

Częstochowa, dnia 18.05.2022.

Dotyczy: postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na „Leasing operacyjny z opcją wykupu pojazdu specjalnego, dwufunkcyjnego do czyszczenia kanalizacji metodą hydrodynamiczną”. (znak sprawy TI.261.06.2022)

Działając zgodnie z art. 135 ust.2 ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 1129 z późn. zm.) Zamawiający udziela następujących wyjaśnień:

1. Pytanie – Zamawiający przewidział wzór umowy. Wzór stworzony przez Zamawiającego nie reguluje jednak wszystkich kwestii związanych z prawidłowym przebiegiem umowy leasingowej, nie zapewnia prawidłowej obsługi podczas jej trwania. Proszę zatem o dopuszczenie dodatkowych dokumentów, standardowo stosowanych przez Wykonawcę - umowy leasingu wraz z OWUL. Wzór stanowiący integralną część SWZ może przybrać postać umowy w sprawie zamówienia publicznego i mieć pierwszeństwo stosowania przed dokumentem proponowanym przez Wykonawcę w przypadku ewentualnej sprzeczności. Proszę o dopuszczenie takiego scenariusza działania.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ. W przypadku konieczności dopisania treści zasadnych dla obsługi podczas trwania umowy prosimy o ich wskazanie.

2. Pytanie – §4 ust. 11 wzoru Umowy – Uprzejmie informuję, że opłata za wykup powinna być uiszczona wraz z ostatnią ratą leasingową na podstawie informacji wskazanej na fakturze. Zamawiający dopiero po uiszczeniu ostatniej raty otrzyma fakturę wykupową, opiewającą na kwotę wykupu, która jest potwierdzeniem przeniesienia na niego prawa własności leasingowanego dobra. Termin zakończenia Umowy leasingu przypada miesiąc po wystawieniu ostatniej raty (termin wystawienia faktury wykupowej). Czy Zamawiający akceptuje taki scenariusz działania?

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

3. Pytanie – §4 ust. 14 wzoru Umowy – czy Zamawiający dopuści, aby wysokość rat leasingowych była ustalana za każdy okres rozliczeniowy na podstawie stawki WIBOR 1 M średni z miesiąca poprzedzającego wystawienie faktury?

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

4. Pytanie – §4 ust. 11 wzoru Umowy – prosimy Zamawiającego zastąpienie umowy kupna-sprzedaży jako podstawy przeniesienia własności sprzętu na Zamawiającego fakturą wykupową.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

5. Pytanie – Prosimy o zmianę warunków SWZ poprzez zrezygnowanie z wymogu uwzględnienia kosztu podatku od środków transportu w okresie trwania Umowy leasingu w cenie oferty. Wykonawca na dzień składania oferty nie jest w stanie przewidzieć jak będzie się kształtował podatek od środka transportu w trakcie obowiązywania Umowy Leasingu. Wysokość podatku rok rocznie ustala Rada Gminy w miejscu rejestracji pojazdu. Ujęcie ryczałtowe kosztów podatku (jego zaplanowanie przez Wykonawcę jest utrudnione) może znacząco podrożyć koszty oferty co nie jest w interesie Zamawiającego. Praktyką w postępowaniach o zamówienia

publiczne jest ponoszenie tego kosztu przez Zamawiającego/Leasingobiorcę na podstawie re faktury. Koszt ten nie jest wliczany do oferty. Jest to również zgodne z kodeksową regulacją ponoszenia opłat przez Korzystającego.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

6. Pytanie – §9 wzoru Umowy – czy Zamawiający wyrazi zgodę na modyfikację treści tego paragrafu na następujący: „Zamawiający wyraża zgodę na:- bezpośrednią spłatą należności wynikających z umowy na rachunek kredytodawcy Finansującego;- przekazanie niespłaconej umowy (która powinna być zakończona) zewnętrznej firmie, która będzie dochodziła spłaty niespłaconych zobowiązań.” Uprzejmie informuję, że Wykonawca nie ma możliwości dochodzenia pewnych roszczeń samodzielnie od Korzystającego. Przy ich dochodzeniu posiłkuje się wiedzą i umiejętnościami innych profesjonalnych podmiotów. Ponadto zdarza się również cesja praw z umowy na bank udzielający kredytu Finansującemu. Taki scenariusz nie powoduje żadnych zmian w realizacji umowy dla Korzystającego poza zmianą rachunku bankowego na który zobowiązany jest uiszczać raty

Odpowiedź

Zamawiający nie wyraża zgody. Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

7. Pytanie – Jako formę odszkodowania Zamawiający przewidział kary umowne. Zwracamy się z uprzejmą prośbą o ich zmniejszenie z 0,1% na 0,01%, 20% na 10%.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

8. Pytanie –. Prosimy Zamawiającego o zmniejszenie limitu kar umownych.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

9. Pytanie – Czy Zamawiający dopuszcza w przypadku Wykonawcy, który posiada status dużego przedsiębiorcy do rozszerzenia zapisów umowy o następujący zapis: „Wykonawca oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu art. 4c ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.”

Odpowiedź

Zamawiający dopuszcza w przypadku wyboru Wykonawcy, który posiada status dużego przedsiębiorcy do rozszerzenia zapisów umowy o następujący zapis: „Wykonawca oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu art. 4c ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.”

10. Pytanie – Wykonawca/Finansujący jako Instytucja Finansowa zgodnie z obowiązującymi przepisami jest zobligowany do przeprowadzenia analizy finansowej Podmiotu, któremu udziela finansowania wraz z dostawą przedmiotu zamówienia. Prosimy o udostępnienie dokumentów finansowych, które umożliwią przeprowadzenie takich czynności:- bilans oraz rachunek zysków i strat za rok 2020, 2021;- bilans oraz rachunek zysków i strat wg. stanu na koniec I kwartału 2022 zamiennie sprawozdanie wg. wzoru F01 za I kwartał 2022.

Odpowiedź

W załączeniu przekazujemy Sprawozdania finansowe wraz z raportem i opinią biegłego rewidenta za ostatnie 2 lata oraz Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym oraz o nakładach na środki trwałe F-01 za I kwartał 2022 uwzględniające zestawienia zobowiązań i należności Spółki.

TI.261.06.2022

11. Pytanie – Prosimy o potwierdzenie, że Zamawiający będzie dokonywał: a) rozliczeń, zgłoszeń dotyczących opłat leasingowych i ubezpieczenia Przedmiotu Leasingu tylko z Finansującym, b) rozliczeń (w tyt. z kar umownych), zgłoszeń wynikających z warunków gwarancji, serwisu przedmiotu leasingu, jego utrzymania bezpośrednio z Dostawcą.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ. Zamawiający wyrazi zgodę, aby w umowie leasingu podać adres Podwykonawcy (Dostawcy) w celu bezpośredniego kontaktu w kwestiach gwarancji oraz czynności związanych z obsługą serwisową. Jednak wszelkich rozliczeń Zamawiający będzie dokonywał z Wykonawcą.

Zgodnie z SWZ – „Zamawiający dopuszcza składania ofert przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia” lub „Wykonawca może powierzyć wykonanie części zamówienia Podwykonawcy (Podwykonawcom). Powierzenie części zamówienia Podwykonawcom nie zwalnia Wykonawcy z odpowiedzialności za należyte wykonanie zamówienia”.

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Michał Król

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Techniczny
Zbigniew Cierpiat

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
Okręgu Częstochowskiego S.A.
w Częstochowie
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20
centrała tel. 34/ 37 73 199, 37 73 299
-1.1-



ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2020-01-01

Okres do: 2020-12-31

Data sporządzenia: 2021-03-12

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna
w Częstochowie

Siedziba

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Miejscowość: Częstochowa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Ulica: Jaskrowska

Nr domu: 14/20

Miejscowość: Częstochowa

Kod pocztowy: 42-202

Poczta: Częstochowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000057953

NIP: 5730003841

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2020-01-01

Data do: 2020-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

nie dotyczy

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A z siedzibą w Częstochowie przy ul. Jaskrowskiej 14/20 wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie pod numerem KRS: 0000057953.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

NIP: 573-000-38-41

REGON: 150354701

3. Podstawowy rodzaj działalności to:

- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36.00Z)
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00Z)

Przedsiębiorstwo prowadzi także inną działalność, której możliwy zakres określa statut.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne ze wskazanymi w ustawie o rachunkowości, z wyjątkiem:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1501,00 zł. do 10.000,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu

wydania do używania lub w miesiącu następnym.

2. Środki trwałe z grup 3 do 6 i 8 o wartości łącznej do 100.000,00 zł. w roku obrachunkowym amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania

do używania lub w miesiącu następnym przy zastosowaniu warunku, że wartość jednego, nowego środka trwałego przekracza kwotę 3500,00 zł. oraz minimalna

wartość, suma nowo zakupionych środków trwałych o wartości początkowej 3500,00 zł. wynosi co najmniej 10.000,00 zł. (nie dotyczy środków transportu).

3. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł. amortyzuje się metodą liniową stosując również stawki określone dla celów podatkowych z uwzględnieniem

współczynnika 1,4

w zakresie środków używanych w złych warunkach i współczynnika 1,5 w zakresie poddanych szybkiemu postępowi technicznemu.

4. Przedmioty o cenie nabycia nie wyższej niż 1500,00 zł. traktowane są jak materiały, dla których prowadzi się ewidencję pozabilansową.

5. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem

ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020r.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie dłuższym niż rok.
3. Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Naczelnego wraz z Aneksami. Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady są stosowane w sposób ciągły w zakresie sposobu księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego.

pozostałe

-

Lista złożonych podpisów:

2021-03-12 13:32:54Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
2021-03-12 13:43:22Z Zbigniew Cierpiat - Certum QCA 2017
2021-03-12 13:59:37Z Michał Król - Certum QCA 2017
2021-03-12 15:14:19Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	220 110 729,39	207 400 010,18
Aktywa trwale	196 621 195,57	185 511 541,09
Wartości niematerialne i prawne	55 226,60	154 325,16
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	55 226,60	154 325,16
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwale	189 550 643,88	178 952 641,30
Środki trwale	180 642 991,35	170 341 503,52
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 111 694,84	5 366 247,93
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 165 682,51	147 576 898,10
urządzenia techniczne i maszyny	7 917 572,30	8 403 872,01
środki transportu	13 772 202,75	8 114 241,42
inne środki trwale	675 838,95	880 244,06
Środki trwale w budowie	8 907 652,53	8 611 137,78
Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 015 325,09	6 404 574,63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 009 724,00	6 404 477,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	5 601,09	97,63
Aktywa obrotowe	23 489 533,82	21 888 469,09
Zapasy	3 931 103,10	3 171 426,38
Materiały	3 931 103,10	3 171 426,38
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	17 809 526,43	16 955 467,27
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	17 809 526,43	16 955 467,27
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 728 786,52	14 537 566,79
– do 12 miesięcy	13 728 786,52	14 537 566,79
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 009 911,35	1 323 203,30
Inne	1 070 828,56	1 094 697,18
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 647 529,02	1 662 890,60
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 647 529,02	1 662 890,60
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 647 529,02	1 662 890,60

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	601 129,02	616 490,60
– inne środki pieniężne	1 046 400,00	1 046 400,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 375,27	98 684,84
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	220 110 729,39	207 400 010,18
Kapitał (fundusz) własny	150 072 319,77	149 485 864,21
Kapitał (fundusz) podstawowy	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 877 444,49	16 729 080,12
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	31 498 540,36	30 198 540,36
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	621 734,92	1 483 643,73
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 038 409,62	57 914 145,97
Rezerwy na zobowiązania	28 680 596,20	29 305 174,52
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 537 985,00	992 723,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 023 178,68	25 116 992,00
– długoterminowa	20 923 125,55	21 583 400,95
– krótkoterminowa	3 100 053,13	3 533 591,05
Pozostałe rezerwy	3 119 432,52	3 195 459,52
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	3 119 432,52	3 195 459,52
Zobowiązania długoterminowe	6 948 957,47	1 408 167,23
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	6 948 957,47	1 408 167,23
kredyty i pożyczki	2 394 626,69	551 754,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	4 554 330,78	856 413,23
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	27 307 222,65	21 469 232,71
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 488 221,11	19 730 159,90
kredyty i pożyczki	1 954 208,89	876 825,95
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	2 345 248,18	1 832 488,54
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	7 631 948,89	5 949 380,48
- do 12 miesięcy	7 631 948,89	5 949 380,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 223 620,10	4 288 102,46
z tytułu wynagrodzeń	4 018 199,08	3 806 885,59
inne	5 314 995,97	2 976 476,88
Fundusze specjalne	1 819 001,54	1 739 072,81
Rozliczenia międzyokresowe	7 101 633,30	5 731 571,51
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	7 101 633,30	5 731 571,51
- długoterminowe	6 570 184,26	5 253 809,54
- krótkoterminowe	531 449,04	477 761,97

Lista złożonych podpisów:

2021-03-12 13:32:54Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
 2021-03-12 13:43:22Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
 2021-03-12 13:59:37Z Michał Król - Certum QCA 2017
 2021-03-12 15:14:19Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2020-01-01 - 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	148 606 776,63	147 931 058,16
– od jednostek powiązanych	0,00	242 736,50
Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 962 011,04	144 318 184,78
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	715 830,21	-2 650 500,20
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 778 808,96	6 057 430,61
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	150 126,42	205 942,97
Koszty działalności operacyjnej	148 273 243,85	144 953 077,46
Amortyzacja	16 949 603,22	17 131 415,76
Zużycie materiałów i energii	20 162 749,40	19 547 588,02
Usługi obce	45 505 030,16	47 399 815,54
Podatki i opłaty, w tym:	13 558 694,66	10 906 643,17
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	42 006 373,35	40 440 166,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 097 652,12	8 508 449,41
– emerytalne	3 629 843,47	3 482 256,28
Pozostałe koszty rodzajowe	861 726,18	884 213,63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	131 414,76	134 784,94
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	333 532,78	2 977 980,70
Pozostałe przychody operacyjne	1 821 671,79	5 048 674,43
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 231,69	0,00
Dotacje	434 846,92	418 761,71
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 811,52	244 085,37
Inne przychody operacyjne	1 244 781,66	4 385 827,35
Pozostałe koszty operacyjne	1 220 187,56	5 389 770,59
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	40 121,39
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	332 890,94	3 448 661,98
Inne koszty operacyjne	887 296,62	1 900 987,22
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	935 017,01	2 636 884,54
Przychody finansowe	291 233,35	627 762,11
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	283 604,58	568 126,54
– od jednostek powiązanych	0,00	186 164,38
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	7 628,77	59 635,57
Koszty finansowe	454 894,44	493 773,92
Odsetki, w tym:	385 613,11	313 418,85
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 831,85
– w jednostkach powiązanych	0,00	4 831,85
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	69 281,33	175 523,22
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	771 355,92	2 770 872,73
Podatek dochodowy	149 621,00	1 287 229,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	621 734,92	1 483 643,73

Lista złożonych podpisów:

2021-03-12 13:32:54Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
2021-03-12 13:43:22Z Zbigniew Cierpiat - Certum QCA 2017
2021-03-12 13:59:37Z Michał Król - Certum QCA 2017
2021-03-12 15:14:19Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2020-01-01 - 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	149 485 864,21	148 163 116,09
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	149 485 864,21	148 163 116,09
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
-- aport majątku	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 729 080,12	16 344 202,83
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	148 364,37	384 877,29
zwiększenie (z tytułu)	148 364,37	384 877,29
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	148 364,37	384 877,29
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 877 444,49	16 729 080,12
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 198 540,36	26 895 540,36
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 300 000,00	3 303 000,00
zwiększenie (z tytułu)	1 300 000,00	3 303 000,00
-- odpis z zysku	1 300 000,00	3 303 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przesunięcie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	31 498 540,36	30 198 540,36
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 483 643,73	3 848 772,90
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 483 643,73	3 848 772,90
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 483 643,73	3 848 772,90
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 483 643,73	3 848 772,90
-- przeznaczenie na kapitał zapasowy	148 364,37	384 877,29
-- przeznaczenie na ZFŚS	35 279,36	50 895,61
-- fundusz załogi	0,00	110 000,00
-- fundusz rozwoju	1 300 000,00	3 303 000,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	621 734,92	1 483 643,73
Zysk netto	621 734,92	1 483 643,73
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	150 072 319,77	149 485 864,21
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	150 072 319,77	149 450 584,85

Lista złożonych podpisów:

2021-03-12 13:32:54Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
 2021-03-12 13:43:22Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
 2021-03-12 13:59:37Z Michał Król - Certum QCA 2017
 2021-03-12 15:14:19Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych Sporządzony za okres: 2020-01-01 - 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	621 734,92	1 483 643,73
Korekty razem	17 786 043,54	15 591 215,63
Amortyzacja	16 949 603,22	17 131 415,76
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	381 245,43	56 967,49
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28 231,69	44 953,24
Zmiana stanu rezerw	-624 578,32	1 498 714,42
Zmiana stanu zapasów	-759 676,72	-324 045,12
Zmiana stanu należności	-854 059,16	1 699 633,10
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 965 119,88	-3 838 251,11
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	756 620,90	-678 172,15
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	18 407 778,46	17 074 859,36
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	39 974,65	6 335 036,63
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 001,47	30 671,56
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	1 973,18	6 304 365,07
w jednostkach powiązanych	0,00	6 113 424,66
w pozostałych jednostkach	1 973,18	190 940,41
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	1 973,18	190 940,41
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	18 368 149,22	26 555 681,31
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 368 149,22	26 555 681,31
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-18 328 174,57	-20 220 644,68
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	3 354 451,63	849 036,90
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	3 354 451,63	849 036,90
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	3 449 417,10	2 486 316,37
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	35 279,36	160 895,61
Spląty kredytów i pożyczek	434 196,00	280 054,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 596 723,13	1 797 458,86
Odsetki	383 218,61	247 907,90
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-94 965,47	-1 637 279,47
Przeplwy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-15 361,58	-4 783 064,79
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-15 361,58	-4 783 064,79
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 662 890,60	6 445 955,39
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 647 529,02	1 662 890,60
– o ograniczonej możliwości dysponowania	498 439,34	511 525,64

Lista złożonych podpisów:

2021-03-12 13:32:54Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
 2021-03-12 13:43:22Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
 2021-03-12 13:59:37Z Michał Król - Certum QCA 2017
 2021-03-12 15:14:19Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objasnienia do bilansu

Załączony plik

S01 - _Objasnienia_do_bilansu.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zmiany w stanie srodkow

Załączony plik

S02 - _Zmiany_w_stanie_ST.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zmiany w stanie ST w budowie

Załączony plik

S03 - _Zmiany_ST_w_budowie.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Kapitał podstawowy

Załączony plik

S04 - _Kapitał_podstawowy.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Odpisy aktual należności

Załączony plik

S05 - _Odpisy_aktualizujace_naleznosci.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zobowiązania

Załączony plik

S06 - _Zobowiazania.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

RMK

Załączony plik

S07 - _RMK.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zobowiązania warunkowe

Załączony plik

S08 - Zobowiązania_pozostale.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objasnienia do RZiS

Załączony plik

S09 - Objasnienia_do_RZiS.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Koszty

Załączony plik

S10-11 - Koszty.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Przychody operacyjne

Załączony plik

S12-13_Przychody.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Przychody i koszty finansowe

Załączony plik

S14 - Przychody_koszty_f finansowe.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zestawienie do podatku

Załączony plik

S15 - Podatek_do_podatku_dochodowego.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

S16 - Podatek_do_podatku_dochodowego_cd.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objasnienia do Przepływów

Załączony plik

S17 - Objasnienia_do_Rachunku_Przeplywow.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacje pozostałe

Załączony plik

S18_-_Informacje_pozostale.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objaśnienia

Załączony plik

S19_-_Objasnienia.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	771 355,92	2 770 872,73
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	2 304 948,77	4 736 850,12
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	477 448,21	553 294,08
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	825,61	402,79
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	110 930,33	1 596 264,47
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	132 172,02	191 350,70
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12 Ust.3e	10 195,28	17 389,45
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	1 573 377,32	2 378 148,63
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	2 304 948,77	4 736 850,12
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	477 448,21	553 294,08
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	825,61	402,79
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	110 930,33	1 596 264,47

	Rok bieżący	Rok poprzedni
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	132 172,02	191 350,70
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12 Ust.3e	10 195,28	17 389,45
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	1 573 377,32	2 378 148,63
C. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	1 145 482,88	2 908 022,00
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	52 283,65	45 461,78
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	12 005,52	4 915,13
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	0,00	1 867 274,96
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	1 081 193,71	990 370,13
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	1 145 482,88	2 908 022,00
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	52 283,65	45 461,78
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	12 005,52	4 915,13
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	0,00	1 867 274,96
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	1 081 193,71	990 370,13
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	2 437 667,08	2 231 997,18
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	304 892,00	360 497,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	5 637,65	34 211,05
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki, dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	729 149,97	755 977,72
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 136 977,63	840 522,21
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	187 423,09	163 822,08
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	0,00	12 000,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	5 640,92	21 289,56
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	16 160,55	19 170,55
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	51 785,27	19 675,16
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	4 831,85
E. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	2 437 667,08	2 227 165,33
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	304 892,00	360 497,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	5 637,65	34 211,05
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki, dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	729 149,97	755 977,72
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 136 977,63	840 522,21
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	187 423,09	163 822,08
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	0,00	12 000,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	5 640,92	21 289,56
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	16 160,55	19 170,55
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	51 785,27	19 675,16
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	3 091 391,69	8 285 081,40
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	945 527,02	3 327 777,44
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	1 322 811,36
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	370 151,96	1 912 634,73
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	114 215,96	121 995,59
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 661 496,75	1 599 862,28
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	3 091 391,69	8 285 081,40
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	945 527,02	3 327 777,44
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	1 322 811,36
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	370 151,96	1 912 634,73
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	114 215,96	121 995,59
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 661 496,75	1 599 862,28
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	4 037 757,53	3 944 133,26
G.1. Wypłacone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	121 995,59	535 451,10
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokołarnie Art.15 Ust.1	23 716,50	16 216,20
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 599 862,28	1 511 964,08
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	2 291 723,13	1 797 458,86
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	460,03	83 043,02
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	4 037 757,53	3 944 133,26
G.1. Wypłacone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	121 995,59	535 451,10
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokołarnie Art.15 Ust.1	23 716,50	16 216,20
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 599 862,28	1 511 964,08
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	2 291 723,13	1 797 458,86
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	460,03	83 043,02
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 103 191,00	7 514 990,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
K. Podatek dochodowy	209 606,00	1 427 848,00

Lista złożonych podpisów:

2021-03-12 13:32:54Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
2021-03-12 13:43:22Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2021-03-12 13:59:37Z Michał Król - Certum QCA 2017
2021-03-12 15:14:19Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego	
			amortyzacja za rok		amortyzacja za inne zwiększenia			zbycie	likwidacja				inne
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	inne zwiększenia			likwidacja	inne			
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 175 761,53	0,00	81 193,09	0,00	81 193,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 256 954,62	
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 175 761,53	0,00	81 193,09	0,00	81 193,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 256 954,62	
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	4 175 761,53	0,00	81 193,09	0,00	81 193,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 256 954,62	

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)				Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
			amortyzacja za rok		amortyzacja za inne zwiększenia			sprzedaż	likwidacja				inne
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	inne zwiększenia			likwidacja	inne			
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 021 436,37	0,00	180 291,65	0,00	180 291,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 201 728,02	
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 021 436,37	0,00	180 291,65	0,00	180 291,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 201 728,02	
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	4 021 436,37	0,00	180 291,65	0,00	180 291,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 201 728,02	
	Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu	154 325,16										65 226,60	

Zmiany w stanie środków trwałych (wartość początkowa)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
			przyjęcie z inwestycji	inne (nieodpłatnie otrzymane)	przemieszczenie		likwidacja	sprzedaż /zbycie	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	7 181 342,24	0,00	1 932 870,00	0,00	1 932 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 114 212,24
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 678 192,62	15 674 972,09	0,00	0,00	15 674 972,09	125 996,54	0,00	0,00	125 996,54	412 227 168,17
3	Urządzenia techniczne i maszyny	63 666 879,29	1 733 475,49	0,00	1 190 000,00	2 923 475,49	318 250,59	388 788,69	1 190 000,00	1 897 039,28	64 693 315,50
4	Środki transportu	21 655 303,31	7 492 071,44	0,00	4 660 000,00	12 152 071,44	0,00	327 440,02	4 660 000,00	4 987 440,02	28 819 934,73
5	Inne środki trwałe	6 151 468,79	247 180,16	0,00	0,00	247 180,16	110 968,22	836,42	0,00	111 804,64	6 286 844,31
	RAZEM	495 333 186,25	25 147 699,18	1 932 870,00	5 850 000,00	32 930 569,18	555 215,35	717 065,13	5 850 000,00	7 122 280,48	521 141 474,95

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)		Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń		Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego		
			aktualizacja	amortyzacja za rok		inne (przemieszczenia)	sprzedaż			likwidacja	inne (przemieszczenia)
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1 815 094,31	0,00	187 423,09	0,00	187 423,09	0,00	0,00	0,00	2 002 517,40	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 101 294,52	0,00	12 084 555,12	0,00	12 084 555,12	0,00	124 363,98	0,00	261 061 485,66	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	55 263 007,28	0,00	3 004 275,20	0,00	3 004 275,20	388 788,69	315 750,19	787 000,40	56 775 743,20	
4	Środki transportu	13 541 061,89	0,00	4 084 910,87	0,00	4 084 910,87	327 440,02	0,00	2 250 800,76	15 047 731,98	
5	Inne środki trwałe	5 271 224,73	0,00	445 948,45	0,00	445 948,45	836,42	105 331,40	0,00	5 611 005,36	
	RAZEM	324 991 682,73	0,00	19 807 112,73	0,00	19 807 112,73	717 065,13	545 445,57	3 037 801,16	4 300 311,86	340 498 483,60

Środki trwałe netto na początek okresu **170 341 503,52**

Środki trwałe netto na koniec okresu **180 642 991,35**

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie					
Lp.	Tytuł środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych	Stan na koniec roku obrotowego
1	Gotowe dobra inwestycyjne	70 528,82	2 346 567,28	1 923 223,81	493 872,29
2	Zadania inwestycyjne	8 540 608,96	16 315 246,33	16 442 075,05	8 413 780,24
RAZEM		8 611 137,78	18 661 813,61	18 365 298,86	8 907 652,53

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto						
Lp.	Miejsce położenia	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1	Wieczyste użytkowanie gruntu pompownia wody ul. Olerki	18 291,00	528 975,72	0,00	0,00	528 975,72
2	Prawo wieczystego użytkowania ul. Mysłowska Rudniki	605,00	11 079,00	0,00	0,00	11 079,00
3	Prawo wieczystego użytkowania Jastarnia	3 135,00	476 520,00	0,00	0,00	476 520,00
4	Prawo wieczystego użytkowania Kolonia Rędziny	664,00	9 800,00	0,00	0,00	9 800,00
5	Prawo wieczystego użytkowania Baza PWiK	27 226,00	509 364,00	0,00	0,00	509 364,00
6	Prawo wieczystego użytkowania ul. Osobno ul. Prusa	7 995,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania ul. Kłobucka - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania ul. Kłobucka - oczyszczalnia Zagórze I	38 799,00	213 306,55	0,00	0,00	213 306,55
9	Prawo wieczystego użytkowania ul. Kłobucka Zagórze II	14 291,00	208 072,00	0,00	0,00	208 072,00
10	Prawo wieczystego użytkowania ul. Enaszyn ul. Orzechowa	894,00	39 880,00	0,00	0,00	39 880,00
11	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 ul. Morska	1 721,00	30 140,00	0,00	0,00	30 140,00
12	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 23 w Mirowie	1 957,00	2 485,00	0,00	0,00	2 485,00
13	Prawo wieczystego użytkowania ul. Błyszno Cz-wa	31 752,00	536 609,00	0,00	0,00	536 609,00
14	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 6 w Mirowie	1 779,00	2 153,00	0,00	0,00	2 153,00
15	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 25 w Mirowie	1 251,00	1 589,00	0,00	0,00	1 589,00
16	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 w Mirowie	4 075,00	53 383,00	0,00	0,00	53 383,00
17	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 8, ul. PCK w Częstochowie	1 586,00	257 265,00	0,00	0,00	257 265,00
18	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 9 Mirów	1 840,00	120 021,36	0,00	0,00	120 021,36
19	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 11 Mirów	1 678,00	109 454,26	0,00	0,00	109 454,26
20	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 7 Mirów	315,00	18 331,27	0,00	0,00	18 331,27
21	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirów	1 599,00	110 438,53	0,00	0,00	110 438,53
22	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 20 Srocko Mirów	1 661,00	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
23	odwadniająca	13 560,00	11 375,13	0,00	0,00	11 375,13
24	Prawo wieczystego użytkowania ul. Ziola- rów odwadniająca	9 994,00	8 385,10	0,00	0,00	8 385,10
25	Prawo wieczystego użytkowania ul. Ziola- przepompownia Mirów	4 786,00	131 262,96	0,00	0,00	131 262,96
26	Prawo wieczystego użytkowania ul. Zimna- jaz na Warcie	393 430,00	329 380,50	0,00	0,00	329 380,50
27	Prawo wieczystego użytkowania ocz. Huta Stara g. Poczesna	5 076,00	0,00	155 070,00	0,00	155 070,00
28	Prawo wieczystego użytkowania Olsztyn budynki mieszkalne	6 942,00	0,00	836 780,00	0,00	836 780,00
29	Prawo wieczystego użytkowania ul. wody Olsztyn	23 925,00	0,00	642 860,00	0,00	642 860,00
RAZEM		634 257,00	3 919 710,38	1 634 710,00	0,00	5 554 420,38

