143 041,33	1 597 881,29
		2024	137 915,33	118 468,27	145 157,48	147 926,87	131 733,20	125 460,32	53 799,87	34 475,82	121 601,08	138 676,21	129 265,40	122 295,90	1 406 775,75

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Rycina 1. Wartość przychodów ze sprzedaży netto (zł) w dziale gastronomii w roku 2024 w ujęciu procentowym.



Źródło: opracowanie własne J. Wybarska

Poniżej zestawienie głównych kontraktów realizowanych w roku obrachunkowym:

- **Zarządzenie Nr 46A/21 Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski** z dnia 1 czerwca 2021 roku w sprawie zasad realizacji powierzonych do wykonywania Gminnemu Przedsiębiorstwu Usługowemu Algawa sp. z o.o. zadań własnych Gminy Aleksandrów Kujawski,
- **Stowarzyszenie „Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej”** [umowa 12/G/08/2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r. na zadanie pt.: „Wyżywienia uczniów w Niepublicznym Przedszkolu „Wyspa Malucha” z siedzibą w Stawkach, Filią w Służewie, Filią w Otłoczynie, Filią w Opokach.”], zawarta na czas nieokreślony, aneksowana w dniu 31 sierpnia 2023 r.
- **Gmina Aleksandrów Kujawski** [umowa 12/2024/ZP z dnia 13 stycznia 2024 r. zawarta na okres 19.01.2024 r. – 30.06.2024 r. na zadanie pt.: „Usługa cateringowa dla uczestników Dziennego Domu Pobytu Seniora w Słomkowie i Klubu Seniora w Zdunach w ramach projektu „Dzienny Dom Pobytu i Klub Seniora w Gminie Aleksandrów Kujawski”],
- **Porozumienie z Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Ciechocinku pt. „Zorganizowanie i świadczenie posiłków dla dzieci i młodzieży z terenu Ciechocinka pochodzących z rodzin najuboższych oraz dla dzieci ukraińskich”** zawarte na okres od dnia 01.09.2023 r. do końca roku szkolnego 2023/2024.
- **Gmina Aleksandrów Kujawski** [umowa 83/2024/ZP z dnia 23 lipca 2024 r. zawarta na okres 23.07.2024 r. – 31.12.2024 r. na zadanie pt.: „Usługa cateringowa dla uczestników Klubu Seniora w Zdunach w Gminie Aleksandrów Kujawski”],

Tabela 16. Wartość kosztów netto (zł) w dziale gastronomii w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Koszty	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
		2023	133 249,18	121 749,32	162 892,50	170 520,52	167 492,03	159 017,27	98 300,16	112 912,63	145 549,45	139 030,52	178 813,68	158 892,81
1	usługi gastronomiczne	2024	149 357,09	131 758,73	159 607,12	171 299,65	134 928,82	145 899,82	103 894,07	108 768,50	136 146,69	142 359,49	165 604,47	174 745,86

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Tabela 17. Ujęcie kosztów według rodzaju w dziale gastronomii w roku 2024 w podziale na miesiące.

Nazwa konta	Analityczne ujęcie kosztów działu gastronomii w 2024 roku												2023
	Miesiące												Narastająco
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
Wynagrodzenia	54 034,82	51 385,76	52 129,58	59 745,68	48 420,89	54 886,80	51 958,30	58 489,09	56 715,60	59 618,69	52 109,38	58 308,95	657 803,54
Materiały spożywcze	61 124,95	54 527,16	67 047,34	73 407,47	61 099,35	57 158,77	32 841,94	25 890,47	52 990,13	53 746,38	74 533,22	75 664,76	690 031,94
koszt transportu	4 467,00	3 491,72	3 401,72	3 853,31	1 916,67	3 149,63	3 042,07	4 989,89	1 826,04	3 598,01	1 517,02	2 007,87	37 260,95
Media	4 963,38	2 912,09	10 744,65	10 162,97	3 800,54	5 965,11	2 734,15	2 814,07	783,35	3 175,79	10361,36	14 788,16	73 205,62
Środki czystości	2 155,29	2 267,62	1 782,18	4 191,54	1 934,84	3 111,63	1 322,38	3 999,80	2 974,25	4 170,60	3718,58	5957,88	37 586,59
Opakowania	5 520,00	3 936,73	6 358,25	6 118,31	2 954,22	5 134,41	1 652,22	816,10	6 348,90	4 806,42	4548,06	4 099,26	52 292,88
Amortyzacja	2 154,29	1 954,44	1 954,44	2 432,94	1 954,44	1 954,44	1 954,44	1 891,71	1 687,32	1 687,32	1619,34	1646,77	22 891,89
BHP i świadczenia	1 939,18	-196,88	1 583,58	1 924,35	1 420,43	1 488,85	1 555,44	1 931,47	1 602,52	1 363,64	3345,35	-640,31	17 317,62
Pozostałe materiały	1 981,88	55,50	2 159,76	500,53	444,59	914,55	343,69	1 904,26	1 430,74	287,14	1032,72	567,72	11 623,08
Pozostałe usługi	3 253,15	3 673,49	4 665,62	1 876,26	3 962,91	7 174,95	3 541,13	3 954,54	4 224,09	3 775,05	4 953,43	5429,73	50 484,35
Alokacja	7 763,15	7 751,10	7 780,00	7 086,29	7 019,94	4 960,68	2 948,31	2 087,10	5 563,75	6 130,45	7 866,01	6915,07	73 871,85
	149 357,09	131 758,73	159 607,12	171 299,65	134 928,82	145 899,82	103 894,07	108 768,50	136 146,69	142 359,49	165 604,47	174 745,86	1 724 370,31

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Analizując koszty w układzie rodzajowym należy zauważyć, że najistotniejsze zmiany nastąpiły w segmencie wynagrodzeń.

Wzrost kosztów wynagrodzenia wynikał głównie ze zmiany stawki najniższego [minimalnego] wynagrodzenia w kraju a tym samym konieczności przeprowadzenia waloryzacji uposażeń pracowników.

Koszty transportu, mediów, materiałów, amortyzacji i pozostałych usług zmniejszył się w porównaniu z rokiem 2023.

Koszty działu gastronomii w 2024 roku narastająco wyniosły 1 724.370,31 zł netto. Wynagrodzenia [657.803,54 zł] to obok materiałów spożywczych [690.031,94 zł] najwyższy koszt obciążający dział. Transport [37.260,95 zł] to głównie zakup paliwa, ubezpieczenia, płynów eksploatacyjnych. Środki czystości oraz opakowania to kolejne koszty w ujęciu analitycznym, które ponosi dział gastronomii z uwagi na bieżące funkcjonowanie. Uzależnione są one od potrzeb działu w danym miesiącu. W omawianym okresie środki czystości to koszt 37.586,59 zł netto, na opakowania wydatkowano 52.292,88 zł netto. W ujęciu analitycznym występują również koszty ponoszone na BHP i świadczenia. Są to między innymi koszty wszelkiego rodzaju badań lekarskich np.: okresowe lub sanitarno-epidemiologiczne pracowników działu oraz odpis części wartości przekazanych na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

W 2024 roku Spółka nie odnotowała istotnych zakupów inwestycyjnych do działu gastronomii. W związku z powyższym amortyzacja w porównaniu z rokiem 2023 znacząco zmalała. Wartość tego kosztu w omawianym przedziale czasowym to 22.891,89 zł.

Znacząco udało się obniżyć koszty mediów bo aż o ok. 49 % w porównaniu z rokiem 2023 oraz pozostałych usług tj. grupy kosztów, które dotyczą niezakwalifikowanych nigdzie wcześniej usług zewnętrznych. Zaliczamy do nich opłaty za czynsz za wynajem pomieszczeń, rachunki za telefon, internet, wywóz śmieci, usługi napraw urządzeń chłodniczych, usługi ostrzenia noży, itp.

Ostatnim z omawianych kosztów działu jest alokacja to koszty niezbędne do funkcjonowania Spółki, niemożliwe do przypisania do konkretnego działu. Koszty alokacji są kosztami zmiennymi od wskaźnika średnich przychodów, kosztów i dochodów. Koszt alokacji w omawianym okresie to 73.871,85 zł netto

Tabela 18. Wyniki finansowe netto (zł) w dziale gastronomii w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Wyniki finansowe		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	Usługi gastronomiczne	2023	2 193,93	-9 351,05	2 575,49	-50 967,50	-13 551,56	-18 202,71	-35 466,49	-44 887,25	12 063,54	27 602,08	-6 695,78	-15 851,48	-150 538,78
		2024	-11 441,76	-13 290,46	-14 449,64	-23 372,78	-3 195,62	-20 439,50	-50 094,20	-74 292,68	-14 545,61	-3 683,28	-36 339,07	-52 449,96	-317 594,56

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W 2024 dział gastronomii wygenerował stratę na poziomie minus 317.594,56 zł netto. Należy zwrócić uwagę, że największa strata została wygenerowana podczas wakacji tj. na poziomie 124.386,88 zł netto co stanowi aż 39 % całej straty. Znaczący wpływ na funkcjonowanie działu gastronomii mają wynagrodzenia, które stanowią aż 38% kosztów działu. Wraz z początkiem 2024 roku nastąpił ich znaczny wzrost. W porównaniu z rokiem 2023 było to tylko 30% kosztów działu. Nastąpił wzrost o 24%. Kolejnym wysokim kosztem są materiały spożywcze, udało się nam wynegocjować korzystne warunki. Stanowią one 40 % kosztów działu. Pozostałe koszty działu stanowią około 22% kosztów działu. Mimo licznym staraniom nie udało się uniknąć straty. Trudna sytuacja panująca na rynku m.in. wyższe koszty utrzymania pracowników, ograniczenia pozostałych kosztów i usług, nie pozwoliły na odwrócenie niekorzystnego wyniku finansowego.

W omawianym okresie Zarząd Spółki rozpoczął działania mające na celu obniżenie kosztów funkcjonowania działu tj. redukcja etatów oraz przeniesienie całej działalności gastronomicznej na jedną kuchnię zlokalizowaną w Stawkach.

d) Dział drogowy

Tabela 19. Wartość przychodów ze sprzedaży netto (zł) w dziale drogowym w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Przychody	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1 Usługi drogowe	2023	1 835,00	4 245,98	24 754,50	41 636,71	54 473,82	33 566,75	24 229,73	27 075,39	21 349,43	1 360,00	3 302,31	7 416,90	245 246,52
	2024	505,06	0,00	27 916,63	39 882,13	13 548,60	34 268,71	16 010,00	47 654,95	7 547,50	15 957,20	9 424,56	0,00	212 715,34
2 Odsnieżanie	2023	14 952,00	39 915,89	9 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 467,18	35 491,65	120 174,72
	2024	78 809,57	9 800,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 195,44	111 605,01
3 Razem	2023	16 787,00	44 161,87	34 102,50	41 636,71	54 473,82	33 566,75	24 229,73	27 075,39	21 349,43	1 360,00	23 769,49	42 908,55	365 421,24
	2024	79 314,63	9 800,00	37 716,63	39 882,13	13 548,60	34 268,71	16 010,00	47 654,95	7 547,50	15 957,20	9 424,56	13 195,44	324 320,35

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Zimowe utrzymanie dróg wygenerowało przychody w związku z:

- Odsnieżaniem i zwalczaniem śliskości chodników i ścieżek rowerowych na odcinku 88,93km – **32.159,57 zł**,
- Zwalczaniem śliskości w punktach newralgicznych 143 szt. – **14.300,00 zł**,
- Odsnieżanie dróg w ilości 96 godz. – **22.550,00 zł**,
- Utrzymaniem gotowości maszyn, narzędzi i sprzętu – **29.400,00 zł**.

Letnie utrzymanie dróg wygenerowało przychody w związku z:

- Utwardzeniem i remontem dróg gminnych – **155.242,54 zł**,
- Utwardzeniem i remontem dróg – **3.677,13 zł**,
- Remontem cząstkowym nawierzchni bitumicznych dróg gminnych – **43.121,22 zł**,
- Remontem cząstkowym nawierzchni bitumicznych dróg w Ciechocinku – **6.723.34 zł**,
- Pozostałe usługi drogowe **17.146,55 zł**.

Tabela 20. Wartość kosztów netto (zł) w dziale drogowym w latach 2023–2024 w podziale na miesiące.

