



**Sprawozdanie z realizacji zadań statutowych  
Mogileńskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki  
Komunalnej sp. z o.o. za 2024 rok**



## DANE OGÓLNE

### Informacje ogólne o Spółce

|                 |                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|
| Firma Spółki:   | Mogileńskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. |
| Adres siedziby: | ul. Witosa 6, 88-300 Mogilno                                  |
| Telefon:        | 52 315 22 35                                                  |
| REGON:          | 340433075                                                     |
| NIP:            | 557-166-58-47                                                 |

Mogileńskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. powstało w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę prawa handlowego, dnia 1 kwietnia 2008 roku, na podstawie uchwały nr XV/133/08 Rady Miejskiej w Mogilnie z dnia 30 stycznia 2008 roku w sprawie przekształcenia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mogilnie w jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka dnia 18 czerwca 2008 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000308392.

Rok 2024 był siedemnastym rokiem działalności Spółki.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Zarząd Spółki złożył dnia 3 lipca 2025 r. do Krajowego Rejestru Sądowego, następujące dokumenty:

- opinię niezależnego biegłego rewidenta,
- raport z badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
- sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

### Kapitał

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniósł 13 390 udziałów o wartości 500 zł każdy, co stanowi równowartość kwoty **6 995 000 złotych**.

Kapitał własny spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosi: 7 261 260,08 zł i tworzą go:

- |                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| – kapitał zakładowy (podstawowy): | 6 995 000,00 zł |
| – kapitał zapasowy:               | 0,00 zł         |
| – kapitał rezerwowy:              | 0,00 zł         |



- wynik finansowy netto z roku obrotowego: 874 743,77 zł
- zysk/strata z lat ubiegłych: -608 483,69 zł

## **STRUKTURA ORGANIZACYJNA SPÓŁKI**

### **Zgromadzenie Wspólników**

W Mogileńskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. obowiązki Zgromadzania Wspólników wykonuje Burmistrz Mogilno. W okresie sprawozdawczym Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały:

- Uchwała w sprawie wyboru podmiotu do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego Spółki za lata obrotowe 2023 i 2024,
- Uchwały w sprawie odwołania z funkcji członka Rady Nadzorczej,
- Uchwały w sprawie powołania na członka Rady Nadzorczej,
- Uchwała w sprawie przekazania na podstawie umowy sponsorskiej wartości pieniężnej w celu wsparcia działalności klubu sportowego MKS „Sokół” Mogilno,
- Uchwała w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,
- Uchwała w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024,
- Uchwała w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2024 roku,
- Uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu,
- Uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej w 2024 r.

### **Rada Nadzorcza**

Rada Nadzorcza Mogileńskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. liczy 3 członków.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie powołanym w dniu 27 czerwca 2024 r. tj.:

- Pani Dagmara Fabiszak – Przewodniczący,
- Pani Aleksandra Chołub – Wiceprzewodniczący,
- Pan Witold Matejko – Sekretarz.



## **Zarząd**

Zarząd Mogileńskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. jest jednoosobowy i stanowi go Prezes Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Prezesem Zarządu jest Judyta Sobecka, powołana do pełnienia funkcji od dnia 10 września 2024 r.

Prezes Zarządu kieruje spółką na podstawie obowiązujących przepisów prawa, postanowień umowy Spółki, Regulaminu pracy, postanowień Umowy Spółki i uchwał oraz zarządzeń władz Spółki.