3) Wartość nieamortyzowanych lub neuamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	539 281,75	0,00	0,00	539 281,75
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	456 291 269,40	12 999 280,44	0,00	469 290 549,84
3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 972 411,93	515 670,37	0,00	17 488 082,30
4	Środki transportu	43 833,09	0,00	0,00	43 833,09
5	Inne środki trwałe	430 873,37	0,00	0,00	430 873,37
RAZEM		474 277 669,54	13 514 950,81	0,00	487 792 620,35

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

nie wystąpiły

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych;

Kapitał podstawowy - stan na koniec roku obrotowego					
Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki
		zwykłe	uprzywilejowane		
1	Związek Komunalny Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji	1 010 746,00	0,00	100,00	100%
RAZEM		1 010 746,00	0,00	100,00	100%

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

wykazano w zestawieniu zmian w kapitale własnym

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Propozycja podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Kwota
0	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu akcji/udziałów własnych)	0,00
1	Zysk netto/strata za rok obrotowy	621 734,92
2	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem zapasowym i rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
3	Razem do podziału	621 734,92
4	Proponowany podział	621 734,92
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b	wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki)	0,00
c	zwiększenie kapitału zapasowego	62 173,49
d	zwiększenie kapitału rezerwowego	559 561,43
e	nagrody, premie, tantiemy	0,00
f	zasilenie funduszy specjalnych - fundusz załogi	0,00
g	inne (np. darowizny)	0,00
h	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00
5	Zysk niepodzielony	0,00

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Rezerwy i ich wykorzystanie						
Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe:	21 583 400,95	0,00	0,00	660 275,40	20 923 125,55
a	na świadczenia emerytalne i podobne	21 583 400,95	0,00	0,00	660 275,40	20 923 125,55
b	na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe:	6 729 050,57	933 979,52	547 802,52	895 741,92	6 219 485,65
a	na świadczenia emerytalne i podobne	3 533 591,05	0,00	0,00	433 537,92	3 100 053,13
b	na pozostałe koszty (kontrakty menadżerskie)	541 990,02	541 990,02	541 990,02	0,00	541 990,02
c	na pracownicze plany kapitałowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Wody Polskie-opłata zmienna za pobór wód	2 085 453,00	386 177,00	0,00	0,00	2 471 630,00
e	na inne	568 016,50	5 812,50	5 812,50	462 204,00	105 812,50
3	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	992 723,00	545 262,00	0,00	0,00	1 537 985,00
RAZEM		29 305 174,52	1 479 241,52	547 802,52	1 556 017,32	28 680 596,20

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności									
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Wykorzystanie (z kontami zespołu "2")	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	Rozliczenie odpisów z poz.przych.op	Rozliczenie odpisów z przychodami finansowymi	Przesunięcie (zmiana klasyfikacji odpisu)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 989 859,94	400 109,79	27 716,06	0,00	135 086,15	7 628,77	48 247,26	4 267 786,01
a	o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 989 859,94	400 109,79	27 716,06	0,00	135 086,15	7 628,77	48 247,26	4 267 786,01
b	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	22 326,88	70 154,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-67 868,61	24 613,04
	RAZEM	4 012 186,82	470 264,56	27 716,06	0,00	135 086,15	7 628,77	-19 621,35	4 292 399,05
Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących									
Lp.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego				stan na początek roku obrotowego			
		wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności	wartość należności	wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności	
1.	Należności długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	21 705 953,48	4 292 399,05	17 413 554,43	20 967 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	16 955 467,27	16 955 467,27
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek pozostałych:	21 705 953,48	4 292 399,05	17 413 554,43	20 967 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	16 955 467,27	16 955 467,27
a	z tytułu dostaw i usług:	17 996 572,53	4 267 786,01	13 728 786,52	18 527 426,73	3 989 859,94	14 537 566,79	14 537 566,79	14 537 566,79
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 996 572,53	4 267 786,01	13 728 786,52	18 527 426,73	3 989 859,94	14 537 566,79	14 537 566,79	14 537 566,79
	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 009 911,35	0,00	3 009 911,35	1 323 203,30	0,00	1 323 203,30	0,00	1 323 203,30
c	inne należności	1 070 828,56	0,00	1 070 828,56	1 094 697,18	0,00	1 094 697,18	0,00	1 094 697,18
d	należności dochodzone na drodze sądowej	24 613,04	24 613,04	0,00	22 326,88	0,00	22 326,88	0,00	0,00
	RAZEM	22 101 925,48	4 292 399,05	17 809 526,43	20 967 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	16 955 467,27	16 955 467,27

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI										RAZEM
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
		stan na										
1	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek:	19 730 159,90	25 470 861,11	1 408 167,23	6 948 957,47	0,00	0,00	0,00	0,00	21 138 327,13	32 419 818,58	0,00
a	kredyty i pożyczki	876 825,95	1 954 208,89	551 754,00	2 394 626,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 579,95	4 348 835,58	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 832 488,54	2 345 248,18	856 413,23	4 554 330,78	0,00	0,00	0,00	0,00	2 688 901,77	6 899 578,96	0,00
d	z tytułu dostaw i usług	5 949 380,48	7 614 588,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 949 380,48	7 614 588,89	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 288 102,46	4 223 620,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 288 102,46	4 223 620,10	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń	3 806 885,59	4 018 199,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 806 885,59	4 018 199,08	0,00
i	inne (w tym inwestycje)	2 976 476,88	5 314 995,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 976 476,88	5 314 995,97	0,00
	RAZEM	19 730 159,90	25 470 861,11	1 408 167,23	6 948 957,47	0,00	0,00	0,00	0,00	21 138 327,13	32 419 818,58	0,00

1) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych,

Rozliczenia międzykresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 404 477,00	7 009 724,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzykresowe	97,63	5 601,09
	RAZEM	6 404 574,63	7 015 325,09

Rozliczenia międzykresowe bierne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne	7 414 470,03	6 439 588,02
2	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	14 168 930,92	14 483 537,53
3	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
	RAZEM	21 583 400,95	20 923 125,55

Rozliczenia międzykresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	98 684,84	101 375,27
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	24 060,31	26 203,45
c	Opłaty za przejazdy po drogach	0,00	0,00
d	Prenumeraty	1 106,59	1 058,90
e	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	60 591,98	65 347,85
f	Pozostałe	12 925,96	8 765,07

Rozliczenia międzykresowe bierne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem bierne rozliczenia międzykresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	6 166 846,57	6 119 485,65
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne	1 311 046,66	1 126 657,68
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	2 222 544,39	1 973 395,45
b	Inne rezerwy na przewidywane koszty	547 802,52	547 802,52
c	Rezerwa na opłatę zmniejsza za pobór wód	2 085 453,00	2 471 630,00

Rozliczenia międzykresowe przychodów - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem długoterminowe rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	5 253 809,54	6 570 184,26
a	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	610 329,54	576 589,38
b	Umożnienie pożyczki WFOŚ	1 934 789,52	1 913 539,92
c	Prawo wieczystego użytkowania	1 309 300,65	2 752 210,93
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	32 209,58	29 909,42
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	1 338 530,35	1 280 710,75
f	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	28 649,90	17 223,86

Rozliczenia międzykresowe przychodów - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	477 761,97	531 449,04
a	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	35 138,16	33 740,16
b	Umożnienie pożyczki WFOŚ	234 564,93	234 363,36
c	Prawo wieczystego użytkowania	136 513,08	191 799,72
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	2 300,16	2 300,16
e	ISPA/Fundusz Spójności	57 819,60	57 819,60
f	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	11 426,04	11 426,04

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Zobowiązania zabezpieczone na majątku					
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych	w tym na aktywach obrotowych
1	Hipoteka w tym:	4 748 500,00	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
a	hipoteka umowna na zabezpieczenie spłaty pożyczki (umowa 197/2020/303OW/ok/P z dnia 25.09.2020)	4 748 500,00	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
2	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczy umowy nr 112/2013/300/OW/ok/P	5 243 187,40	5 243 187,40	5 243 187,40	0,00
3	Inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		9 991 687,40	9 991 687,40	9 991 687,40	0,00

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Zobowiązania warunkowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
a	w tym udzielone jednostkom powiązanym	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

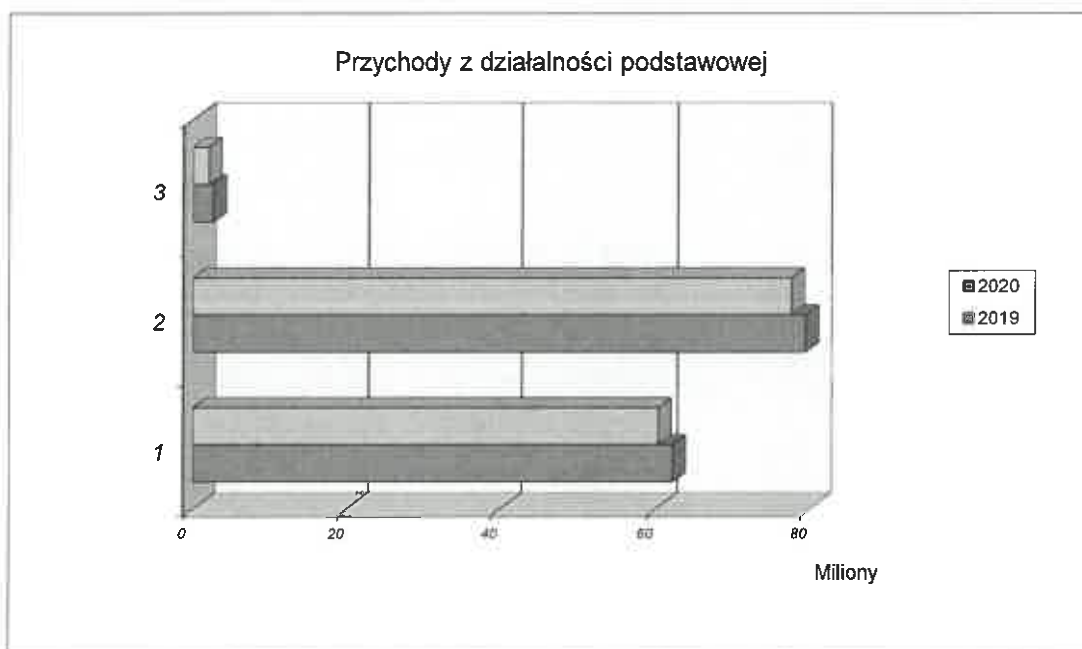
OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów							
L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	ogółem		w tym za granicę		w tym do państw UE	
		za rok					
		poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
1	Usług w tym:	144 318 184,78	139 962 011,04	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Dostawa wody	62 270 070,25	60 380 227,53	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Odbiór ścieków	79 450 051,30	77 594 285,99	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Usługi pozostałe	2 598 063,23	1 987 497,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Towarów i materiałów w tym:	205 942,97	150 126,42	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Sprzedaż materiałów	205 942,97	150 126,42	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		144 524 127,75	140 112 137,46	0,00	0,00	0,00	0,00

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu



2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,
nie wystąpiły

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,
nie wystąpiły

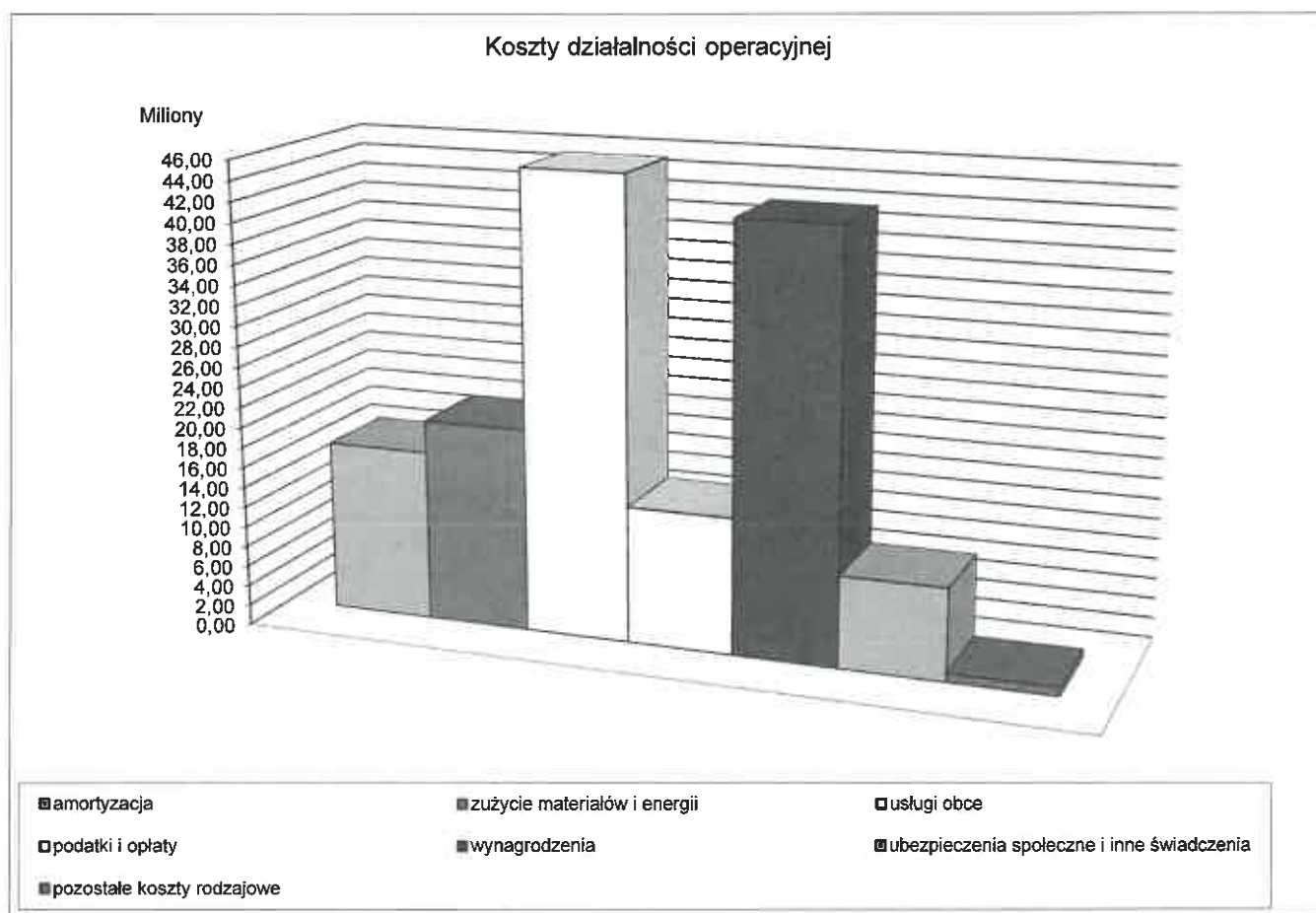
4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,
nie wystąpiły

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Lp	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	w tym nkup	za poprzedni rok obrotowy	w tym nkup
1	Amortyzacja	16 949 603,22	2 053 550,69	17 131 415,76	1 760 322,01
a	środków trwałych	16 769 311,57	2 053 550,69	16 822 608,51	1 720 447,01
b	wartości niematerialnych i prawnych	180 291,65	0,00	308 807,25	39 875,00
2	Zużycie materiałów i energii	20 162 749,40	2 357,93	19 547 588,02	772,73
a	materiały	11 712 886,12	2 357,93	11 470 772,98	772,73
b	energia	8 449 863,28	0,00	8 076 815,04	0,00
3	Usługi obce	45 505 030,16	3 113,34	47 399 815,54	1 587,46
a	usługi remontowe	539 102,26	0,00	437 718,38	0,00
b	usługi transportowe	131 604,44	0,00	530 829,42	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OS "WARTA" S.A.	35 455 983,36	0,00	35 503 389,05	0,00
d	inne usługi czynszu dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin, BD-5 SA, pozostałe	3 861 443,32	0,00	5 801 998,85	0,00
e	pocztowe	272 420,81	0,00	335 732,28	0,00
f	łączości	158 198,95	0,00	185 936,60	0,00
g	komunalne	975 016,42	0,00	961 001,24	0,00
h	ochrony obiektów	642 838,87	0,00	572 769,80	0,00
i	informatyczne	672 978,83	0,00	585 899,87	0,00
j	pozostałe	2 795 442,90	3 113,34	2 484 540,05	1 587,46
4	Podatki i opłaty, w tym:	13 558 694,66	304 892,00	10 906 643,17	360 516,29
a	podatek od nieruchomości	9 187 426,00	0,00	8 616 749,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	14 608,00	0,00	13 031,66	0,00
c	podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
d	opłaty skarbowe / administracyjne, sądowe w tym za obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym	33 199,50	0,00	18 601,15	0,00
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	122 966,04	0,00	58 445,72	0,00
f	opłata za usługi wodne	2 254 195,00	0,00	237 350,00	0,00
g	opłata za korzystanie ze środowiska	3 446,00	0,00	0,00	0,00
h	koszty PFRON	304 892,00	304 892,00	360 497,00	360 497,00
i	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 578 508,56	0,00	1 533 612,28	0,00
j	opłata za zajęcie pasa drogowego	37 829,00	0,00	46 650,50	0,00
k	podatek PCC	0,00	0,00	0,00	0,00
l	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	21 624,56	0,00	21 705,86	19,29
5	Wynagrodzenia	42 006 373,35	0,00	40 440 166,99	0,00
a	osobowe	38 433 908,35	0,00	36 990 869,23	0,00
b	bezosobowe	347 059,05	0,00	378 821,38	0,00
c	Rady Nadzorczej	482 702,76	0,00	447 503,81	0,00
d	Premia roczna	2 742 703,19	0,00	2 622 972,57	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 097 652,12	1 438,45	8 508 449,41	1 725,30
a	składki ZUS	7 329 192,31	0,00	7 046 532,71	0,00
b	składki PPK- pracodawca	120 100,56	0,00	27 181,43	0,00
c	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	934 117,79	0,00	740 306,48	0,00
d	szkolenia pracowników	154 534,62	0,00	203 671,72	0,00
e	odzież ochronna i robocza	245 734,07	0,00	217 035,26	0,00
f	świadczenia rzeczowe związane z BHP	78 970,57	0,00	116 760,47	0,00
g	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia, koszty dojazdów do pracy)	235 002,20	1 438,45	156 961,34	1 725,30

7	Pozostałe koszty rodzajowe	861 726,18	36 853,61	884 213,63	28 983,60
a	podróże służbowe	60 713,29	11 594,06	62 772,22	928,05
b	ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	81 006,06	0,00	78 856,58	0,00
c	ubezpieczenia majątkowe i inne	584 869,53	4 134,00	415 361,04	3 445,00
d	koszty reprezentacji i reklamy	89 470,99	16 160,55	254 436,22	19 170,55
e	pozostałe (opłaty za usl. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	45 666,31	4 965,00	72 787,57	5 440,00
RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)		148 141 829,09	2 402 206,02	144 818 292,52	2 153 907,39
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	131 414,76		134 784,94	
9	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 778 808,96		6 057 430,61	
10	Zmiana stanu produktów (+/-)	715 830,21		-2 650 500,20	



5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38 001,47	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	38 001,47	0,00
b	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
c	sprzedaż WNiP	0,00	0,00
d	sprzedaż inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
2	Dotacje otrzymane z:	571 360,00	477 448,21
a	budżetu centralnego i od organów samorządowych oraz ze środków pomocowych UE (ujęcie kasowe)	0,00	0,00
b	raty odpisu dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych uprzednio na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych	571 360,00	477 448,21
3	Inne przychody operacyjne	1 222 080,10	584 155,22
a	rozwiązanie rezerw	462 204,00	462 204,00
b	sprzedaż pozostała (w tym noty odszkodowawcze i kary za nielegalny zrzut ścieków)	141 458,76	0,00
c	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	135 086,15	110 930,33
d	odszkodowania, kary umowne, obciążenia pracownice	67 806,86	10 195,28
e	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	47 966,06	0,00
f	dopłaty pracownicze	28 928,33	0,00
g	wynagrodzenie płatnika	11 738,47	0,00
h	pozostałe	326 891,47	825,61
Razem (1+2+3)		1 831 441,57	1 061 603,43
Wykazano w rachunku zysków i strat		1 821 671,79	
Różnica dotyczy:		9 769,78	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	dofinansowania ośrodka wczasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	9 769,78	
razem różnice (suma kontrolna)		9 769,78	

Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 769,78	0,00
a	sprzedaży	9 769,78	0,00
b	likwidacji	0,00	0,00
c	darowizny i nieodpłatne przekazania	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	332 890,94	304 215,90
a	odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych, ST w budowie, WNIP i inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
b	odpis z tyt. utraty wartości zapasów	0,00	0,00
c	odpis na należności	332 890,94	304 215,90
3	Inne koszty operacyjne	887 296,62	32 177,31
a	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b	należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	1 761,43	1 470,95
c	opłaty za pas drogowy	3 000,00	0,00
d	opłaty sądowe i komornicze, zastępstwo procesowe	48 838,57	0,00
e	darowizny aktywów obrotowych (łącznie z VAT)	5 637,65	5 637,65
f	koszty dojazdów do pracy	28 928,32	0,00
g	odszkodowania, koszty upomnień itp. wypłacone	12 625,00	12 625,00
h	złomowanie materiałów	0,00	0,00
i	koszty utrzymania obiektów socjalnych w tym ośrodek wczasowy	762 909,57	0,00
j	szkody komunikacyjne, naprawa samochodów powypadkowa	5 640,92	5 640,92
k	koszty związane ze sprzedażą	121,92	0,00
l	koszty zaniechanych inwestycji	0,00	0,00
ł	wyksięgowanie różnic-niedobory	202,63	109,00
m	pozostałe koszty operacyjne	17 630,61	6 693,79
Razem		1 229 957,34	336 393,21
Wykazano w rachunku zysków i strat		1 220 187,56	
Różnica dotyczy:		9 769,78	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	9 769,78	
razem różnice (suma kontrolna)		9 769,78	

Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Przychody finansowe	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku dochodowego
1	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)		
2	Odsetki:	223 519,93	72 087,37
-	budżetowe	0,00	0,00
-	od udzielonej pożyczki	0,00	0,00
-	od należności	221 546,75	72 087,37
-	na rachunkach bankowych i od lokat	1 973,18	0,00
3	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	67 713,42	60 084,65
a	różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
b	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
c	odsetki od zobowiązań umorzono	0,00	0,00
d	aktualizacja należności odsetkowych rozwiązaniem	67 713,42	60 084,65
RAZEM		291 233,35	132 172,02
Wykazano w rachunku zysków i strat			
Różnica dotyczy:			
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych		
-	różnic kursowych	0,00	0,00
-	sprzedaży inwestycji	0,00	0,00
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	0,00
razem różnice (suma kontrolna)			

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszty nkip
1	Odsetki:	388 867,46	3 283,75
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	2 394,50	30,37
-	od leasingu	287 029,32	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	20 181,76	0,00
-	umorzono odbiorcom	3 254,35	3 253,38
-	z tytułu wadium i kaucji	598,31	0,00
-	od kredytu w r-ku bieżącym	75 409,22	0,00
2	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	66 026,98	65 936,06
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	65 936,06	65 936,06
b	różnice kursowe ujemne	90,92	0,00
RAZEM		454 894,44	69 219,81
Wykazano w rachunku zysków i strat			
Różnica dotyczy:			
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych		
-	różnic kursowych	0,00	0,00
-	sprzedaży inwestycji	0,00	0,00
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	0,00
razem różnice (suma kontrolna)			

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego

Lp.	Tytuły korekt przychodów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
1.	Pozostałe przychody operacyjne nie podlegające opodatkowaniu	0,00	1 061 603,43
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	0,00	132 172,02
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	52 283,65	0,00
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	1 081 193,71	0,00
5.	Otrzymane odsetki bankowe bilansowo naliczone w roku poprzedzającym	0,00	0,00
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	12 005,52	0,00
7.	Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy na odprawy	0,00	1 093 813,32
Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego		1 145 482,88	2 287 588,77
Korekta przychodów podatkowych		-1 142 105,89	

Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów

Lp.	Tytuły korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja podatkowa wyższa od amortyzacji bilansowej	0,00	0,00
2.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	1 613 237,79	0,00
3.	Koszt opłaty wstępnej leasingowej	678 485,34	0,00
4.	Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	2 402 206,02
5.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	336 393,21
6.	Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	69 219,81
7.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - listy podstawowe	1 086 262,14	0,00
8.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - nagroda roczna	513 600,14	0,00
9.	Wynagrodzenia brutto, koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - pozostałe umowy	121 995,59	0,00
10.	Zaliczka ujęta w kosztach bilansowych roku poprzedniego		0,00
11.	Wynagrodzenie brutto, koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym - pozostałe umowy	0,00	114 215,96
12.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym - nagroda roczna	0,00	536 173,20
13.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym - listy podstawowe	0,00	1 125 323,55
14.	Należności KUP spisane na kontach zespołu "2" - protokolarnie	460,03	0,00
15.	Amortyzacja od wartości wykupu środków trwałych poleasingowych	23 716,50	0,00
16.	Rezerwy ujęte na RMB - kontrakty menadżerskie, Wody Polskie	0,00	928 167,02
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		4 037 757,53	5 511 698,77
Korekta kosztów uzyskania przychodów		-1 473 941,24	

Ustalenie zobowiązania podatkowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Zysk brutto	771 355,92
2.	Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego	-1 142 105,89
3.	Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	-1 473 941,24
4.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - darowizna PCK	0,00
5.	Podstawa opodatkowania	1 103 191
6.	Podatek dochodowy obliczony zgodnie z przepisami updop (19%)	209 606

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

nie dotyczy

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym	
			odsetki	skapitalizowane różnice kursowe
1	Roboty budowlano - montażowe	7 778 808,96	0,00	0,00
	Razem	7 778 808,96	0,00	0,00

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie wystąpiły

9) 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.	Tytuł	nakłady planowane	nakłady poniesione
1	Budynki i budowie	14 600 000,00	16 270 199,79
2	Maszyny i urządzenia	2 300 000,00	925 789,36
3	Środki transportu	900 000,00	1 457 917,92
4	Grunt	0,00	0,00
5	Odsetki i prowizje od kredytów	100 000,00	7 906,54
6	Wartości niematerialne i prawne	550 000,00	56 193,09
	Razem	18 450 000,00	18 718 006,70
	w tym :		
	Nakłady na ochronę środowiska	3 350 000,00	1 921 575,26

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

nie wystąpiły

11) informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

nie wystąpiły

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie wystąpiły

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Różnice między wartościami wykazanymi w bilansie oraz w rachunku przepływow	Bilans	R-k przepływów	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
1 Zmiana stanu rezerw	-645 578,32	-645 578,32	0,00	
2 Zmiana stanu zapasów	-759 676,72	-759 676,72	0,00	
3 Zmiana stanu należności	-854 059,16	-854 059,16	0,00	
4 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	8 458 524,55	1 965 119,88	6 493 404,67	różnica wynika ze zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingów w wysokości 4 210 677,19 oraz z zobowiązań działalności inwestycyjnej 2 282 727,48
5 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	756 620,90	756 620,90	0,00	

II. Zawartość merytoryczna pozycji złożonych rachunku przepływów

1 Odsetki:

W pozycji zawarto odsetki od kredytów zapłacone, odsetki od należności z tytułu wody i ścieków oraz usług pozostałych, upadłości i po wyrokach nalichzone na dzień 31.12.2020r.