Koszty	Rok	miesiące												narastająco
		styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	
1	2023	6 542,16	5 638,83	18 317,71	45 420,07	48 459,81	51 652,62	32 001,71	21 818,17	26 206,13	14 046,58	13 132,74	5 976,62	289 213,15
	2024	2 207,24	6 081,11	29 956,53	36 557,21	24 812,06	43 087,38	34 868,74	21 554,87	38 385,85	20 490,36	7 846,03	8 831,81	274 679,19
2	2023	7 392,54	22 362,78	6 683,95	1 835,18	1 835,92	1 660,78	1 594,82	1 585,76	1 752,11	16 957,61	11 452,89	24 872,51	99 986,85
	2024	52 420,63	7 137,28	1 761,00	1 381,83	1 316,49	1 311,37	1 307,23	1 320,51	1 306,29	1 314,35	4 199,07	9 300,52	84 076,57
3	2023	13 934,70	28 001,61	25 001,66	47 255,25	50 295,73	53 313,40	33 596,53	23 403,93	27 958,24	31 004,19	24 585,63	30 849,13	389 200,00
	2024	54 627,87	13 218,39	31 717,53	37 939,04	26 128,55	44 398,75	36 175,97	22 875,38	39 692,14	21 804,71	12 045,10	18 132,33	358 755,76

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Tabela 21. Podział kosztów według rodzaju zimowego utrzymania dróg w 2024 w podziale na miesiące.

Koszt wg rodzaju	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	SUMA	2023
Wynagrodzenia	23 148,12	2 810,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 766,55	30 725,59	38 692,16
Amortyzacja	1 426,19	1 426,19	1 372,77	1 239,52	1 239,52	1 239,52	1 239,52	1 239,52	1 239,52	1 239,52	1 239,52	1 239,52	15 380,83	23 414,28
Materiały	12 380,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790,51	2 498,65	17 669,53	19 365,88
Usługi obce	11 368,31	1 947,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,70	358,54	13 693,05	11 020,06
Świadczenia na rzecz pracowników	434,78	303,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,78	920,59	1 121,68
Pozostałe koszty	3 662,86	649,64	388,23	142,31	76,97	71,85	67,71	80,99	66,77	74,83	150,34	254,48	5 686,98	6 372,79
SUMA	52 420,63	7 137,28	1 761,00	1 381,83	1 316,49	1 311,37	1 307,23	1 320,51	1 306,29	1 314,35	4 199,07	9 300,52	84 076,57	99 986,85

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Tabela 22. Podział kosztów według rodzaju letniego utrzymania dróg w 2024 w podziale na miesiące.

Koszt wg rodzaju	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	SUMA	2023
Wynagrodzenia	0,00	0,00	7 597,97	8 959,08	7 718,42	7 397,97	7 842,65	10 258,32	10 996,57	5 937,47	4 267,23	5 565,73	76 541,41	75 669,62
Amortyzacja	1 443,93	1 443,93	1 443,93	1 443,93	1 443,93	1 443,93	1 288,76	2 270,50	388,50	388,50	388,50	388,50	13 776,84	19 531,50

Materiały	75,85	641,38	759,83	5 247,53	7 973,18	4 619,41	20 677,92	7 339,46	12 002,19	11 814,13	712,19	775,66	72 638,73	73 539,17
Usługi obce	365,76	3 594,99	18 115,76	18 792,10	6 134,33	27 697,36	3 577,35	120,41	12 552,00	62,00	142,00	252,56	91 406,62	104 558,09
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	296,30	289,86	296,30	289,85	310,08	317,46	303,03	303,03	610,08	-68,19	2 947,80	2 843,26
Pozostałe koszty	321,70	400,81	1 742,74	1 824,71	1 245,90	1 638,86	1 171,98	1 248,72	2 143,56	1 985,23	1 726,03	1 917,55	17 367,79	13 071,51
SUMA	2 207,24	6 081,11	29 956,53	36 557,21	24 812,06	43 087,38	34 868,74	21 554,87	38 385,85	20 490,36	7 846,03	8 831,81	274 679,19	289 213,15

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Główne koszty działu to wynagrodzenia, materiały [w tym paliwo] oraz usługi obce. W okresie zimowym korzystaliśmy z podnajmu ciągników z pługami na podstawie umów z rolnikami i przedsiębiorcami z terenu Gminy, natomiast latem korzystamy z wynajmu walca drogowego.

Tabela 23. Wyniki finansowe netto (zł) w dziale drogowym w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Wyniki finansowe	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1 Usługi drogowe	2023	-4 707,16	-1 392,85	6 436,79	-3 783,36	6 014,01	-18 085,87	-7 771,98	5 257,22	-4 856,70	-12 686,58	-9 830,43	1 440,28	-43 966,63
	2024	-1 702,18	-6 081,11	-2 039,90	3 324,92	-11 263,46	-8 818,67	-18 858,74	26 100,08	-30 838,35	-4 533,16	1 578,53	-8 831,81	-61 963,85
2 Odsnieżanie	2023	7 559,46	17 553,11	2 664,05	-1 835,18	-1 835,92	-1 660,78	-1 594,82	-1 585,76	-1 752,11	-16 957,61	9 014,29	10 619,14	20 187,87
	2024	26 388,94	2 662,72	8 039,00	-1 381,83	-1 316,49	-1 311,37	-1 307,23	-1 320,51	-1 306,29	-1 314,35	-4 199,07	3 894,92	27 528,44
3 Razem	2023	2 852,30	16 160,26	9 100,84	-5 618,54	4 178,09	-19 746,65	-9 366,80	3 671,46	-6 608,81	-29 644,19	-816,14	12 059,42	-23 778,76
	2024	24 686,76	-3 418,39	5 999,10	1 943,09	-12 579,95	-10 130,04	-20 165,97	24 779,57	-32 144,64	-5 847,51	-2 620,54	-4 936,89	-34 435,41

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W okresie sprawozdawczym dział usług drogowych wyparował ujemny wynik finansowy, co jest wynikiem poniesionych kosztów na naprawę równiarki oraz wynajmu walca drogowego i równiarki. W opisywanym okresie wykonywano prace związane głównie z odsnieżaniem i zwalczaniem śliskości w zakresie zimowego utrzymania oraz profilowania, utwardzeniem, naprawą dróg polnych i szutrowych, a także remontem cząstkowym nawierzchni bitumicznych dróg gminnych.

e) Dział usług komunalnych

Tabela 24. Wartość przychodów ze sprzedaży netto (zł) w dziale komunalnym w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Przychody		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	Usługi budowlane	2023	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572,20	1 788,62	2 460,82
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721,50	0,00	0,00	6 412,90	7 134,40
2	Porządkowe i utrzymanie zieleni	2023	0,00	390,00	6 417,50	525,00	2 995,00	27 382,22	0,00	1 440,00	1 910,00	4 000,00	792,00	0,00	45 851,72
		2024	0,00	0,00	0,00	168,00	731,71	21 617,03	10 216,41	16 818,41	9 084,00	792,00	4 018,00	0,00	63 445,56
3	Budowa chodników i ścieżek	2023	2 773,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 309,37	0,00	0,00	0,00	0,00	9 083,35
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 260,16	5 423,59	21 683,75
4	Budowa i konserwacja oświetlenia	2023	0,00	0,00	0,00	175,00	0,00	0,00	1 914,80	0,00	130,00	10 022,28	11 707,32	0,00	23 949,40
		2024	0,00	135,70	0,00	0,00	8 527,60	0,00	0,00	32 582,49	18 967,90	2 257,80	4 592,30	0,00	67 063,79
5	Razem	2023	2 773,98	390,00	6 517,50	700,00	2 995,00	27 382,22	1 914,80	7 749,37	2 040,00	14 022,28	13 071,52	1 788,62	81 345,29
		2024	0,00	135,70	0,00	168,00	9 259,31	21 617,03	10 216,41	49 400,90	28 051,90	3 049,80	8 610,30	0,00	159 327,50

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W obrębie usług komunalnych Spółka wykonała kilka drobnych prac porządkowych i naprawczych. W maju 2024 roku wykonano przesunięcie oświetlenia drogowego w m. Grabie. W czerwcu i lipcu wykonano oświetlenie drogowe w miejscowościach Stawki oraz Konradowo. W sierpniu wykonano oświetlenia w m. Wilkostowo, a we wrześniu naprawiono i odtworzono słup oświetlenia drogowego w m. Rożno-Parcele. W miesiącach letnich br. dział komunalny realizował zadania wykaszania poboczy dróg gminnych, wykaszanie parków w Służewie i Zdunach oraz drobne prace porządkowe. W październiku i listopadzie wybudowaliśmy chodnik w m . Łazieniec, a w grudniu chodnik w m. Słońsk Dolny przy muzeum Białych Kujaw. W ostatnim miesiącu roku wybudowaliśmy szambo na terenie świetlicy wiejskiej w Wołuszewie

Tabela 25. Wartość kosztów netto (zł) w dziale komunalnym w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Koszty		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	Usługi budowlane	2023	0,00	0,00	26,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362,39	274,80	663,25
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,88	0,00	154,97	5 830,07	5 996,92
2	Porządkowe i utrzymanie zieleni	2023	0,00	4 606,51	6 044,67	2 658,24	6 553,33	10 049,00	753,56	2 954,39	3 069,74	2 862,09	737,63	0,00	40 289,16
		2024	0,00	0,00	0,00	1 697,80	5 057,68	6 048,95	10 553,79	9 562,96	4 158,64	2 747,32	1 663,30	282,51	41 772,95
3	Budowa chodników i ścieżek	2023	9 141,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 560,51	534,58	0,00	0,00	0,00	16 236,34
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,13	22 043,12	15 665,50	4 439,51	42 802,26
4	Budowa i konserwacja oświetlenia	2023	0,00	0,00	0,00	1 586,29	177,71	4 975,94	1 345,54	350,32	3 659,97	4 944,17	3 006,28	1 522,73	21 568,95

		2024	0,00	74,13	3 220,77	4 032,97	2 615,93	16 412,09	8 425,55	7 831,03	7 927,86	1 822,60	1 133,71	221,63	53 718,27
5	Razem	2023	9 141,25	4 606,51	6 070,73	4 244,53	6 731,04	15 024,94	2 099,10	9 865,22	7 264,29	7 806,26	4 106,30	1 797,53	78 757,70
		2024	0,00	74,13	3 220,77	5 730,77	7 673,61	22 461,04	18 979,34	17 393,99	12 086,50	4 569,92	2 797,01	504,14	144 290,40

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Koszty działu komunalnego, wynikają z utrzymania i amortyzacji sprzętu oraz wynagrodzeń pracowników. Mała ilość zleceń spowodowała, że w bilansie kosztów widnieją przed wszystkim koszty stałe. W miesiącach maju i czerwcu dokonano zakupów związanych z planowaną budową oświetlenia w m. Konradowo i Wilkostowo z zaplanowaną na koniec sierpnia. Koszty odnotowane we wrześniu i październiku w ramach Budowy chodników i ścieżek są związane z poniesionymi kosztami wynagrodzeń i zakupu materiałów [piach, cement, beton – bruk i obrzeża zapewnił inwestor] na trwającą budowę chodnika. Koszty poniesione w listopadzie i grudniu są związane z realizowanymi w tym okresie pracami oraz rozliczeniami końcowo rocznymi za inwestycje w poprzednich miesiącach.

Tabela 26. Wyniki finansowe netto (zł) w dziale komunalnym w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Wyniki finansowe		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	Usługi budowlane	2023	0,00	0,00	73,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209,81	1 513,82	1 797,57
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709,62	0,00	-154,97	582,83	1 137,48
2	Porządkowe i utrzymanie zieleni	2023	0,00	-4 216,51	372,83	-2 133,24	-3 558,33	17 333,22	-753,56	-1 514,39	-1 159,74	1 137,91	54,37	0,00	5 562,56
		2024	0,00	0,00	0,00	-1 529,80	-4 325,97	15 568,08	-337,38	7 255,45	4 925,36	-1 955,32	2 354,70	-282,51	21 672,61
3	Budowa chodników i ścieżek	2023	-6 367,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-251,14	-534,58	0,00	0,00	0,00	-7 152,99
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-654,13	-22 043,12	594,66	984,08	-21 118,51
4	Budowa i konserwacja oświetlenia	2023	0,00	0,00	0,00	-1 411,29	-177,71	-4 975,94	569,26	-350,32	-3 529,97	5 078,11	8 701,04	-1 522,73	2 380,45
		2024	0,00	61,57	-3 220,77	-4 032,97	5 911,67	-16 412,09	-8 425,55	24 751,46	11 040,04	435,20	3 458,59	-221,63	13 345,52
5	Razem	2023	-6 367,27	-4 216,51	446,77	-3 544,53	-3 736,04	12 357,28	-184,30	-2 115,85	-5 224,29	6 216,02	8 965,22	-8,91	2 587,59
		2024	0,00	61,57	-3 220,77	-5 562,77	1 585,70	-844,01	-8 762,93	32 006,91	16 020,89	-23 563,24	6 252,98	1 062,77	15 037,10

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Dział komunalny nie jest głównym obszarem działalności Spółki, co jednocześnie determinuje pierwszeństwo prac innych działów Spółki, w związku z tym wypracowany dodatni wynik finansowy na koniec roku 2024 jest zadowalający i pozwala na rozwój działu w zakresie danych usług.