## **Organizacja Spółki**

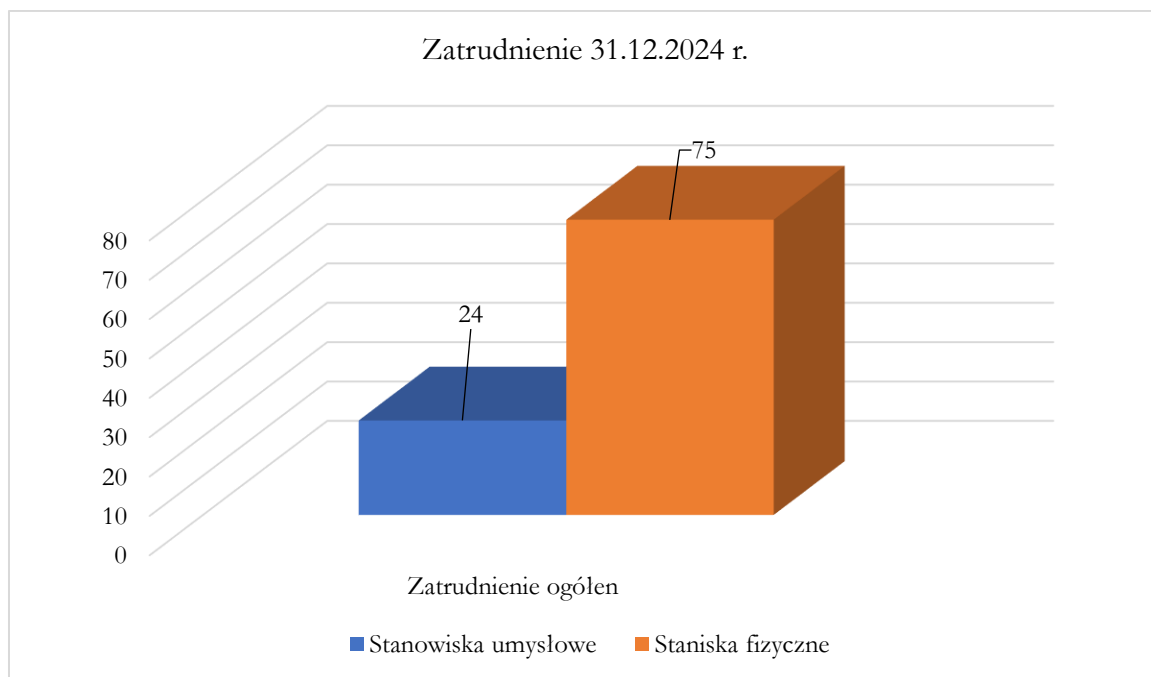
Prezes Zarządu kieruje i zarządza całokształtem bieżącej działalności. Kierowanie Spółką odbywa się przy pomocy osób pełniących funkcję:

- Kierownika Zakładu Usług Komunalnych,
- Kierownika Zakładu Wodociągów i Kanalizacji,
- Kierownika Zakładu Energetyki Ciepłej,
- Kierownika Zakładu Oczyszczalni Ścieków,
- Kierownika Zaplecza Zarządu,
- Głównego Księgowego.