III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

1	Działalność operacyjna	0,00
2	Działalność finansowa	0,00
3	Działalność inwestycyjna	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

INFORMACJE POZOSTAŁE

- a) 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 finansowy jednostki,

nie wystąpiły

- b) o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi,

W roku 2020 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

- c) o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	224	226
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	53	42
3	Stanowiska nierobotnicze	236	254
4	Pozostali	39	41
	Razem:	552	563

- d) 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,

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	Wynagrodzenie Zarządu Spółki	1 347 570,00	1 268 877,41
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	482 702,76	447 503,81
	RAZEM	1 830 272,76	1 716 381,22

- e) o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

nie wystąpiły

- f) o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	wynagrodzenie biegłego ogółem	w tym wypłacone
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 750,00	1 937,50
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	RAZEM	7 750,00	1 937,50

OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

nie wystąpiły

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

nie wystąpiły

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane w roku 2020 spełniają warunek porównywalności.

5) niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SA W CZĘSTOCHOWIE
ZA ROK 2020**

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Michał Król
Data: 2021.03.16 13:37:17 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Zbigniew Cierniak
Data: 2021.03.16 13:30:23
CET

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez
EWELINA BALT
Data: 2021.03.16 13:22:22
CET

Opracował: Zarząd Spółki		Zatwierdził: Zarząd Spółki	
PREZES ZARZĄDU Dyrektor Naczelny <i>Michał Król</i>		CZŁONEK ZARZĄDU Dyrektor Techniczny <i>Zbigniew Cierniak</i>	
		CZŁONEK ZARZĄDU Dyrektor Produkcji i Handlowy <i>Ewelina Balt</i>	
		(Pieczęć i podpis)	
Załącznik do Uchwały Zarządu Spółki		Z/S/1/21	Egzemplarz Nr 2
Nr /20 z dnia2020r.		Nr kopii wewn.	



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie jest profesjonalnym, godnym zaufania partnerem w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków, jak również usług związanych z obsługą infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

Zaspakaja potrzeby wszystkich swoich Klientów indywidualnych zbiorowych i przemysłowych.

Dostarcza Klientom wodę o najlepszych parametrach oraz zapewnia bezpieczne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, dba o ich komfort, zdrowie i ochronę środowiska naturalnego.

Spółka respektuje normy prawne i etyczne.

Spółka realizuje Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania ustanowioną przez Zarząd Spółki.

Prowadząc działalność statutową i gospodarczą Zarząd Spółki pragnie zapewnić stały rozwój techniczny i ekonomiczny Spółki.

Zarząd Spółki

**POLITYKA ZINTEGROWANEGO SYSTEMU ZARZĄDZANIA
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU
CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE
(JAKOŚĆ + ŚRODOWISKO)**

POLITYKA ZSZ Nr 1/1

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie służy mieszkańcom gmin zrzeszonych w Związku Komunalnym Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie poprzez świadczenie usług w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odbioru i oczyszczania ścieków.

We wszystkich działaniach kierujemy się troską o zdrowie ludzi, zachowanie zasobów wodnych oraz odpowiedzialnością za stan środowiska przyrodniczego prowadząc przy tym bieżący dialog z naszymi klientami i partnerami.

W prowadzonej działalności zapewniamy spełnianie wymagań zintegrowanego systemu zarządzania, obejmującego systemy zarządzania jakością ISO 9001 i zarządzania środowiskowego ISO 14001, rozszerzonego o wymagania europejskiego systemu ekzarządzania i audytu EMAS.

Zadowolenie klientów, ciągłe doskonalenie naszej działalności i wymagania zrównoważonego rozwoju zapewniamy poprzez:

- ❖ świadczenie usług i obsługę klientów na coraz wyższym poziomie,
- ❖ spełnianie wymagań prawnych i innych oraz wymagań klientów do realizacji których Spółka się zobowiązała,
- ❖ stałe podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników oraz doskonalenie potencjału technologicznego i technicznego Spółki,
- ❖ poprawę efektywności działalności środowiskowej,
- ❖ odpowiedzialny dobór dostawców,
- ❖ zmniejszanie bezpośrednich i pośrednich oddziaływań środowiskowych, w tym strat wody w procesie dystrybucji, ładunku zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach oczyszczonych, zużycia energii, ilości wytwarzanych odpadów itp.,
- ❖ systematyczne podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników i stron zainteresowanych oraz zwiększanie znaczenia świadomości w systemie zarządzania,
- ❖ udostępnianie wszystkim zainteresowanym informacji o oddziaływaniu Spółki na środowisko przyrodnicze.

Zarząd Spółki zapewnia niezbędne zasoby do utrzymania i ciągłego doskonalenia zintegrowanego systemu zarządzania, a także zobowiązuje pracowników Spółki oraz podwykonawców do stosowania postanowień niniejszej Polityki.

*DEKLARACJA POLITYKI ZSZ
ZATWIERDZONA PRZEZ ZARZĄD
PROTOKOŁEM NR 13/18 Z DN. 24.05.2018 r.*

Częstochowa, dnia 24.05.2018 r.

Spis treści:

WSTĘP

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

- 1.1. Przedmiot działalności Spółki*
- 1.2. Organizacja zarządzania Spółką*

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

- 2.1. Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków*
- 2.2. Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków*

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

- 3.1. Podstawowe dane finansowe*
- 3.2. Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2020 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia*

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

- 4.1. Działalność inwestycyjna*
- 4.2. Działalność remontowa*

5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

- 5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi*
- 5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (PN-EN ISO 14001:2015 oraz rozporządzenie UE w sprawie dobrowolnego udziału przedsiębiorstw w systemie ekzarządzania i audytu EMAS)*
- 5.3. System zarządzania w Laboratorium Centralnym Badania Wody Ścieków wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02*

6. INFORMACJE DODATKOWE

- 6.1. Działania Spółki podjęte w celu ograniczania rozprzestrzeniania się choroby COVID-19*
- 6.2. Kontrole zewnętrzne*
- 6.3. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko*
- 6.4. Działalność charytatywna i pozazawodowa*

PODSUMOWANIE

WSTĘP

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest firmą użyteczności publicznej, która od 92 lat nieprzerwanie zaopatruje w wodę mieszkańców Częstochowy i ośmiu okolicznych gmin.

Charakter działalności Przedsiębiorstwa nie ogranicza się jedynie do ujmowania wody, jej dystrybucji oraz odprowadzania ścieków. Spółka stawia sobie za cel osiągnięcie jak najlepszego efektu operacyjnego, biznesowego i inwestycyjnego przy jednoczesnym poszanowaniu środowiska przyrodniczego. Wykorzystując nowoczesne rozwiązania technologiczne i organizacyjne, stale dąży do zmniejszenia negatywnego oddziaływania na środowisko oraz zachowania ilościowych i jakościowych zasobów wody. W analizowanym roku Przedsiębiorstwo sukcesywnie realizowało zadania inwestycyjne i remontowe, mając jednocześnie na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz utrzymanie dobrych relacji z otoczeniem.

Rok 2020 w znacznym stopniu upłynął pod znakiem pandemii koronawirusa, której skutki odczuły wszystkie sektory gospodarki, w tym także branża wodociągowo-kanalizacyjna. Przedsiębiorstwo zarządzając „infrastrukturą krytyczną” funkcjonuje efektywnie, zapewniając ciągłość świadczonych usług, niezależnie od panującej sytuacji gospodarczej czy społecznej. Nowa rzeczywistość wymagała od Zarządu Spółki wyjątkowej umiejętności zarządzania kryzysowego, podejmowania szybkich, ale przy tym starannie przemyślanych decyzji, reorganizacji pracy i skupienia się na utrzymaniu ciągłości świadczonych usług. Wprowadzenie szeregu działań prewencyjnych, sprawne i efektywne działanie oraz doskonała mobilizacja przyniosły oczekiwane efekty i dowiodły siłę organizacji.

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

1.1. Przedmiot działalności Spółki

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest jednoosobową spółką Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji, prowadzącą działalność w oparciu o postanowienia Statutu Spółki, przepisy Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000r. (t.j. Dz.U. z 2020r., poz. 1526 ze zm.) i inne właściwe przepisy.

Podstawowym profilem działalności Spółki jest produkcja, dostarczanie i sprzedaż wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków w obrębie działania Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie obejmującego gminy: Częstochowa, Kłobuck, Blachownia, Mykanów, Olsztyn, Konopiska, Poczesna, Rędziny, Miedźno. Szczegółowy przedmiot działalności Spółki (według Polskiej Klasyfikacji Działalności) zawarty został w § 6 Statutu Spółki.

1.2. Organizacja zarządzania Spółką

Organami Spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. Zarząd działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2020r., poz. 1526 ze zm.), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (tj. Dz.U. z 2019r., poz. 712 ze zm.) oraz zgodnie ze Statutem Spółki i Regulaminem Zarządu. Szczegółowe zasady zarządzania Przedsiębiorstwem, podział kompetencji i wzajemnych powiązań pomiędzy poszczególnymi szczeblami zarządzania określono w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

W minionym 2020 roku Zarząd obradował w składzie trzyosobowym:

1. P. Michał Król – Prezes Zarządu,
2. P. Zbigniew Cierpień – Członek Zarządu,
3. P. Ewelina Balt – Członek Zarządu.

Zarząd Spółki odbył 36 posiedzeń, w czasie których podjął 58 uchwał związanych z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu, które dotyczyły m.in.:

- podjęcia nadzwyczajnych środków w celu minimalizacji zagrożenia rozprzestrzeniania się choroby COVID-19,
- zatwierdzenia ceny netto przetworzenia 1Mg osadu ze studzienek kanalizacyjnych stacji przetwarzania odpadów Przedsiębiorstwa,
- przyjęcia Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 r.,
- przyjęcia Sprawozdania finansowego za 2019 r.,
- przyjęcia projektu podziału zysku netto Spółki za 2019 r.,
- zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki,
- przyjmowania nieczystości ciekłych z Gminy Mykanów do punktów zlewnych,
- odprowadzania ścieków przemysłowych od GALWAH Sp. z o.o. Sp. k.,
- zatwierdzenia ceny 1m³ wody przemysłowej,
- zatwierdzenia ceny 1m³ wody chłodniczej,

- zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki,
- przyjęcia wydania drugiego Planu Inwestycji na rok 2020,
- zatwierdzenia projektu Aneksu nr 5/20 do wyd. 5 Regulaminu Organizacyjnego Spółki,
- przyjęcia planu Inwestycji na rok 2021,
- przyjęcia Planu Remontów na rok 2021,
- przyjęcia Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2021-2024,
- zaciągnięcia zobowiązań finansowych,
- udzielenia pełnomocnictw kierownikom i pracownikom poszczególnych komórek organizacyjnych.

Podstawowymi kierunkami działania Zarządu były sprawy związane z planowaniem bieżącej i przyszłej działalności Spółki oraz kontrola stopnia realizacji zadań przekazanych komórkom organizacyjnym. Zarząd realizował zadania statutowe i gospodarcze w oparciu o uchwalony Regulamin, zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w dniu 12.10.2006r.

W minionym roku Rada Nadzorcza Spółki do dnia 26.05.2020r. obradowała w następującym składzie:

- | | | |
|--------------------------|---|-----------------------------|
| 1. P. Piotr Grzybowski | – | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Janina Miglus | – | Z-ca Przewodniczącego Rady, |
| 3. P. Bartosz Czaja | – | Sekretarz Rady, |
| 4. P. Tomasz Oglaza | – | Członek Rady, |
| 5. P. Krzysztof Przytuła | – | Członek Rady, |
| 6. P. Piotr Zawada | – | Członek Rady. |

W terminie od dnia 26.05.2020r. Rada Nadzorcza obradowała w składzie:

- | | | |
|--------------------------|---|-----------------------------|
| 1. P. Robert Kalinowski | – | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Janina Miglus | – | Z-ca Przewodniczącego Rady, |
| 3. P. Piotr Grzybowski | – | Sekretarz Rady, |
| 4. P. Tomasz Oglaza | – | Członek Rady, |
| 5. P. Krzysztof Przytuła | – | Członek Rady, |
| 6. P. Piotr Zawada | – | Członek Rady. |

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz zajmowała się zagadnieniami istotnymi dla jej sprawnego funkcjonowania. Członkowie Rady pełnili obowiązki zgodnie z aktualnymi przepisami prawa, szczególnie: Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz innymi obowiązującymi aktami prawnymi.

W minionym roku Walne Zgromadzenie obradowało dwukrotnie. W dniu 08.04.2020 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące m.in. zatwierdzenia sprawozdań za rok 2019, podziału zysku Spółki oraz udzielenia absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej. Ponadto Członkom Walnego Zgromadzenia zostało przedstawione sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności za rok 2019. Dnia 25.09.2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęta została uchwała w sprawie wyboru podmiotu prowadzącego rejestr akcjonariuszy Przedsiębiorstwa.

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

2.1 Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków

W obszarze taryfowym obsługiwany przez Przedsiębiorstwo rok 2020 w zakresie popytu na usługi dostarczania wody zakończono ze spadkiem sprzedaży wobec planu o 2,62%. W odniesieniu do roku poprzedniego odnotowano spadek sprzedaży wody ogółem o 4,6%. Analizując wielkości sprzedaży według kategorii odbiorców w zakresie dostarczanej wody spadek nastąpił w kategoriach jednostki użyteczności publicznej, przemysł, inni odbiorcy, natomiast w kategorii gospodarstwa domowe odnotowano wzrost sprzedaży. W zakresie ilości odprowadzonych ścieków ogółem w roku 2020 odnotowano spadek sprzedaży w odniesieniu do planu o 0,65%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego nastąpił spadek sprzedaży ogółem o 1,85%. Spadek sprzedaży odnotowano w kategoriach gospodarstwa domowe, jednostki użyteczności publicznej, inni odbiorcy, natomiast w kategoriach przemysł i ścieki dowożone odnotowano wzrost sprzedaży.

Prezentacja ilościowych parametrów przedstawiona jest łącznie z majątkiem wodociągowo-kanalizacyjnym, na obszarze którego poza zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków Spółka prowadzi również sprzedaż pozataryfową na podstawie odrębnych umów w zakresie dostarczania wody przemysłowej oraz odbioru wód chłodniczych, wód opadowych i roztopowych.

W 2020 r. kontynuowano zintensyfikowane działania służb technicznych oraz prowadzono modernizację sieci wodociągowej. Dzięki nim wskaźnik strat wody spadł o 0,06 tys. m³/km/rok tj. z poziomu 1,25 w roku 2019 do poziomu 1,19 w roku 2020.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług charakterystyczne dla firm branży wodociągowo – kanalizacyjnej w obsługiwany obszarze taryfowym w 2020 r. przedstawiają się następująco:

– **działalność wodociągowa:**

- produkcja wody 16.563.400 m³
- sprzedaż wody 14.483.700 m³
- zużycie własne 178.800 m³
- straty wody w sieci 1.900.900 m³

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

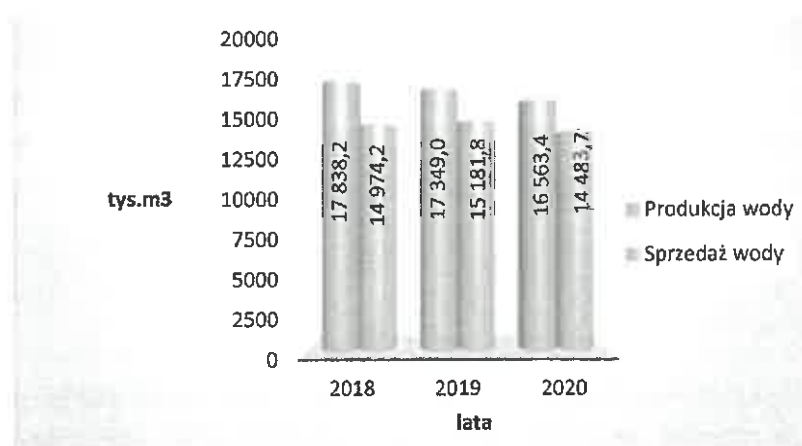
– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 12.035.400 m³

Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

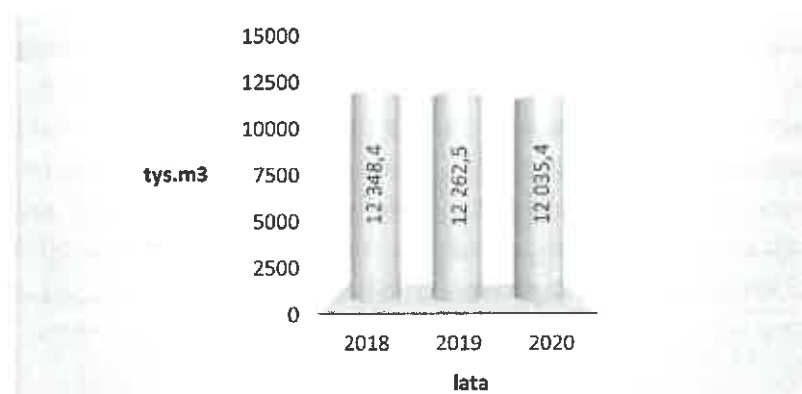
Wykres Nr 1

Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2018 – 2020



Wykres nr 2

Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2018 – 2020



2.2 Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 2028) oraz przepisami wykonawczymi do ustawy.

W 2020 r. obowiązywały ceny i stawki opłat wg taryfy ustalonej na podstawie przepisów wykonawczych Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2018 r. poz. 472), zatwierdzone decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 08.05.2018 r. o numerze PO.RET.070.85.2.ZG. ustalone na trzy 12 – miesięczne okresy taryfowe.

W 2020 r. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywała taryfa wieloczęłonowa składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,

- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości dostarczonej wody.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywało 113 taryfowych grup odbiorców w siedmiu kategoriach cenowych wyodrębnionych na podstawie zróżnicowanych stawek opłat za usługi wodne określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne (Dz.U. z 2017 r. poz. 2502) oraz analizy kosztów działalności wodociągowej w obszarze taryfowym.

Usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę realizowane są dla wszystkich odbiorców w oparciu o identyczne zasady technologiczne i techniczne. Przedsiębiorstwo ilość dostarczanej wody ustala na podstawie wskazań wodomierzy oraz przeciętnych norm zużycia.

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków ma zastosowanie taryfa jednoczłonowa, występuje jednak zróżnicowanie cen dla dwóch taryfowych grup odbiorców usług. Jakość odprowadzanych i oczyszczanych ścieków jest zależna od ich pochodzenia, powodując zróżnicowanie kosztów ich odbioru i oczyszczania. Koszty te są wyższe w przypadku dostawców ścieków obejmujących działalność usługową i produkcyjną.

W taryfach obowiązujących w 2020 roku w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków obowiązywały ceny dla taryfowych grup odbiorców kalkulowane odrębnie dla każdej gminy. Różnicowania cen w gminach dokonano na podstawie kosztów podatku od nieruchomości od budowli związanych z gospodarką ściekową wynikających z wartości majątku, ilości odprowadzanych ścieków oraz różnych stawek podatku, uchwalonych przez rady gmin – uczestników Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji. Utworzono 20 grup taryfowych w 2 kategoriach cenowych: ścieki od gospodarstw domowych i podmiotów odprowadzających ścieki socjalno-bytowe oraz ścieki od pozostałych odbiorców odrębnie dla każdej gminy.

Ponadto w 2020 r. obowiązywały ustalone w taryfie stawki opłaty podwyższonej za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych w wysokości uzależnionej od rodzaju przekroczonych wskaźników zanieczyszczeń.

Zadania w zakresie oczyszczania ścieków na terenie gmin: Olsztyn, Blachownia, Mykanów, Kłobuck oraz Miedźno i Rędziny Przedsiębiorstwo prowadzi samodzielnie. Natomiast na terenie miasta Częstochowy oraz gmin: Konopiska i częściowo Mykanów, Poczesna, Rędziny poprzez odrębny podmiot – Oczyszczalnię Ścieków „WARTA” S.A. w Częstochowie.

Przedsiębiorstwo prowadzi eksploatację punktów zlewnych, do których są dowożone nieczystości ciekłe ze zbiorników bezodpływowych z całego obszaru działalności Przedsiębiorstwa.

W obszarze pohutniczym, poza zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków, Spółka prowadzi również sprzedaż pozataryfową na podstawie odrębnych umów w zakresie dostarczania wody przemysłowej oraz odbioru wód chłodniczych i wód opadowych i roztopowych. W 2020 r. sprzedaż pozataryfowa wyniosła:

- woda przemysłowa: 2.576.400 m³,
- wody chłodnicze i wody opadowe i roztopowe: 2.111.800 m³.

W odniesieniu do roku poprzedniego analiza wielkości sprzedaży wody przemysłowej wykazała wzrost o 8,4%. W zakresie ilości odprowadzonych wód chłodniczych, opadowych i roztopowych odnotowano wzrost o 21,61%.

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

3.1. Podstawowe dane finansowe

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2020	2019	2018	%2020 2019	%2019 2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	148.606.776,63	147.931.058,16	149.092.000,19	100,46	99,22
Przychody ze sprzedaży	140.112.137,46	144.524.127,75	143.385.665,58	96,95	100,79
EBITDA (amortyzacja + zysk operacyjny)	17.884.620,23	19.768.300,30	21.951.978,94	90,47	90,05
Zysk na działalności operacyjnej	935.017,01	2.636.884,54	4.747.105,74	35,46	55,55
Zysk przed opodatkowaniem	771.355,92	2.770.872,73	5.203.296,90	27,84	53,25
Zysk netto	621.734,92	1.483.643,73	3.848.772,90	41,90	38,54
Aktywa razem	220.110.729,39	207.400.010,18	209.047.834,67	106,13	99,21
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70.038.409,62	57.914.145,97	60.884.718,58	120,93	95,12
Zobowiązania krótkoterminowe	27.307.222,65	21.469.232,71	24.215.433,80	127,19	88,66
Kapitał własny (aktywa netto)	150.072.319,77	149.485.864,21	148.163.116,09	100,39	100,89
Zysk netto na 1 akcję w PLN	0,62	1,47	3,81	0,42	38,58
Kapitały własne na 1 akcję w PLN	148,48	147,90	146,59	100,39	100,89

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na obniżkę przychodów ze sprzedaży o 3,05%, co wynika ze spadku ilości sprzedaży dostarczanej wody oraz oczyszczanych i odprowadzanych ścieków, o czym mowa w pkt. 2 sprawozdania. Przychody netto i zrównane z nimi w odniesieniu do roku poprzedniego ukształtowały się na zbliżonym poziomie głównie

w związku z wpływem informacji z Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z tytułu opłat za usługi wodne za 2020 r. i nieujmowaniem ich na kontach rozliczeń międzyokresowych biernych i niewykazaniem w zmianie stanu produktów w rachunku zysków i strat, co występowało w roku poprzednim. Wypracowany zysk przeznaczany jest na dalszy rozwój oraz na nowe branżowe inwestycje powiększające majątek Spółki.

Tabela nr 2

Efektywność działalności gospodarczej i zdolność regulowania zobowiązań przez Spółkę

Wyszczególnienie – dane w %	roczne 2020	roczne 2019	roczne 2018
Stopa zwrotu na zainwestowanym kapitale (zysk netto za prezentowany okres/stan kapitałów własnych na koniec okresu) – ROE	0,41	0,99	2,60
Stopa zwrotu z aktywów (zysk netto za prezentowany okres/stan aktywów na koniec okresu) – ROA	0,28	0,72	1,84
Rentowność sprzedaży (zysk ze sprzedaży za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	0,24	2,06	2,35
Rentowność na EBITDA (zysk EBITDA: zysk operacyjny + amortyzacja/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	12,76	13,68	15,31
Rentowność na działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	0,67	1,82	3,31
Rentowność brutto (zysk brutto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS brutto	0,52	1,87	3,49
Rentowność netto (zysk netto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS netto	0,42	1,00	2,58

Na obniżenie wyniku z działalności gospodarczej Przedsiębiorstwa główny wpływ wywarł spadek sprzedaży usług działalności podstawowej, pozostałej i materiałów o łączną wartość 4.411.990,29 PLN w odniesieniu do roku poprzedniego. Podejmowane działania w zakresie optymalizacji kosztów i decyzje Zarządu Spółki w zakresie bieżącej działalności spowodowały, iż mimo tak znacznego spadku sprzedaży również w związku z sytuacją gospodarczą spowodowaną pandemią COVID-19, wyniki na wszystkich poziomach rachunku wyników osiągnęły wartość dodatnią.

Miernikami obrazującymi efektywność działalności są wskaźniki ROE, ROA, ROS. Wskaźnik ROS netto informuje o udziale zysku netto w wartości przychodów ze sprzedaży, czyli jaką marżę zysku przynosi dana wartość sprzedaży. Rentowność sprzedaży netto jest najczęściej wykorzystywanym wskaźnikiem w ocenie stanu finansowego przedsiębiorstw. Wskaźnik rentowności majątku – ROA – informuje, iż majątek pracujący w Spółce generował zysk w wysokości 0,28 PLN na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Wpływ zasadniczy na ten wskaźnik posiada wartość wypracowanego zysku. Wskaźnik rentowności kapitału własnego – ROE – sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego.

3.2 Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2020 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia:

Tabela nr 3
Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	roczne 2020	roczne 2019	roczne 2018
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,86	1,02	1,16
Wskaźnik płynności szybkiej (płynne aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,72	0,87	1,04
Wskaźnik płynności gotówkowej (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania bieżące)	0,06	0,08	0,27
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej (należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług)	1,80	2,44	1,68

Wskaźniki płynności dostarczają informacji o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania bieżących zobowiązań. Płynność przedsiębiorstwa zależy od stanu środków pieniężnych oraz innych składników majątku obrotowego, które można zamienić na gotówkę w krótkim czasie bez znacznej utraty ich wartości.

Realizacja bieżących zobowiązań wymaga ciągłej kontroli i analizy. Utrzymanie **wskaźnika wypłacalności środkami pieniężnymi** na poziomie 0,06 oznacza, że Przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast uregulować 6% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Płynność przedsiębiorstwa zależy nie tylko od wzajemnej synchronizacji wpływów i wydatków pieniężnych, ale też od rytmiczności strumieni pieniężnych wpływających i wypływających, co podlega systematycznej analizie.

Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej obniżył się w odniesieniu do roku poprzedniego głównie w związku ze wzrostem zobowiązań krótkoterminowych wobec Zarządu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie za usługi wodne w związku z wpływem informacji za 2020 r. po zakończeniu roku z płatnością w 2021 roku.

Na poziom wskaźników płynności finansowej wpływ mają:

1. wysokość regulowanych zobowiązań Spółki, w tym spłaty rat pożyczek z WFOŚiGW zaciągniętych wcześniej na prowadzone przez Spółkę inwestycje oraz wpływ pierwszej raty pożyczki na nowe zadanie pn. rozbudowa oczyszczalni ścieków w msc. Rybna gmina Mykanów,
2. wysokość utrzymywanych zapasów magazynowych dla działalności podstawowej i zleceń inwestycyjnych,
3. kwota nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług, która jest znacznie wyższa od kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tego samego tytułu w tożsamym okresie, pomimo bardzo dobrze prowadzonej działalności Spółki w zakresie windykowania swoich należności, porównywalnej na przestrzeni lat,
4. raty kapitałowe i odsetki z tytułu umów na leasing samochodów specjalnych, urządzeń.

Tabela nr 4.
Charakter kapitału obrotowego

Poziom i struktura kapitału obrotowego	roczne 2020	roczne 2019	roczne 2018
1. Majątek obrotowy	23.489.533,82	21.888.469,09	28.142.598,60
2. Środki pieniężne i papiery wartościowe	1.647.529,02	1.662.890,60	6.445.955,39
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	21.842.004,80	20.225.578,49	21.696.643,21
4. Zobowiązania bieżące	27.307.222,65	21.469.232,71	24.215.433,80
5. Kredyty krótkoterminowe	1.954.208,89	876.825,95	275.597,05
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	25.353.013,76	20.592.406,76	23.939.836,75
7. Kapitał obrotowy netto (1-4)	-3.817.688,83	419.236,38	3.927.164,80
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	-3.511.008,96	-366.828,27	-2.243.193,54
9. Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	-306.679,87	786.064,65	6.170.358,34
10. Udział środków własnych w finansowaniu majątku obrotowego (7:1) w %	-16,25	1,92	13,95

Majątek obrotowy skorygowany (zapasy + należności krótkoterminowe) ukształtował się na wyższym poziomie niż w roku poprzednim, odnotowano wyższy poziom należności o 5,04% oraz wyższy o 23,95% poziom zapasów dla zabezpieczenia stanów awaryjnych działalności podstawowej i realizowanych inwestycji systemem własnym.