f) Pozostała sprzedaż

Tabela 27. Wartość przychodów ze sprzedaży netto (zł) pozostałych usług w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Przychody	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1 Pozostała sprzedaż	2023	0,00	20,00	4 345,75	3 488,00	1 638,29	414,66	276,44	1 231,72	0,00	0,00	56,28	0,00	11 471,14
	2024	0,00	0,00	500,00	658,53	1 393,44	219,51	2 912,83	1 154,47	0,00	0,00	0,00	0,00	6 838,78
2 Usługi grabarskie	2023	1 518,52	1 101,85	2 370,36	1 611,11	2 083,33	1 611,11	3 055,55	1 425,93	1 879,64	3 157,41	1 361,11	4 287,03	25 462,95
	2024	944,45	1 592,59	2 750,00	3 018,52	1 629,63	787,04	2 703,71	2 833,34	1 500,01	2 027,78	1 824,07	3 314,81	24 925,95
3 Wynajem	2023	4 329,25	3 891,46	3 424,25	3 460,00	3 281,30	3 565,00	3 658,31	3 471,85	4 402,60	3 200,00	3 162,60	4 747,97	44 594,59
	2024	3 917,48	3 510,15	3 000,00	3 621,84	3 000,00	3 369,90	3 081,30	3 401,36	2 500,00	4 095,41	3 081,30	3 000,00	39 578,74
4 Razem	2023	5 847,77	5 013,31	10 140,36	8 559,11	7 002,92	5 590,77	6 990,30	6 129,50	6 282,24	6 357,41	4 579,99	9 035,00	81 528,68
	2024	4 861,93	5 102,74	6 250,00	7 298,89	6 023,07	4 376,45	8 697,84	7 389,17	4 000,01	6 123,19	4 905,37	6 314,81	71 343,47

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Jak wcześniej wykazano głównymi źródłami przychodów Spółki są usługi świadczone w ramach działalności wodociągowo-kanalizacyjnej, transportu, gastronomii, drogowej i komunalnej. Dodatkowo w ramach swojej działalności Spółka realizuje kilka mniejszych umów oraz usługi o charakterze incydentalnym. Działania te mają na celu zwiększenie dochodu Spółki.

W 2024 roku Spółka uzyskała przychody z tytułu:

- wynajmu pomieszczenia archiwum i na potrzeby GOPS – 30.000,00 zł,
- usług grabarskich – 24.925,95 zł,
- wynajmu samochodu toyota Verso – 6.000,00 zł,
- montaż i demontaż sceny – 2.000,00 zł,
- rozliczenie depozytu prosumenckiego instalacji fotowoltaicznej – 1.915,16 zł,
- sprzedaż wodomierzy – 1.861,77
- pozostały wynajem samochodu – 1.348,94 zł,

- wynajmu koparko-ładowarki – 865,80 zł,
- wynajmem powierzchni reklamowej – 829,27 zł,
- sprzedaży materiałów – 614,70 zł,
- usługi transportowej – 447,15 zł
- wynajmem samochodu na potrzeby GOPS – 406,50 zł,
- usług minikoparką – 128,23 zł.

Tabela 28. Wartość kosztów netto (zł) pozostałych usług w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Koszty	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1 pozostała sprzedaż	2023	0,00	19,09	3 180,54	2 610,36	1 297,49	321,48	220,66	891,77	0,00	0,00	0,81	0,00	8 542,20
	2024	0,00	0,00	9,53	1 026,22	364,48	172,32	1 374,85	1 204,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4 151,76
2 usługi grabarskie	2023	1 532,40	1 359,20	880,23	995,79	1 308,70	862,07	3 300,23	1 389,47	1 831,20	5 237,04	1 170,81	3 535,97	23 403,11
	2024	348,45	1 563,79	2 414,27	2 854,38	887,76	497,31	1 751,95	2 051,53	1 581,65	2 296,65	1 377,66	2 710,44	20 335,84
3 wynajem	2023	235,36	424,17	392,39	673,58	210,44	394,19	601,79	700,38	683,99	395,54	393,45	1 432,36	6 537,64
	2024	426,63	565,79	470,02	564,96	396,88	375,45	203,07	196,56	201,34	225,53	656,31	398,20	4 680,74
4 Razem	2023	1 767,76	1 802,46	4 453,16	4 279,73	2 816,63	1 577,74	4 122,68	2 981,62	2 515,19	5 632,58	1 565,07	4 968,33	38 482,95
	2024	775,08	2 129,58	2 893,82	4 445,56	1 649,12	1 045,08	3 329,87	3 452,45	1 782,99	2 522,18	2 033,97	3 108,64	29 168,34

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W związku z wynajmem pomieszczeń do wynajmu Spółka ponosi koszty wywozu śmieci powstających w wyniku prowadzonej działalności przez wynajmującego. Koszty wynajmu samochodu osobowego determinowane są przez koszty ubezpieczenia. Koszty usług grabarskich wynikają głównie z wynagrodzeń oraz wartości paliwa. Na koszty wynajmu sprzętów składają się głównie paliwo oraz wynagrodzenia operatorów.

Tabela 29. Wyniki finansowe netto (zł) pozostałych usług w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Wyniki finansowe	Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1 Pozostała sprzedaż	2023	0,00	0,91	1 165,21	877,64	340,80	93,18	55,78	339,95	0,00	0,00	55,47	0,00	2 928,94
	2024	0,00	0,00	490,47	-367,69	1 028,96	47,19	1 537,98	-49,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 687,02
2 Usługi grabarskie	2023	-13,88	-257,35	1 490,13	615,32	774,63	749,04	-244,68	36,46	48,44	-2 079,63	190,30	751,06	2 059,84
	2024	596,00	28,80	335,73	164,14	741,87	289,73	951,76	781,81	-81,64	-268,87	446,41	604,37	4 590,11
3 Wynajem	2023	4 093,89	3 467,29	3 031,86	2 786,42	3 070,86	3 170,81	3 056,52	2 771,47	3 718,61	2 804,46	2 769,15	3 315,61	38 056,95
	2024	3 490,85	2 944,36	2 529,98	3 056,88	2 603,12	2 994,45	2 878,23	3 204,80	2 298,66	3 869,88	2 424,99	2 601,80	34 898,00
4 Razem	2023	4 080,01	3 210,85	5 687,20	4 279,38	4 186,29	4 013,03	2 867,62	3 147,88	3 767,05	724,83	3 014,92	4 066,67	43 045,73
	2024	4 086,85	2 973,16	3 356,18	2 853,33	4 373,95	3 331,37	5 367,97	3 936,72	2 217,02	3 601,01	2 871,40	3 206,17	42 175,13

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Dodatni wynik finansowy w obrębie pozostałej sprzedaży świadczy o właściwej wycenie usług, która pozwala na osiągnięcie zysków z poszczególnych, często incydentalnych zleceń.

3. Pozostała działalność operacyjna i finansowa oraz koszty zarządu.

a) Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Tabela 30. Pozostałe przychody i koszty operacyjne w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
przychody	2023 43 813,58	5 662,56	4 943,70	6 676,38	6 401,67	37 107,01	8 674,74	6 707,24	9 606,87	6 363,56	8 355,57	33 903,61	178 216,49
	2024 5 797,54	17 551,05	8 516,36	34 833,90	9 672,95	70 065,85	6 211,79	17 562,78	6 420,25	6 325,78	9 997,88	4 833,15	197 789,28
koszty	2023 3 552,79	3 951,97	4 486,59	11 664,66	8 606,33	7 591,94	15 045,81	13 037,39	7 246,59	9 961,72	8 598,39	12 673,69	106 417,87
	2024 17 844,76	8 890,40	8 034,77	48 678,59	8 850,78	23 191,53	15 046,17	31 947,67	9 035,75	12 641,76	4 815,09	9 324,13	198 301,40
wynik finansowy	2023 40 260,79	1 710,59	457,11	-4 988,28	-2 204,66	29 515,07	-6 371,07	-6 330,15	2 360,28	-3 598,16	-242,82	21 229,92	71 798,62
	2024 -12 047,22	8 660,65	481,59	-13 844,69	822,17	46 874,32	-8 834,38	-14 384,89	-2 615,50	-6 315,98	5 182,79	-4 490,98	-512,12

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Przychody.

Przychody z tytułu rozliczenia dotacji w 2024 wyniosły **59.634,51 zł** w tym:

- 39.474,68 zł z tytułu rozliczenia dotacji z PROW,
- 20.159,83 zł z tytułu rozliczenia dotacji z PUP.

W 2024 Spółka uzyskała **10.978,77 zł** przychodów z tytułu odsetek w tym:

- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat za faktury z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków wyniosły 9.673,31 zł,
- z tytułu uzyskanych wpłat komorniczych 1.305,46 zł,

Do końca października Spółka wystawiła noty obciążeniowe w wysokości **3.557,30 zł** za uszkodzenia wodomierzy.

W sierpniu 2024 roku Spółka sprzedała uszkodzony samochód Peugeot Partner za kwotę **6.422,76 zł**.

W związku ze zgłoszonymi szkodami Spółka uzyskała z tytułu wypłat odszkodowań **110.695,96 zł**. Szkody dotyczyły kolizji Renault Trafic 63.778,05 zł, kolizji Renault Expres 34.410,35 zł, uszkodzenia hydrantu 3.240,00 zł oraz kradzieży falownika instalacji fotowoltaicznej 9.267,56 zł.

W 2024 Spółka uzyskała przychody z pozostałej działalności operacyjnej w wartości **2.100,00 zł** z tytułu zwrotu kosztów szkolenia pracownika.

W 2024 roku Spółka uzyskała **4.395,90 zł** przychodów operacyjnych w związku uzyskaniem zwrotów poniesionych kosztów windykacji.

Przychody z tytułu zaokrągleń zobowiązań podatkowych do pełnych złotych wyniosły **4,08 zł**.

Koszty.

W 2024 roku koszty odsetek wyniosły **106.889,24 zł** z czego:

- 33.483,20 zł od pożyczek na realizację projektów współfinansowanych z PROW,
- 12.117,64 zł od pożyczek na realizację budowy instalacji fotowoltaicznych,
- 46.591,81 zł od kredytu w rachunku bieżącym,
- 540,00 zł w związku z nieterminową zapłatą podatku od nieruchomości,
- 14.156,59 zł w związku z opóźnieniami w płatności.

Koszt postępowań egzekucyjnych wyniósł **2.329,06 zł**.

Koszt pozwu sądowego przeciwko Orange Energia Sp. z o.o. wyniósł **5.761,00zł**.

Koszt sprzedaży środka trwałego samochodu osobowego Peugeot Partner wyniosły **20.545,42zł**

Koszt opłaty za rzrzt wód popłucznych wyniósł **6.000,67zł**.

Koszty likwidacji szkód na które Spółka uzyskała odszkodowania wyniosły **56.245,07 zł**.

Pozostałe koszty związane z zaokrągleniem zobowiązań podatkowych w pełnych złotych wyniosły **4,34 zł**.

W związku z uzgodnieniami sald z kontrahentami Spółka poniosła koszt **526,60zł**.

b) Koszty Zarządu

Tabela 31. Koszty Zarządu (zł) w latach 2023-2024 w podziale na miesiące.

		Rok	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	narastająco
1	koszty zarządu	2023	57 029,73	62 142,18	63 645,45	63 621,50	56 821,44	77 135,76	51 112,35	51 352,90	53 148,81	53 237,73	51 143,12	59 780,62	700 171,59
		2024	54 639,82	55 849,94	55 422,94	54 531,05	59 319,18	55 512,50	76 135,34	49 299,45	58 520,51	47 376,53	58 965,21	62 512,01	688 084,48

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Koszty zarządu Spółki to koszty pośrednie związane z obsługą, utrzymaniem, administrowaniem, zarządzaniem i organizacją jednostki rozpatrywanej jako całe przedsiębiorstwo. Na koszty funkcjonowania Zarządu oprócz wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej składają się również koszty związane z wynajmem i utrzymaniem budynku siedziby oraz ogólnego funkcjonowania siedziby jako centrali firmy. Szczegółowa prezentacja kosztów znajduje się w tabeli poniżej.

Tabela 32. Koszty Zarządu według rodzaju (zł) w latach 2022-2024.