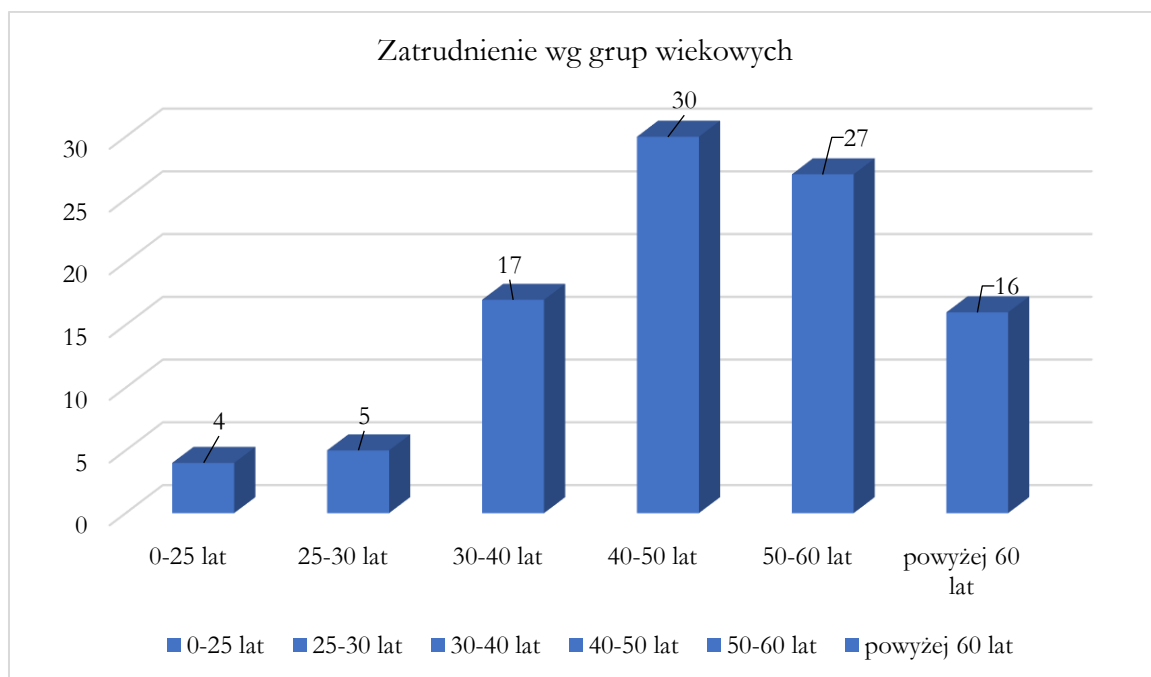
## **SYTUACJA KADROWO-PŁACOWA**

### **Struktura zatrudnienia**

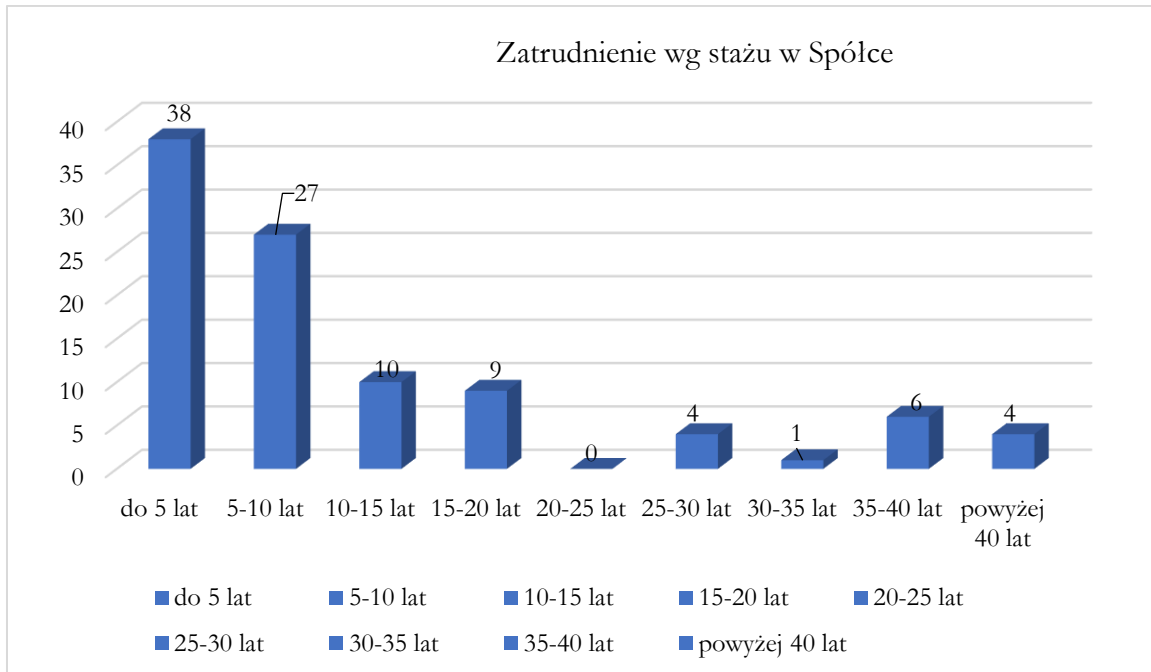
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiło 99 osób (98,63 etatów), w porównaniu do roku 2023, wzrosło o 3 osoby.



W strukturze zatrudnienia największą grupę stanowią pracownicy w wieku 40-50 lat.



Osoby o stażu w Spółce powyżej 10 lat stanowią 34,34% ogólnego zatrudnienia. Pozostały odsetek pracowników to osoby ze stażem poniżej 10 lat.



## MAJĄTEK SPÓŁKI

Majątek trwały Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniósł: 3 825 066,02 zł.