Zobowiązania bieżące skorygowane (zobowiązania krótkoterminowe – kredyty krótkoterminowe) wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Powodem jest głównie wpływ zaewidencjonowanych w 2020 r. zobowiązań do Zarządu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z tytułu opłat za usługi wodne za 2020 r., które wpłynęły w 2021 r. z płatnością w 2021 r. oraz zobowiązań dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w msc. Rybna gmina Mykanów” zrealizowanych w 2020 r. z terminem płatności w 2021 r.

Kapitał obrotowy netto o wartości ujemnej informuje, że majątek trwały przewyższa kapitał stały i dlatego część majątku trwałego jest finansowana kapitałami krótkotrwałymi. Jest to sytuacja, w której kapitały obce krótkoterminowe finansują majątek trwały. Wzrost poziomu kapitału obrotowego netto może nastąpić wg. przedmiotowej literatury w rezultacie: zmniejszenia stanu majątku trwałego w wyniku sprzedaży zbędnych składników majątku, zwiększenia kapitału stałego przez przeznaczenie zysku na dofinansowanie kapitałów własnych, wzrostu zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 5
Cykle rotacyjne składników majątku obrotowego

Cykle rotacji głównych składników kapitału obrotowego		roczne 2020	roczne 2019	roczne 2018
Cykl rotacji należności w razach	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług	9,90	9,47	9,54
Cykl rotacji należności w dniach	<u>Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług</u> x 365 dni Przychody netto ze sprzedaży produktów	36,86	38,56	38,27
Cykl rotacji zobowiązań w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów + <u>koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zobowiązania przeciętne z tytułu dostaw i usług	21,73	19,10	16,88
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	<u>Zobowiązania przeciętne z tyt. dostaw i usług</u> x 365 dni Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16,80	19,11	21,63
Cykl rotacji zapasów w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów + <u>koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zapasy przeciętne	41,55	49,05	53,45
Cykl rotacji zapasów w dniach	<u>Zapasy przeciętne x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8,78	7,44	6,83
CYKL KONWERSJI GOTÓWKOWEJ		28,84	26,89	23,49
Produktywność aktywów ogółem	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa ogółem	0,6358	0,6958	0,6849
Produktywność aktywów trwałych	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa trwałe	0,7118	0,7779	0,7914

Cykl konwersji gotówkowej jest czasem upływającym od momentu wypływu gotówki w celu uregulowania zobowiązań do momentu przyprływu gotówki z tytułu spłaconych należności. Im krótszy jest cykl środków pieniężnych, tym jest on bardziej korzystny dla Przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten w dużym stopniu zależy od specyfiki firmy, dlatego literatura nie podaje jego zalecanego poziomu.

Wskaźnik produktywności aktywów służy do oceny efektywności gospodarowania majątkiem. Wynik 0,64 oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku ogółem przysparza 64 grosze przychodów, co wskazuje na wysoką majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Poziom obydwu wskaźników odnosząc do roku poprzedniego się obniżył, co jest efektem obniżenia przychodów ze sprzedaży.

Tabela nr 6
Analiza poziomu zadłużenia

Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki		roczne 2020	roczne 2019	roczne 2018
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<u>Zobowiązania krótko- i długoterminowe</u> Aktywa ogółem	15,56%	11,03%	12,82%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	Zysk netto + amortyzacja Zobow. krótko- i długoterminowe	51,29%	81,37%	78,58%
Wskaźnik długu	<u>Zobow. i rezerwy długoterminowe</u> Kapitały własne	18,57%	15,38%	15,95%
Wskaźnik pokrycia aktywów	<u>Kapitały własne</u> Aktywa ogółem	68,18%	72,08%	70,88%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek trwały netto	94,28	99,82%	100,78%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek ogółem	81,21%	86,21%	84,18%
Trwałość struktury finansowania	<u>Kapitał własny + rezerwy + zobow. długoterm</u> Pasywa ogółem	84,37%	86,88%	85,41%
Obsługa długu nadwyżką finansową	Zysk netto + amortyzacja Raty(pożyczki+leasing) + odsetki	5,14	7,79	9,41
Pokrycie odsetek	<u>Zysk brutto + odsetki (EBIT)</u> Odsetki	3,00%	9,84	20,67

Wskaźniki zadłużenia określają w jakim stopniu przedsiębiorstwo jest finansowane z własnych źródeł, a w jakim jest zasilane z zewnątrz. Obrazują proporcje kapitałów własnych i kapitałów obcych w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Celem tej analizy jest stwierdzenie czy wielkość kapitałów obcych nie zagraża niezależności finansowej przedsiębiorstwa.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia w ostatnim roku objętym analizą wykazuje wzrost, co oznacza wyższy udział zobowiązań w finansowaniu majątku Spółki. Biorąc pod uwagę specyfikę działalności i dużą wartość majątku obsługiwane przez Spółkę poziom wskaźnika mieści się w granicach zalecanych przez przedmiotową literaturę. Z punktu widzenia wypłacalności długoterminowej im wskaźnik jest niższy, tym staje się bardziej korzystny dla przedsiębiorstwa.

Wskaźnik **pokrycia aktywów** wykazuje obniżenie poziomu w odniesieniu do roku poprzedniego, na co ma wpływ niższy poziom zysku netto. Wskaźnik wskazuje na zaangażowanie akcjonariuszy w całość majątku, jaki posiada firma. Wysoki poziom udziału kapitału własnego w sumie bilansowej świadczy o wiarygodności Spółki względem zewnętrznych dostawców kapitału.

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi + rezerwami na poziomie 94,28 informuje o finansowaniu majątku trwałego netto tymi pasywami. Im wyższa wartość

wskaźnika tym wyższe bezpieczeństwo finansowe Spółki. Spółka z dużą wartością wskaźnika ma większą wiarygodność kredytową.

Analiza powyższych wskaźników wskazuje na większy stopień finansowania Spółki przez zewnętrznych dostawców kapitału, co wynika głównie z faktu, iż wg stanu na 31.12.2020 r. występowały zobowiązania, których zgodnie z terminem płatności Spółka dokonała zapłaty w roku następnym.

Wskaźnik obsługi długu nadwyżką finansową informuje o zdolności Przedsiębiorstwa do spłaty rat kredytu, rat leasingu, odsetek z amortyzacji i zysku netto. Wskaźnik ten jest jednym z częściej stosowanych w odniesieniu do zdolności kredytowej przedsiębiorstwa. W przedsiębiorstwach naszej branży amortyzacja w większości przypadków jest źródłem spłaty rat kredytu i rat leasingu i stanowi nadal istotną pozycję w kosztach przedsiębiorstwa. Wskaźnik 5,14 oznacza, że przedsiębiorstwo wykazuje zdolność kredytową i możliwość finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych, ale równocześnie wymaga synchronizacji wydatków inwestycyjnych realizowanych z własnych kapitałów.

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

4.1 Działalność inwestycyjna

Zarząd Spółki uznaje, że odpowiednie zarządzanie inwestycjami w dużej mierze decyduje o sprawnym funkcjonowaniu Przedsiębiorstwa, a polityka inwestycyjna stanowi jeden z najistotniejszych elementów strategii rozwoju Spółki. Działalność inwestycyjna finansowana przez Spółkę obejmowała trwale ulepszanie istniejącego majątku finansowane ze środków pochodzących z amortyzacji.

W roku 2020 plan rzeczowo-finansowy zadań inwestycyjnych ustalono na kwotę 16 959 000,00 PLN. Spółka wykorzystowała 99,7 % funduszy własnych w stosunku do faktycznej wartości odpisów amortyzacyjnych. Szczegółową realizację planu inwestycji w roku 2020 przedstawiono w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

L.p.	Nazwa zadania	Planowane nakłady	Realizacja planu	Zaawansowanie prac
1	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Artylewska	1 000 000	786 559,35	Zakończono
2	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Brata Alberta	500 000	420 000,00	W trakcie realizacji
3	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Barbary, Główna, Przejazdowa	1 000 000	0,00	W trakcie realizacji
4	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, przejście pod rzeką Wartą w rejonie ulic Drogowców i Srebrnej	1 500 000	1 453 993,56	Zakończono
5	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Gronowa	49 000	38 552,72	Zakończono
6	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Korczaka	200 000	270 285,09	Zakończono
7	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Piłsudskiego	130 000	125 950,62	Zakończono
8	Bezwykopowa renowacja wodociągu w Częstochowie, ul. Warszawska wraz z przebudową komór	500 000	505 000,00	Zakończono

9	Budowa wodociągu w Częstochowie, teren Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej	200 000	0,00	Wstrzymano z uwagi na konieczność dostosowania terminu realizacji do planów MZDiT w Częstochowie
10	Budowa wodociągu w Częstochowie, ul. Wilsona	50 000	53 057,70	Zakończono
11	Przebudowa wodociągu w Nowej Rybnej, ul. Prosta, gm. Mykanów	200 000	171 432,65	Zakończono
12	Budowa wodociągu w Olsztynie, ul. Paderewskiego	65 000	64 063,55	W trakcie realizacji
13	Przebudowa wodociągu w Zrębicach, ul. Kościelna	65 000	181 103,36	Zakończono
14	Przebudowa wodociągu w Hucie Starej, ul. Pszenna (II etap)	600 000	511 924,73	Zakończono
15	Przebudowa wodociągu we Wrzosowej, ul. Polna, gm. Poczesna	50 000	50 767,91	Zakończono
16	Przebudowa przyłączy wodociągowych w Częstochowie, ul. Kościuszki i Wolności	400 000	14 984,61	W trakcie realizacji
17	Przebudowa Ujęcia Wody Olsztyn	200 000	143 691,86	Zakończono
18	Monitoring sieci wodociągowej	150 000	174 818,07	Zakończono
19	Bezwykopowa renowacja kanalizacji sanitarnej	4 000 000	5 230 744,48	Zakończono
20	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rybnej, gm. Mykanów	3 000 000 Dotacje, kredyty	2 192 268,6 Pożyczka WFOŚiG w Katowicach	W trakcie realizacji
		350 000	307 722,85	
21	Przebudowa istniejących obiektów kubaturowych należących do Przedsiębiorstwa	600 000	623 343,99	Zakończono
22	Informatyzacja Przedsiębiorstwa	200 000	194 254,02	Zakończono
23	Zakupy inwestycyjne	1 500 000	2 189 453,26	Zakończono
24	Dokumentacja przyszłościowa	150 000	189 779,00	Zakończono
25	Raty kapitałowe od zaciągniętych umów kredytowych i leasingu na realizację zadań inwestycyjnych	3 300 000	2 818 119,13	Zakończono
26	Zadania rezerwowe Budowa wodociągu w Częstochowie, ul. Pienińska		130 915,65	
27	Przebudowa wodociągu w Miedźnie, ul. Sosnowa		176 448,10	
28	Przebudowa wodociągu w Redzinach, ul. Cmentarna		76 722,53	
Suma		Planowana amortyzacja 16 959 000,00 Rzeczywista amortyzacja 16 949 603,22	16 903 688,79	
Procentowe wykonanie planu w stosunku do rzeczywistej amortyzacji			99,7%	

W kolejnych latach Spółka zamierza kontynuować działania inwestycyjne zapewniające ciągłość dostaw wody o odpowiedniej jakości oraz niezawodne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług, spełnienie wymagań ochrony środowiska, a także ekonomiczną efektywność prowadzonej działalności.

Przedsiębiorstwo, zgodnie z art. 21 ust. 1-3 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity Dz. U. z 2020r., poz. 2028 ze zm.), sporządza Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

Tabela nr 8

Przewidywane nakłady inwestycyjne w latach 2020-2023 na poszczególne sektory działalności

	2021	2022	2023	2024
Działalność wodociągowa	9 235 337,02	10 072 016,42	10 038 126,00	10 096 687,20
Działalność kanalizacyjna	4 560 539,67	4 706 780,13	4 759 535,04	4 818 004,98
Działalność ogólna	4 001 886,90	3 286 533,22	3 101 611,81	3 022 585,77
Suma	17 797 763,59	18 065 329,76	17 899 272,84	17 937 277,94

Tabela przedstawia przewidywane nakłady inwestycyjne obliczone na podstawie odpisów amortyzacyjnych za rok ubiegły oraz amortyzacji od przewidywanych nakładów inwestycyjnych planowanych do wykonania w roku bieżącym.

4.2. Działalność remontowa

W roku 2020 plan zadań remontowych ustalono na kwotę: 450 000 PLN. Szczegółowy zakres robót wykonanych do dnia 31 grudnia 2020r. przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Zadania podstawowe	Realizacja planu
Roboty budowlane w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Baza Przedsiębiorstwa – remont pomieszczeń laboratorium w celu ich dostosowania do wymagań pracowni sensorycznej	63 200,00
Baza Przedsiębiorstwa – wymiana stolarki drzwiowej	2 581,66
Roboty malarskie w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Baza Przedsiębiorstwa – malowanie budynku Biura Obsługi Klienta	30 376,00
Roboty drogowe w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Ośrodek Wczasowy w Jastarni – wymiana kostki brukowej	319 144,00
Roboty dekarские w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Baza Przedsiębiorstwa – wymiana pokrycia dachowego budynku Segment C	112 000,00
Suma	527 501,66
Planowane nakłady	450 000,00
Procentowe wykonania planu	117,2%

W 2020r. na remonty budowli i obiektów wodociągowo-kanalizacyjnych przeznaczono kwotę 527 501,66 PLN.

5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

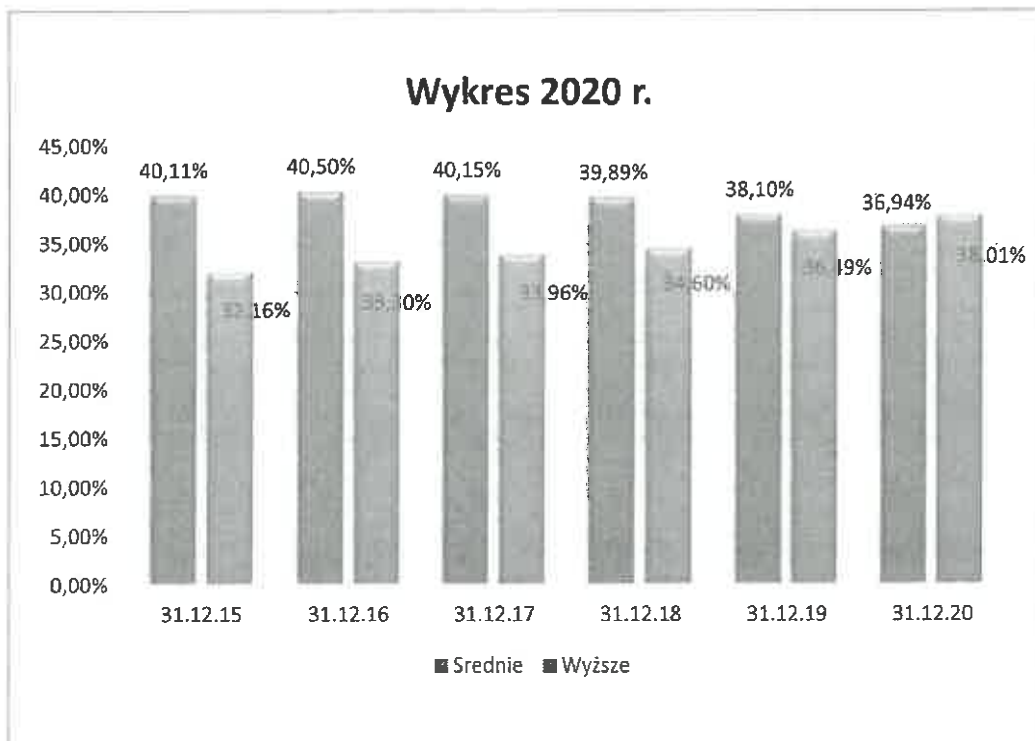
5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi

Strategia zarządzania zasobami ludzkimi stanowi nieodzowny element zarządzania Spółką. Kontynuując przyjętą politykę kadrową, Zarząd Spółki kładzie duży nacisk na rozwój i szkolenia oraz na zatrudnianie nowych pracowników z coraz wyższymi kwalifikacjami i wykształceniem. Dążąc do stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników,

Spółka organizuje szereg szkoleń, kursów i seminariów. Przedstawiony poniżej wykres nr 3 obrazuje dynamikę poziomu wykształcenia pracowników Spółki w odniesieniu do lat wcześniejszych, wskazując na sukcesywny wzrost wykształcenia kadry zatrudnionej w Przedsiębiorstwie.

W ramach długoletniej współpracy z miejscowymi uczelniami corocznie w Spółce swoje doświadczenie zawodowe zdobywają uczniowie szkół średnich oraz wyższych, co daje również wymierne efekty dla Przedsiębiorstwa w postaci ograniczenia kosztów własnych zatrudnienia.

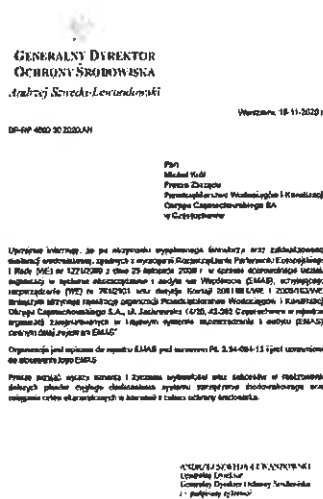
Wykres nr 3



5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (PN-EN ISO 14001:2015 oraz rozporządzenie UE w sprawie dobrowolnego udziału przedsiębiorstw w systemie ekozarządzania i audytu EMAS).

W ramach funkcjonującego od 2004 roku Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 9001 i ISO 14001, w dniach od 14 do 16 września 2020 r. niezależni audytorzy z TÜV NORD POLSKA przeprowadzili w Przedsiębiorstwie audyt nadzoru Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz unijnego systemu ekozarządzania i audytu EMAS. Pozytywnie oceniono funkcjonujący w Przedsiębiorstwie Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 9001 i ISO 14001.

W tym samym czasie przeprowadzono również audyt weryfikacyjny na zgodność funkcjonowania Przedsiębiorstwa z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 (ze zm.) w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekzarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS). Biorąc pod uwagę oświadczenie niezależnego weryfikatora środowiskowego oraz wyniki postępowania sprawdzającego przeprowadzonego przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w Warszawie, Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska utrzymał Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS.



Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania (jakość + środowisko) wg normy PN-EN ISO 9001:2015 i PN-EN ISO 14001:2015

Decyzja GDOŚ utrzymująca Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS

5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków, wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków posiada Certyfikat Akredytacji nr AB 739 (data wydania certyfikatu: 19 sierpnia 2020 r.) oraz odnawianą corocznie decyzję zatwierdzającą Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego (nr NS/HKiŚ/SJ.4560-18/20 z dnia 30.12.2020 r.). Aktualny Zakres Akredytacji Laboratorium wyd. 15, zatwierdzony w dn. 19.08.2020 r. obejmuje 57 metod fizyko-chemicznych badania wody i ścieków, 7 metod mikrobiologicznych badania wody oraz pobieranie próbek wody i ścieków do badań.

W roku ubiegłym auditorzy z Polskiego Centrum Akredytacji PCA przeprowadzili w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków ocenę wdrożenia nowego wydania normy akredytacyjnej PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02. Wyniki audytu potwierdziły dostosowanie się Laboratorium do znowelizowanych wymagań akredytacyjnych, bezstronność i niezależność naszej jednostki, stałe utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych oraz dobrze funkcjonujący system zarządzania.

6. INFORMACJE DODATKOWE

6.1. Działania Spółki podjęte w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się choroby COVID-19

Celem nadrzędnym dla Zarządu Spółki jest zapewnienie Klientom ciągłości dostaw wody oraz stałego odbioru ścieków, a pracownikom Przedsiębiorstwa bezpiecznych warunków pracy, poczucia stabilizacji finansowej oraz pewności zatrudnienia. Skuteczna i niezawodna realizacja niniejszego celu nabrała szczególnego znaczenia w dobie pandemii wywołanej przez wirus SARS-CoV2. Eksploatowany system wodociągowo-kanalizacyjny stanowiący element infrastruktury krytycznej jest bowiem niezbędny dla zapewnienia bezpieczeństwa sanitarno-epidemiologicznego miasta Częstochowy i okolicznych gmin.

Adekwatnie do nakładanych obostrzeń i zaleceń organów zewnętrznych Zarząd podjął szereg działań zmierzających do zminimalizowania ryzyka rozprzestrzeniania się choroby COVID-19 oraz zapewnienia ciągłości świadczenia usług. W tym celu wprowadzono zakaz wstępu osób trzecich na teren obiektów i siedziby głównej Przedsiębiorstwa oraz ograniczenie bezpośredniej obsługi klientów. Interessantom umożliwiono składanie wniosków i dokumentów w tradycyjnej wersji papierowej za pośrednictwem punktu podawczego wyznaczonego w tzw. „strefie bezpieczeństwa”. Jednocześnie pracowników Spółki zobowiązano do obsługi klientów za pośrednictwem dostępnych środków komunikacji na odległość – telefonicznie, poprzez e-mail, za pośrednictwem Elektronicznego Biura Obsługi Klienta lub „chatu on-line” z pracownikiem. Ponadto Zarząd Spółki zdecydował o wprowadzeniu relokacji posiadanych zasobów ludzkich i sprzętu, wprowadzeniu rotacyjnego systemu świadczenia pracy oraz pracy zdalnej, a także o utworzeniu w dwóch odrębnych lokalizacjach zespołu stanowisk wyposażonych w infrastrukturę IT, z pozycji których możliwa byłaby realizacja kluczowych procesów związanych z działalnością Spółki w przypadku braku możliwości ich kontynuowania w siedzibie głównej.

Zmobilizowano służby sprzątające i wprowadzono dodatkowe wytyczne w zakresie utrzymania czystości oraz dezynfekcji miejsc i powierzchni dotykowych, a także pomieszczeń publicznych, narażonych na stały kontakt ze źródłem zakażenia. Wszystkie sanitariaty wyposażono w odpowiednią ilość środków higienicznych i dezynfekujących a pracownikom zapewniono środki ochrony indywidualnej, tj. maseczki ochronne, rękawiczki jednorazowe oraz indywidualne żele dezynfekujące dostępne na stanowiskach pracy. Jednocześnie pracownicy Spółki zostali zapoznani z zasadami bezpieczeństwa oraz profilaktyki i sposobu postępowania w zakresie zagrożenia związanego z rozprzestrzeniania się wirusa oraz zostali zobowiązani do bezwzględnego stosowania się do ustanowionych wytycznych, takich jak np. obowiązek dezynfekcji rąk, pomiaru temperatury ciała, zakrywania ust i nosa itp.

Wprowadzenie ww. wielostopniowych zabezpieczeń wyeliminowało ryzyko braku obsady pracowniczej dla kluczowych stanowisk i zagwarantowało ciągłość świadczenia usług w zakresie zbiorowego dostarczania wody i odprowadzania ścieków w przypadku przymusowej kwarantanny części załogi.

Działając w służbie mieszkańcom oraz mając na względzie ich bezpieczeństwo i komfort życia, Przedsiębiorstwo czasowo wstrzymało działania związane z odcięciem dopływu wody z tytułu

powstałych zaległości a także planowane prace modernizacyjne infrastruktury wodociągowej, mogące skutkować przerwami w dostawie wody. Ponadto, wstrzymana została realizacja działań w zakresie: badań jakości wody oraz ścieków realizowanych systemem zleconym (z wyjątkiem badania jakości wody dla innych przedsiębiorstw wodociągowo-kanalizacyjnych), bezpośrednich odczytów wodomierzy z wyłączeniem odczytów zdalnych, wymiany wodomierzy głównych i podliczników, jak również innych zadań wykonywanych w terenie z wyjątkiem prac mających wpływ na ciągłość usług.

Sytuacja wywołana przez pandemię koronawirusa wymagała od Zarządu Spółki podejmowania trafnych, szybkich i bezprecedensowych decyzji. Efektem wprowadzonych działań prewencyjnych oraz doskonałej mobilizacji pracowników jest skuteczne ograniczenie wpływu pandemii na funkcjonowanie Przedsiębiorstwa, utrzymanie ciągłości dostawy wody i odprowadzania ścieków oraz zapewnianie najwyższych standardów świadczonych usług.

6.2. Kontrole zewnętrzne

W 2020 roku działalność Przedsiębiorstwa została poddana 22 kontrolom zewnętrznym przeprowadzonym przez organy administracji publicznej oraz organy nadzoru i kontroli. Czynności kontrolne polegały na sprawdzeniu faktycznego stanu funkcjonowania Spółki w odniesieniu do wymogów zawartych w normach prawnych, technicznych i ekonomicznych. W wyniku prowadzonych kontroli wydane zostało jedno zalecenie. Ewentualne uwagi, wnioski pokontrolne pozwalają Spółce stale się doskonalić i analizować wiele obszarów prowadzonej działalności. O prawidłowości realizowanych zadań świadczy fakt, że aż w 21 przeprowadzonych kontrolach nie wydano żadnych zaleceń i nakazów.

6.3. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko

W minionym roku Spółka eksploatowała oczyszczalnie ścieków w: Blachowni, Hucie Starej B, Kłobucku, Olsztynie, Ostrowach gm. Miedźno, Rybnej gm. Mykanów, Kol. Poczesna oraz Karolinie gm. Rędziny. W tym okresie przeprowadzono ogółem 481 kontroli gospodarki ściekowej w firmach odprowadzających ścieki przemysłowe. Podczas kontroli zwracano uwagę na spełnianie wymogów prawnych, dotyczących gospodarki ściekowej i odpadowej szczególnie przez firmy posiadające urządzenia wstępnie podczyszczające ścieki (galwanizernie, masarnie itp.).

Zarząd Spółki ma świadomość jak ważne jest kształtowanie proekologicznych nawyków wśród społeczności lokalnej. Z tego powodu Przedsiębiorstwo prowadzi oraz wspiera różnorodne działania edukacyjno - informacyjne zarówno wśród dzieci i młodzieży szkolnej oraz akademickiej, jak również wśród klientów, pracowników i kontrahentów.

W 2020r. Przedsiębiorstwo zorganizowało poniższe wydarzenia:

- konkurs plastyczny dla uczniów szkół podstawowych znajdujących się na terenie Gminy Blachownia, którego motto brzmiało „Woda dla życia”,
- VII edycję Interdyscyplinarnego Konkursu Wiedzy o Wodzie „WODA=ŻYCIE”,
- akcję „Sprzątanie Świata”, w której pracownicy Przedsiębiorstwa porządkowali obszar stanowiący strefę ochrony pośredniej ujęcia wody „Mirów – Olsztyn”.

PODSUMOWANIE

W analizowanym roku Zarząd Spółki nadzorował realizację przyjętych do wykonania planów i założeń, dążąc do efektywnego i racjonalnego zarządzania finansami. Mając świadomość, jak istotne znaczenie w długofalowych działaniach Przedsiębiorstwa ma dialog społeczny, reakcja na potrzeby pracowników oraz kształtowanie pozytywnych relacji z otoczeniem, swoje zadania opierał na wiarygodności i lojalności. Wzrost wartości Przedsiębiorstwa powinien bowiem iść w parze z interesami otoczenia, w którym funkcjonuje oraz opierać się o zrównoważone i odpowiedzialne korzystanie z zasobów.

Wprowadzenie stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii wpłynęło bezpośrednio na sytuację finansową i wyniki operacyjne Przedsiębiorstwa. Skutkiem wprowadzonego „lockdown’u” był spadek wolumenu sprzedaży dostarczanej wody oraz oczyszczanych i odprowadzanych ścieków u poszczególnych grup odbiorców, takich jak np. hotele, restauracje, szkoły, baseny, jednostki samorządu terytorialnego itp.