LP	Koszt wg rodzaju	2022	2023	2024	Udział 2022	Udział 2023	Udział 2024
1	Wynagrodzenia	359 892,66	385 902,12	401 237,41	53,64%	55,12%	58,31%
2	Amortyzacja	2 443,92	7 305,71	3 066,72	0,36%	1,04%	0,45%
3	Materiały	25 268,43	19 826,83	9 118,86	3,77%	2,83%	1,33%
4	Usługi obce w tym:	41 643,29	43 798,76	39 094,20	6,21%	6,26%	5,68%
	Usługi pocztowe	1 773,20	3 868,90	3 053,20			
	Prowizje bankowe	16 937,50	16 634,30	9 251,67			
	Pozostałe usługi	22 932,59	23 295,56	26 789,33			
5	Outsourcing w tym:	92 400,00	104 700,00	116 500,00	13,77%	14,95%	16,93%
	Obsługa prawna	36 000,00	38 300,00	43 500,00			
	Kadry, płace, BHP, PFRON, PUP	48 000,00	58 000,00	66 000,00			
	Obsługa informatyczna	8 400,00	8 400,00	7 000,00			
6	Utrzymanie siedziby w tym:	135 981,66	123 462,18	105 000,02	20,27%	17,63%	15,26%
	Czynsz za budynek	77 600,00	85 080,00	82 380,32			
	Utrzymanie pomieszczeń	20 795,71	559,65	0,00			

	Opał	17 947,11	21 253,80	9 807,09		
	Energia elektryczna	15 197,63	12 002,12	9 968,18		
	Woda	744,48	1 011,82	948,29		
	Ochrona - system alarmowy	1 394,70	1 620,00	1 241,33		
	Wywóz nieczystości stałych	2 302,03	1 934,79	654,81		
7	Pozostałe koszty	13 264,65	15 175,99	14 067,27	2,17%	2,04%
	SUMA	670 894,61	700 171,59	688 084,48	100%	100%

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

Z uwagi na wzrost przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw uległy korekcie wynagrodzenia członków rady nadzorczej i prezesa spółki, których wysokość jest powiązana z przedmiotowym wskaźnikiem.

Spółka nie inwestuje już w remont budynku, ponieważ w 2022 roku przeprowadziła generalny remont instalacji centralnego ogrzewania, a w 2023 roku koszt remontu obejmował tylko bieżącą wymianę wyposażenia budynku. Z uwagi na montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku siedziby przy wzroście cen energii elektrycznej udało się obniżyć roczny koszt zużycia prądu.

c) Windykacja należności

Spółka od 2015 roku prowadzi działania mające na celu wyegzekwowanie należności z tytułu dostaw wody i odbioru ścieków w sposób zorganizowany. Program windykacji tych należności został wprowadzony na stałe w ramy obowiązków Biura Obsługi Klientów i ma charakter ciągły. Proces windykacji należności z tytułu dostaw wody i odbioru ścieków składa się z trzech podstawowych etapów. Pierwszym etapem jest przesłanie upomnienia, drugim wezwanie. Trzecim najbardziej złożonym i jednocześnie najskuteczniejszym etapem windykacji jest odciecie dostaw wody. Proces ten wykonywany jest zgodnie z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu wody i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. Przed faktycznym odcieciem Spółka wysyła pismo z informacją o wszczęciu postępowania do odbiorcy oraz do Wójta Gminy i Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej. Dopiero po upływie 21 dni od daty dostarczenia pisma można przystąpić do odcięcia (przy jednoczesnym spełnieniu innych obowiązków i wystąpieniu okoliczności zapisanych w ustawie). Na każdym z etapów proces może zostać zawieszony. Postawą zawieszenia procesu jest wystąpienie dłużnika z wnioskiem podpisanie porozumienia płatniczego i rozłożenie zaległości na raty.

Poniżej przedstawiony został pełen raport działań windykacyjnych.

Raport z windykacji:	
Założenia:	
dokumenty, które objęto procesem windykacji w okresie	01.01.2015 - 31.12.2024
zapłata za dokumenty objęte procesem windykacyjnym dokonana w okresie	01.01.2015 - 31.12.2024

Wartość dokumentów objętych procesem windykacji [zł]	łącznie odzyskano [zł]	łączna skuteczność [%]	w tym odzyskano na etapie			
			Upomnienia [zł]	Skuteczność [%]	Wezwania [zł]	Skuteczność [%]
1 990 822,52	1 882 050,81	94,54	1 202 259,75	60,39	342 216,52	17,19
					337 574,54	16,96

Poniżej przedstawiony został raport z działań windykacyjnych zainicjowanych w roku 2024.

Raport z windykacji:	
Założenia:	
dokumenty, które objęto procesem windykacji w okresie	01.01.2024 - 31.12.2024
zapłata za dokumenty objęte procesem windykacyjnym dokonana w okresie	01.01.2024 - 31.12.2024

Wartość dokumentów objętych procesem windykacji [zł]	łącznie odzyskano [zł]	łączna skuteczność [%]	w tym odzyskano na etapie			
			Upomnienia [zł]	Skuteczność [%]	Wezwania [zł]	Skuteczność [%]
313 909,22	251 092,95	79,99	208 858,53	66,53	29 854,17	9,51
					12 380,25	3,94

Tabela 33. Wartość spłaconych należności dla których działania zainicjowano przed rokiem 2024.

łącznie odzyskano [zł]	Upomnienia [zł]	Wezwania [zł]	Odcięcia [zł]
24 834,06	10 600,75	10 890,93	3 342,38

Do końca roku 2024 skuteczność działań windykacyjnych wyniosła 94,54%. Na skuteczność składa się całość prowadzonych spraw rozpoczętych w analizowanym okresie jak i rozpoczętych przed 2024 rokiem. W 2024 roku odzyskano łącznie 275.927,01 zł z czego: 219.459,28 zł na etapie upomnienia, 40.745,10 zł na etapie wezwania, oraz 15.722,63 zł na etapie odcięcia. W 2024 roku wystawiono 2.153 dokumentów windykacyjnych w tym: 1.310 upomnień, 217 wezwań do zapłaty oraz 71 informacji o wstrzymaniu dostaw wody. Z uwagi na zmianę oprogramowania i problemy w programie bilingowym, po zmianie na nowszą wersję, proces windykacyjny w czwartym kwartale był ograniczony, w związku z tym ilość dokumentów wystawionych jest stosunkowo mniejsza.

4. Nakłady na inwestycje w 2024 roku

W poniższym zestawieniu zawarto wartość nakładów inwestycyjnych na modernizację i budowę urządzeń i sieci wodociagowych i kanalizacyjnych oraz koszty zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2024.

Tabela 34. Wartość netto (zł) nakładów na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2024 roku.

Nakłady na środki trwałe 2024		
LP	Nazwa	Wartość netto
1	Sieci wodociagowe	331 997,12
2	Sieci kanalizacyjne	240 166,39
3	SUW Grabie	95 500,00
4	Samochód Trafic Grand Pack Clim DCI	50 294,02
5	Modernizacja zbiornika wody SUW Kuczek	49 090,00
6	Pompy głębinowe	14 353,00
7	Pompy ściekowe	12 542,12
8	Zmywarka przemysłowa PT-M 512V0203	9 121,14
9	Serwer Dell 16GB	8 304,07
10	Samochód Renault Express Van	5 410,25
11	Ciągnik rolniczy Farmtrac 9120 DTN	1 882,00
12	Samochód Renault Kangoo	478,50
13	Samochód Fiat Ducato	83,50
Łącznie		819 222,11
W roku 2023		1 845 216,35

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

5. Organy władzy w Spółce

a) Zgromadzenie Wspólników

Właścicielem Spółki jest Gmina Aleksandrów Kujawski reprezentowana przez Wójta, Pana Andrzeja Mieczysława Olszewskiego, wykonującego wszystkie uprawnienia przysługujące Zgromadzeniu Wspólników zgodnie z Aktem Założycielskim Spółki oraz z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. W 2024r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 900.000,00 złotych tj. z kwoty 12.843.300 zł do kwoty 13.743.300,00 złotych. Każdy udział jest wartości nominalnej 100,00 złotych i jest w całości objęty przez Gminę Wiejską Aleksandrów Kujawski.

b) Rada Nadzorcza

Stały nadzór nad funkcjonowaniem Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności zgodnie z Aktem Założycielskim oraz z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych sprawuje powołana w tym celu Rada Nadzorcza.

W skład Rady Nadzorczej w Spółce wchodzi: Przewodniczący Rady Nadzorczej, zastępca Przewodniczącego oraz Sekretarz. W 2024r. wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej zostało zwaloryzowane zgodnie z uchwałą mówiącą o corocznej aktualizacji przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw państwowych bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego.

c) Zarząd

Zarząd Spółki jest organem wykonawczym Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz oraz zarządza Spółką ponosząc z tego tytułu odpowiedzialność przed Radą Nadzorczą oraz Zgromadzeniem Wspólników. Organizacją pracy Zarządu Spółki oraz zakres odpowiedzialności i uprawnień Zarządu określa szczegółowo Regulamin Zarządu. Zarząd GPU Algawa Sp. z o.o. reprezentowany jest jednoosobowo przez Prezesa Piotra Gondek.

6. Kadry i wynagrodzenia

a) Struktura zatrudnienia

Tabela 35. Zatrudnienie w osobach w kolejnych miesiącach 2024 w działach

LP	Dział	Średnie zatrudnienie (w etatach na ostatni dzień miesiąca)											Liczba niepełnosprawnych (w etatach)	Urlop wychowawczy (w etatach)
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
1	ZARZĄD*	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	-
2	ADMINISTRACJA/KSIĘGOWOŚĆ	6	6	6	6	6	6	6	6	6	5	5	1	1 etat
3	WODOCIĄGI I KANALIZACJA/DROGI	22	22	22	22	21	22	20	20	19	20	19	3,00	1 etat
4	TRANSPORT	8,59	7,59	7,59	7,59	7,59	7,59	6,13	6,13	8,59	8,59	8,59	2,00	
5	GASTRONOMIA	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	2,00	1 etat
OGÓŁEM [BEZ ZARZĄDU]		45,59	44,59	44,59	44,59	43,59	44,59	40,13	40,13	42,59	42,59	41,59	8,00	3
		1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*		

*Zarząd - kontrakt menedżerski
Źródło: opracowanie B. Pachulska na podstawie faktycznego zatrudnienia

Na 31 grudnia 2024r. w Spółce zatrudnionych było 43 pracowników na 41,59 etatach.

Faktycznie wykonujących pracę pozostawało w Spółce 39 osób (1 osoba na urlopie wychowawczym, 2 osoby na urlopie macierzyńskim, 1 osoba na długotrwałym zwolnieniu lekarskim).

W 2024 roku w październiku zawarto porozumienie z pracownicą, która od kwietnia 2015 roku nie świadczyła pracy z uwagi na urodzenie w trakcie tych kilku lat trójki dzieci, co skutkowało korzystaniem przez ww. z urlopów macierzyńskich/wychowawczych. Z inicjatywy pracownicy a za zgodą Prezesa Zarządu zawarto zgodne porozumienie stron o rozwiązaniu stosunku pracy. Zgodnie z porozumieniem zwalniana pracownica otrzymać w trzech transzach odprawę w wysokości trzykrotności obowiązującego w II półroczu 2024 roku minimalnego wynagrodzenia.

b) Zatrudnienie osób niepełnosprawnych

W 2024 roku wskaźnik zatrudniania osób niepełnosprawnych w Spółce przekraczał próg 6% ogółu zatrudnionych. Do wpłat na PFRON zobowiązani są pracodawcy zatrudniający, co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, u których wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wynosi mniej niż 6%.

Pracodawcy, który zatrudnia osoby niepełnosprawne przysługuje (ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych) miesięczne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych, o ile pracownicy ci znajdują się w ewidencji zatrudnionych osób niepełnosprawnych prowadzonej przez PFRON. W 2024r. Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 50.280,38 zł.

Tabela 36. Zestawienie dofinansowania z PFRON

Lp.	Miesiące za który dofinansowanie przysługiwało	2023 rok		2024 rok	
		Możliwość pozyskania dofinansowania (zł)	Dofinansowanie Wnioskowane (zł)	Możliwość pozyskania dofinansowania (zł)	Dofinansowanie Wnioskowane (zł)
1.	Styczeń	5.050,00	5.050,00	9.406,50	9.406,50
2.	Luty	5.050,00	5.050,00	9.406,50	9.406,50
3.	Marzec	5.050,00	5.050,00	9.406,50	9.406,50
4.	Kwiecień	5.152,20	5.152,20	10.756,50	0,00
5.	Maj	6.400,00	6.400,00	10.756,50	0,00
6.	Czerwiec	10.500,00	10.500,00	10.756,50	0,00
7.	Lipiec	10.325,85	10.325,85	9.150,00	0,00

8.	Sierpień	9.237,75	9.237,75	8.191,90	0,00
9.	Wrzesień	12.017,40	12.017,40	10.202,50	0,00
10.	Październik	10.756,50	10.756,50	10.756,50	0,00
11.	Listopad	10.621,50	10.621,50	11.255,19	11.255,19
12.	Grudzień	10.044,60	10.044,60	10.805,69	10.805,69
RAZEM		100.205,80	100.205,80	120.850,78	50.280,38

Źródło: opracowanie własne B. Pachuliska

Spółka na dzień 31.12.2024r. zatrudniała 8 osób (7,714 etatów) posiadających stopnie niepełnosprawności. Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych z PFRON zależy od: stopnia niepełnosprawności oraz wymiaru czasu. GPU ALGAWA Sp. z o.o. zatrudnia 2 osobę legitymującą się stopniem niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym specjalnym, 3 osoby w stopniu umiarkowanym oraz 3 osoby w stopniu lekkim.