Aktywa obrotowe Spółki na koniec 2024 r. w strukturze aktywów stanowiły 66,74% (7 673 823,63 zł)

## Rachunek wyników

Przychody i koszty uzyskania przychodów na działalności ogółem:

| Rachunek wyników                                         | 2023                 | 2024                 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów                         | 25 025 358,69        | 28 038 036,23        |
| Zmiana stanu produktów                                   | - 426 861,27         | - 143 994,66         |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 4 635,07             | 33 663,85            |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów              | 2 308,52             | 3 606,72             |
| Pozostałe przychody operacyjne                           | 200 474,88           | 178 066,85           |
| Pozostałe przychody finansowe                            | 37 515,02            | 49 553,86            |
| <b>Przychody ogółem</b>                                  | <b>24 870 430,91</b> | <b>28 158 932,85</b> |
| Koszty działalności operacyjnej                          | 26 840 815,70        | 27 101 918,02        |
| Koszty sprzedaży towarów i materiałów                    | 1 801,09             | 2 925,39             |
| Pozostałe koszty operacyjne                              | 116 653,59           | 173 945,65           |
| Pozostałe koszty finansowe                               | 222 737,73           | 5 400,02             |



|                           |                       |                      |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Koszty ogółem</b>      | <b>27 182 008,11</b>  | <b>27 284 189,08</b> |
| Wynik działalności brutto | - 2 311 577,20        | 874 743,77           |
| Podatek dochody           | 0,00                  | 0,00                 |
| Zysk/ strata netto        | <b>- 2 311 577,20</b> | <b>874 743,77</b>    |

## ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

### Sieci wodociągowe

Zatrudnienie: 22 pracowników (51,63 etatów).

Zakład działa w warunkach monopolu naturalnego, w oparciu o Regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków, przyjęty Uchwałą nr III/30/18 Rady Miejskiej w Mogilnie z dnia 19 grudnia 2018 r. i zezwolenie na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, udzielonego decyzją Burmistrza Mogilna nr GP 7030-6/47/08 z dnia 8 lipca 2008 r.

Sprzedaż wody od kilku lat oscyluje powyżej poziomu 1 000 000 m<sup>3</sup> rocznie.

W 2024 roku sprzedano 1 143 718,89 m<sup>3</sup> wody, co w porównaniu z ilością wody sprzedanej w 2023 r., tj. 1 143 757,66 m<sup>3</sup>, oznacza wzrost o 30 961,23 m<sup>3</sup> (2,63%).

Straty wody, wynikające z ubytków na sieci przesyłowej, a także kradzieże wody w 2024 r. wyniosły ok. 17,31 %.

| Stacja wodociągowa | Produkcja wody [m <sup>3</sup> ] | Sprzedaż wody [m <sup>3</sup> ] | Strata wody [m <sup>3</sup> ] | % strat wody |
|--------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------|
| Szczeglin          | 855 355,00                       | 673 496,94                      | 181 858,06                    | 21,26        |
| Wylatowo           | 119 796,00                       | 126 940,86                      | - 7 144,86                    | - 5,96       |
| Wasielewko         | 100 593,00                       | 80 329,25                       | 20 263,75                     | 20,14        |
| Padniewo           | 94 776,00                        | 78 829,12                       | 15 936,88                     | 16,82        |
| Kwieciszewo        | 67 506,00                        | 71 897,12                       | - 4 391,12                    | - 6,50       |
| Procyń             | 51 349,00                        | 38 755,10                       | 12 683,90                     | 24,66        |
| Pałędzie Dolne     | 37 231,00                        | 34 116,51                       | 3 114,49                      | 8,37         |
| Niestronno         | 46 455,00                        | 36 331,25                       | 10 123,75                     | 21,79        |
| Lubieszewo         | 47 440,00                        | 34 012,75                       | 13 427,25                     | 28,30        |
| Ogółem             | 1 420 591,00                     | 1 174 718,89                    | 245 872,10                    | 17,31        |

Niektóre ujęcia wody są połączone ze sobą, dlatego możliwe jest, że sprzedaż danego ujęcia wody była większa od wielkości produkcji ujęcia, czego konsekwencją mogą być starty na poszczególnych ujęciach.

Spółka planuje w roku 2025 kontynuować wdrożenie kompleksowego systemu zdalnego odczytu wodomierzy. W 2024 r. zamontowano 913 szt. nakładek za kwotę 182 000,00 zł. Inwestycja będzie



rozłożona na kolejne 2-3 lata. W roku 2025 Spółka zakłada montaż 1380 szt. nakładek, o wartości szacowanej 303 000,00 zł.

W 2024 roku Spółka wykonała remonty sieci wodociągowych i przyłączy na kwotę ponad 60 000,00 zł. Ponadto, za kwotę 42 000,00 zł wykonano montaż monitoringu poziomu ścieków w sześciu studniach kanalizacyjnych na terenie miasta Mogilna, który posłuży do stałego nadzoru i powiadamiania o powstałych zatorach w sieci kanalizacyjnej.