Pomimo niesprzyjających warunków Przedsiębiorstwo efektywnie realizowało zadania związane m.in. z budową czy remontem odcinków sieci kanalizacyjnej i wodociągowej, rozwojem systemu monitoringu infrastruktury sieciowej, przebudową oczyszczalni ścieków w Rybnej w gminie Mykanów itd. W roku 2021 Spółka zamierza kontynuować realizację kluczowych zadań inwestycyjnych w obszarze rozbudowy i modernizacji infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej.

Wielokierunkowe działania podjęte przez Zarząd Spółki zapewniły odbiorcom ciągłość świadczenia usług w zakresie zbiorowego dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Przedstawiona w niniejszym opracowaniu analiza finansowa potwierdza stabilną pozycję Spółki, niezagrażonej utratą zdolności do kontynuowania działalności.

***Zarząd Spółki składa podziękowania Członkom Rady Nadzorczej
i Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów Kanalizacji w Częstochowie
za pomoc i współpracę w realizacji zadań statutowych w 2020 roku.***



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna

z siedzibą w Częstochowie (42-202), przy ulicy Jaskrowskiej 14/20

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przeгляд i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
893 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna

z siedzibą w Częstochowie (42-202), przy ulicy Jaskrowskiej 14/20

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 roku poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów- badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.



Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Katarzyna Witczak.

Działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przeгляд i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 95 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Katarzyna Witczak
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Witczak
Data: 2021.03.16
15:00:25 +01'00'

Katarzyna Witczak

Kluczowy Biegły Rewident nr 12377



GRUPA
KPW

Audytora

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego
pod numerem 3640*

Łódź, dnia 16 marca 2021 roku

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 26
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2021-01-01

Okres do: 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-03-24

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna
w Częstochowie

Siedziba

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Miejscowość: Częstochowa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Ulica: Jaskrowska

Nr domu: 14/20

Miejscowość: Częstochowa

Kod pocztowy: 42-202

Poczta: Częstochowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000057953

NIP: 5730003841

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2021-01-01

Data do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

nie dotyczy

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A z siedzibą w Częstochowie przy ul. Jaskrowskiej 14/20 wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie pod numerem KRS: 0000057953.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

NIP: 573-000-38-41

REGON: 150354701

3. Podstawowy rodzaj działalności to:

- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36.00Z)

- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00Z)

Przedsiębiorstwo prowadzi także inną działalność, której możliwy zakres określa statut.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne ze wskazanymi w ustawie o rachunkowości, z wyjątkiem:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1501,00 zł. do 10.000,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania lub w miesiącu następnym.

2. Środki trwałe z grup 3 do 6 i 8 o wartości łącznej do 100.000,00 zł. w roku obrachunkowym amortyzuje się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania lub w miesiącu następnym przy zastosowaniu warunku, że wartość jednego, nowego środka trwałego przekracza kwotę 3500,00 zł. oraz minimalna wartość, suma nowo zakupionych środków trwałych o wartości początkowej 3500,00 zł. wynosi co najmniej 10.000,00 zł. (nie dotyczy środków transportu).

3. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł. amortyzuje się metodą liniową stosując również stawki określone dla celów podatkowych z uwzględnieniem współczynnika 1,4 w zakresie środków używanych w złych warunkach i współczynnika 1,5 w zakresie poddanych szybkiemu postępowi technicznemu.

4. Przedmioty o cenie nabycia nie wyższej niż 1500,00 zł. traktowane są jak materiały, dla których prowadzi się ewidencję pozabilansową.

5. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem

ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021r.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie dłuższym niż rok.
3. Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Naczelnego wraz z Aneksami. Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady są stosowane w sposób ciągły w zakresie sposobu księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego.

pozostałe

-

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 07:10:13Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:47:02Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:53:21Z Ewelina Balt - Certum QCA 2017
2022-03-28 08:01:36Z Michał Król - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	218 577 914,19	220 110 729,39
Aktywa trwale	194 909 423,03	196 621 195,57
Wartości niematerialne i prawne	69 499,96	55 226,60
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	69 499,96	55 226,60
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwale	187 883 770,49	189 550 643,88
Środki trwałe	185 278 595,88	180 642 991,35
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 842 536,28	7 111 694,84
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 187 238,16	151 165 682,51
urządzenia techniczne i maszyny	8 828 192,42	7 917 572,30
środki transportu	16 937 331,98	13 772 202,75
inne środki trwałe	483 297,04	675 838,95
Środki trwałe w budowie	2 585 174,61	8 907 652,53
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 976 152,58	7 015 325,09
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 963 927,00	7 009 724,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	12 225,58	5 601,09
Aktywa obrotowe	23 668 491,16	23 489 533,82
Zapasy	5 292 528,87	3 931 103,10
Materiały	5 292 528,87	3 931 103,10
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	16 506 970,69	17 809 526,43
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	16 506 970,69	17 809 526,43
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 952 589,07	13 728 786,52
– do 12 miesięcy	12 952 589,07	13 728 786,52
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 595 174,31	3 009 911,35
Inne	959 207,31	1 070 828,56
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 777 074,41	1 647 529,02
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 777 074,41	1 647 529,02
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 777 074,41	1 647 529,02

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	730 674,41	601 129,02
– inne środki pieniężne	1 046 400,00	1 046 400,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 917,19	101 375,27
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	218 577 914,19	220 110 729,39
Kapitał (fundusz) własny	149 191 603,23	150 072 319,77
Kapitał (fundusz) podstawowy	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 939 617,98	16 877 444,49
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	32 058 101,79	31 498 540,36
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-880 716,54	621 734,92
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 386 310,96	70 038 409,62
Rezerwy na zobowiązania	24 444 675,02	28 680 596,20
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 110 854,00	1 537 985,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 680 761,00	24 023 178,68
– długoterminowa	19 129 269,00	20 923 125,55
– krótkoterminowa	2 551 492,00	3 100 053,13
Pozostałe rezerwy	653 060,02	3 119 432,52
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	653 060,02	3 119 432,52
Zobowiązania długoterminowe	9 585 193,94	6 948 957,47
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	9 585 193,94	6 948 957,47
kredyty i pożyczki	3 743 539,90	2 394 626,69
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	5 841 654,04	4 554 330,78
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	28 845 120,99	27 307 222,65
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 065 702,07	25 488 221,11
kredyty i pożyczki	5 168 007,79	1 954 208,89
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	2 701 882,10	2 345 248,18
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	9 271 190,74	7 631 948,89
- do 12 miesięcy	9 271 190,74	7 631 948,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 265 532,86	4 223 620,10
z tytułu wynagrodzeń	3 927 787,69	4 018 199,08
inne	1 731 300,89	5 314 995,97
Fundusze specjalne	1 779 418,92	1 819 001,54
Rozliczenia międzyokresowe	6 511 321,01	7 101 633,30
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 511 321,01	7 101 633,30
- długoterminowe	6 005 522,39	6 570 184,26
- krótkoterminowe	505 798,62	531 449,04

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 07:10:13Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:47:02Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:53:21Z Ewelina Balt - Certum QCA 2017
2022-03-28 08:01:36Z Michał Król - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	152 802 149,68	148 606 776,63
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 354 068,62	139 962 011,04
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 805 956,59	715 830,21
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 395 738,14	7 778 808,96
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	246 386,33	150 126,42
Koszty działalności operacyjnej	152 497 006,07	148 273 243,85
Amortyzacja	17 839 426,19	16 949 603,22
Zużycie materiałów i energii	19 925 566,41	20 162 749,40
Usługi obce	46 070 676,74	45 505 030,16
Podatki i opłaty, w tym:	16 226 886,10	13 558 694,66
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	42 349 289,22	42 006 373,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 142 084,41	9 097 652,12
– emerytalne	3 683 940,58	3 629 843,47
Pozostałe koszty rodzajowe	838 009,71	861 726,18
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	105 067,29	131 414,76
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	305 143,61	333 532,78
Pozostałe przychody operacyjne	1 344 732,72	1 821 671,79
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	181 874,52	28 231,69
Dotacje	403 095,73	434 846,92
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	134 586,41	113 811,52
Inne przychody operacyjne	625 176,06	1 244 781,66
Pozostałe koszty operacyjne	1 565 708,77	1 220 187,56
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	954 515,51	332 890,94
Inne koszty operacyjne	611 193,26	887 296,62
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	84 167,56	935 017,01
Przychody finansowe	224 084,05	291 233,35
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	204 439,75	283 604,58
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	19 644,30	7 628,77
Koszty finansowe	570 302,15	454 894,44
Odsetki, w tym:	552 411,74	385 613,11
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	17 890,41	69 281,33
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-262 050,54	771 355,92
Podatek dochodowy	618 666,00	149 621,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-880 716,54	621 734,92

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 07:10:13Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:47:02Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:53:21Z Ewelina Bałt - Certum QCA 2017
2022-03-28 08:01:36Z Michał Król - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	150 072 319,77	149 485 864,21
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	150 072 319,77	149 485 864,21
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
-- aport majątku	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 877 444,49	16 729 080,12
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	62 173,49	148 364,37
zwiększenie (z tytułu)	62 173,49	148 364,37
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	62 173,49	148 364,37
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 939 617,98	16 877 444,49
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	31 498 540,36	30 198 540,36
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	559 561,43	1 300 000,00
zwiększenie (z tytułu)	559 561,43	1 300 000,00
-- odpis z zysku	559 561,43	1 300 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przesunięcie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	32 058 101,79	31 498 540,36
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	621 734,92	1 483 643,73
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	621 734,92	1 483 643,73
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	621 734,92	1 483 643,73
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	621 734,92	1 483 643,73
-- przeznaczenie na kapitał zapasowy	62 173,49	148 364,37
-- przeznaczenie na ZFŚS	0,00	35 279,36
-- fundusz załogi	0,00	0,00
-- fundusz rozwoju	559 561,43	1 300 000,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-880 716,54	621 734,92
Zysk netto	-880 716,54	621 734,92
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	149 191 603,23	150 072 319,77
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	148 561 107,23	150 072 319,77

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 07:10:13Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
 2022-03-28 07:47:02Z Zbigniew Cierpiat - Certum QCA 2017
 2022-03-28 07:53:21Z Ewelina Balt - Certum QCA 2017
 2022-03-28 08:01:36Z Michał Król - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-880 716,54	621 734,92
Korekty razem	11 340 159,82	17 786 043,54
Amortyzacja	17 839 426,19	16 949 603,22
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	551 615,49	381 245,43
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-181 874,52	-28 231,69
Zmiana stanu rezerw	-4 235 921,18	-624 578,32
Zmiana stanu zapasów	-1 361 425,77	-759 676,72
Zmiana stanu należności	1 302 555,74	-854 059,16
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 032 534,48	1 965 119,88
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-541 681,70	756 620,90
Inne korekty	0,05	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 459 443,28	18 407 778,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	210 529,45	39 974,65
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	210 357,84	38 001,47
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	171,61	1 973,18
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	171,61	1 973,18
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	171,61	1 973,18
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	11 356 309,53	18 368 149,22
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 356 309,53	18 368 149,22
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-11 145 780,08	-18 328 174,57
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	4 699 308,11	3 354 451,63
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	4 699 308,11	3 354 451,63
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	3 883 425,92	3 449 417,10
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	35 279,36
Spląty kredytów i pożyczek	136 596,00	434 196,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 195 042,82	2 596 723,13
Odsetki	551 787,10	383 218,61
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	815 882,19	-94 965,47
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	129 545,39	-15 361,58
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	129 545,39	-15 361,58
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 647 529,02	1 662 890,60
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 777 074,41	1 647 529,02
– o ograniczonej możliwości dysponowania	584 907,79	498 439,34

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 07:10:13Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
 2022-03-28 07:47:02Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
 2022-03-28 07:53:21Z Ewelina Bałt - Certum QCA 2017
 2022-03-28 08:01:36Z Michał Król - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2021.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-262 050,54	771 355,92
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
B. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	813 787,22	2 304 948,77
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	590 312,29	477 448,21
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	0,00	825,61
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	114 000,61	110 930,33
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	54 980,49	132 172,02
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12 Ust.3e	13 856,59	10 195,28
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	0,00	1 573 377,32
C. Pozostałe - wart. łączna	40 637,24	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	813 787,22	2 304 948,77
C.1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek innej formie - rozliczenia międzyokresowe przychodów Art.17 Ust.1 Pkt.21	590 312,29	477 448,21
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	0,00	825,61
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	114 000,61	110 930,33
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	54 980,49	132 172,02
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12	13 856,59	10 195,28

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Ust.3e		
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	0,00	1 573 377,32
C. Pozostałe - wart. Łączna	40 637,24	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	1 048 637,42	1 145 482,88
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	48 342,35	52 283,65
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	8 566,29	12 005,52
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	212 800,00	0,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	778 928,78	1 081 193,71
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	1 048 637,42	1 145 482,88
D.1. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów - odsetki otrzymane - bilansowo naliczone w latach ubiegłych Art.12 Ust.3e	48 342,35	52 283,65
D.2. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych z innych źródeł przychodów - obciążenia i kary naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym Art.12 Ust.3e	8 566,29	12 005,52
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	212 800,00	0,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	778 928,78	1 081 193,71
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	2 863 181,95	2 437 667,08
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	277 642,00	304 892,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	2 500,00	5 637,65
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki,dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	1 148 719,83	729 149,97
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 120 155,79	1 136 977,63
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	269 158,56	187 423,09
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	9 708,95	0,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	0,00	5 640,92
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	2 532,80	16 160,55
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	32 764,02	51 785,27
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku, a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku, a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	2 863 181,95	2 437 667,08
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	277 642,00	304 892,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	2 500,00	5 637,65
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzone pożyczki, dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	0,00
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	1 148 719,83	729 149,97
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 120 155,79	1 136 977,63
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	269 158,56	187 423,09
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	9 708,95	0,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	0,00	5 640,92
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	2 532,80	16 160,55
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	0,00
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	0,00	0,00
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	0,00	0,00
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	0,00	0,00
E. Pozostałe - wart. Łączna	32 764,02	51 785,27
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	3 399 935,77	3 091 391,69
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	945 527,02
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	541 990,02	0,00
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	970 921,24	370 151,96
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	194 410,45	114 215,96
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 670 862,82	1 661 496,75
F. Pozostałe - wart. Łączna	21 751,24	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	3 399 935,77	3 091 391,69

	Rok bieżący	Rok poprzedni
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	0,00	945 527,02
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	0,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	541 990,02	0,00
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	970 921,24	370 151,96
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	194 410,45	114 215,96
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 670 862,82	1 661 496,75
F. Pozostałe - wart. Łączna	21 751,24	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	7 189 937,37	4 037 757,53
G.1. Wyplacone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	114 215,96	121 995,59
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokolarnie Art.15 Ust.1	36 154,20	23 716,50
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 661 496,75	1 599 862,28
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	3 035 042,82	2 291 723,13
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	2 343 027,64	460,03
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	7 189 937,37	4 037 757,53
G.1. Wyplacone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	114 215,96	121 995,59
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokolarnie Art.15 Ust.1	36 154,20	23 716,50
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 661 496,75	1 599 862,28
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	3 035 042,82	2 291 723,13
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	2 343 027,64	460,03
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-954 020,00	1 103 191,00
K. Podatek dochodowy	0,00	209 606,00

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 07:10:13Z Katarzyna ULFIK - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:47:02Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2022-03-28 07:53:21Z Ewelina Bałt - Certum QCA 2017
2022-03-28 08:01:36Z Michał Król - Certum QCA 2017

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)												
Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 256 954,62	0,00	169 145,38	0,00	169 145,38	0,00	135 510,98	0,00	135 510,98	4 290 589,02	
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne licencje, koncesje	4 256 954,62	0,00	169 145,38	0,00	169 145,38	0,00	135 510,98	0,00	135 510,98	4 290 589,02	
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	4 256 954,62	0,00	169 145,38	0,00	169 145,38	0,00	135 510,98	0,00	135 510,98	4 290 589,02	
Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych												
Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne zwiększenia		sprzedaż	likwidacja	inne			
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 201 728,02	0,00	154 872,02	0,00	154 872,02	0,00	135 510,98	0,00	135 510,98	4 221 089,06	
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne licencje, koncesje	4 201 728,02	0,00	154 872,02	0,00	154 872,02	0,00	135 510,98	0,00	135 510,98	4 221 089,06	
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	4 201 728,02	0,00	154 872,02	0,00	154 872,02	0,00	135 510,98	0,00	135 510,98	4 221 089,06	
	Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu	55 226,60								Wartości niematerialne i prawne netto na koniec okresu	69 499,96	

Zmiany w stanie środków trwałych (wartość początkowa)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
			przyjęcie z inwestycji	inne (nieopł. atnie otrzymane)	przemieszczenie		likwidacja	sprzedaż /zbycie	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	9 114 212,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 114 212,24
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	412 227 168,17	13 683 092,48	0,00	0,00	13 683 092,48	290 769,25	162,60	0,00	290 931,85	425 619 328,80
3	Urządzenia techniczne i maszyny	64 693 315,50	3 845 203,92	0,00	0,00	3 845 203,92	1 356 377,81	422,76	971 000,00	2 327 800,57	66 210 718,85
4	Środki transportu	28 819 934,73	1 264 231,95	0,00	4 839 000,00	6 103 231,95	2 110 970,52	209 350,02	487 000,00	2 807 320,54	32 115 846,14
5	Inne środki trwałe	6 286 844,31	334 723,72	0,00	0,00	334 723,72	80 959,89	0,00	55 000,00	135 959,89	6 485 608,14
	RAZEM	521 141 474,95	19 127 252,07	0,00	4 839 000,00	23 966 252,07	3 839 077,47	209 935,38	1 513 000,00	5 562 012,85	539 545 714,17

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne (przemieszczenia)		sprzedaż	likwidacja	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 002 517,40	0,00	269 158,56	0,00	269 158,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2 271 675,96
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	261 061 485,66	0,00	12 648 893,44	0,00	12 648 893,44	12 726,66	265 561,80	0,00	278 288,46	273 432 090,64
3	Urządzenia techniczne i maszyny	56 775 743,20	572 719,84	1 960 467,94	0,00	2 533 187,78	0,00	1 353 684,71	572 719,84	1 926 404,55	57 382 526,43
4	Środki transportu	15 047 731,98	194 799,84	2 433 492,72	0,00	2 628 292,56	2 131 520,38	171 190,16	194 799,84	2 497 510,38	15 178 514,16
5	Inne środki trwałe	5 611 005,36	44 600,16	459 541,51	0,00	504 141,67	0,00	68 235,77	44 600,16	112 835,93	6 002 311,10
	RAZEM	340 498 483,60	812 119,84	17 771 554,17	0,00	18 583 674,01	2 144 247,04	1 858 672,44	812 119,84	4 815 039,32	354 267 118,29

Środki trwałe netto na początek okresu

180 642 991,35

Środki trwałe netto na koniec okresu

185 278 595,88

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych	Stan na koniec roku obrotowego
1	Gotowe dobra inwestycyjne	493 872,29	1 289 933,73	1 696 331,87	493 872,29
2	Zadania inwestycyjne	8 413 780,24	10 076 084,75	15 992 164,53	2 497 700,46
RAZEM		8 907 652,53	11 366 018,48	17 688 496,40	2 585 174,61

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Miejsce położenia	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1	Wieczyste użytkowanie gruntu pompownia wody ul. Oleńki	18 291,00	528 975,72	0,00	0,00	528 975,72
2	Prawo wieczystego użytkowania ul. Msiowska Rudniki	605,00	11 079,00	0,00	0,00	11 079,00
3	Prawo wieczystego użytkowania Jastarnia	3 135,00	476 520,00	0,00	0,00	476 520,00
4	Prawo wieczystego użytkowania Kolonia Rędziny	664,00	9 800,00	0,00	0,00	9 800,00
5	Prawo wieczystego użytkowania Baza PWiK	27 226,00	509 364,00	0,00	0,00	509 364,00
6	Prawo wieczystego użytkowania Lotosino ul. Prusa	7 995,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania ścieżnik - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck - oczyszczalnia Zagórze I	38 799,00	213 306,55	0,00	0,00	213 306,55
9	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck Zagórze II	14 291,00	208 072,00	0,00	0,00	208 072,00
10	Prawo wieczystego użytkowania Linaszyn ul. Orzechowa	894,00	39 880,00	0,00	0,00	39 880,00
11	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 ul. Morska	1 721,00	30 140,00	0,00	0,00	30 140,00
12	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 23 w Mirowie	1 957,00	2 485,00	0,00	0,00	2 485,00
13	Prawo wieczystego użytkowania zbiornik wody Bleszno Cz-wa	31 752,00	536 609,00	0,00	0,00	536 609,00
14	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 6 w Mirowie	1 779,00	2 153,00	0,00	0,00	2 153,00
15	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 25 w Mirowie	1 251,00	1 589,00	0,00	0,00	1 589,00
16	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 17 w Mirowie	4 075,00	53 383,00	0,00	0,00	53 383,00
17	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 5, ul. PCK w Częstochowie	1 586,00	257 265,00	0,00	0,00	257 265,00
18	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirów	1 840,00	120 021,36	0,00	0,00	120 021,36
19	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 11 Mirów	1 678,00	109 454,26	0,00	0,00	109 454,26
20	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 7 Mirów	315,00	18 331,27	0,00	0,00	18 331,27
21	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirów	1 599,00	110 436,53	0,00	0,00	110 436,53
22	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 20 Srocko Mirów	1 661,00	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
23	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniająca	13 560,00	11 375,13	0,00	0,00	11 375,13
24	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniająca	9 994,00	8 385,10	0,00	0,00	8 385,10
25	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- przepompownia Mirów	4 786,00	131 262,96	0,00	0,00	131 262,96
26	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- Jaz na Warcie	393 430,00	329 380,50	0,00	0,00	329 380,50
27	Prawo wieczystego użytkowania ocz. Hula Młara g. Poczesna	5 076,00	155 070,00	0,00	0,00	155 070,00
28	Prawo wieczystego użytkowania Olsztyn budynki mieszkalne	6 942,00	836 780,00	0,00	0,00	836 780,00
29	Prawo wieczystego użytkowania uj.wody Olsztyn	23 925,00	642 860,00	0,00	0,00	642 860,00
RAZEM		634 257,00	5 554 418,38	0,00	0,00	5 554 418,38

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

strona 4

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy itp.					
Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	539 281,75	147 214,00	0,00	686 495,75
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	469 290 549,84	14 010 129,74	27 398 987,24	455 901 692,34
3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 488 082,30	716 454,00	920 093,27	17 284 443,03
4	Środki transportu	43 833,09	0,00	0,00	43 833,09
5	Inne środki trwałe	430 873,37	0,00	291 154,14	139 719,23
RAZEM		487 792 620,35	14 873 797,74	28 610 234,65	474 056 183,44

Sprawozdanie finansowe za rok 2021

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

nie wystąpiły

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych;

Kapitał podstawowy - stan na koniec roku obrotowego					
Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki
		zwykłe	uprzywilejowane		
1	Związek Komunalny Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji	1 010 746,00	0,00	100,00	100%
RAZEM		1 010 746,00	0,00	100,00	100%

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

wykazano w zestawieniu zmian w kapitale własnym

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Propozycja podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Kwota
	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędów podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu akcji/udziałów własnych)	0,00
1	Zysk netto/strata za rok obrotowy	-880 716,54
2	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem zapasowym i rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
3	Razem do podziału	0,00
4	Proponowany podział	0,00
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b	wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki)	0,00
c	zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
d	zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
e	nagrody, premie, tantiemy	0,00
f	zasilenie funduszy specjalnych - fundusz załogi	0,00
g	inne (np. darowizny)	0,00
h	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00
5	Strata netto - do pokrycia z kapitału zapasowego	-880 716,54

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe:	20 923 125,55	0,00	0,00	1 793 856,55	19 129 269,00
a	na świadczenia emerytalne i podobne	20 923 125,55	0,00	0,00	1 793 856,55	19 129 269,00
b	na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe:	6 219 485,65	553 060,02	547 802,52	3 020 191,13	3 204 552,02
a	na świadczenia emerytalne i podobne	3 100 053,13	0,00	0,00	548 561,13	2 551 492,00
b	na pozostałe koszty (kontrakty menadżerskie)	541 990,02	541 990,02	541 990,02	0,00	541 990,02
c	na pracownicze plany kapitałowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Wody Polskie-opłata zmienna za pobór wód	2 471 630,00	0,00	0,00	2 471 630,00	0,00
e	na inne	105 812,50	11 070,00	5 812,50	0,00	111 070,00
3	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 537 985,00	572 869,00	0,00	0,00	2 110 854,00
RAZEM		28 680 596,20	1 125 929,02	547 802,52	4 814 047,68	24 444 675,02

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące należności									
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Wykorzystanie (z kontami zespołu "2")	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	Rozliczenie odpisów z poz.przych.op	Rozliczenie odpisów z przychodami finansowymi	Przesunięcie (zmiana klasyfikacji odpisu)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności z tytułu dostaw i usług	4 267 786,01	914 449,99	0,00	0,00	134 586,41	19 644,30	39 698,79	5 067 704,08
a	o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 267 786,01	914 449,99	0,00	0,00	134 586,41	19 644,30	39 698,79	5 067 704,08
b	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	24 613,04	142 237,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-143 488,04	23 362,12
	RAZEM	4 292 399,05	1 056 687,11	0,00	0,00	134 586,41	19 644,30	-103 789,25	5 091 066,20
Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących									
Lp.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego			stan na początek roku obrotowego			wartość bilansowa należności	
		wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności	wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności		
1.	Należności długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	21 598 036,89	5 091 066,20	16 506 970,69	22 101 925,48	4 292 399,05	17 809 526,43	0,00	
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym od jednostek pozostałych:	21 598 036,89	5 091 066,20	16 506 970,69	22 101 925,48	4 292 399,05	17 809 526,43	0,00	
a	z tytułu dostaw i usług:	18 020 293,15	5 067 704,08	12 952 589,07	17 996 572,53	4 267 786,01	13 728 786,52	0,00	
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	18 020 293,15	5 067 704,08	12 952 589,07	17 996 572,53	4 267 786,01	13 728 786,52	0,00	
	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b	należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 595 174,31	0,00	2 595 174,31	3 009 911,35	0,00	3 009 911,35	0,00	
c	inne należności	959 207,31	0,00	959 207,31	1 070 828,56	0,00	1 070 828,56	0,00	
d	należności dochodzone na drodze sądowej	23 362,12	23 362,12	0,00	24 613,04	0,00	24 613,04	0,00	
	RAZEM	21 598 036,89	5 091 066,20	16 506 970,69	22 101 925,48	4 292 399,05	17 809 526,43	0,00	

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe													
Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI										RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek:	25 488 221,11	27 065 702,07	6 948 957,47	9 585 193,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 437 178,58	36 650 896,01
a	kredyty i pożyczki	1 954 208,89	5 168 007,79	2 394 626,69	3 743 539,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348 835,58	8 911 547,69
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	2 345 248,18	2 701 882,10	4 554 330,78	5 841 654,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 899 578,96	8 543 536,14
d	z tytułu dostaw i usług	7 631 948,89	9 271 190,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 631 948,89	9 271 190,74
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 223 620,10	4 265 532,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 223 620,10	4 265 532,86
h	z tytułu wynagrodzeń	4 018 199,08	3 927 787,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 018 199,08	3 927 787,69
i	inne (w tym inwestycje)	5 314 995,97	1 731 300,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 314 995,97	1 731 300,89
	RAZEM	25 488 221,11	27 065 702,07	6 948 957,47	9 585 193,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 437 178,58	36 650 896,01

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych,

Rozliczenia międzykresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 009 724,00	6 963 927,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzykresowe	5 601,09	12 225,58
	RAZEM	7 015 325,09	6 976 152,58

Rozliczenia międzykresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	101 375,27	91 917,19
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	26 203,45	25 719,33
c	Oplaty za przejazdy po drogach	0,00	0,00
d	Prenumeraty	1 058,90	1 212,00
e	Oblaczone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	65 347,85	55 397,70
f	Pozostałe	8 765,07	9 588,16

Rozliczenia międzykresowe przychodów - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem długoterminowe rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	6 570 184,26	6 005 522,39
a	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	576 588,38	540 053,22
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	1 913 539,92	1 652 364,55
c	Prawo wieczystego użytkowania	2 752 210,93	2 556 806,39
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	29 909,42	27 609,26
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	1 280 710,75	1 222 891,15
f	Dofinansowanie BOK i zdatnego odczytu wodomierzy	17 223,86	5 797,82