Z uwagi na zatory finansowe, a tym samym problemy z terminowym opłacaniu składek ZUS, Spółka w okresie od kwietnia do października 2025 roku nie korzystała z dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych. Spółka wniosowała do PFRON o ww. dofinansowania, ale otrzymała informację Z PFRON, iż po analizie danych konta płatnika w ZUS, PFRON ustalił za miesiąc kwiecień-październik saldo w wysokości 0,00 zł. Dopiero po zawarciu umowy o rozłożenie na raty należności z tytułu składek, ponownie wystąpiła możliwość bieżącego korzystania z dofinansowań do wynagrodzeń ON (osób niepełnosprawnych).

c) Współpraca z Powiatowym Urzędem Pracy oraz OHP

W okresie styczeń – grudzień 2024 r. Spółka nie korzystała ze wsparcia ze środków z Urzędu Pracy. Realizowane były wyłącznie umowy zawarte w 2023 roku sprawie organizacji i finansowania prac interwencyjnych.

Spółka w ramach zawartej umowy z uczniem w celu przygotowania zawodowego oraz umowy z Ochotniczym Hufcem Pracy do sierpnia 2024 roku prowadziła naukę zawodu na stanowisku kucharz.

Tabela 37. Zestawienie dofinansowania z OHP

Lp.	Miesiące za który dofinansowanie przysługiwało	2023 rok				2024 rok			
		Możliwość pozyskania dofinansowania Stawka zasadnicza / m-c (zł)	Dofinansowanie Wnioskowane Zasadnicza + ZUS (zł)	Możliwość pozyskania dofinansowania Stawka zasadnicza / m-c (zł)	Dofinansowanie Wnioskowane Zasadnicza + ZUS (zł)	Możliwość pozyskania dofinansowania Stawka zasadnicza / m-c (zł)	Dofinansowanie Wnioskowane Zasadnicza + ZUS (zł)		
1.	Styczeń	388,84	456,65	719,50	845,99				
2.	Luty	388,84	456,65	719,50	845,99				
3.	Marzec	404,10	475,14	754,04	836,07				
4.	Kwiecień	404,10	475,14	754,04	885,69				
5.	Maj	404,10	475,14	754,04	885,69				
6.	Czerwiec	427,46	502,60	814,74	957,00				
7.	Lipiec	427,46	452,52	814,74	957,00				
8.	Sierpień	427,46	502,60	814,74	957,00				
9.	Wrzesień	700,58	525,62	W sierpniu zakończył naukę	-				
10.	Październik	700,58	823,75						
11.	Listopad	700,58	823,75						
12.	Grudzień	719,50	845,99						
RAZEM		6.093,60	6.815,55	6.145,34	7.170,43				

Źródło: opracowanie własne B. Pachulska

d) Wynagrodzenia

Tabela 38. Wynagrodzenia (brutto + ZUS pracodawcy) w latach 2023 – 2024 w podziale na miesiące.

LP	Koszty wynagrodzeń	Rok	Miesiąc												SUMA
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
1	UMOWY O PRACĘ	2023	219 470,56	217 845,63	218 508,85	219 407,37	227 239,87	241 618,77	240 229,84	225 314,31	256 060,02	262 343,22	243 221,90	245 646,94	2 816 907,30
		2024	262 276,57	263 224,73	260 452,64	261 680,65	249 719,46	251 495,42	233 323,46	213 241,12	242 909,79	250 664,63	246 445,81	259 437,51	2 994 871,80
	EKWIWALENT/ ODPRAWA	2023	3 300,079	1 777,70	766,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 216,62	5 878,73	0,00	2 619,03	21 558,48
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 183,46	0,00	0,00	10 016,59	4 300,00	724,22/ 8 600,00	1 006,96/ 4 300,00	34 131,23
	PREMIE/NAGRODA	2023	0,00	0,00	0,00	14 741,09	0,00	22 463,44	0,00	0,00	0,00	10 574,27	0,00	23 321,99	71 100,79

		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	523,54	0,00	0,00	0,00	22 465,87	0,00	13 204,78	0,00	1 760,62	0,00	37 954,81
2	Ryczałt km	2023	1 087,27	961,81	1 197,05	1 207,51	1 123,86	919,99	961,82	731,82	721,37	684,77	888,64	11 662,05			
		2024	329,32	172,50	345,00	345,00	297,95	345,00	188,18	313,64	329,32	313,64	345,00	3 669,55			
		2023	11 629,05	11 629,05	11 676,07	11 723,09	11 676,07	11 676,07	11 676,07	11 676,07	11 676,07	11 089,58	11 089,58	11 676,07	138 892,84		
3	RADA NADZORCZA	2024	12 934,34	12 934,34	12 934,34	12 934,34	12 934,34	12 934,34	12 934,34	12 934,34	12 365,99	12 365,98	12 934,34	154 075,37			
		2023	18 718,44	18 718,44	18 740,28	18 740,28	18 740,28	18 740,28	18 740,28	18 740,28	18 740,28	16 830,79	18 740,28	222 930,19			
		2024	18 740,28	18 740,28	18 721,56	18 721,56	18 721,56	18 721,56	18 721,56	18 721,56	18 721,56	18 721,56	18 721,56	224 696,16			
5	UMOWY CYWILNOPRAWNE	2023	11 401,95	10 822,02	13 959,41	12 248,94	13 360,17	12 455,38	2 746,54	3 110,12	14 892,84	12 281,91	11 111,01	131 072,39			
		2024	21 856,30	12 528,45	19 617,42	14 872,89	19 118,24	18 945,10	8 512,84	11 234,99	22 956,88	28 056,45	19 950,86	226 910,29			
		2023	265 608,06	261 754,65	264 847,98	278 068,28	272 192,53	308 077,80	274 312,72	259 802,60	307 106,91	324 240,29	284 108,95	314 003,96	3 414 124,70		
	Razem	2024	316 136,81	307 600,30	312 070,96	309 077,98	300 791,55	307 624,88	296 303,07	256 320,19	314 437,95	308 882,70	326 005,24	3 676 309,20			

Źródło: opracowanie własne B. Pachulska

Koszty wynagrodzeń przez cały 2024 rok kształtowały się na stabilnym poziomie. W miesiącu czerwcu została wypłacona część zmienna wynagrodzenia Zarządu za 2023 r. Miesięczne wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ustalane jest corocznie w styczniu jako iloczyn przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego ogłoszone przez Prezesa GUS. Tak ustalane wynagrodzenie Rady Nadzorczej powoduje coroczny automatyczny wzrost wynagrodzeń członków RN.

Wzrost wynagrodzeń w stosunku do 2023r. wynika z dwukrotnego wzrostu minimalnego wynagrodzenia 2024r. Ponadto w celu zachowania realnych wartości wynagrodzeń i kształtowania ich na poziomie zbliżonym do wynagrodzeń rynkowych, corocznie Zarząd stara się chociażby w sposób minimalny podnosić wynagrodzenia wszystkim zatrudnionym w Spółce.

Spółka nie posiada żadnych zaległości wobec pracowników oraz Urzędu Skarbowego.

Spółka posiada nieuregulowane składki ZUS za miesiące lipiec-sierpień 2024r. W dniu 28 października 2024r. została zawarta Umowa Nr 560000/01825/24R pomiędzy Zakładem Ubezpieczeń Społecznych a GPU Algawa Sp. z o.o. o rozłożenie na raty należności z tytułu składek. Zgodnie z umową Wierzyciel rozkłada na raty zaległość z tytułu składek w ogólnej kwocie 170.852,25 zł. Zaległość została rozłożona na 12 rat z okresem płatności na 20 dnia każdego miesiąca. Na koniec 2024 roku zaległość w płatności składek ZUS wynosi 140.406,25 zł. Bieżące składki są na bieżąco opłacane. Spółka bez problemu uzyskuje zaświadczenie z ZUS o niezaleganiu w opłacaniu składek.

7. Podsumowanie

Tabela 39. Przychody, koszty i wynik finansowy [zł] w latach 2023-2024 w podziale na rodzaje działalności

	Przychody		Koszty		Wynik	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
1	Dział Wodociągów i Kanalizacji					
2	4 448 013,11	4 644 144,26	5 029 872,68	4 909 668,17	-581 859,57	-265 523,91
3	1 337 114,35	1 410 646,30	1 108 077,28	1 137 083,82	229 037,07	273 562,48
4	1 597 881,29	1 406 775,75	1 748 420,07	1 724 370,31	-150 538,78	-317 594,56
5	365 421,24	324 320,35	389 200,00	358 755,76	-23 778,76	-34 435,41
6	81 345,29	159 327,50	78 757,70	144 290,40	2 587,59	15 037,10
7	81 528,68	71 343,47	38 482,95	29 168,34	43 045,73	42 175,13
8	7 911 303,96	8 016 557,63	8 392 810,68	8 303 336,80	-481 506,72	-286 779,17
9	178 216,49	197 789,28	106 417,87	198 301,40	71 798,62	-512,12
10	8 089 520,45	8 214 346,91	9 199 400,14	9 189 722,68	-1 109 879,69	-975 375,77

Źródło: opracowanie własne M. Wysocka

W obrębie działu wodociągowo-kanalizacyjnego na wynik finansowy bardzo duży wpływ ma wysoki wzrost ceny zrzutu ścieków na oczyszczalnię będącą w posiadaniu PGKiW w Aleksandrowie Kujawskim. Konieczne jest przeprowadzenie procesu skrócenia okresu obowiązywania cen taryfowych i wprowadzenie nowych.

Sytuacja finansowa działu transportu uległa znacznej poprawie. Dział funkcjonował w pełnym zakresie co pozwoliło na osiągnięcie zysku. Na uwagę zasługuje fakt, iż udało się osiągnąć dodatni wynik finansowy pomimo znacznego podwyżkom paliw oraz ponoszeniem rat leasingowych dwóch nowych autobusów.

W dziale gastronomii nie udało się wygenerować zysku. Znaczne, niemożliwe do przewidzenia podwyżki cen materiałów spożywczych wykorzystywanych do przygotowania posiłków oraz utrzymujące się wysokie koszty energii elektrycznej przewyższyły zwiększenie przychodów związanych z podwyżką cen świadczonych usług.

Dział drogowy i dział komunalny to działy, których przychody są ściśle powiązane z ilością zleceń od Gminy Aleksandrów Kujawski. W dziale komunalnym udało się osiągnąć zysk, natomiast w dziale drogowym nie udało się wygenerować zysku.

Spółka nie przestała realizować planów inwestycyjnych i rozbudowuje infrastrukturę wodociagową i kanalizacyjną. Pomimo straty finansowej Spółka nie utraciła płynności finansowej i terminowo dokonuje spłat zobowiązań w tym pożyczek i leasingów. Niestety przedłużające się występowanie strat może negatywnie wpłynąć na zdolność kredytową i Spółki i może doprowadzić do problemów z płynnością finansową.

W październiku 2023 roku Prezes Spółki złożył do prokuratury podejrzenie o popełnieniu przestępstwa polegającego na posłużeniu się przez pracownika Spółki sfałszowanym dokumentem w toku prowadzonego rozliczenia dofinansowania w ramach PROW. Obecnie sprawa jest wyjaśniana przez organy ścigania. W przypadku potwierdzenia podejrzeń Prezesa Urząd Marszałkowski może wystąpić do Spółki z wezwaniem do zwrotu przyznanego dofinansowania w wysokości 1.258.283,00zł. Ewentualne przyszłe roszczenie Urzędu Marszałkowskiego może mieć istotny wpływ na sytuację finansową w roku obrotowym, w którym to nastąpi.

W przyszłości rozpoczęty konflikt zbrojny na Ukrainie może spowodować kolejne negatywne zmiany w obrębie otoczenia makroekonomicznego Spółki poprzez wzrost cen nośników energii szczególnie paliw. Wzrost cen nośników energii może być przyczyną wzrostów cen nabywanych przez Spółkę materiałów oraz usług. Tym samym konflikt zbrojny na Ukrainie i jego konsekwencje będą miały wpływ praktycznie na każdy z obszarów działalności Spółki.

Występująca wysoka inflacja powiązana z niską elastycznością możliwości zmiany cen podstawowych usług świadczonych przez Spółkę, a w szczególności dotyczących zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków może negatywnie wpłynąć na rentowność sprzedaży oraz doprowadzić do zakończenia kolejnych okresów ze stratą finansową.