Na zakup nowych urządzeń, w tym pomp głębinowych oraz ich remont przeznaczono kwotę ponad 76 000,00 zł.

W roku analizy rozpoczęto inwestycję budowy nowej studni głębinowej SUW Padniewo, budowę rurociągu spinającego miejscowości Szczeglin oraz Dąbrówka na kwotę 49 300 zł.

W 2024 r. na sieci wodociągowej wystąpiły 184 awarie, z czego 59 awarii na terenie miasta Mogilna oraz 125 awarii na pozostałym terenie Gminy Mogilno.

### **Sieci kanalizacyjne**

Długość sieci kanalizacyjnych, zakończonych na oczyszczalni ścieków w Mogilnie stanowi 60,377 km (+ 11,488 km przyłączy), natomiast zakończonych na oczyszczalni ścieków w m. Gębice: 12,696 km (+1,791 km przyłączy).

W 2024 r. w obu oczyszczalniach ścieków oczyszczono w sumie 923 335 m<sup>3</sup> ścieków. W porównaniu do roku ubiegłego nastąpił wzrost o około 4,84% przyjętych ścieków, przy średniodobowej ilości opadów atmosferycznych wynoszącej 1,19 l/m<sup>2</sup>.

W związku z przeprowadzoną rozbudową i modernizacją oczyszczalni ścieków w Mogilnie uległy zwiększeniu koszty utrzymania oczyszczalni. Koszt zastosowania flokulantów na stację odwadniania osadu, zagęszczenia osadu oraz środków chemicznych niezbędnych w celu usunięcia azotu i fosforu wyniosły 378 538,32 zł netto.

### **ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ**

Zatrudnienie: 10 pracowników (10 etatów).

Zakład Energetyki Ciepłej działa zgodnie z posiadanymi koncesjami na wytwarzanie ciepła WCC/706/537/U/OT-1/98/KK z późniejszymi zmianami oraz na przesyłanie i dystrybucję ciepła PCC/734/537/U/OT-1/98/KK z późniejszymi zmianami. Spółka zarządza w ramach swojej działalności gminną siecią ciepłowniczą i węzłami cieplnymi.

Łączna moc zainstalowanych wszystkich urządzeń wynosi 8,9 MW.

Wykorzystana moc cieplna wyniosła 8,599 MW.

Moc zamówiona przed odbiorców: 8,599 MW.

Ilość produkcji, sprzedaży oraz % strat ciepła na wytwarzaniu i przesył w ostatnich latach:



| Rok  | Produkcja[GJ] | Sprzedaż [GJ] | % strat |
|------|---------------|---------------|---------|
| 2012 | 58 069,40     | 51 373,55     | 11,53   |
| 2013 | 58 055,97     | 51 879,55     | 10,64   |
| 2014 | 51 729,59     | 44 830,14     | 13,34   |
| 2015 | 52 519,83     | 45 248,94     | 13,39   |
| 2016 | 55 512,10     | 46 602,75     | 16,10   |
| 2017 | 56 719,26     | 48 920,45     | 13,75   |
| 2018 | 53 296,66     | 46 898,54     | 12,01   |
| 2019 | 51 338,08     | 44 741,84     | 12,85   |
| 2020 | 50 463,03     | 41 380,32     | 18,00   |
| 2021 | 55 114,63     | 47 442,05     | 13,92   |
| 2022 | 47 947,83     | 39 852,40     | 16,88   |
| 2023 | 41 946,00     | 36 704,57     | 12,50   |
| 2024 | 42 143,00     | 37 255,53     | 11,59   |

W mienionym roku Spółka wykonała:

- remont rusztu kotła nr 1,
- wymianę warstwownicy i ślimacznicy kotła nr 1,
- zakup wentylatora instalacji odpylania,
- zakup łańcucha zgrzeblowego ciepłowni.

Umowę na dostawę mialu do produkcji energii cieplnej w roku 2024 realizowała firma Barter Coal sp. z o.o. z Białegostoku.

W 2024 roku nie wystąpiły awarie powodujące zakłócenia w ciągłości dostawy energii cieplnej dla odbiorców.

## **ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH**

Zatrudnienie: 32 pracowników (32 etaty).