Rozliczenia międzykresowe bierne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne	6 439 588,02	5 423 890,00
2	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	14 483 537,53	13 705 379,00
3	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
	RAZEM	20 923 125,55	19 129 269,00

Rozliczenia międzykresowe bierne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem bierne rozliczenia międzykresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	6 119 485,65	3 104 552,02
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne	1 126 657,68	769 679,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 973 395,45	1 781 813,00
b	Inne rezerwy na przewidywane koszty	547 802,52	553 060,02
c	Rezerwa na opłatę zniżenną za pobór wód	2 471 630,00	0,00

Rozliczenia międzykresowe przychodów - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	531 449,04	505 798,62
a	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	33 740,16	35 138,16
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	234 363,36	230 158,96
c	Prawo wieczystego użytkowania	191 799,72	168 955,70
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	2 300,16	2 300,16
e	ISPA/Fundusz Spójności	57 819,60	57 819,60
f	Dofinansowanie BOK i zdatnego odczytu wodomierzy	11 426,04	11 426,04

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Zobowiązania zabezpieczone na majątku					
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych	w tym na aktywach obrotowych
1	Hipoteka w tym:	4 748 500,00	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
a	hipoteka umowna na zabezpieczenie spłaty pożyczki (umowa 197/2020/303OW/ok/P z dnia 25.09.2020)	4 748 500,00	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
2	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczy umowy nr 112/2013/300/OW/0k/P	5 243 187,40	5 243 187,40	5 243 187,40	0,00
3	Inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		9 991 687,40	9 991 687,40	9 991 687,40	0,00

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Zobowiązania warunkowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
a	w tym udzielone jednostkom powiązanym	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

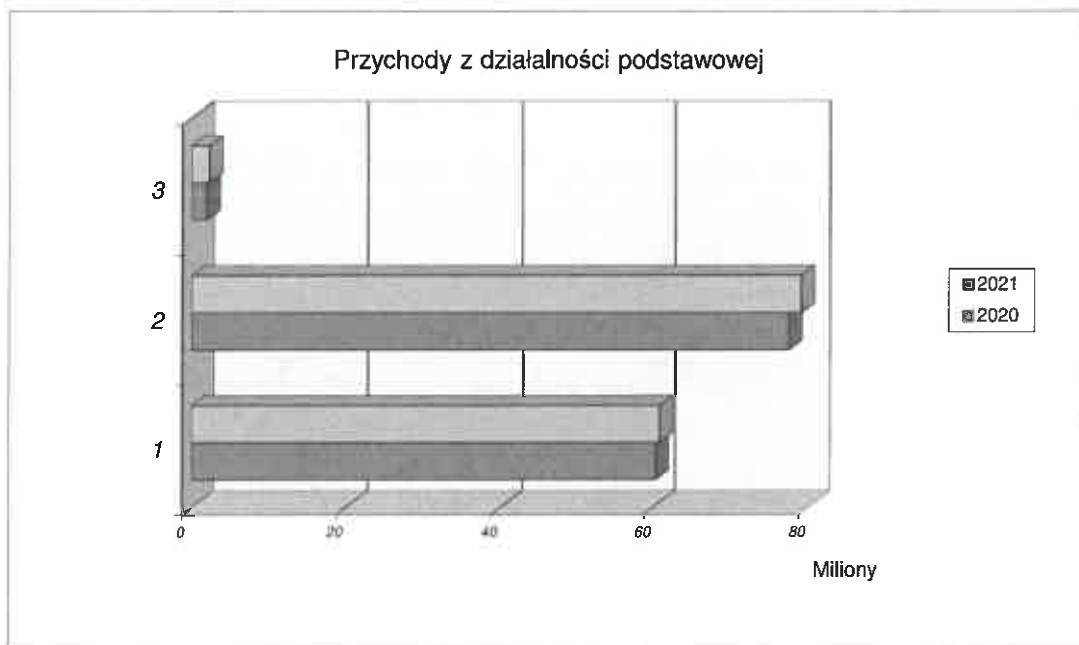
OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów							
L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	ogółem		w tym za granicę		w tym do państw UE	
		za rok					
		poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
1	Usług w tym:	139 962 011,04	142 354 068,62	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Dostawa wody	60 380 227,53	60 884 821,71	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Odbiór ścieków	77 594 285,99	79 172 865,58	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Usługi pozostałe	1 987 497,52	2 296 381,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Towarów i materiałów w tym:	150 126,42	246 386,33	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Sprzedaż materiałów	150 126,42	246 386,33	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		140 112 137,46	142 600 454,95	0,00	0,00	0,00	0,00

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu



2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,
nie wystąpiły

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,
nie wystąpiły

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,
nie wystąpiły

Lp	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	w tym nkup	za bieżący rok obrotowy	w tym nkup
1	Amortyzacja	16 949 603,22	2 053 550,69	17 839 426,19	2 538 034,18
a	środków trwałych	16 769 311,57	2 053 550,69	17 771 554,17	2 538 034,18
b	wartości niematerialnych i prawnych	180 291,65	0,00	67 872,02	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	20 162 749,40	2 357,93	19 925 566,41	2 745,27
a	materiały	11 712 886,12	2 357,93	10 554 612,86	2 745,27
b	energia	8 449 863,28	0,00	9 370 953,55	0,00
3	Usługi obce	45 505 030,16	3 113,34	46 070 676,74	15 480,06
a	usługi remontowe	539 102,26	0,00	95 625,14	0,00
b	usługi transportowe	131 604,44	0,00	73 176,90	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OS "WARTA" S.A.	35 455 983,36	0,00	35 347 658,22	0,00
d	inne usługi czyszczenia dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin, BD-5 SA, pozostałe	3 861 443,32	0,00	3 967 654,70	0,00
e	pocztowe	272 420,81	0,00	264 419,47	0,00
f	łączności	158 198,95	0,00	170 733,84	0,00
g	komunalne	975 016,42	0,00	1 398 715,86	0,00
h	ochrony obiektów	642 838,87	0,00	650 254,47	0,00
i	informatyczne	672 978,83	0,00	656 525,81	0,00
j	pozostałe	2 795 442,90	3 113,34	3 445 912,33	15 480,06
4	Podatki i opłaty, w tym:	13 558 694,66	304 892,00	16 226 886,10	277 709,36
a	podatek od nieruchomości	9 187 426,00	0,00	9 456 964,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	14 608,00	0,00	13 642,00	0,00
c	podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
d	opłaty skarbowe / administracyjne, sądowe w tym za obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym	33 199,50	0,00	46 206,87	0,00
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	122 966,04	0,00	138 128,21	0,00
f	opłata za usługi wodne	2 254 195,00	0,00	4 588 298,50	0,00
g	opłata za korzystanie ze środowiska	3 446,00	0,00	0,00	0,00
h	koszty PFRON	304 892,00	304 892,00	277 642,00	277 642,00
i	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 578 508,56	0,00	1 608 825,02	0,00
j	opłata za zajęcie pasa drogowego	37 829,00	0,00	31 308,00	0,00
k	podatek PCC	0,00	0,00	0,00	0,00
l	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	21 624,56	0,00	65 871,50	67,36
5	Wynagrodzenia	42 006 373,35	0,00	42 349 289,22	0,00
a	osobowe	38 433 908,35	0,00	38 755 924,45	0,00
b	bezosobowe	347 059,05	0,00	304 733,35	0,00
c	Rady Nadzorczej	482 702,76	0,00	483 535,08	0,00
d	Premia roczna	2 742 703,19	0,00	2 805 096,34	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 097 652,12	1 438,45	9 142 084,41	1 049,45
a	składki ZUS	7 329 192,31	0,00	7 439 477,75	0,00
b	składki PPK- pracodawca	120 100,56	0,00	123 706,26	0,00
c	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	934 117,79	0,00	924 883,44	0,00
d	szkolenia pracowników	154 534,62	0,00	148 002,97	0,00
e	odzież ochronna i robocza	245 734,07	0,00	232 644,55	0,00
f	świadczenia rzeczowe związane z BHP	78 970,57	0,00	66 355,46	0,00
g	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia, koszty dojaz...	235 002,20	1 438,45	207 013,98	1 049,45

7	Pozostałe koszty rodzajowe	861 726,18	36 853,61	838 009,71	15 954,68
a	podróże służbowe	60 713,29	11 594,06	22 414,09	2 850,00
b	ryczałty za używanie samochodów prywatnych do cel	81 006,06	0,00	91 469,04	0,00
c	ubezpieczenia majątkowe i inne	584 869,53	4 134,00	573 370,32	5 596,88
d	koszty reprezentacji i reklamy	89 470,99	16 160,55	115 621,61	2 532,80
e	pozostałe (opłaty za usl. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	45 666,31	4 965,00	35 134,65	4 975,00
RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)		148 141 829,09	2 402 206,02	152 391 938,78	2 850 973,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	131 414,76		105 067,29	
9	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	7 778 808,96		5 395 738,14	
10	Zmiana stanu produktów (+/-)	715 830,21		4 805 956,59	

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	210 357,84	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	210 357,84	0,00
b	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
c	sprzedaż WNiP	0,00	0,00
d	sprzedaż inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
2	Dotacje otrzymane z:	621 344,29	590 312,29
a	budżetu centralnego i od organów samorządowych oraz ze środków pomocowych UE (ujęcie kasowe)	0,00	0,00
b	raty odpisu dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych uprzednio na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych	621 344,29	590 312,29
3	Inne przychody operacyjne	541 513,91	160 512,01
a	rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
b	sprzedaż pozostała (w tym noty odszkodowawcze i kary za nielegalny zrzut ścieków)	138 039,84	0,00
c	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	175 223,71	146 655,42
d	odszkodowania, kary umowne, obciążenia pracownicze	108 023,76	13 856,59
e	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	33 502,23	0,00
f	dopłaty pracownicze	19 678,27	0,00
g	wynagrodzenie płatnika	11 856,63	0,00
h	pozostałe	55 189,47	0
Razem (1+2+3)		1 373 216,04	750 824,30
Wykazano w rachunku zysków i strat		1 344 732,72	
Różnica dotyczy:		28 483,32	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	dofinansowania ośrodka wczasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	28 483,32	
razem różnice (suma kontrolna)		28 483,32	

Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28 483,32	0,00
a	sprzedaży	28 483,32	0,00
b	likwidacji	0,00	0,00
c	darowizny i nieodpłatne przekazania	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	954 515,51	918 152,52
a	odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych, ST w budowie, WNIP i inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
b	odpis z tyt. utraty wartości zapasów	0,00	0,00
c	odpis na należności	954 515,51	918 152,52
3	Inne koszty operacyjne	611 193,26	68 775,97
a	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b	należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	1 090,23	776,62
c	opłaty za pas drogowy	0,00	0,00
d	opłaty sądowe i komornicze, zastępstwo procesowe	86 285,29	0,00
e	darowizny aktywów obrotowych (łącznie z VAT)	2 500,00	2 500,00
f	koszty dojazdów do pracy	19 678,28	0,00
g	odszkodowania, koszty upomnień itp. wypłacone	46 919,60	46 919,60
h	złomowanie materiałów	6 001,63	0,00
i	koszty utrzymania obiektów socjalnych w tym ośrodek wczasowy	420 522,76	0,00
j	szkody komunikacyjne, naprawa samochodów powypadkowa	0,00	0,00
k	koszty związane ze sprzedażą	447,04	0,00
l	koszty zaniechanych inwestycji	9 708,95	9 708,95
ł	wyksięgowanie różnic-niedobory	225,93	223,00
m	pozostałe koszty operacyjne	17 813,55	8 647,80
Razem		1 594 192,09	986 928,49
Wykazano w rachunku zysków i strat		1 565 708,77	
Różnica dotyczy:		28 483,32	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	28 783,32	
razem różnice (suma kontrolna)		28 783,32	

Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Przychody finansowe	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku dochodowego
1	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)		
2	Odsetki:	204 439,75	54 980,49
-	budżetowe	0,00	0,00
-	skapitalizowane w pozwie	207,17	207,17
-	od należności	204 060,97	54 773,32
-	na rachunkach bankowych i od lokat	171,61	0,00
3	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	19 644,30	7 982,43
a	różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
b	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
c	odsetki od zobowiązań umorzone	0,00	0,00
d	aktualizacja należności odsetkowych rozwiązaniem	19 644,30	7 982,43
RAZEM		224 084,05	62 962,92
Wykazano w rachunku zysków i strat			
224 084,05			
Różnica dotyczy:			
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)			

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Odsetki:	553 896,42	1 547,21
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	68,10	63,00
-	od leasingu	418 987,42	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	17 042,14	0,00
-	umorzone odbiorcom	1 484,68	1 484,21
-	z tytułu wadium i kaucji	192,65	0,00
-	od kredytu w r-ku bieżącym	116 121,43	0,00
2	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	16 405,73	16 405,73
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	16 405,73	16 405,73
b	różnice kursowe ujemne	0,00	0,00
RAZEM		570 302,15	17 952,94
Wykazano w rachunku zysków i strat			
570 302,15			
Różnica dotyczy:			
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)			

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego			
Lp.	Tytuły korekt przychodów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
1.	Pozostałe przychody operacyjne nie podlegające opodatkowaniu	0,00	750 824,30
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	0,00	62 962,92
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	48 342,35	0,00
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	778 928,78	0,00
5.	Otrzymane odsetki bankowe bilansowo naliczone w roku poprzedzającym	0,00	0,00
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	8 566,29	0,00
7.	Przychody z tytułu umorzonej pożyczki	212 800,00	0,00
Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego		1 048 637,42	813 787,22
Korekta przychodów podatkowych		234 850,20	
Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów			
Lp.	Tytuły korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja podatkowa wyższa od amortyzacji bilansowej	0,00	0,00
2.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	2 551 142,82	0,00
3.	Koszt opłaty wstępnej leasingowej	483 900,00	0,00
4.	Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	2 850 973,00
5.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	986 928,49
6.	Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	17 952,94
7.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - listy podstawowe	1 125 323,55	0,00
8.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - nagroda roczna	536 173,20	0,00
9.	Wynagrodzenia brutto, koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim - pozostałe umowy	114 215,96	0,00
10.	Koszty z tytułu rozwiązanej rezerwy na odprawy	2 342 417,68	0,00
11.	Wynagrodzenie brutto, koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym - pozostałe umowy	0,00	212 064,83
12.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym -nagrada roczna	0,00	548 012,41
13.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym -listy podstawowe	0,00	1 105 196,03
14.	Należności KUP spisane na kontach zespołu"2" - protokolarnie	609,96	0,00
15.	Rata leasingowa od wykupionego samochodu- proporcjonalnie do amortyzacji zaliczona w koszty	36 154,20	0,00
16.	Rezerwy ujęte na RMB - kontrakty menadżerskie	0,00	541 990,02
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		7 189 937,37	6 263 117,72
Korekta kosztów uzyskania przychodów		926 819,65	
Ustalenie zobowiązania podatkowego			
Lp.	Tytuł	Wartość	
1.	Zysk brutto	-262 050,54	
2.	Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego	234 850,20	
3.	Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	926 819,65	
4.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - darowizna PCK	0,00	
5.	Podstawa opodatkowania	-954 020	
6.	Podatek dochodowy obliczony zgodnie z przepisami updop (19%)	0,00	

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

nie dotyczy

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym	
			odsetki	skapitalizowane różnice kursowe
1	Roboty budowlano - montażowe	5 395 738,14	0,00	0,00
	Razem	5 395 738,14	0,00	0,00

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie wystąpiły

9) 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.	Tytuł	nakłady planowane	nakłady poniesione
1	Budynki i budowle	13 605 000,00	10 075 401,04
2	Maszyny i urządzenia	815 000,00	997 148,93
3	Środki transportu	150 000,00	252 523,13
4	Grunt	0,00	0,00
5	Odsetki i prowizje od kredytów	120 000,00	90 530,24
6	Wartości niematerialne i prawne	630 000,00	40 945,38
	Razem	15 320 000,00	11 456 548,72
w tym :			
	Nakłady na ochronę środowiska	1 600 000,00	2 077 738,04

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

nie wystąpiły

11) informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

nie wystąpiły

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie wystąpiły

OBJASNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Różnice między wartościami wykazanymi w bilansie oraz w rachunku przepływów		Bilans	R-k przepływów	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
1	Zmiana stanu rezerw	-4 235 921,18	-4 235 921,18	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	-1 361 425,77	-1 361 425,77	0,00	
3	Zmiana stanu należności	1 302 555,74	1 302 555,74	0,00	
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-2 032 534,48	-2 032 534,48	0,00	
5	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-541 681,70	-541 681,70	0,00	

II. Zawartość merytoryczna pozycji złożonych rachunku przepływów

1 Odsetki:

W pozycji zawarto odsetki od kredytów zapłacone, odsetki od należności z tytułu wody i ścieków oraz usług pozostałych, upadłości i po wyrokach naliczone na dzień 31.12.2021

III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

1	Działalność operacyjna	0,05	dotyczy zwiększenia wartości OT na środkach trwałych : 2110007018 - 0,02 zł oraz 2110007025- 0,03 zł - brak przepływu gotówkowego
2	Działalność finansowa	0,00	
3	Działalność inwestycyjna	0,00	

Sprawozdanie finansowe za rok 2021

INFORMACJE POZOSTAŁE

- a) 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 finansowy jednostki,

nie wystąpiły

- b) o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi,

W roku 2021 wystąpiły wyłącznie zwykłe transakcje z jednostkami powiązаныmi.

- c) o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	226	220
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	42	39
3	Stanowiska nierobotnicze	254	246
4	Pozostali	41	38
	Razem:	563	543

- d) 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,

Lp.	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	Wynagrodzenie Zarządu Spółki	1 347 570,00	1 347 570,00
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	483 535,08	482 702,76
	RAZEM	1 831 105,08	1 830 272,76

- e) o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

nie wystąpiły

- f) o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	wynagrodzenie biegłego ogółem	w tym wypłacone
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 750,00	1 937,50
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	RAZEM	7 750,00	1 937,50

OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

nie wystąpiły

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

nie wystąpiły

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane w roku 2021 spełniają warunek porównywalności.

5) niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SA W CZĘSTOCHOWIE
ZA ROK 2021**

Opracował: Zarząd Spółki		Zatwierdził: Zarząd Spółki	
Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Michał Król Data: 2022.03.28 10:04:18 CEST	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Ewelina Balt Data: 2022.03.28 09:57:17 CEST	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Zbigniew Cierny Data: 2022.03.28 09:50:25 CEST	
(Pieczęć i podpis)			
Załącznik do Uchwały Zarządu Spółki Nr 9/22 z dnia 28.03.2022 r.	Z/S/1/22	Egzemplarz Nr 1	
	Nr kopii wewn.		



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie jest profesjonalnym, godnym zaufania partnerem w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków, jak również usług związanych z obsługą infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

Zaspakaja potrzeby wszystkich swoich Klientów indywidualnych zbiorowych i przemysłowych.

Dostarcza Klientom wodę o najlepszych parametrach oraz zapewnia bezpieczne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, dba o ich komfort, zdrowie i ochronę środowiska naturalnego.

Spółka respektuje normy prawne i etyczne.

Spółka realizuje Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania ustanowioną przez Zarząd Spółki.

Prowadząc działalność statutową i gospodarczą Zarząd Spółki pragnie zapewnić stały rozwój techniczny i ekonomiczny Spółki.

Zarząd Spółki

**POLITYKA ZINTEGROWANEGO SYSTEMU ZARZADZANIA
PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU
CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE
(JAKOŚĆ + ŚRODOWISKO)**

POLITYKA ZSZ Nr 1/1

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie służy mieszkańcom gmin zrzeszonych w Związku Komunalnym Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie poprzez świadczenie usług w zakresie produkcji i dostarczania wody oraz odbioru i oczyszczania ścieków.

We wszystkich działaniach kierujemy się troską o zdrowie ludzi, zachowanie zasobów wodnych oraz odpowiedzialnością za stan środowiska przyrodniczego prowadząc przy tym bieżący dialog z naszymi klientami i partnerami.

W prowadzonej działalności zapewniamy spełnianie wymagań zintegrowanego systemu zarządzania, obejmującego systemy zarządzania jakością ISO 9001 i zarządzania środowiskowego ISO 14001, rozszerzonego o wymagania europejskiego systemu ekzarządzania i audytu EMAS.

Zadowolenie klientów, ciągłe doskonalenie naszej działalności i wymagania zrównoważonego rozwoju zapewniamy poprzez:

- ❖ świadczenie usług i obsługę klientów na coraz wyższym poziomie,
- ❖ spełnianie wymagań prawnych i innych oraz wymagań klientów do realizacji których Spółka się zobowiązała,
- ❖ stałe podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników oraz doskonalenie potencjału technologicznego i technicznego Spółki,
- ❖ poprawę efektywności działalności środowiskowej,
- ❖ odpowiedzialny dobór dostawców,
- ❖ zmniejszanie bezpośrednich i pośrednich oddziaływań środowiskowych, w tym strat wody w procesie dystrybucji, ładunku zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach oczyszczonych, zużycia energii, ilości wytwarzanych odpadów itp.,
- ❖ systematyczne podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników i stron zainteresowanych oraz zwiększanie znaczenia świadomości w systemie zarządzania,
- ❖ udostępnianie wszystkim zainteresowanym informacji o oddziaływaniu Spółki na środowisko przyrodnicze.

Zarząd Spółki zapewnia niezbędne zasoby do utrzymania i ciągłego doskonalenia zintegrowanego systemu zarządzania, a także zobowiązuje pracowników Spółki oraz podwykonawców do stosowania postanowień niniejszej Polityki.

Spis treści:

WSTĘP

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

- 1.1. Przedmiot działalności Spółki
- 1.2. Organizacja zarządzania Spółką

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

- 2.1. Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków
- 2.2. Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

- 3.1. Podstawowe dane finansowe
- 3.2. Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2021 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

- 4.1. Działalność inwestycyjna
- 4.2. Działalność remontowa

5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

- 5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi
- 5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (PN-EN ISO 14001:2015 oraz rozporządzenie UE w sprawie dobrowolnego udziału przedsiębiorstw w systemie ekzarządzania i audytu EMAS)
- 5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody Ścieków wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02

6. INFORMACJE DODATKOWE

- 6.1. Działania Spółki podjęte w celu ograniczania rozprzestrzeniania się choroby COVID-19
- 6.2. Kontrole zewnętrzne
- 6.3. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko
- 6.4. Działalność charytatywna, pozazawodowa i marketingowa

PODSUMOWANIE

WSTĘP

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest firmą użyteczności publicznej, która od 93 lat nieprzerwanie zaopatruje w wodę mieszkańców Częstochowy i ośmiu okolicznych gmin.

Charakter działalności Przedsiębiorstwa nie ogranicza się jedynie do ujmowania wody, jej dystrybucji oraz odprowadzania ścieków. Spółka stawia sobie za cel osiągnięcie jak najlepszego efektu operacyjnego, biznesowego i inwestycyjnego przy jednoczesnym poszanowaniu środowiska przyrodniczego. Wykorzystując nowoczesne rozwiązania technologiczne i organizacyjne, stale dąży do zmniejszenia negatywnego oddziaływania na środowisko oraz zachowania ilościowych i jakościowych zasobów wody.

Zarząd Spółki uznaje, iż zasady społecznej odpowiedzialności biznesu stanowią bazę planowania biznesowego, wyznaczając kierunki rozwoju firmy. Działając odpowiedzialnie, traktuje zarówno kontrahentów, jak i pracowników z zachowaniem szacunku, jednocześnie dbając o środowisko naturalne oraz interesy lokalnej społeczności. Spółka wspiera i organizuje lokalne inicjatywy o charakterze edukacyjnym i kulturalnym, wspomaga organizacje pożytku publicznego, fundacje oraz instytucje zajmujące się propagowaniem kultury i sportu. Promuje picie wody z kranu, starając się przy tym zwrócić uwagę społeczeństwa na konieczność poszanowania najważniejszego zasobu środowiska – wody. Wszelkie podejmowane inicjatywy umacniają relacje z lokalną społecznością i przyczyniają się do promowania Spółki jako instytucji godnej zaufania i otwartej na oczekiwania klientów.

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

1.1. Przedmiot działalności Spółki

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest jednoosobową spółką Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji, prowadzącą działalność w oparciu o postanowienia Statutu Spółki, przepisy Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 1526 ze zm.) i inne właściwe przepisy.

Podstawowym profilem działalności Spółki jest produkcja, dostarczanie i sprzedaż wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków w obrębie działania Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie obejmującego gminy: Częstochowa, Kłobuck, Blachownia, Mykanów, Olsztyn, Konopiska, Poczesna, Rędziny, Miedźno. Szczegółowy przedmiot działalności Spółki (według Polskiej Klasyfikacji Działalności) zawarty został w § 6 Statutu Spółki.

1.2. Organizacja zarządzania Spółką

Organami Spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. Zarząd działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 1526 ze zm.), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 679 ze zm.) oraz zgodnie ze Statutem Spółki i Regulaminem Zarządu. Szczegółowe zasady zarządzania Przedsiębiorstwem, podział kompetencji i wzajemnych powiązań pomiędzy poszczególnymi szczeblami zarządzania określono w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

W minionym 2021 roku Zarząd obradował w składzie trzyosobowym:

- | | | |
|-------------------------|---|------------------|
| 1. P. Michał Król | – | Prezes Zarządu, |
| 2. P. Zbigniew Cierpień | – | Członek Zarządu, |
| 3. P. Ewelina Balt | – | Członek Zarządu. |

W 2021 r. odbyły się 32 posiedzenia Zarząd Spółki, w czasie których podjęto 49 uchwał związanych z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu, które dotyczyły m.in.:

- przyjęcia planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2021,
- przyjęcia projektu „Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków”,
- przyjęcia wniosku określającego projekt taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,
- przyjęcia Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 r.,
- przyjęcia Sprawozdania finansowego za 2020 r.,
- przyjęcia projektu podziału zysku netto Spółki za 2020 r.,
- zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki,
- obniżenia stawek amortyzacyjnych środków trwałych służących działalności wodociągowej i działalności kanalizacyjnej znajdujących się na majątku Przedsiębiorstwa

- i planowanych do przyjęcia na majątek wskutek realizacji wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,
- wysokości stawek amortyzacyjnych środków trwałych służących działalności kanalizacyjnej powstałych w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rybna, gmina Mykanów”,
 - współczynników stawek amortyzacyjnych środków trwałych związanych z eksploatacją oczyszczalni i przepompowni ścieków,
 - zmiany Uchwały Zarządu Spółki Nr 56/19 z dnia 08.07.2019 r. dotyczącej zatwierdzenia stawek opłat za jednostkę przekroczonego ładunku zanieczyszczeń i odchyień w parametrze pH oraz wartości stężeń wskaźników zanieczyszczeń w ściekach przemysłowych dowożonych do stacji/punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa,
 - zmiany Uchwały Zarządu Spółki Nr 57/19 z dnia 08.07.2019 r. dotyczącej zatwierdzenia cen netto 1m³ nieczystości ciekłych dowożonych do punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa,
 - zatwierdzenia cen netto 1m³ nieczystości ciekłych dowożonych do punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa,
 - zatwierdzenia stawek opłat za jednostkę przekroczonego ładunku zanieczyszczeń i odchyień w parametrze pH oraz wartości stężeń wskaźników zanieczyszczeń w ściekach przemysłowych dowożonych do stacji/punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa,
 - przyjęcie wydania drugiego Planu inwestycji na rok 2021,
 - przyjęcie wydania drugiego Planu remontów na rok 2021,
 - wprowadzania ścieków przemysłowych pochodzących z działalności przedsiębiorstwa Agnieszka Mielczarek – Ubojnia Zwierząt Rzeźnych,
 - zmiany Uchwały Zarządu Spółki Nr 20/21 z dnia 10.05.2021 r. dotyczącej obniżenia stawek amortyzacyjnych środków trwałych służących działalności wodociągowej i działalności kanalizacyjnej znajdujących się na majątku Przedsiębiorstwa i planowanych do przyjęcia na majątek wskutek realizacji wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,
 - przyjęcia Planu inwestycji na rok 2022,
 - przyjęcia Planu remontów na rok 2022,
 - przyjęcia planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2022,
 - zaciągnięcia zobowiązań finansowych,
 - udzielenia pełnomocnictw kierownikom i pracownikom poszczególnych komórek organizacyjnych.