Bilans - pasywa

		2024-12-31	2023-12-31
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 839 898,13	9 315 273,90
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 343 300,00	12 843 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27,56	27,56
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 528 053,66	-2 418 173,97
VI.	Zysk (strata) netto	-975 375,77	-1 109 879,69
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 171 166,40	4 584 439,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	809 412,83	956 943,19
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	809 412,83	956 943,19
a)	kredyty i pożyczki	809 412,83	955 034,39
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		1 908,80
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 413 868,46	1 617 903,95
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	807 464,60	34 234,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 464,60	34 234,35
-	do 12 miesięcy	7 464,60	34 234,35
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	800 000,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 591 994,60	1 571 340,98
a)	kredyty i pożyczki	314 671,11	613 857,54
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	585 534,99	560 170,17
-	do 12 miesięcy	585 534,99	560 170,17
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	474 699,83	196 760,02
h)	z tytułu wynagrodzeń	197 302,74	175 380,08
i)	Inne	19 785,93	25 173,17
4.	Fundusze specjalne	14 409,26	12 328,62

B.	AKTYWA OBROTOWE	1 111 145,20	1 225 563,33
I.	Zapasy	294 566,49	323 323,91
1.	Materiały	294 566,49	323 323,91
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	657 315,06	756 472,27
1.	Należności od jednostek powiązanych	13 360,58	42 203,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 360,58	42 203,63
-	do 12 miesięcy	13 360,58	42 203,63
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	643 954,48	714 268,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	616 705,46	631 381,36
-	do 12 miesięcy	616 705,46	631 381,36
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 929,00	76 887,26
c)	inne	14 427,81	6 000,02
d)	dochodzone na drodze sądowej	2 892,21	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	52 667,75	36 301,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 667,75	36 301,59
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 667,75	36 301,59
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 258,29	24 437,32
-	inne środki pieniężne	4 409,46	11 864,27
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 595,90	109 465,56
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne		
	RAZEM AKTYWA	14 011 064,53	13 899 713,10

GPU "ALGAWA" Sp. z o.o.

Magdalena Wysocka
GŁÓWNA KSIĘGOWA

PREZES

Antoni Gondek
Antoni Gondek

Bilans - aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2024-12-31	2023-12-31
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 899 919,33	12 674 149,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	150,00	1 115,42
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	150,00	1 115,42
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 873 777,72	12 628 460,21
1.	Środki trwałe	12 084 238,04	12 076 287,75
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 817,00	11 817,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 312 911,12	11 223 533,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	590 081,22	660 946,92
d)	środki transportu	164 351,43	171 619,21
e)	inne środki trwałe	5 077,27	8 370,67
2.	Środki trwałe w budowie	789 539,68	552 172,46
3.	Zaliczki na środki trwałe budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 991,61	44 574,14
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 991,61	44 574,14

PREZES

Piotr Gondek
Piotr Gondek

Rachunek zysków i strat - rok 2024

Lp.	Wyszczególnienie	2024-12-31	2023-12-31
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	8 016 557,63	7 911 303,96
-	od jednostek powiązanych	3 230 060,84	3 142 235,25
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 014 081,16	7 900 189,10
II.	Zmiana stanu produktów; zwiększenie (+), zmniejszenie (-)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 476,47	11 114,86
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 991 421,28	9 092 982,27
I.	Amortyzacja	553 417,72	606 177,11
II.	Zużycie materiałów i energii	2 121 656,75	2 700 327,57
III.	Usługi obce	2 338 406,70	2 085 309,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	447 371,51	434 764,84
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 792 965,63	2 529 214,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	635 104,59	602 340,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	101 119,53	126 754,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 378,85	8 093,41
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-974 863,65	-1 181 678,31
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	180 387,75	165 013,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 767,63
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	180 387,75	140 245,57
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	84 989,40	19 454,36
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 113,14	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III.	Inne koszty operacyjne	70 876,26	19 454,36
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-879 465,30	-1 036 119,47
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	10 978,77	13 133,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	10 978,77	13 133,53
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	KOSZTY FINANSOWE	106 889,24	86 893,75
I.	Odsetki, w tym:	106 889,24	86 893,75
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-975 375,77	-1 109 879,69
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	-975 375,77	-1 109 879,69
L.	PODATEK DOCHODOWY		
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-975 375,77	-1 109 879,69

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 947 885,11	2 009 592,06
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 947 885,11	2 009 592,06
-	długoterminowe	1 811 463,08	1 863 736,29
-	krótkoterminowe	136 422,03	145 855,77
	RAZEM PASYWA	14 011 064,53	13 899 713,10

GPU "ALGAWA" Sp. z o.o.

Magdalena Wysocka
GŁÓWNA KSIĘGOWA

PREZES

Piotr Gondek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2024

TEMAT		TREŚĆ
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		GMINNE PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUGOWE ALGAWA SP. Z O.O. 87-700 ALEKSANDRÓW KUJAWSKI UL. PRZEMYSŁOWA 10
Organ rejestrujący działalność		Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data i nr rejestracji		16.05.2008 KRS 0000 306001
NIP		891-158-43-46
Rodzaj przeważającej działalności		37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
Czas trwania działalności		NIEOZNACZONY
Okres objęty sprawozdaniem		01.01.2024r. - 31.12.2024r.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidywać przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.		
Zasady (polityka) rachunkowości	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym:	Przedmioty o wartości do 1 600,00 zł traktowane są jako element wyposażenia i zaliczane bezpośrednio w koszty w miesiącu nabycia.
		Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i umarza w 100% w miesiącu nabycia.
		Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
		Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
		Materiały biurowe obciążają koszty w miesiącu dokonania zakupu.
		Zapas wyrobów gotowych objęty jest ewidencją ilościowo - wartościową.
	Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Ewidencje analityczną rzeczowych składników majątku obrotowego stanowi ewidencja ilościowo – wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
		Jednostka przyjęła metodę ustalania wartości rozchodu metodą FIFO.
		Spółka wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób: materiały - cena zakupu, towary- cena zakupu, produkcja – koszt wytworzenia.
	Ustalenia wyniku finansowego	Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
	Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono w złotych, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.
		Sprawozdanie finansowe zawiera: Wprowadzenie do sprawozdania Bilans Rachunek zysków i strat Dodatkowe informacje i objaśnienia
		Wyjaśnienie różnic między wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Wartości niematerialne i prawne:

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	WARTOŚĆ POZOSTATKOWA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	BZ 2024	UMORZENIE BO	UMORZENIE ZW	UMORZENIE ZM	NIEMORZONA WARTOŚĆ
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	85 342,12 zł	0,00 zł	0,00 zł	86 342,12 zł	85 226,70 zł	965,42 zł	0,00 zł	150,00 zł

b) Rzeczowe aktywa trwałe:

ŚRODKI TRWAŁE	WARTOŚĆ POZOSTATKOWA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	BZ 2024	UMORZENIE BO	UMORZENIE ZW	UMORZENIE ZM	NIEMORZONA WARTOŚĆ
GRUNTY	11 817,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 817,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 817,00 zł
BUDYNKI, LOKALE, OBIEKTY INŻYNIERII LADOWEJ I WODNEJ	19 941 304,71 zł	477 796,29 zł	0,00 zł	20 419 101,00 zł	8 717 771,65 zł	388 418,23 zł	0,00 zł	11 312 911,12 zł
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYN	3 091 513,99 zł	44 320,33 zł	0,00 zł	3 135 834,32 zł	2 430 566,18 zł	115 186,92 zł	0,00 zł	590 081,22 zł
ŚRODKI TRANSPORTU	926 763,87 zł	58 738,27 zł	30 678,50 zł	954 823,64 zł	755 144,66 zł	45 553,75 zł	10 226,20 zł	164 351,43 zł
INNE ŚRODKI TRWAŁE	409 615,29 zł	0,00 zł	1 954,27 zł	407 661,02 zł	401 244,62 zł	3 293,40 zł	1 954,27 zł	5 077,27 zł
RAZEM	24 381 014,86 zł	580 854,89 zł	32 632,77 zł	24 929 236,98 zł	12 304 727,11 zł	552 452,30 zł	12 180,47 zł	12 084 238,04 zł

c) Inwestycje długoterminowe – nie występują.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie występują.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie występują
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.
5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
 - Umowa leasingu nr 118857/W/22 z dnia 01.03.2022r. z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. na autobus Mercus TGE5.180– wartość umowy ogółem **353.614,73 zł netto**.
 - Umowa leasingu nr 121358/W/22 z dnia 30.08.2022r. z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. na autobus Otokar Navigo T– wartość umowy ogółem **609.333,28 zł netto**.
 - Umowa z dnia 1 marca 2022r. najmu pomieszczeń biurowych, gospodarczych i placu manewrowego przy ul. Przemysłowej 10 w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 1.03.2019r. od Auto Centrum Tomasz Doligalski - wartość umowy **86.496,00 zł netto** za rok.
 - Umowa leasingu nr 123687 z dnia 26.06.2023r. z Prime Car Management SA na samochód Fiat Fiorino 1.3 MJ SX Furgon – wartość umowy ogółem **80.991,24 zł netto**.
 - Umowa leasingu nr 123688 z dnia 26.06.2023r. z Prime Car Management SA na samochód Fiat Fiorino 1.3 MJ SX Furgon – wartość umowy ogółem **80.991,24 zł netto**.
 - Umowa z dnia 01.09.2022 dzierżawy pomieszczeń w Przedszkolu w Stawkach oraz Szkole Podstawowej w Służewie o łącznej powierzchni 204.83m² wraz z wyposażeniem od Gminy Aleksandrów Kujawski – wartość umowy **12.000,00 zł netto** za rok.
 - Umowa dzierżawy sieci wodociągowej na terenie Gminy Aleksandrów Kuj. w miejscowości Łazieniec i studni głębinowej nr 7 posadowionej na terenie stacji uzdatniania wody w Służewie nr 5/Z/01/2024 z dnia 02.01.2024 od Gminy Aleksandrów Kujawski – wartość umowy **1.200,00zł netto** za rok.
 - Umowa użyczenia sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski w miejscowościach Rożna-Parcele II i III etap, Łazieniec, Stawki, Zgoda, oraz Odolion nr 6/Z/01/2024 z dnia 02.01.2024 od Gminy Aleksandrów Kujawski – wartość umowy **0,00 netto** - zgodnie z art. 12. pkt.1 ust 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
 - Umowa najmu wozu asenizacyjnego typ T544/1 nr 3/Z/01/2024 z dnia 02.01.2024r. od Gminy Aleksandrów Kujawski – wartość netto umowy **975,61zł netto** za rok.
 - Umowa dzierżawy nr 2/WA/01/2024 z dnia 30.01.2024r. działki ewidencyjnej nr 33/1 – obręb Turzno od Grażyny Nasińskiej – wartość brutto umowy **510,00zł brutto** za rok.
 - Umowa dzierżawy nr 1/WA/01/2024 z dnia 30.01.2024r. działki ewidencyjnej nr 30 – obręb Turzno od Bożeny Grzegorek – wartość brutto umowy **525,00zł brutto** za rok.
 - Umowa dzierżawy nr 5/WA/05/2019 z dnia 10.07.2019r. fragmentu 150m² działki nr 745/7 pod adresem Służewo ul. Polna 25 od Bogdana Kmiecika – wartość brutto umowy **600,00 zł brutto** za rok.
 - Umowa dzierżawy nr 2/WA/04/2021 z dnia 23.04.2021r. fragmentów działek ewidencyjnych nr 115/4 [219m²] oraz 115/2 [484m²], – obręb Rożno Parcele od Jadwigi Sobczak – wartość brutto umowy **1.200,00zł brutto** za rok.
 - Umowa dzierżawy nr 8/WA/06/2024 z dnia 18.06.2024r. działki ewidencyjnej nr 59/4 położonej w miejscowości Służewo od Radosława Skwary – wartość **brutto umowy 400,00 zł rocznie**.

6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie występują.
7. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- a) zapasy – odpisy nie występują.
- b) należności

Stan na 01-01-2024	Zwiększenia 2024	Wykorzystanie 2024	Uznane za zbędne 2024	Stan na 31-12-2024
4 758,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 758,99 zł

- c) rezerwa na należności zabezpieczające wykonania umów ujęta jako aktualizacja należności - nie występują.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Właścicielem Spółki jest Gmina Wiejska Aleksandrów Kujawski posiadająca 100% tj. 133 433 udziały o wartości nominalnej 100 zł o łącznej wartości 13 343 300,00zł.

Posiadane udziały stanowią kapitał zakładowy w tym:

- Aport 9 213 327,56 zł,
- wkład pieniężny 4 130 000,00 zł.