Zakład działa w warunkach konkurencji rynkowej w oparciu o decyzję Starosty Mogileńskiego z dnia 8 grudnia 2022 r. na przetwarzanie odpadów i decyzję z 30 listopada 2020 roku na zbieranie odpadów.

Z nieruchomości niezamieszkałych odbiór odpadów odbywa się na podstawie indywidualnie zawieranych umów. W 2024 r. zawarto 99 nowych umów. Aktualny stan umów wynosi 512.

W roku 2024 Spółka przekazała do RIPOK Inowrocław, Żnin oraz recyklerów łącznie z terenów zamieszkałych i niezamieszkałych 11 980,1968 Mg odpadów, w tym 7 085,56 Mg niesegregowanych zmieszanych odpadów komunalnych i 3 641,6058 Mg pozostałych odpadów (bez odpadów BIO).



W ramach umowy na odbiór odpadów komunalnych z terenów zamieszkałych całej gminy prowadzona jest zbiórka odpadów segregowanych „u źródła”. Worki z odpadami segregowanymi Spółka odbiera w systemie co 4-tygodnie. W roku 2024 wydano 333 720 szt. worków.

Masa odebranych odpadów z terenów zamieszkałych w 2024 r.:

- szkło: 396,77 t,
- papier: 169,27 t,
- PET: 467,6115 t.

łącznie: 1 033,6515 t.

Masa odebranych odpadów w terenów niezamieszkałych:

- szkło: 4,27 t,
- papier: 13,29 t,
- PET: 13,6815 t.

łącznie: 31,2415 t.

Podsumowanie odbioru odpadów w 2024 r. w stosunku do roku ubiegłego:

- wzrost o 3,84% masy niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych,
- wzrost o 0,94% masy leków innych niż wymienione w 20 01 31\*
- wzrost o 57,42% masy odpadów wielkogabarytowych,
- spadek o 2,15% masy opakowań z tworzyw sztucznych,
- wzrost o 8,48% opakowań z papieru i tektury,
- spadek o 1,42% masy opakowań ze szkła,
- wzrost o 9,14% odpadów ulegających biodegradacji,
- wzrost o 13,99% odpadów nieulegających biodegradacji,
- wzrost o 40,57% masy zużytych opon

W minionym roku odebrano i zebrano ogółem o 229,889 Mg więcej odpadów komunalnych w stosunku do roku poprzedniego.

Masa odebranych odpadów niesegregowanych zwiększyła się o 261,57 t.

## ANALIZA FINANSOWA

| Wskaźniki rentowności (zyskowności) |                  |        |        |       |
|-------------------------------------|------------------|--------|--------|-------|
| Nazwa wskaźnika                     | Wartość pożądana | 2022   | 2023   | 2024  |
| Rentowność sprzedaży netto          | Max.             | -5,79  | -9,38  | 3,13  |
| Rentowność sprzedaży brutto         | Max.             | -5,79  | -9,38  | 3,13  |
| Rentowność majątku                  | Max.             | -9,17  | -22,80 | 7,61  |
| Rentowność kapitałów własnych       | Max.             | -18,54 | -26,57 | 13,70 |

Wskaźniki rentowności (zyskowności) obrazują relacje osiąganych przez Spółkę wyników finansowych do różnych kategorii ekonomicznych, a w szczególności do przychodów, majątku lub kapitału własnego. Są one podstawową miarą szybkości zwrotu majątku i kapitału własnego.

Podsumowanie wskaźników rentowności:

- w 2024 r. odnotowano wzrost wartości wszystkich wskaźników rentowności, co świadczy o zwiększeniu efektywności działania Spółki,
- największemu wzrostowi uległ wskaźnik rentowności kapitałów własnych, który w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o 40,27 punktu procentowego,
- wskaźnik rentowności majątku, w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o 30,41 punktu procentowego,
- wskaźniki: rentowności sprzedaży netto oraz brutto, w stosunku do roku ubiegłego uległy zwiększeniu o 12,51 punktu procentowego.