Podstawowymi kierunkami działania Zarządu były sprawy związane z planowaniem bieżącej i przyszłej działalności Spółki oraz kontrola stopnia realizacji zadań przekazanych komórkom organizacyjnym. Zarząd realizował zadania statutowe i gospodarcze w oparciu o uchwalony Regulamin, zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w dniu 12.10.2006r.

W minionym roku, do dnia 31.12.2021 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- | | | |
|--------------------------|---|-----------------------------|
| 1. P. Robert Kalinowski | – | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Janina Miglus | – | Z-ca Przewodniczącego Rady, |
| 3. P. Piotr Grzybowski | – | Sekretarz Rady, |
| 4. P. Tomasz Ogłaza | – | Członek Rady, |
| 5. P. Krzysztof Przytuła | – | Członek Rady, |
| 6. P. Piotr Zawada | – | Członek Rady. |

W terminie od dnia 09.02.2022 r. Rada Nadzorcza obradowała w składzie:

- | | | |
|-------------------------------|---|-----------------------------|
| 1. P. Robert Kalinowski | – | Przewodniczący Rady, |
| 2. P. Janina Miglus | – | Z-ca Przewodniczącego Rady, |
| 3. P. Piotr Grzybowski | – | Sekretarz Rady, |
| 4. P. Małgorzata Mańka-Szulik | – | Członek Rady, |
| 5. P. Krzysztof Przytuła | – | Członek Rady, |
| 6. P. Piotr Zawada | – | Członek Rady. |

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz zajmowała się zagadnieniami istotnymi dla jej sprawnego funkcjonowania. Członkowie Rady pełnili obowiązki zgodnie z aktualnymi przepisami prawa, szczególnie: Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz innymi obowiązującymi aktami prawnymi.

W dniu 12.04.2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące m.in. zatwierdzenia sprawozdań za rok 2020, podziału zysku Spółki oraz udzielenia absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej. Ponadto Członkom Walnego Zgromadzenia zostało przedstawione sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności za rok 2020.

2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY

2.1 Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków

W obszarze taryfowym obsługiwany przez Przedsiębiorstwo, rok 2021 w zakresie popytu na usługi dostarczania wody zakończono ze spadkiem sprzedaży wobec planu o 0,90%, a w odniesieniu do roku poprzedniego odnotowano spadek sprzedaży wody o 1,21%. Analizując wielkości sprzedaży według kategorii odbiorców w zakresie dostarczanej wody spadek nastąpił w kategorii gospodarstwa, natomiast w kategoriach jednostki użyteczności publicznej, przemysł, inni odbiorcy odnotowano wzrost sprzedaży. W zakresie ilości odprowadzonych ścieków ogółem w roku 2021 odnotowano spadek sprzedaży w odniesieniu do planu o 0,85%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego nastąpił spadek sprzedaży o 1,03%. Spadek sprzedaży odnotowano w kategorii gospodarstwa domowe, natomiast w kategoriach jednostki użyteczności publicznej, przemysł, inni odbiorcy i ścieki dowożone odnotowano wzrost sprzedaży.

Poza zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków Spółka prowadzi również sprzedaż pozataryfową na podstawie odrębnych umów w zakresie dostarczania wody przemysłowej oraz odbioru wód chłodniczych, wód opadowych i roztopowych. W 2021 r. sprzedaż pozataryfowa wyniosła:

- woda przemysłowa: 3.518.500 m³,
- wody chłodnicze oraz wody opadowe i roztopowe: 3.220.300 m³.

W odniesieniu do roku poprzedniego analiza wielkości sprzedaży wody przemysłowej wykazała wzrost o 36,57%. W zakresie ilości odprowadzonych wód chłodniczych oraz opadowych i roztopowych odnotowano wzrost o 52,49%.

W 2021 r. pomimo kontynuowania zintensyfikowanych działań służb technicznych oraz prowadzonych modernizacji sieci wodociągowej, wskaźnik strat wody wzrósł o 0,05 tys. m³/km/rok tj. z poziomu 1,19 w roku 2020 do poziomu 1,24 w roku 2021.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w 2021 r. przedstawiają się następująco:

– **działalność wodociągowa:**

- produkcja wody 16.467.600 m³
- sprzedaż wody 14.308.900 m³
- zużycie własne 167.800 m³
- straty wody w sieci 1.990.900 m³

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 11.911.400 m³

Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

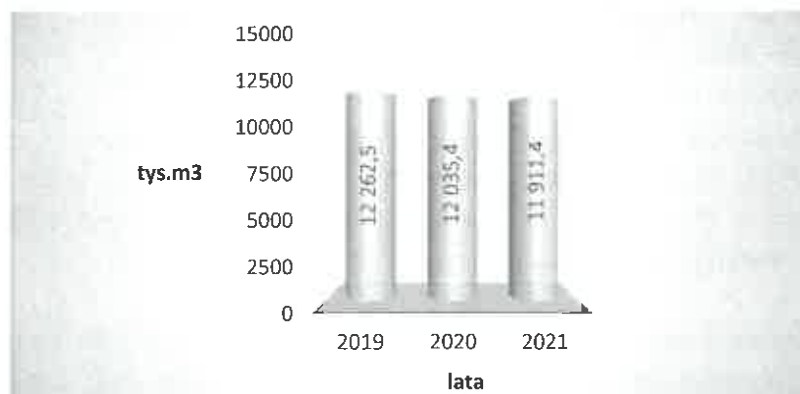
Wykres Nr 1

Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2019 – 2021



Wykres nr 2

Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2019 – 2021



2.2 Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 2028) oraz przepisami wykonawczymi do ustawy.

W 2021 r. obowiązywały ceny i stawki opłat wg taryfy ustalonej na podstawie przepisów wykonawczych Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2018 r. poz. 472), zatwierdzone decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 08.05.2018 r. o numerze PO.RET.070.85.2.ZG. ustalone na trzy 12 – miesięczne okresy taryfowe.

W 2021 r. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywała taryfa wieloczęłonowa składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m³,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości dostarczonej wody.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywało 113 taryfowych grup odbiorców w siedmiu kategoriach cenowych wyodrębnionych na podstawie zróżnicowanych stawek opłat za usługi wodne określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne (Dz.U. z 2017 r. poz. 2502) oraz analizy kosztów działalności wodociągowej w obszarze taryfowym.

Usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę realizowane są dla wszystkich odbiorców w oparciu o identyczne zasady technologiczne i techniczne. Przedsiębiorstwo ilość dostarczanej wody ustala na podstawie wskazań wodomierzy oraz przeciętnych norm zużycia.

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków ma zastosowanie taryfa jednoczęłonowa, występuje jednak zróżnicowanie cen dla dwóch taryfowych grup odbiorców usług. Jakość

odprowadzanych i oczyszczanych ścieków jest zależna od ich pochodzenia, powodując zróżnicowanie kosztów ich odbioru i oczyszczania. Koszty te są wyższe w przypadku dostawców ścieków obejmujących działalność usługową i produkcyjną.

W taryfach obowiązujących w 2021 roku w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków obowiązywały ceny dla taryfowych grup odbiorców kalkulowane odrębnie dla każdej gminy. Różnicowania cen w gminach dokonano na podstawie kosztów podatku od nieruchomości od budowli związanych z gospodarką ściekową wynikających z wartości majątku, ilości odprowadzanych ścieków oraz różnych stawek podatku, uchwalonych przez rady gmin – uczestników Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji. Utworzono 20 grup taryfowych w 2 kategoriach cenowych: ścieki od gospodarstw domowych i podmiotów odprowadzających ścieki socjalno-bytowe oraz ścieki od pozostałych odbiorców, odrębnie dla każdej gminy.

Ponadto w 2021 r. obowiązywały ustalone w taryfie stawki opłaty podwyższonej za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych w wysokości uzależnionej od rodzaju przekroczonych wskaźników zanieczyszczeń.

Zadania w zakresie oczyszczania ścieków na terenie gmin: Olsztyn, Blachownia, Mykanów, Kłobuck oraz Miedźno i Rędziny Przedsiębiorstwo prowadzi samodzielnie. Natomiast na terenie miasta Częstochowy oraz gmin: Konopiska i częściowo Mykanów, Poczesna, Rędziny poprzez odrębny podmiot – Oczyszczalnię Ścieków „WARTA” S.A. w Częstochowie.

Przedsiębiorstwo prowadzi eksploatację punktów zlewnych, do których są dowożone nieczystości ciekłe ze zbiorników bezodpływowych z całego obszaru działalności Przedsiębiorstwa.

3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

3.1. Podstawowe dane finansowe

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2021	2020	2019	2021% 2020	2020% 2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	152 802 149,68	148 606 776,63	147 931 058,16	102,82	100,46
Przychody ze sprzedaży	142 600 454,95	140 112 137,46	144 524 127,75	101,78	96,95
EBITDA (amortyzacja + zysk operacyjny)	17 923 539,75	17 884 620,23	19 768 300,30	100,22	90,47
Zysk na działalności operacyjnej	84 167,56	935 017,01	2 636 884,54	9,00	35,46
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-262 050,54	771 355,92	2 770 872,73	-33,97	27,84
Zysk/strata netto	-880 716,54	621 734,92	1 483 643,73	-141,65	41,91
Aktywa razem	218 577 914,19	220 110 729,39	207 400 010,18	99,30	106,13
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 386 310,96	70 038 409,62	57 914 145,97	99,07	120,93
Zobowiązania krótkoterminowe	28 845 120,99	27 307 222,65	21 469 232,71	105,63	127,19
Kapitał własny (aktywa netto)	149 191 603,23	150 072 319,77	149 485 864,21	99,41	100,39
Zysk/strata netto na 1 akcję w PLN	-0,87	0,62	1,47	-140,32	42,18
Kapitały własne na 1 akcję w PLN	147,61	148,48	147,90	99,41	100,39

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje wzrost przychodów ze sprzedaży o 1,78%, co wynika ze wzrostu ilości sprzedaży dostarczanej wody oraz oczyszczanych i odprowadzanych ścieków, o czym mowa w pkt. 2 sprawozdania. Przychody netto i zrównane z nimi w odniesieniu do roku poprzedniego ukształtowały się na zbliżonym poziomie. Strata zostanie pokryta z kapitału zapasowego.

Tabela nr 2

Efektywność działalności gospodarczej i zdolność regulowania zobowiązań przez Spółkę

Wyszczególnienie – dane w %	roczne 2021	roczne 2020	roczne 2019
Stopa zwrotu na zainwestowanym kapitale (zysk/strata netto za prezentowany okres/stan kapitałów własnych na koniec okresu) – ROE	-0,59	0,41	0,99
Stopa zwrotu z aktywów (zysk/strata netto za prezentowany okres/stan aktywów na koniec okresu) – ROA	-0,40	0,28	0,72
Rentowność sprzedaży (zysk ze sprzedaży za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	0,21	0,24	2,06
Rentowność na EBITDA (zysk EBITDA: zysk operacyjny + amortyzacja/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	12,57	12,76	13,68
Rentowność na działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	0,06	0,67	1,82
Rentowność brutto (zysk/strata brutto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS brutto	-0,17	0,52	1,87
Rentowność netto (zysk/strata netto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym okresie) – ROS netto	-0,58	0,42	1,00

Na obniżenie wyniku z działalności gospodarczej Przedsiębiorstwa główny wpływ wywarła rosnąca inflacja przy niezmiennym poziomie cen świadczonych usług (decyzja Wód Polskich o przedłużaniu terminu wprowadzenia nowej taryfy).

Miernikami obrazującymi efektywność działalności są wskaźniki ROE, ROA, ROS. Wskaźnik ROS netto informuje o udziale zysku netto w wartości przychodów ze sprzedaży, czyli jaką marżę zysku przynosi dana wartość sprzedaży. Rentowność sprzedaży netto jest najczęściej wykorzystywanym wskaźnikiem w ocenie stanu finansowego przedsiębiorstw. Wskaźnik rentowności majątku – ROA – informuje, iż majątek pracujący w Spółce generował stratę w wysokości 0,40 PLN na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Wpływ zasadniczy na ten wskaźnik posiada wartość wypracowanego zysku. Wskaźnik rentowności kapitału własnego – ROE – sygnalizuje o wielkości straty netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego.

3.2 Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2021 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia:

Tabela nr 3
Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	roczne 2021	roczne 2020	roczne 2019
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,82	0,86	1,02
Wskaźnik płynności szybkiej (płynne aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,63	0,72	0,87
Wskaźnik płynności gotówkowej (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania bieżące)	0,06	0,06	0,08
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej (należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług)	1,40	1,80	2,44

Wskaźniki płynności dostarczają informacji o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania bieżących zobowiązań. Płynność przedsiębiorstwa zależy od stanu środków pieniężnych oraz innych składników majątku obrotowego, które można zamienić na gotówkę w krótkim czasie bez znacznej utraty ich wartości.

Realizacja bieżących zobowiązań wymaga ciągłej kontroli i analizy. Utrzymanie **wskaźnika wypłacalności środkami pieniężnymi** na poziomie 0,06 oznacza, że Przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast uregulować 6% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Płynność przedsiębiorstwa zależy nie tylko od wzajemnej synchronizacji wpływów i wydatków pieniężnych, ale też od rytmiczności strumieni pieniężnych wpływających i wypływających, co podlega systematycznej analizie.

Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej obniżył się nieznacznie w odniesieniu do roku poprzedniego.

Na poziom wskaźników płynności finansowej wpływ mają:

1. wysokość regulowanych zobowiązań Spółki, w tym spłaty rat pożyczek z WFOŚiGW zaciągniętych wcześniej na prowadzone przez Spółkę inwestycje,
2. wysokość utrzymywanych zapasów magazynowych dla działalności podstawowej i zleceń inwestycyjnych,
3. kwota nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług, która jest znacznie wyższa od kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tego samego tytułu w tożsamym okresie, pomimo bardzo dobrze prowadzonej działalności Spółki w zakresie windykowania swoich należności, porównywalnej na przestrzeni lat,
4. raty kapitałowe i odsetki z tytułu umów na leasing samochodów specjalnych i urządzeń.

Tabela nr 4.

Charakter kapitału obrotowego

Poziom i struktura kapitału obrotowego	roczne 2021	roczne 2020	roczne 2019
1. Majątek obrotowy	23 668 491,16	23 489 533,82	21 888 469,09
2. Środki pieniężne i papiery wartościowe	1 777 074,41	1 647 529,02	1 662 890,60
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	21 891 416,75	21 842 004,80	20 225 578,49
4. Zobowiązania bieżące	28 845 120,99	27 307 222,65	21 469 232,71
5. Kredyty krótkoterminowe	5 168 007,79	1 954 208,89	876 825,95
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	23 677 113,20	25 353 013,76	20 592 406,76
7. Kapitał obrotowy netto (1-4)	-5 176 629,83	-3 817 688,83	419 236,38
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	-1 785 696,45	-3 511 008,96	-366 828,27
9. Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	-3 390 933,38	-306 679,87	786 064,65
10. Udział środków własnych w finansowaniu majątku obrotowego (7:1) w %	-21,87	-16,25	1,92

Majątek obrotowy skorygowany (zapasy + należności krótkoterminowe) ukształtował się na wyższym o 0,23% poziomie niż w roku poprzednim, odnotowano wyższy poziom należności o 17,54% oraz wyższy o 25,72% poziom zapasów dla zabezpieczenia stanów awaryjnych działalności podstawowej i realizowanych inwestycji systemem własnym.

Zobowiązania bieżące skorygowane (zobowiązania krótkoterminowe – kredyty krótkoterminowe) wykazują spadek w stosunku do roku poprzedniego. Powodem jest głównie uregulowanie zobowiązań do Zarządu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z tytułu opłat za usługi wodne za lata poprzednie, które uregulowano w 2021 r.

Kapitał obrotowy netto o wartości ujemnej informuje, że majątek trwały przewyższa kapitał stały i dlatego część majątku trwałego jest finansowana kapitałami krótkotrwałymi. Jest to sytuacja, w której kapitały obce krótkoterminowe finansują majątek trwały. Wzrost poziomu kapitału obrotowego netto może nastąpić wg. przedmiotowej literatury w rezultacie: zmniejszenia stanu majątku trwałego w wyniku sprzedaży zbędnych składników majątku, zwiększenia kapitału stałego przez przeznaczenie zysku na dofinansowanie kapitałów własnych, wzrostu zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 5

Cykle rotacyjne składników majątku obrotowego

Cykle rotacji głównych składników kapitału obrotowego		roczne 2021	roczne 2020	roczne 2019
Cykl rotacji należności w razach	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług	10,69	9,90	9,47
Cykl rotacji należności w dniach	<u>Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów	34,21	36,86	38,56
Cykl rotacji zobowiązań w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zobowiązania przeciętne z tytułu dostaw i usług	17,51	21,73	19,1
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	<u>Zobowiązania przeciętne z tyt. dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u>	20,86	16,80	19,11
Cykl rotacji zapasów w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zapasy przeciętne	32,06	41,55	49,05
Cykl rotacji zapasów w dniach	<u>Zapasy przeciętne x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u>	11,38	8,78	7,44
CYKL KONWERSJI GOTÓWKOWEJ		45,12	28,84	26,89
Produktywność aktywów ogółem	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa ogółem	0,6513	0,6358	0,6958
Produktywność aktywów trwałych	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa trwałe	0,7304	0,7118	0,7779

Cykl konwersji gotówkowej jest czasem upływającym od momentu wypływu gotówki w celu uregulowania zobowiązań do momentu przyływu gotówki z tytułu spłaconych należności. Im krótszy jest cykl środków pieniężnych, tym jest on bardziej korzystny dla Przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten w dużym stopniu zależy od specyfiki firmy, dlatego literatura nie podaje jego zalecanego poziomu.

Wskaźnik produktywności aktywów służy do oceny efektywności gospodarowania majątkiem. Wynik 0,65 oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku ogółem przysparza 65 groszy przychodów, co wskazuje na wysoką majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Poziom obydwu wskaźników odnosząc do roku poprzedniego się zwiększył, co jest efektem zwiększenia przychodów ze sprzedaży.

Tabela nr 6
Analiza poziomu zadłużenia

Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki		roczne 2021	roczne 2020	roczne 2019
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<u>Zobowiązania krótko- i długoterminowe</u> Aktywa ogółem	17,58%	15,56%	11,03%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Zobow. krótko- i długoterminowe	44,13%	51,29%	81,37%
Wskaźnik długu	<u>Zobow. i rezerwy długoterminowe</u> Kapitały własne	19,25%	18,57%	15,38%
Wskaźnik pokrycia aktywów	<u>Kapitały własne</u> Aktywa ogółem	68,26%	68,18%	72,08%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek trwały netto	92,39%	94,28%	99,82%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek ogółem	79,44%	81,21%	86,21%
Trwałość struktury finansowania	<u>Kapitał własny + rezerwy + zobow. długoterm.</u> Pasywa ogółem	83,82%	84,37%	86,88%
Obsługa długu nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Raty (pożyczki + leasing) + odsetki	4,35	5,14	7,79
Pokrycie odsetek	<u>Zysk brutto + odsetki (EBIT)</u> Odsetki	0,53%	3,00%	9,84

Wskaźniki zadłużenia określają w jakim stopniu przedsiębiorstwo jest finansowane z własnych źródeł, a w jakim jest zasilane z zewnątrz. Obrazują proporcje kapitałów własnych i kapitałów obcych w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Celem tej analizy jest stwierdzenie czy wielkość kapitałów obcych nie zagraża niezależności finansowej przedsiębiorstwa.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia w ostatnim roku objętym analizą wykazuje wzrost, co oznacza wyższy udział zobowiązań w finansowaniu majątku Spółki. Biorąc pod uwagę specyfikę działalności i dużą wartość majątku obsługiwane przez Spółkę poziom wskaźnika mieści się w granicach zalecanych przez przedmiotową literaturę. Z punktu widzenia wypłacalności długoterminowej im wskaźnik jest niższy, tym staje się bardziej korzystny dla przedsiębiorstwa.

Wskaźnik **pokrycia aktywów** wykazuje obniżenie poziomu w odniesieniu do roku poprzedniego, na co ma wpływ niższy poziom zysku netto. Wskaźnik wskazuje na zaangażowanie akcjonariuszy w całość majątku, jaki posiada firma. Wysoki poziom udziału kapitału własnego w sumie bilansowej świadczy o wiarygodności Spółki względem zewnętrznych dostawców kapitału.

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałami własnymi + rezerwami na poziomie 92,39 informuje o finansowaniu majątku trwałego netto pasywami. Im wyższa wartość wskaźnika tym wyższe bezpieczeństwo finansowe Spółki. Spółka z dużą wartością wskaźnika ma większą wiarygodność kredytową.

Analiza powyższych wskaźników wskazuje na większy stopień finansowania Spółki przez zewnętrznych dostawców kapitału, co wynika głównie z faktu, iż wg stanu na 31.12.2021 r. występowały zobowiązania, których zgodnie z terminem płatności Spółka dokonała zapłaty w roku następnym.

Wskaźnik obsługi długu nadwyżką finansową informuje o zdolności Przedsiębiorstwa do spłaty rat kredytu, rat leasingu, odsetek z amortyzacji i zysku netto. Wskaźnik ten jest jednym z częściej stosowanych w odniesieniu do zdolności kredytowej przedsiębiorstwa. W przedsiębiorstwach naszej branży amortyzacja w większości przypadków jest źródłem spłaty rat kredytu i rat leasingu i stanowi nadal istotną pozycję w kosztach przedsiębiorstwa. Wskaźnik 4,35 oznacza, że przedsiębiorstwo wykazuje zdolność kredytową i możliwość finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych, ale równocześnie wymaga synchronizacji wydatków inwestycyjnych realizowanych z własnych kapitałów.

4. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

4.1 Działalność inwestycyjna

Zarząd Spółki uznaje, że odpowiednie zarządzanie inwestycjami w dużej mierze decyduje o sprawnym funkcjonowaniu Przedsiębiorstwa, a polityka inwestycyjna stanowi jeden z najistotniejszych elementów strategii rozwoju Spółki. Działalność inwestycyjna finansowana przez Spółkę obejmowała trwale ulepszanie istniejącego majątku finansowane ze środków pochodzących z amortyzacji oraz pozyskanych pożyczek preferencyjnych.

W roku 2021 plan rzeczowo-finansowy zadań inwestycyjnych ustalono na kwotę 17 797 763,59 PLN. Uchwałą Zarządu Spółki nr 31/21 z dnia 19.08.2021r. dokonano korekty planu na kwotę 13 957 000,00. Procentowe wykonanie planu wyniosło 96,5 %. Szczegółową realizację planu inwestycji w roku 2021 przedstawiono w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

L.p.	Nazwa zadania	Planowane nakłady w tys zł	Realizacja planu	Zaawansowanie prac
1	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Artyleryjska	0	0,00	Zakończono
2	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Brata Alberta	50	51 453,32	Zakończono
3	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Barbary, Główna, Przejazdowa	1 500	113 989,94	W trakcie realizacji
4	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Złota	770	368 500,00	W trakcie realizacji
5	Przebudowa przyłączy wodociągowych w Częstochowie, ul. Kościuszki i Wolności	200	199 703,06	Zakończono
6	Przebudowa wodociągu w Miedźnie, ul. Sosnowa	340	337 423,05	Zakończono
7	Budowa wodociągu w Olsztynie, ul. Paderewskiego	150	145 851,35	Zakończono

8	Przebudowa wodociągu w Rędzinach, ul. Cmentarna	65	66 115,19	Zakończono
9	Budowa sieci wodociągowej na terenie działalności Przedsiębiorstwa	1 200	1 618 492,18	Zakończono
10	Monitoring sieci wodociągowej	150	37 552,05	Zakończono
11	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności wodociągowej	250	177 068,80	Zakończono
12	Dokumentacja przyszłościowa dotycząca gospodarki wodociągowej	100	90 700,00	Zakończono
	Zadania rezerwowe w zakresie działalności wodociągowej Przebudowa wodociągu w Kłobucku, ul. Długa Przebudowa wodociągu w Kłobucku, ul. Srebrna Przebudowa wodociągu w Biskupicach, ul. Jurajska, gm. Olsztyn Budowa wodociągu na odcinku od pompowni do skrzyżowania ul. Gościnniej i Zielonej w Aleksandrii wraz z budową pompowni wody w miejscowości Kopalnia Przebudowa wodociągu, Huta Stara, ul. Pszenna (II etap)		217 266,32	
13	Bezwykopowa renowacja kanalizacji sanitarnej	3 000	3 529 183,58	Zakończono
14	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rybnej, gm. Mykanów	1669 dotacje, pożyczki	1 668 291,21 Pożyczka WFOŚiGW w Katowicach	Zakończono
		261	409 446,83	
15	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności kanalizacyjnej	450	460 048,36	Zakończono
16	Dokumentacja przyszłościowa dotycząca gospodarki kanalizacyjnej	100	67 304,86	Zakończono
17	Przebudowa istniejących obiektów kubaturowych należących do Przedsiębiorstwa	200	126 460,00	Zakończono
18	Informatyzacja Przedsiębiorstwa	200	177 909,95	Zakończono
19	Zakupy inwestycyjne w zakresie działalności ogólnej	400	438 986,80	Zakończono
20	Raty kapitałowe od zaciągniętych umów kredytowych i leasingu na realizację zadań inwestycyjnych	2 902	3 171 638,82	Zakończono
Suma		13 957	13 473 385,67	
Procentowe wykonania planu			96,5%	

W kolejnych latach Spółka zamierza kontynuować działania inwestycyjne zapewniające ciągłość dostaw wody o odpowiedniej jakości oraz niezawodne odprowadzanie i oczyszczanie ścieków mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług, spełnienie wymagań ochrony środowiska, a także ekonomiczną efektywność prowadzonej działalności.

4.2. Działalność remontowa

W roku 2021 plan zadań remontowych ustalono na kwotę: 250 000 PLN. W 2021r. na remonty budowli i obiektów wodociągowo-kanalizacyjnych przeznaczono kwotę 94 125,14 PLN. Szczegółowy zakres robót wykonanych do dnia 31 grudnia 2021r. przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8

Zadania podstawowe	Realizacja planu
Roboty budowlane w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Roboty malarskie w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Baza Przedsiębiorstwa – malowanie budynku biurowca oraz budynków bazy	61 735,14
Ujęcie Wody Mirów – malowanie budynków ujęcia	25 390,00
Roboty drogowe w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Roboty dekarские w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Oczyszczalnia ścieków Blachownia i Huta Stara B – doszczelnienie pokryć dachowych	7 000,00
Suma	94 125,14
Planowane nakłady	250 000,00
Procentowe wykonania planu	37,7%

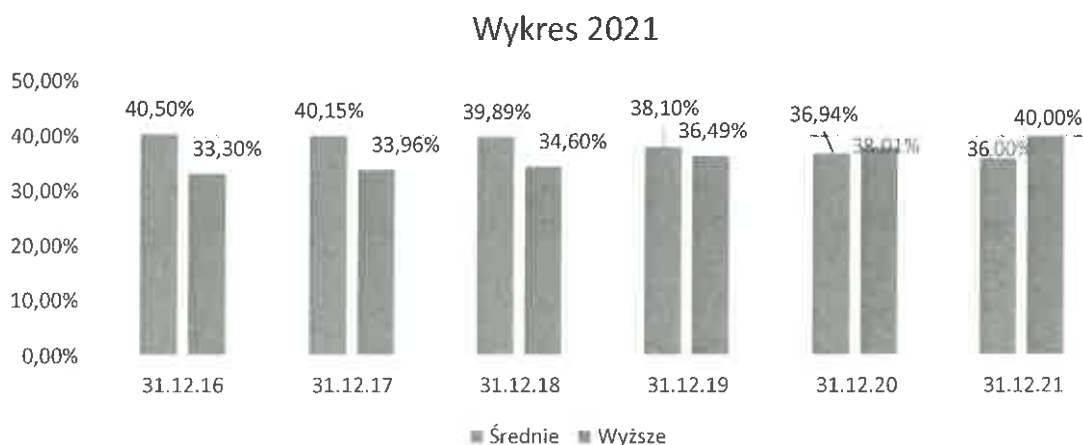
5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi

Strategia zarządzania zasobami ludzkimi stanowi nieodzowny element zarządzania Spółką. Kontynuując przyjętą politykę kadrową, Zarząd Spółki kładzie duży nacisk na rozwój i szkolenia oraz na zatrudnianie nowych pracowników z coraz wyższymi kwalifikacjami i wykształceniem. Dążąc do stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników, Spółka organizuje szereg szkoleń, kursów. Dynamikę poziomu wykształcenia pracowników Spółki w odniesieniu do lat wcześniejszych oraz poziom wykształcenia pracowników w roku 2021 obrazuje przedstawiony wykres nr 3, z którego wynika wzrost wykształcenia kadry zatrudnionej w Przedsiębiorstwie.