Dodatkowo właściciel w dniach 21.08.2024r. oraz 28.11.2024r. podjął uchwały o dokapitalizowaniach Spółki na łączną wartość 800.000,00zł tj. po 400.000,00zł każde. Dokapitalizowania zostały przekazane na rachunek bankowy Spółki w dniach 06.09.2024r. [200.000,00zł], 10.09.2024r. [200.000,00zł] oraz 05.12.2024r. [400.000,00zł]. Na dzień 31.12.2024 roku właściciel nie objął udziałów.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększania i wykorzystywanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

	2020	2021	2022	2023	2024
Kapitał udziałowy	10 213 300,00zł	10 813 300,00zł	12 463 300,00zł	12 843 300,00zł	13 343 300,00zł
Kapitał zapasowy	27,56 zł	27,56 zł	27,56 zł	27,56 zł	27,56zł
Razem	10 213 327,56zł	10 813 327,56zł	12 463 327,56zł	12 843 327,56zł	13 343 327,56zł

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto - strata	975 375,77

Stratę proponuję pokryć częściowo z dopłaty właściciela oraz częściowo z zysków przyszłych okresów.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występują.
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązanie	Wartość [zł]	Data spłaty
Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu nr PW19005/OW-osk	86 642,49	31.03.2028
Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu nr PN22009/OW-dk	245 094,13	31.10.2032
Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu nr PN22028/OA-weo	72 942,00	31.07.2032
Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu nr PN22033/OW-osk	265 048,71	31.07.2033
Pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu nr PN22051/OW-weo	139 685,50	31.01.2033
Opłata dla Zarządu Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	1 407,00	15.01.2032
RAZEM	810 819,83	x

13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Umowa o kredyt złotowy w rachunku bieżącym nr OBRRB/5/2023/177713 z dnia 17.05.2023 do wysokości 305.000,00zł Aneks nr 1 z dnia 16.05.2024r. (do 15.05.2025r.) Kujawsko Dobrzyński Bank Spółdzielczy – zabezpieczenia na łączną wartość 525.000,00zł:

- Zastaw rejestrowy na instalacji fotowoltaicznej o mocy 24,75kW, marka Aleo Solar model L64_395 oraz L64_405,
- Zastaw rejestrowy na instalacji fotowoltaicznej o mocy 27,12kW, marka Aleo Solar model X63_340,
- Zastaw rejestrowy na instalacji fotowoltaicznej o mocy 38,56kW, marka Aleo Solar model P23_320 oraz X63_340,
- Zastaw rejestrowy na ciągniku rolniczym Zetor Forterra 12 HSX [rok produkcji 2014]
- Zastaw rejestrowy na beczkę asenizacyjną Pomot T546 [rok produkcji 2015]
- Zastaw rejestrowy na równiarkę drogową O&K typ F156A [rok produkcji 2002]
- Zastaw rejestrowy na minikoparkę JCB 8018 [rok produkcji 2015]
- Zastaw rejestrowy na Autobus Solbus ST11 [rok produkcji 2009],
- Zastaw rejestrowy na Pojazd specjalny MAN TGS [rok produkcji 2013].

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	132 587,51
a) krótkoterminowe	106 595,90
Podatek Vat do rozliczenia w 2025 roku	27 697,52
Koszty związane z ubezpieczeniami	36 835,04
Wstępne opłaty leasingowe	15 935,40
Inne	13 235,54
Oplata z tytułu umieszczenia urządzeń w pasie drogi	12 892,40
b) długoterminowe	25 991,61
Wstępne opłaty leasingowy	23 609,00
Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	1 407,00
Inne	975,61
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 947 885,11
a) krótkoterminowe	136 422,03
Wydatki dotyczące roku 2024 poniesione w 2025	83 696,86
Nierozliczona wartość dotacji PROW	39 474,48
Nierozliczona wartość dotacji PFRON	2 848,08
Nierozliczona wartość dotacji PUP	10 402,61
b) długoterminowe	1 811 463,08
Nierozliczona wartość dotacji PROW	1 793 535,54
Nierozliczona wartość dotacji PFRON	5 931,41
Nierozliczona wartość dotacji PUP	14 844,21

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie pomiędzy tymi pozycjami; dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

a) Składniki aktywów

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od odbiorców	201	181 301,66 zł	B.II.1 a)	10 001,71 zł
			B.II.3 a)	171 299,95 zł
Rozrachunki z odbiorcami z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków	200	438 219,90 zł	B.II.1 a)	3 358,87 zł
			B.II.3 a)	431 968,82 zł
			B.II.3 d)	2 892,21
RAZEM	x	619 521,56 zł	x	619 521,56 zł

b) Składniki pasywów

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5

Zobowiązania wobec dostawców	202	466 104,24 zł	B.III.1 a)	7 464,60 zł
			B.III.3.d)	446 836,04 zł
			B.III.3.g)	11 803,60 zł
Pożyczki	141	243 665,50	B.II.3 a)	212 627,50 zł
			B.III.3 a)	31 038,00 zł
Pożyczki - dotacje	142	711 368,89 zł	B.II.3 a)	596 785,33 zł
			B.III.3 a)	114 583,56 zł
RAZEM	x	1 421 138,63 zł	x	1 421 138,63 zł

16. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

a) Umowa o kredyt złotowy w rachunku bieżącym nr OBRRB/5/2023/177713 z dnia 17.05.2023 do wysokości 305.000,00zł Aneks nr 1 z dnia 16.05.2024r. (do 15.05.2025) Kujawsko Dobrzyński Bank Spółdzielczy:

- cesja wierzytelności z tytułu realizacji powierzonych do wykonywania Spółce zadań własnych Gminy Aleksandrów Kujawski zarządzeniem Nr 46A/21 Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski z dnia 1 czerwca 2021 roku, zarządzeniem nr 167/22 Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski z dnia 30 grudnia 2022r. w zakresie żywienia dzieci w szkołach oraz w zakresie letniego i zimowego utrzymania dróg,
- cesja wierzytelności z tytułu umowy nr 2/2024 z dnia 02.01.2024 r. na wykonanie usług pogrzebowo- grabarskich na cmentarzu komunalnym w miejscowości Rożno-Parcele oraz utrzymania porządku na terenie całego cmentarza,
- cesja wierzytelności z tytułu umowy nr 12/2024/ZP z dnia 19.01.2024 r. na wykonanie usługi pod nazwą Usługa Cateringowa dla uczestników Dziennego Domu Pobytu w Gminie Aleksandrów Kujawski,
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym,
- weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- cesje praw umów ubezpieczeń przedmiotów zastawu tj. instalacji fotowoltaicznych, ciągnika rolniczego Zetor, beczki asenizacyjnej Pomot, minikoparki JCB oraz równiarki drogowej O&K

b) Umowa o przyznaniu pomocy nr 00030-65150-UM0200092/17 zarejestrowana w rejestrze UM pod numerem WS-I-W.052.15.92.241.2017 z dnia 06.07.2017 w wysokości 721.010,00zł (do 07.01.2025):

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

c) Umowa o przyznaniu pomocy nr 00114-65150-UM0200127/19 zarejestrowana w rejestrze UM pod numerem WS-I-W.052.15.21.1396.2019 z dnia 22.06.2020 w wysokości 1.275.781,00zł [umowa do 20.09.2028]:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

d) Umowa o przyznaniu pomocy nr 0095/65150-UM210197/22 zarejestrowana w rejestrze UM pod numerem WS-I.052.15.26.2617.2022 z dnia 09.11.2023 w wysokości 3.020.709,00zł:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

e) Umowa pożyczki nr PW19005/GW-osk z dnia 27.03.2019 od WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 432.615,00zł:

- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową,

- cesja wierzytelności umowy nr 29/WA/11/2017 z dnia 09.11.2017 na hurtową dostawę wody do MPWiK w Ciechocinku,

f) Umowa pożyczki nr PN22009/OW-dk z dnia 04.04.2022 od WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 369.701,05zł:

- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową,
- cesja wierzytelności umowy z dnia 31.08.2016 zawartej ze Stowarzyszeniem „Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej” na żywienie dzieci w Niepublicznym Przedszkolu „Wyspa Malucha” w Stawkach, Służewie, Otłoczynie i Opokach,
- cesja wierzytelności umowy 11/2021/ZP z dnia 24.02.2021 z Gminą Aleksandrów Kujawski dotyczącej żywienia dzieci w Żłobku Samorządowym „Bursztynek” w Odolionie,

g) Umowa pożyczki w ramach programu Eko-Klimat – woda, powietrze, ziemia nr PN22028/OA-weo z dnia 19.08.2022 od WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 108.700,00zł:

- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową,
- cesja wierzytelności umowy nr 29/2011 z dnia 01.12.2011 z Gospodarstwem Rolno Hodowlanym Magdalena Mroczkowska na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków,
- cesja wierzytelności umowy nr 162/W/10/2021 z dnia 05.10.2021 z Gospodarstwem Rolno Handlowym Kazimierz Śmieszny na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków,
- cesja wierzytelności umowy nr 1/W/01/2016 z dnia 11.01.2016 z Zakładem Przemysłu Mięsnego „Dróbaleks” Spółka jawna na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków,

h) Umowa pożyczki w ramach programu Eko-Klimat – woda, powietrze, ziemia nr PN22051/OA-weo z dnia 19.12.2022 od WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 195.640,00zł:

- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową,
- hipoteka ustanowiona na nieruchomości gruntowej działek 316/4 [w miejscowości Służewo] oraz 8/6 [w miejscowości Grabie] których właścicielem jest Gmina Wiejska Aleksandrów Kujawski,

i) Umowa pożyczki w ramach programu Eko-Klimat – woda, powietrze, ziemia nr PN22033/OW-osk z dnia 04.10.2022 od WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 349.515,70zł:

- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową,
- hipoteka ustanowiona na nieruchomości leśnej działka 58/12 [w miejscowości Kuczek] wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej. Właścicielem działki jest Gmina Wiejska Aleksandrów Kujawski,

j) Umowa o refundację z Funduszu Pracy kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego nr 9/REF/2023 z dnia 18.04.2023 w wysokości 27.000,00zł (do 18.04.2027):

- akt notarialny Repertorium A numer 1187/2023 z dnia 21.04.2023 – oświadczenie o poddaniu się egzekucji na kwotę 35 100,00zł,

k) Umowa o refundację z Funduszu Pracy kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego nr 21/REF/2023 z dnia 23.11.2023 w wysokości 27.000,00zł (do 23.11.2027):

- akt notarialny Repertorium A numer 3514/2023 z dnia 28.11.2023 – oświadczenie o poddaniu się egzekucji na kwotę 35 100,00zł,

l) Umowa leasingu operacyjnego autobusu Otokar Navigo T nr 121358/W/22 z dnia 30.08.2022 z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. wysokość przedmiotu leasingu 501.770,00zł:

- weksel własny in blanco z porozumieniem wekslowym,

ł) Umowa leasingu operacyjnego samochodu Fiat Fiorino 1.3 MJ SX Furgon nr 123688 z dnia 26.06.2023 z Prime Car Management S.A. wysokość przedmiotu leasingu 65.120,00zł:

- weksel własny in blanco z porozumieniem wekslowym,

m) Umowa leasingu operacyjnego samochodu Fiat Fiorino 1.3 MJ SX Furgon nr 123687 z dnia 26.06.2023 z Prime Car Management S.A. wysokość przedmiotu leasingu 65.120,00zł:

- weksel własny in blanco z porozumieniem wekslowym,

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej oraz zmiany stanu kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – nie występują.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Spółka prowadzi sprzedaż usług na terytorium kraju.

Struktura sprzedaży	8 016 557,63 zł
Sprzedaż wody	2 476 458,37 zł
Odbiór ścieków do kanalizacji	1 844 230,39 zł
Pozostałe usługi wodociągowo-kanalizacyjne	323 261,06 zł
Usługi transportowe	1 410 646,30 zł
Usługi gastronomiczne	1 406 970,19 zł
Usługi w zakresie zimowego i letniego utrzymania dróg	312 600,35 zł
Usługi komunalne	159 327,50
Pozostała sprzedaż	80 587,00 zł
Sprzedaż materiałów	2 476,47

- 2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym**

- 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Wartość
Zmiana technologii produkcji	0,00 zł
Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystania lub remontowania	0,00 zł
Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	0,00 zł
Inne przyczyny	0,00 zł
Razem	0,00 zł

- 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Wartość
Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00 zł

Utrata rynków zbytu	0,00 zł
Inne przyczyny	0,00 zł
Razem	0,00 zł

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – zaniechanie nie wystąpiło.
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L P	Środki trwałe w budowie zgodnie z pozycją Aktywa A.II.2.	Koszt wytworzenia ogółem	w tym poniesiony w roku 2024	W tym koszty finansowania			
				Odsetki	w tym w 2024	Różnice kursowe	w tym w 2024
1	Sieci kanalizacyjne	314 586,52	104 584,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Modernizacje ujęć	212 999,69	95 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budowa studni głębinowych	102 377,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sieci wodociągowe	61 630,63	25 890,02	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Modernizacja zbiornika wody SUW Kuczek	49 090,00	49 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Siedziba spółki	18 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Rurociąg technologiczny SUW Kuczek	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Ogrodzenie SUW Kuczek	10 085,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wtyczka interaktywna	5 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		789 539,68	275 064,49	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

LP	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w 2024		Planowane nakłady na rok następny	
		ogółem	na ochronę środowiska	ogółem	na ochronę środowiska
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	716 753,51	716 753,51	3 900 000,00	3 900 000,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	44 320,33	26 895,12	0,00	0,00
5	Środki transportu	58 148,27	0,00	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		819 222,11	743 648,63	3 900 000,00	3 900 000,00