| Wskaźniki płynności finansowej            |                  |      |      |      |
|-------------------------------------------|------------------|------|------|------|
| Nazwa wskaźnika                           | Wartość pożądana | 2022 | 2023 | 2024 |
| Wskaźnik bieżącej płynności finansowej I  | 1,5-2,0          | 1,39 | 3,14 | 3,21 |
| Wskaźnik szybkiej płynności finansowej II | 0,8-1,2          | 0,50 | 2,21 | 2,25 |
| Wskaźnik pieniężnej                       | -                | 0,03 | 1,08 | 0,93 |

|                                       |   |    |    |    |
|---------------------------------------|---|----|----|----|
| płynności finansowej III              |   |    |    |    |
| Szybkość obrotu należności (w dniach) | - | 31 | 37 | 36 |
| Szybkość obrotu zobowiązań (w dniach) | - | 24 | 27 | 33 |

Wskaźniki płynności finansowej służą do oceny zdolności Spółki do terminowego regulowania zobowiązań bieżących. Poziom wskaźników poniżej wskazanych norm stwarza ryzyko wystąpienia trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań. Jednocześnie zbyt wysoki poziom wskaźników sugeruje nie wykorzystanie w pełni możliwości alokacji wolnych środków. Z obliczonych i wzajemnie uzupełniających się wskaźników wynika, że:

- w 2024 roku zaobserwowano wzrost wskaźnika szybkiej płynności finansowej, którego wartość uległa zwiększeniu o 0,04 punktu procentowego,
- zwiększeniu o 0,07 punktu procentowego uległ wskaźnik bieżącej płynności finansowej,
- zmniejszeniu o 0,15 punktu procentowego uległ wskaźnik pieniężnej płynności finansowej,
- mierzona w dniach, szybkość obrotu należności w porównaniu do roku poprzedniego obniżyła się i wyniosła 36 dni,
- czas regulowania zobowiązań w porównaniu do roku poprzedniego zwiększył się i wyniósł 33 dni.

#### Wskaźniki sprawności działania

| Wskaźniki sprawności działania     |                  |        |        |        |
|------------------------------------|------------------|--------|--------|--------|
| Nazwa wskaźnika                    | Wartość pożądana | 2022   | 2023   | 2024   |
| Wskaźnik obrotu majątku ogółem     | Max.             | 1,60   | 2,47   | 2,44   |
| Wskaźnik obrotu majątku trwałego   | Max.             | 5,32   | 6,88   | 7,33   |
| Wskaźnik obrotu majątku obrotowego | Max.             | 2,30   | 3,86   | 3,65   |
| Przychodowość pracownika           | Max.             | 212,02 | 269,02 | 291,46 |

Wskaźniki sprawności działania (wykorzystania zasobów) wskazują na efektywność zarządzania poszczególnymi składnikami aktywów Spółki. Wskaźniki te wskazują na zdolność poszczególnych składników majątku jednostki do generowania przychodów, a tym samym zysku przedsiębiorstwa.



Wskaźnik przychodowości pracownika wskazuje na wielkość przychodu generowanego dla jednostki przez statystycznego pracownika. Wyliczone wskaźniki pokazują, że:

- w porównaniu do roku poprzedniego zaobserwowano wzrost wskaźnika obrotu majątku trwałego o 0,45 punktu procentowego,
- spadkowi o 0,21 punktu procentowego uległ wskaźnik obrotu majątkiem obrotowym a wskaźnik obrotu majątku ogółem zmniejszył się o 0,03 punktu procentowego,
- w 2024 roku statystyczny pracownik generował 291,46 tys. zł przychodu (wzrost o 22,43 tys. zł, tj. ok. 8,5% w stosunku do roku 2023).

## **PODSUMOWANIE**

Zysk Spółki w 2024 r. wyniósł 874 743,77 zł.

W latach 2022-2023, bezpośredni wpływ na wynik finansowy Spółki miał kryzys na rynku paliw oraz wojna w Ukrainie i związane z tym zmiany w gospodarce światowej oraz krajowej co bezpośrednio wpłynęło na ok. 600% wzrost cen węgla oraz trwający wiele miesięcy proces zatwierdzenia przez PGW Wody Polskie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w sprawie.