W ramach długoletniej współpracy z miejscowymi uczelniami corocznie w Spółce swoje doświadczenie zawodowe zdobywają uczniowie szkół średnich oraz wyższych, co daje również wymierne efekty dla Przedsiębiorstwa w postaci ograniczenia kosztów własnych zatrudnienia.

Wykres nr 3



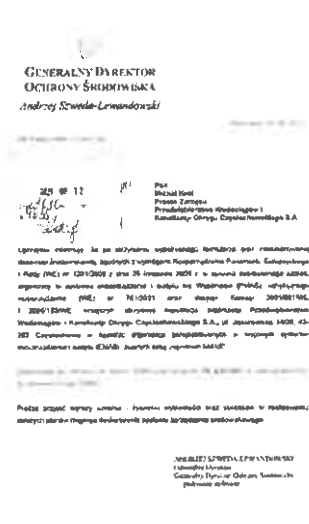
5.2. Zintegrowany System Zarządzania - obejmujący swoim zakresem System Zarządzania Jakością (PN-EN ISO 9001:2015) i System Zarządzania Środowiskowego (PN-EN ISO 14001:2015 oraz rozporządzenie UE w sprawie dobrowolnego udziału przedsiębiorstw w systemie ekozarządzania i audytu EMAS).

W ramach funkcjonującego od 2004 roku Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 9001 i ISO 14001, w dniach 12 i 13 lipca 2021 r. niezależni audytorzy z TÜV NORD POLSKA przeprowadzili w Przedsiębiorstwie audyt nadzoru Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz unijnego systemu ekozarządzania i audytu EMAS. Pozytywnie oceniono funkcjonujący w Przedsiębiorstwie Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 9001 i ISO 14001.

W tym samym czasie przeprowadzono również audyt weryfikacyjny na zgodność funkcjonowania Przedsiębiorstwa z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009 z dnia 25 listopada 2009 (z późniejszymi zmianami) w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekozarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS). Biorąc pod uwagę oświadczenie niezależnego weryfikatora środowiskowego oraz wyniki postępowania sprawdzającego przeprowadzonego przez Generalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska w Warszawie, Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska utrzymał Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS.



Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania (jakość + środowisko) wg normy PN-EN ISO 9001:2015 i PN-EN ISO 14001:2015



Decyzja GDOŚ utrzymująca Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS



5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków, wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków posiada Certyfikat Akredytacji nr AB 739 (data wydania certyfikatu: 19 sierpnia 2020 r.) oraz odnawianą corocznie decyzję zatwierdzającą Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego (nr NS-HKiŚ.9011.466.2021 z dn. 22.12.2021r.). Aktualny Zakres Akredytacji Laboratorium wyd. 16, zatwierdzony w dn. 21.05.2021r. obejmuje 57 metod fizyko-chemicznych badania wody i ścieków, 8 metod mikrobiologicznych badania wody oraz pobieranie próbek wody i ścieków do badań.

W roku ubiegłym auditorzy z Polskiego Centrum Akredytacji PCA przeprowadzili w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków audyt w nadzorze obejmujący system zarządzania Laboratorium, prowadzenie badań mikrobiologicznych wody oraz pobieranie próbek do badań. W trakcie audytu Laboratorium rozszerzyło Zakres akredytacji o nową metodę badań mikrobiologicznych. Wyniki audytu potwierdziły stałe utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych, ciągłe doskonalenie działalności Laboratorium oraz dobrze funkcjonujący system zarządzania.

6. INFORMACJE DODATKOWE

6.1. Działania Spółki podjęte w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się choroby COVID-19

Celem nadrzędnym dla Zarządu Spółki jest zapewnienie Klientom ciągłości dostaw wody oraz stałego odbioru ścieków, a pracownikom Przedsiębiorstwa odpowiednich warunków pracy oraz stabilności zatrudnienia. Skuteczna i niezawodna realizacja niniejszego celu ma szczególne znaczenie w dobie pandemii wywołanej przez wirus SARS-CoV2. Eksploatowany system wodociągowo-kanalizacyjny stanowiący element infrastruktury krytycznej jest bowiem niezbędny dla zapewnienia bezpieczeństwa sanitarno-epidemiologicznego miasta Częstochowy i okolicznych gmin.

Adekwatnie do nakładanych obostrzeń i zaleceń organów zewnętrznych Zarząd na bieżąco podejmował działania zmierzające do zminimalizowania ryzyka rozprzestrzeniania się choroby COVID-19 oraz zapewnienia ciągłości świadczenia usług. W tym celu m.in. podtrzymano zakaz wstępu osób trzecich na teren obiektów i siedziby głównej Przedsiębiorstwa, ograniczono bezpośrednią obsługę klientów, okresowo wprowadzano pracę zdalną i rotacyjny system świadczenia pracy, stosowano prewencyjny pomiar temperatury ciała, a także zapewniono pracownikom stały dostęp do płynów dezynfekujących oraz środków ochrony indywidualnej.

Efektem wprowadzonych działań prewencyjnych oraz doskonałej mobilizacji pracowników było skuteczne ograniczenie wpływu pandemii na funkcjonowanie Przedsiębiorstwa, utrzymanie ciągłości dostawy wody i odprowadzania ścieków oraz zapewnianie najwyższych standardów świadczonych usług.

6.2. Kontrole zewnętrzne

W 2021 roku działalność Przedsiębiorstwa została poddana 21 kontrolom zewnętrznym przeprowadzonym przez organy administracji publicznej oraz organy nadzoru i kontroli. Czynności kontrolne polegały na sprawdzeniu faktycznego stanu funkcjonowania Spółki w odniesieniu do wymogów zawartych w normach prawnych, technicznych i ekonomicznych. W wyniku prowadzonych kontroli wydano dwa zalecenia. Ewentualne uwagi, wnioski pokontrolne pozwalają Spółce stale się doskonalić i analizować wiele obszarów prowadzonej działalności. O prawidłowości realizowanych zadań świadczy fakt, że aż w 19 przeprowadzonych kontrolach nie wydano żadnych zaleceń i nakazów.

6.3. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko

W minionym roku Spółka eksploatowała oczyszczalnie ścieków w: Blachowni, Hucie Starej B, Kłobucku, Olsztynie, Ostrowach gm. Miedźno, Rybnej gm. Mykanów, Kol. Poczesna oraz Karolinie gm. Rędziny. W tym okresie przeprowadzono ogółem 521 kontroli gospodarki ściekowej w zakładach wprowadzających ścieki przemysłowe do urządzeń kanalizacyjnych Przedsiębiorstwa. Podczas kontroli zwracano uwagę na spełnianie wymogów prawnych, dotyczących gospodarki ściekowej i odpadowej szczególnie przez firmy posiadające urządzenia wstępnie podczyszczające ścieki (galwanizernie, masarnie itp.).

Zarząd Spółki ma świadomość jak ważne jest kształtowanie proekologicznych nawyków wśród społeczności lokalnej. Z tego powodu Przedsiębiorstwo prowadzi i wspiera różnorodne działania edukacyjno - informacyjne zarówno wśród dzieci i młodzieży szkolnej oraz akademickiej, jak również wśród klientów, pracowników i kontrahentów. Działania te w realny sposób wpisują się w realizację 4 Celu Zrównoważonego Rozwoju („dobra jakość edukacji”), przyjętego przez Zgromadzenie Ogólne ONZ w Rezolucji „Przekształcamy nasz świat: Agenda na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030”.

W 2021 roku z okazji obchodów Światowego Dnia Wody Przedsiębiorstwo zorganizowało VIII edycję Interdyscyplinarnego Konkursu Wiedzy o Wodzie „WODA=ŻYCIE”. Ponadto Spółka jak co roku wzięła udział w kampanii „Sprzątanie Świata”, w której pracownicy Przedsiębiorstwa porządkowali obszar stanowiący strefę ochrony pośredniej ujęcia wody „Mirów – Olsztyn”. Przedsiębiorstwo wzięło również udział w pikniku sąsiedzkim „Przystanek Warta”, podczas którego wykwalifikowany personel Centralnego Laboratorium Badania Wody i Ścieków wykonywał doświadczenia chemiczne, przedstawiał zainteresowanym osobom metody badań fizykochemicznych i mikrobiologicznych wody, a także prezentował m. in. wyposażenie wolumetryczne i aparaturę służącą do monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.

W minionym roku oferta edukacyjna Spółki została znacznie ograniczona z uwagi na sytuację epidemiczną w Polsce. Zrezygnowano m.in. z: organizacji tzw. „Otwartych Drzwi” i określania mieszkańcom regionu „indywidualnego śladu wodnego”. Wraz ze zniesieniem obowiązujących obostrzeń Przedsiębiorstwo deklaruje powrót do aktywności edukacyjnej.



6.4. Działalność charytatywna, pozazawodowa i marketingowa

Przedsiębiorstwo oprócz wykonywania zadań statutowych wykazuje zaangażowanie społeczne we wszystkich obszarach działalności. W minionym roku w ramach współpracy i utrzymywania dobrych relacji z otoczeniem Spółka wsparła finansowo działalność statutową lokalnych organizacji oraz prowadzone przez nie wydarzenia z obszaru kultury i sportu. Przedsiębiorstwo zaangażowało się również w liczne kampanie edukacyjne i akcje profilaktyczne, udzielając tym samym wsparcia osobom potrzebującym.

Współpracując z Wydziałem Prewencji Komendy Miejskiej Policji Zarząd Spółki podjął szereg działań zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa zatrudnionych osób oraz mieszkańców Częstochowy i okolicznych gmin. Do działań mających szczególne znaczenie dla społeczności lokalnej należy kampania informacyjno-edukacyjna „Senior@NET” zorganizowana wspólnie z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i Kasą Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Akcja profilaktyczna miała zachęcić emerytów i rencistów do korzystania z usług bankowych w celu zwiększenia bezpieczeństwa posiadanych środków pieniężnych. Kolejnym ważnym projektem, w którego realizację zaangażowały się władze Spółki była akcja profilaktyczno-edukacyjna pod hasłem „Stop Nielegalnemu Graffiti” mająca na celu zarówno zwrócenie uwagi na problem niszczenia budynków w przestrzeni publicznej, jak również uświadomienie mieszkańców, że graffiti można wykonać w sposób przemyślany i legalny, tj. za zgodą administratora lub zarządcy budynku. W ramach kampanii na ogrodzeniu Przedsiębiorstwa powstał mural nawiązujący tematyką do wody. Ponadto przeprowadzono warsztaty edukacyjne i zajęcia profilaktyczne w częstochowskich szkołach, a także przygotowano materiały edukacyjne w postaci plakatów, spotu radiowego i filmowego.

Zarząd Spółki nie pozostaje obojętny na problemy osób z niepełnosprawnościami, dlatego zaangażował się w akcję prospołeczną pod nazwą „Bezpieczeństwo bez barier”. Kampania miała na celu uświadomienie użytkownikom dróg, jak ważne jest respektowanie praw wszystkich uczestników ruchu drogowego, a także zwrócenie uwagi na bezpieczeństwo osób niepełnosprawnych. W ramach akcji przygotowano materiały edukacyjne oraz przeprowadzono warsztaty edukacyjne i zajęcia profilaktyczne w placówkach oświatowych.

W 2021 roku Przedsiębiorstwo realizowało działania marketingowe koncentrujące się na utrwalaniu pozytywnego wizerunku Spółki. Kontynuowana była kampania informacyjno-edukacyjna pn. „Piję wodę z kranu” promująca ideę zrównoważonego rozwoju. Ta społeczna inicjatywa ma na celu przekonanie mieszkańców Częstochowy i okolicznych gmin, że picie wody z kranu jest bezpieczne dla zdrowia, bardzo tanie i służy ochronie środowiska naturalnego. W celu dotarcia do szerokiego grona odbiorców podjęto różnorodne działania marketingowe, w tym między innymi: dystrybuowano bezpłatny kwartalnik pn. „Źródło” redagowany przez Spółkę, kontynuowano obrandowanie firmowej floty samochodowej, publikowano w lokalnej prasie materiały graficzne o charakterze edukacyjnym i reklamowym, zamontowano 2 poidelka wody w jednostkach użyteczności publicznej, a także kontynuowano współpracę z zespołem muzycznym „Chłopcy z placu broni”, którego członkowie są ambasadorami akcji „Piję wodę z kranu”.

Podjęmowane działania umacniają relacje z lokalną społecznością oraz pozytywny wizerunek Przedsiębiorstwa jako instytucji gwarantującej najwyższą jakość usług, godnej zaufania i otwartej na oczekiwania klientów.

PODSUMOWANIE

W analizowanym roku Zarząd Spółki nadzorował realizację przyjętych do wykonania planów i założeń, dążąc do efektywnego i racjonalnego zarządzania finansami. Mając świadomość, jak istotne znaczenie w długofalowych działaniach Przedsiębiorstwa ma dialog społeczny, reakcja na potrzeby pracowników oraz kształtowanie pozytywnych relacji z otoczeniem, swoje zadania opierał na wiarygodności i lojalności. Wzrost wartości Przedsiębiorstwa powinien bowiem iść w parze z interesami otoczenia, w którym funkcjonuje oraz opierać się o zrównoważone i odpowiedzialne korzystanie z zasobów.

Rok 2021 był nietłwym okresem nie tylko dla branży wodociągowo-kanalizacyjnej, ale i dla wielu sektorów gospodarki. Utrzymująca się sytuacja epidemiczna wymagała od Zarządu Spółki umiejętności zarządzania kryzysowego, reorganizacji pracy i skupienia się na utrzymaniu ciągłości świadczonych usług, przy jednoczesnym zapewnieniu bezpiecznych warunków pracy.

Bezpośredni wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Przedsiębiorstwa miał permanentnie przedłużający się okres procedowania wniosku taryfowego przez organ regulacyjny, a następnie wydanie decyzji odmownej w sprawie zatwierdzenia taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Spółka w dn. 30.10.2019 r. przedłożyła wniosek o skrócenie obowiązywania taryfy organowi regulacyjnemu, który po ponad dziewięciu miesiącach procedowania wniosku odmówił jego zatwierdzenia. W dn. 12.02.2021 r. Przedsiębiorstwo przedłożyło organowi regulacyjnemu projekt taryfy na okres 3 lat, który ponownie nie został zatwierdzony a Spółka zobowiązana została do przeprowadzenia ponownej kalkulacji cen i stawek opłat. Nowa taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków weszła w życie w dniu 08.02.2022 r. Zarząd, mając na uwadze znaczny wzrost kosztów działalności wynikający z przyczyn niezależnych od Spółki oraz w celu ograniczenia skutków braku zatwierdzenia taryf, wprowadził szereg działań optymalizujących w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Pomimo niesprzyjających warunków, Przedsiębiorstwo sukcesywnie realizowało zadania inwestycyjne i remontowe, mając jednocześnie na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz utrzymanie dobrych relacji z otoczeniem. Nieprzerwanie prowadzone były prace związane z przebudową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. Priorytetem działań Zarządu niezmiennie było zapewnienie Klientom ciągłości dostaw zdrowej i bezpiecznej wody oraz stałego odbioru ścieków, a Pracownikom odpowiednich warunków pracy oraz stabilności zatrudnienia. W roku 2022 Spółka zamierza kontynuować realizację kluczowych zadań inwestycyjnych w obszarze rozbudowy i modernizacji infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej.

Zarząd na bieżąco monitoruje wszelkie zagrożenia i uwzględnia je przy opracowywaniu planów działalności Spółki. Jednym z czynników, które mogą mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Przedsiębiorstwa jest utrzymujący się stan epidemii oraz związane z nim ograniczenia w funkcjonowaniu firmy i otoczenia, jak np. zamknięte szkoły, uczelnie wyższe, akademiki, hotele, restauracje itd. Jako kolejny czynnik ryzyka należy wskazać znaczący

wzrost cen pozycji kosztowych niezależnych od Spółki, zwłaszcza energii elektrycznej, paliw, materiałów i usług obcych. Niepewna sytuacja geopolityczna stwarza ryzyko pojawienia się wzmożonej aktywności cyberprzestępców. Przedsiębiorstwo jako operator infrastruktury krytycznej jest odpowiedzialne za zabezpieczenie systemów i wdrożenie odpowiednich procedur bezpieczeństwa. W związku z powyższym Zarząd podjął szereg działań w celu przeciwdziałania i minimalizacji skutków ataków terrorystycznych lub sabotażowych oraz stworzenia warunków organizacyjnych do działań porządkowo-ochronnych dla zapewnienia bezpieczeństwa i ciągłości funkcjonowania Spółki.

Przedstawiona w niniejszym opracowaniu analiza finansowa potwierdza, iż Spółka nie jest zagrożona utratą zdolności do kontynuowania działalności.

***Zarząd Spółki składa podziękowania Członkom Rady Nadzorczej
i Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów Kanalizacji w Częstochowie
za pomoc i współpracę w realizacji zadań statutowych w 2021 roku.***

**Dla Rady Nadzorczej
i
Walnego Zgromadzenia**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

**Przedsiębiorstwa Wodociągów
i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego
Spółka Akcyjna w Częstochowie**

ul. Jaskrowska 14/20, 42 – 202 Częstochowa

Sprawozdanie z badania zawiera 6 stron
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2021 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie („Spółka”), ul. Jaskrowska 14/20, 42 - 202 Częstochowa, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **218.577.914,19 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący stratę netto w wysokości **(880.716,54) zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **(880.716,54) zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **129.545,39 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późniejszymi zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji

działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest:

Michał Lekston nr w rejestrze 11925

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Michał Krzysztof Lekston (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-28 11:16:30 +0200

Działający w imieniu firmy audytorskiej:

Kazimierz Lekston Biuro Audytorskie „LEXTON”

32 - 322 Bukowno, ul. 1 Maja 161

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 709 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bukowno 28.03.2022 r.

100% GUS		GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY, al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa			
REGON:	15035470100000	F-01/I-01			
PKD:	3700	Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym oraz o nakładach na środki trwałe			
		kwartał	1	rok	2022
42-202	Częstochowa	ul. Jaskrowska 14/20			
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE					

Dane kontaktowe	
E-mail sekretariatu dyrektora/prezesa firmy	poczta@pwik.czyst.pl
Telefon kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania:	343773151
E-mail kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania	amarlinska@pwik.czyst.pl

Rodzaj ewidencji księgowej	
1A. Jaki rodzaj ewidencji księgowej jest prowadzony w Państwa przedsiębiorstwie?	<input checked="" type="checkbox"/> 1 - księgi rachunkowe
	<input type="checkbox"/> 2 - podatkową księgę przychodów i rozchodów
	<input type="checkbox"/> 3 - ewidencja przychodów
	<input type="checkbox"/> 4 - brak wydzielonej ewidencji (karta podatkowa)

Część 0. Podstawowe dane o przedsiębiorstwie (cd.)	
2. Czy podmioty zagraniczne posiadają udziały w Państwa firmie w 2022 roku?	<input type="checkbox"/> tak
	<input checked="" type="checkbox"/> nie
3A. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z:	<input type="checkbox"/> 1 - Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości
	<input checked="" type="checkbox"/> 2 - Ustawą o rachunkowości
3B. Czy podane dane SA ZGODNE ze stanem faktycznym?	<input checked="" type="checkbox"/> 1 - tak
	<input type="checkbox"/> 2 - nie

Część I. Dział 1. Rachunek zysków i strat		
Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 02+04+05+06)		01 45614
z tego	przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	02 35592
	w tym sprzedaż na eksport (łącznie z WDT)	03 0
	zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+, -)	04 8213
	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05 1785
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06 24
	w tym sprzedaż na eksport (łącznie z WDT)	07 0

Część I. Dział 1. Rachunek zysków i strat (cd.)

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł	
B. Koszty działalności operacyjnej (w. 09+10+12+14+17+19+22+25)		08	
		47123	
z tego	amortyzacja	09	3841
	zużycie materiałów i energii	10	6933
	w tym energii	11	3449
	usługi obce	12	11621
	w tym usługi podwykonawstwa	13	0
	podatki i opłaty	14	11568
	w tym podatek akcyzowy	15	0
	w tym ze sprzedaży produktów	16	0
	wynagrodzenia	17	9806
	w tym ze stosunku pracy	18	9374
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19	2893
	w tym		
	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	20	1761
	wydatki z tytułu szkolenia pracowników	21	26
	pozostałe koszty rodzajowe	22	452
	w tym		
podróże służbowe	23	10	
składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych	24	362	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	25	9	
C1. Zysk ze sprzedaży (w. 01-08)>0		26	0
C2. Strata ze sprzedaży (w. 01-08)<0		27	1509
D. Pozostałe przychody operacyjne (w. 29+30+31+32)		28	251
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	17
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	42
	dotacje	31	80
	inne przychody operacyjne	32	112
	w tym rozwiązane rezerwy	33	0
E. Pozostałe koszty operacyjne (w. 35+36+37)		34	272
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35	0
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36	5
	inne koszty operacyjne	37	267
	w tym		
	rezerwy na przyszłe zobowiązania	38	136
odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	39	0	
F1. Zysk na działalności operacyjnej (w. 01-08+28-34)>0		40	0
F2. Strata na działalności operacyjnej (w. 01-08+28-34)<0		41	1530

G. Przychody finansowe (w. 43+44+47+48+49)		42	57
z tego	dywidendy i udziały w zyskach	43	0
	odsetki	44	55
	w tym od udzielonych pożyczek i lokat terminowych	45	0
	w tym przychody odsetkowe (odsetki od pożyczek udzielonych innym przedsiębiorstwom)	46	0
	zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	47	0
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	48	2
	inne przychody finansowe	49	0
	w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	50	0
H. Koszty finansowe (w. 52+54+55+56)		51	276
z tego	odsetki	52	276
	w tym odsetki od kredytów i pożyczek	53	276
	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	54	0
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	55	0
	inne koszty finansowe	56	0
	w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	57	0
I1. Zysk brutto (w. 01-08+28-34+42-51)>0		58	0
I2. Strata brutto (w. 01-08+28-34+42-51)<0		59	1749
J. Podatek dochodowy		60	52
z tego	część bieżąca	61	52
	część odroczone	62	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		63	
L1. Zysk netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)>0		64	0
L2. Strata netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)<0		65	1801

Część I. Dane uzupełniające

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		45614
	w tym dotacje do działalności podstawowej	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów		35592
	w tym dotacje do produktów (wytworów i usług)	0
Wydatki na spłatę zadłużenia (raty kapitałowe i odsetki zapłacone bankom, przedsiębiorstwom niefinansowym)		1036
Wartość zakupów z importu ogółem		0
w tym	import surowców, materiałów i półfabrykatów na cele produkcyjne	0
	import towarów przeznaczonych do dalszej odsprzedaży	
Podatek akcyzowy ogółem		0
w tym	od wyrobów krajowych (producent)	0
	od towarów sprowadzanych z zagranicy	0
	od energii elektrycznej	0

Wyszczególnienie		W przeliczeniu na pełne etaty
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty z jednym znakiem po przecinku (od początku roku do końca okresu sprawozdawczego)		542.1

Wyszczególnienie		Stan w osobach
Pracujący w osobach (stan w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego)		544

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto 5764

Część I. Dział 2. Aktywa (w tys. zł)					
Wyszczególnienie		Stan na 01.01	Stan na koniec okresu sprawozdawczego		
0		2	3		
A. Aktywa trwałe		01	194909	193646	
w tym	należności długoterminowe ogółem	02	0	0	
	inwestycje długoterminowe ogółem	03	0	0	
B. Aktywa obrotowe (wiersze 05+11+14+17)		04	23668	33258	
z tego	I. Zapasy ogółem (wiersze 06+07+08+09+10)		05	5292	4600
	z tego	materiały	06	5292	4587
		półprodukty i produkty w toku	07	0	13
		produkty gotowe	08	0	0
		towary	09	0	0
		zaliczki na dostawy i usługi	10	0	0
	II. Należności krótkoterminowe		11	16507	17737
	w tym	z tytułu dostaw i usług	12	12953	14070
		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13	2595	2685
	III. Inwestycje krótkoterminowe		14	1777	1798
	w tym krótkoterminowe aktywa finansowe		15	1777	1798
	w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		16	1777	1798
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17	92	9123
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		18	0	0	
D. Udziały (akcje) własne		19	0	0	
Aktywa razem (A+B+C+D)		20	218577	226904	

Część I. Dział 3. Wybrane źródła finansowania majątku (w tys. zł)					
Wyszczególnienie		Stan na koniec okresu sprawozdawczego w tys. zł			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 02+04+07+14)		01	76744		
z tego	I. Rezerwy na zobowiązania		02	25411	
	w tym z tytułu odroczonego podatku dochodowego		03	2111	
	II. Zobowiązania długoterminowe		04	9004	
	w tym	kredytów i pożyczek	05	3552	
		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	06	0	
	III. Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych		07	35939	
	z tego	dostaw i usług		08	7696
		w tym	kredytów i pożyczek	09	10314
			z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	0
			zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	0
			podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	12	11943
			wynagrodzeń	13	2109
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		14

Część II. Dział 1. Środki trwałe w budowie - inwestycje nowo rozpoczęte w okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie		Liczba nowo rozpoczętych	Wartość kosztorysowa nowo rozpoczętych (w tys. zł)
0		1	2
ogółem	01	7	285
w tym polegających na ulepszeniu	02	0	0

Część II. Dział 2. Nakłady poniesione w 2022 roku na budowę, ulepszenie i nabycie środków trwałych oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych (w tys. zł)

Wyszczególnienie		Nakłady na NOWE obiekty majątkowe (budowę, zakup) oraz ulepszenia istniejących		Nakłady na nabycie UŻYWANYCH środków trwałych w tys. zł (nie należy ujmować w rubryce 1)	
		ogółem w tys. zł	w tym z importu		
0		1	2	3	
Wartość od początku roku do końca okresu sprawozdawczego (w tys. zł)					
Ogółem nakłady (w.02+03+05+06+07+08+09+10)		01	2555	0	0
w tym	grunty (grupa 0)	02	0		
	budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 1-2)	03	2281		
	w tym melioracje szczegółowe (rodzaj 226)	04	0		
	maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	05	75		
	środki transportu (grupa 7)	06	199		
	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	07	0		
	inwentarz żywy (grupa 9)	08	0		
Koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu, budowy lub ulepszenia środka trwałego oraz związane z nimi różnice kursowe w okresie sprawozdawczym		09	0		
Pozostałe nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego		10	0		
Z wartości ogółem przypada na roboty budowlano-montażowe		11	2281		

Wyszczególnienie		ogółem w tys. zł		
0		1		
Nakłady na wartości niematerialne i prawne - ogółem		12	23	
w tym	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	13	23	
	w tym	oprogramowanie komputerowe	14	23
		dokumentacja i projekty zagospodarowania złóż oraz oceny eksploatacji złóż, prawa eksploatacji gruntu związanego ze złożami	15	
		koncesje i licencje (bez oprogramowania komputerowego)	16	
	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, znaków użytkowych oraz zdobniczych	17		
	koszty zakończonych prac rozwojowych	18		
	w tym koszty prac rozwojowych związanych z eksploatacją złóż	19		
	wartość firmy	20		
	Nakłady na nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych		21	

Część II. Dział 3. Leasing (w tys. zł)

Wyszczególnienie		Wypełnia leasingobiorca	
0		1	
		Wartość nowych środków trwałych przyjętych od początku roku do końca okresu sprawozdawczego do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (w tys. zł)	
finansowy	01	177	
w tym środki transportu (grupa 7)	02	145	
operacyjny	03	0	
w tym środki transportu (grupa 7)	04	0	

Wyszczególnienie		Wypełnia leasingodawca	
0		1	
		Wartość środków trwałych zakupionych od początku roku do końca okresu sprawozdawczego z przeznaczeniem do oddania w leasing (w tys. zł)	
finansowy	01		
w tym środki transportu (grupa 7)	02		
operacyjny	03		
w tym środki transportu (grupa 7)	04		

Uwagi

--