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.
10. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
L.p.	Nazwa	Wartość w zł
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-975 375,77
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	59 634,51
a)	Przychody z tytułu rozliczenia dotacji z PUP, PFRON	20 159,83
b)	Przychody z tytułu rozliczenia dotacji PROW	39 474,68
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	0,00
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	3,95
a)	Odsetki wystawione i niezapłacone w 2024	3,95
5.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	8,31
a)	Odsetki zapłacone w 2024 wystawione w 2020	8,31
6.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
7.	Koszty dot. przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	60 801,70
a)	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji PUP i PFRON	21 327,02
b)	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji PROW	39 474,68
8.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) w tym:	30 704,54
a)	Odsetki	540,00
b)	Wydatki związane z samochodami osobowymi	23 350,77
c)	Pozostałe koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	6 813,77
d)		
9.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) w tym:	376 633,63
a)	ZUS DRA 12/2024	45 888,30
b)	ZUS pracodawcy za 12/2024	46 415,88
c)	Niezapłacone składki ZUS	147 801,25
d)	Niezapłacony podatek od nieruchomości	93 303,00
e)	Nieopłacona opłata za umieszczenie w pasie drogi	42 254,20
f)	Opłata środowiskowa	971,00
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	68 962,46
a)	ZUS DRA 12/2023	46 872,44
b)	ZUS pracodawcy 12/2023	46 086,28
c)	Opłata środowiskowa 2023 zapłacona w 2024	1 287,00

d)	Dofinansowanie PFRON dotyczące 2023 wypłacone w 2024	-10 044,60
e)	Dofinansowanie PUP dotyczące 2023 wypłacone w 2024	-13 065,54
f)	Dofinansowanie OHP dotyczące 2023 wypłacone w 2024	-2 173,12
11.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
12.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (poz1 – poz2 – poz3 – poz4 + poz5 + poz6 + poz7 + poz8 + poz9 – poz10 – poz11 – poz12)	-635 828,51
14.	Podatek dochodowy (-)	0,00
15.	Podatek dochodowy odroczony (-)	0,00
16.	Wynik finansowy netto (poz. 1 – poz. 14 - poz. 15)	-975 375,77

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WAYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH .

- nie występują.

IV. INFORMACJE O RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

- brak obowiązku sporządzania

V. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki. – nie dotyczy
2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe za stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości i przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
 - Spółka została powołana przez Gminę Aleksandrów Kujawski w celu realizacji zadań własnych. W związku z powyższym transakcje realizowane na zlecenie Gminy oraz jej jednostek stanowią kluczową bazę odbiorców usług Spółki.
 - Gmina Aleksandrów Kujawski posiada 100% udziałów w Spółce, więc pomiędzy Spółką, a Gminą zachodzi powiązanie kapitałowe.
 - Gmina posiada powołane jednostki organizacyjne, w związku z powyższym poprzez Gminę pomiędzy Spółką, a jednostkami (GZOS, GOPS, szkoły, GOK, żłobek) zachodzi pośrednie powiązanie kapitałowe.

- Wójt Gminy Aleksandrów Kujawski Pan Andrzej Olszewski w Walnym Zgromadzeniu posiada nad Spółką nadzór właścicielski z ramienia Gminy Aleksandrów Kujawski oraz jest jednocześnie Prezesem Stowarzyszenia Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej. W związku z powyższym pomiędzy Spółką, a Stowarzyszeniem zachodzi powiązanie osobowe.
- Wójt Gminy Aleksandrów Kujawski Pan Andrzej Olszewski posiada w Spółce oraz w Ekoskład Sp. z o.o. nadzór właścicielski Gmin Ziemi Kujawskiej. W związku z powyższym pomiędzy Spółką, a Ekoskład Sp. z o.o. zachodzi powiązanie osobowe.
- Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki Pan Arkadiusz Świątkowski jest jednocześnie Radnym Rady Powiatu. W związku z powyższym pomiędzy Spółką, a Powiatem Aleksandrowskim zachodzi powiązanie osobowe.

Poniżej przedstawiono transakcje sprzedaży usług do jednostek powiązanych w podziale na odbiorcę usług oraz rodzaj transakcji.

Jednostka	Rodzaj transakcji	Wartość netto
Gmina Aleksandrów Kujawski	Dostawa wody	13 329,45
	Dostawa wody na cele p.poż	93,25
	Odbiór ścieków	8 046,28
	Wywóz nieczystości beczką asenizacyjną	10 947,86
	Usługa wodociągowo kanalizacyjna	351,46
	Administrowanie systemem ppoż Gminy	6 000,00
	Naprawa i wymiana hydrantów	24 138,89
	Transport publiczny	743 581,96
	Transport obywateli na wybory	20 138,40
	Przewóz osób wg zleceń	1 666,67
	Żywnienie dzieci w szkołach	189 319,47
	Żywnienie dzieci w szkołach - uchodźcy	4 697,83
	Usługi cateringowe	19 902,12
	Żywnienie seniorów	103 435,73
	Letnie utrzymanie dróg	212 180,31
	Zimowe utrzymanie dróg	98 409,57
	Usługi budowlane	7 134,40
	Utrzymanie zieleni i prace porządkowe	54 637,95
	Budowa chodników, ścieżek i inne prace brukarskie	21 683,75
	Budowa i konserwacja oświetlenia drogowego	67 063,79
	Dzierżawa samochodu	6 000,00
	Usługi grabarskie	24 925,95
	SUMA	1 637 685,09
Gminny Zespół Obsługi Szkół	Dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół	585 900,00
	Przewóz osób wg zleceń	1 944,45
	SUMA	587 844,45
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Wynajem pomieszczeń	30 000,00
	Przewóz osób wg zleceń	1 388,89
	Usługi cateringowe	277,78
	Wynajem samochodu	406,50
	SUMA	32 073,17
Publiczna Szkoła	Dostawa wody	847,59

Podstawowa Opoki	Wywóz nieczystości beczką asenizacyjną	326,20
	Przewóz osób wg zleceń	462,96
	SUMA	1 636,75
Gminny Ośrodek Kultury	Wywóz nieczystości beczką asenizacyjną	1 535,36
	Dostawa wody	1 768,68
	Odbiór ścieków	4 462,30
	Przewóz osób wg zleceń	1 944,44
	Montaż i demontaż sceny	2 000,00
	Usługi cateringowe	142,86
	Koszenie	794,44
	Usługa transportowa	447,15
	SUMA	13 095,23
Publiczna Szkoła Podstawowa w Ostrowąsie	Dostawa wody	686,96
	Wywóz nieczystości beczką asenizacyjną	95,60
	SUMA	782,56
Publiczna Szkoła Podstawowa w Służewie	Dostawa wody	2 860,08
	Odbiór ścieków	10 394,13
	SUMA	13 254,21
Publiczna Szkoła Podstawowa w Stawkach	Dostawa wody	4 398,83
	Odbiór ścieków	15 987,22
	SUMA	20 386,05
Publiczna Szkoła Podstawowa w Przybranowie	Dostawa wody	903,61
	Odbiór ścieków	3 283,99
	SUMA	4 187,60
Publiczna Szkoła Podstawowa w Wołuszewie	Dostawa wody	731,67
	Wywóz nieczystości beczką asenizacyjną	739,72
	SUMA	1 471,39
Żłobek Samorządowy Bursztynek	Dostawa wody	1 243,49
	Odbiór ścieków	4 519,53
	Żywnienie dzieci w żłobku	109 598,34
	Usługi cateringowe	777,78
	SUMA	116 139,14
Przedsiębiorstwo Użyteczności Publicznej Ekoskład Sp. z o.o.	Wywóz nieczystości beczką asenizacyjną - podwykonawstwo	22 680,00
	Wywóz nieczystości beczką asenizacyjną	888,91
	Wymiana hydrantu	2 634,15
	Posiłki regeneracyjne	8 222,23
	Dostawa wody	1 494,43
	SUMA	35 919,72
Stowarzyszenie Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej	Dostawa wody	232,96
	Odbiór ścieków	845,92
	Przygotowanie posiłków dla przedszkoli	753 116,68
	Usługi cateringowe	2 819,45
	SUMA	757 015,01
Starostwo Powiatowe	Dowóz dzieci na basen	6 898,15

	Usługi wod kan	1 626,02
	Usługi cateringowe	46,30
	SUMA	8 570,47
ŁĄCZNIE		3 230 060,84

W ramach swojej działalności Spółka dokonuje zakupu usług od Gminy Aleksandrów Kujawski oraz spółki Ekoskład. Poniżej przedstawiono zakupy usług w podziałem na rodzaj transakcji.

Jednostka	Powiązanie	Rodzaj transakcji	Wartość netto
Gmina Aleksandrów Kujawski	Kapitałowe bezpośrednie	Obciążenie za zużycie energii	31 477,58
		Obciążenie za zużycie gazu do ogrzewania kuchni	2 533,74
		Dzierżawa pomieszczeń kuchennych	12 000,00
		Dzierżawa sieci wodociągowej	1 200,00
		Dzierżawa beczki asenizacyjnej	487,8
		SUMA	47 699,12
Przedsiębiorstwo Użyteczności Publicznej Ekoskład Sp. z o.o	Osobowe bezpośrednie	Wywóz śmieci, odpadów i osadów	13 415,69
		Zakup pojemnika 1100L	1 296,30
		SUMA	14 711,99
ŁĄCZNIE			62 411,11

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w pełnych etatach w 2024r. wyniosło 38,0 etaty.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
1	2
Pracownicy umysłowi w tym Zarząd	6,000 1,00*
Pracownicy na stanowiskach robotniczych:	
1. Dział wodociągi, kanalizacja, komunalne, drogi	21,000
2. Dział transportu	8,000
3. Dział gastronomii	9,000
Razem	44,000
w tym:	
- osoby na urloпах bezpłatnych, wychowawczych, macierzyńskich, długotrwałych zwolnieniach lekarskich	4,000

*kontrakt menadżerski

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wraz z kosztami pracodawcy obciążające koszty 2024 roku
Zarząd, w tym:	247.162,03
1. kontrakt menadżerski brutto	187.200,00
2. nagroda (premia) brutto	18.720,00
3. ryczałt za używanie samochodu prywatnego	0,00
4. składki ZUS pracodawcy	37.496,16
5. składki ZUS pracodawcy (premia)	3.745,87
Rada Nadzorcza, w tym:	154.075,38
1. wynagrodzenia brutto	130.495,80
2. składki ZUS pracodawcy	22.251,30
3. PPK pracodawcy	1.328,28

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Kwota świadczenia w roku obrotowym	Kwota spłacona w roku obrotowym	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Warunki spłaty
Zarząd, w tym:	0,00	17 996,70	17 996,70	0,00	0,00	x
a) zaliczki na wynagrodzenie	0,00	17 996,70	17 996,70	0,00	0,00	Potrącenie z wynagrodzenia
b) wkład własny w szkolenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
c) pożyczka/kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Rada Nadzorcza, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
a) zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
b) wkład własny w szkolenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
c) pożyczka/kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
RAZEM	0,00	17 996,70	17 996,70	0,00	0,00	x

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – brak obowiązku badania
- b) inne usługi poświadczające – nie wystąpiły
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły
- d) pozostałe usługi – nie wystąpiły.

VI. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie występują.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie występują.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VII. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI – nie dotyczy.

VIII. POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO – nie dotyczy.

IX. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.

Trwający konflikt zbrojny na Ukrainie może w przyszłości spowodować kolejne negatywne zmiany w obrębie otoczenia makroekonomicznego Spółki poprzez wzrost cen nośników energii szczególnie paliw. Wzrost cen nośników energii może być przyczyną wzrostów cen nabywanych przez Spółkę materiałów oraz usług. Tym samym konflikt zbrojny na Ukrainie i jego konsekwencje będą miały wpływ praktycznie na każdy z obszarów działalności Spółki.

Występująca wysoka inflacja powiązana z niską elastycznością możliwości zmiany cen podstawowych usług świadczonych przez Spółkę, a w szczególności dotyczących zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków może negatywnie wpłynąć na rentowność sprzedaży oraz doprowadzić do zakończenia kolejnych okresów ze stratą finansową.

W październiku 2023 roku Prezes Spółki złożył do prokuratury podejrzenie o popełnieniu przestępstwa polegającego na posłużeniu się przez pracownika Spółki sfalszowanym dokumentem w toku prowadzonego rozliczenia dofinansowania w ramach PROW. Obecnie sprawa jest wyjaśniana przez organy ścigania. W przypadku potwierdzenia podejrzeń Prezesa Urząd Marszałkowski może wystąpić do Spółki z wezwaniem do zwrotu przyznanego dofinansowania w wysokości 1.258.283,00zł. Ewentualne przyszłe roszczenie Urzędu Marszałkowskiego może mieć istotny wpływ na sytuację finansową w roku obrotowym, w którym to nastąpi.

X. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA – nie dotyczy.

Aleksandrów Kujawski, dnia 29.03.2024r. Sporządziła: Magdalena Wysocka