Niemniej jednak, z uwagi na uchwalenie nowej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, w 2024 r. Spółka sukcesywnie wychodziła z tego kryzysu, uzyskując ogólny wynik finansowy 874 743,77 zł

Spółka zobowiązana do zachowania ciągłości dostaw ciepła i wody, odbioru ścieków oraz odpadów komunalnych prowadziła nieprzerwanie działalność ponosząc jednak przy tym znaczne straty finansowe. Wzrost cen węgla oraz konieczność stosowania stawek taryfowych za dostawę wody i odbiór ścieków zatwierdzonych w roku 2019, a więc nieadekwatnych do faktycznie ponoszonych, dwukrotnie wyższych kosztów; dzierżawa zmodernizowanej oczyszczalni ścieków w Mogilnie, której koszty utrzymania znacznie wzrosły ze względu na większe zużycie energii oraz materiałów i środków chemicznych a także wzrost opłat dzierżawnych i podatków związanych z wybudowanymi obiektami, spowodowały, że zarówno w roku 2022 jak i w kolejnym 2023 roku Spółka poniosła straty finansowe mające znaczący wpływ na ostateczny wynik finansowy Spółki. Nadmienić należy, iż również rok obecny nie jest korzystny dla Spółki w tej kwestii. Wzrost kwoty podatków, energii, przy obecnych – zatwierdzonych taryfach wpływać będzie na osiągnięte wyniki finansowe przez Spółkę.

Spółka w dalszym ciągu podejmuje czynności mające na celu ograniczenie kosztów działalności. Począwszy od listopada 2021 roku, wprowadzona została usługa „e-faktura” umożliwiająca wysyłkę faktury elektronicznie w formacie PDF za pośrednictwem wiadomości e-mail, co ogranicza koszty wysyłki tradycyjnej. Dodatkowo, zakupiono moduł e-BOK elektroniczne Biuro Obsługi Klienta - strona została uruchomiona od marca 2022r. W 2022 roku Spółka rozpoczęła negocjacje z firmą zewnętrzną w celu dalszego obniżenia kosztów wysyłki faktur. W efekcie 7.02.2023 r.



zawarto umowę na usługę konfekcjonowania i ekspedycji pocztowej. Spółka skutecznie poszukuje również nowych odbiorców odpadów oraz dostawców materiałów i usług oferujących korzystniejsze ceny. Ponadto, w roku 2025 zostały zamontowane 3 instalacje fotowoltaiczne na: Oczyszczalni ścieków w Mogilnie, Ciepłowni przy ul. Polnej oraz na Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Szczeglin. Są to trzy wytypowane lokalizacje, na których zgodnie z przeprowadzonymi obliczeniami istnieje realna szansa zmniejszenia kosztów związanych ze zużyciem energii elektrycznej.

Kontynuowana jest zasada organizowania przetargów na dostawy i usługi nawet w przypadku braku takiej formalnej konieczności. Również utrzymywana jest zasada obowiązku uzyskania zgody zarządu na wszystkie wydatki finansowe przed ich dokonaniem, co pozwala na pełną kontrolę ich zasadności. Dzięki powyższym działaniom Spółka utrzymuje stosunkowo niskie ceny za wodę i ścieki, dostawę energii oraz odbiór odpadów komunalnych.

Zagrożeniem dla działalności firmy jest niepewność w sferze cen paliw, zwłaszcza miału węgla kamiennego oraz oleju napędowego. Wpływa to bezpośrednio na stabilność finansową Spółki. Dynamiczne zmiany na rynku paliw stwarzają realną możliwość poniesienia przez Spółkę wysokich strat w zakresie produkcji energii cieplnej a także realizacji usługi odbioru odpadów.

W wyniku przeprowadzonej analizy finansowej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, nie stwierdzono zagrożenia kontynuacji działalności w roku następnym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania.

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym wynosi 1,88 co jest wartością pożądaną. Aktywa trwałe są w całości finansowane kapitałem własnym. Aktywa obrotowe przewyższają zobowiązania krótkoterminowe, co świadczy o tym, że Spółka nie ma problemów z bieżącym regulowaniem zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 20,69% pasywów, natomiast aktywa obrotowe 66,42% aktywów. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 3,21 i świadczy o tym, że Spółka w stu procentach pokrywa swoje zobowiązania.

Rok 2024 zakończył się zyskiem w wysokości 874 743,77 zł. W związku z osiągniętymi stratami w latach poprzednich, Spółka nie zapłaciła podatku dochodowego.

Zysk w wysokości 874 743,77 zł przeznaczono na kapitał zapasowy w kwocie 266 260,08 zł, a pozostałą kwotę w wysokości 608 483,69 zł przeznaczono na pokrycie straty z roku 2023.