KPWiK Sp. z o.o. SZUBIN

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z

DZIAŁALNOŚCI KOMUNALNEGO PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIAGÓW i KANALIZACJI SPÓŁKI z o.o. w SZUBINIE

za 2020 rok

SPRAWOZDANIE

Zarządu Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. z siedzibą w Szubinie z działalności Spółki w 2020 roku

I. DANE FIRMY: KOMUNALNE PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z O.O. Z SIEDZIBĄ W SZUBINIE PRZY UL. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 76.

Zarząd: Krzysztof Badura - Prezes Zarządu

Wpis do KRS - numer 0000004791 z dnia 27 marca 2001 roku.

Przedmiot działalności:

Przedmiotem przeważającej działalności jest:

- 36.00.Z - Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Przedmiotem pozostałej działalności jest:

- 37.00.Z - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.
- 42.21.Z - Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.
- 42.99.Z - Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane.
- 43.11.Z - Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych.
- 43.12.Z - Przygotowanie terenu pod budowę.
- 43.22.Z - Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych.
- 43.29.Z - Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych.
- 43.21.Z - Wykonywanie instalacji elektrycznych.
- 38.11.Z - Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
- 43.99.Z - Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane.

II. SYTUACJA GOSPODARCZA I FINANSOWA SPÓŁKI:

W 2020 roku spółka prowadziła działalność gospodarczą zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

1. Prowadzona była podstawowa działalność tj. pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków. Spółka eksploatowała urządzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zbiorcze urządzenia kanalizacyjne i oczyszczalnie ścieków łącznie z rozliczeniem odbiorców za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki. Na wynik spółki prowadzącej działalność związaną z zaopatrzeniem w wodę i odprowadzaniem ścieków mają wpływ warunki atmosferyczne. W związku z dużymi opadami deszczu w okresie letnim2020sprzedano mniej wody o 42 121.07m^3 roku, a przyrost liczby odbiorców 336 spowodował że spółka odebrała o 30 370.86 m^3 więcej ścieków w porównaniu do 2019 roku.

   Przychody ze sprzedaży wody i odbioru ścieków wyniosły 13 056 364,02 zł.

2. Świadczone były usługi w zakresie robót instalacyjno-montażowych związanych z budową przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych. W 2020 roku spółka zrealizowała 346 umów i zleceń na kwotę 928 391,79 zł

3. Pozostałe przychody w kwocie 240 687,25 zł były uzyskane m.in. z tytułu: umorzenia pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, odsetek z lokat bankowych, sprzedaży środków trwałych, rozwiązania rezerw na należności, naliczonych odsetek karnych za przekroczenie terminów płatności, dofinansowanie wynagrodzeń z PFRON i otrzymanych odszkodowań.

Ogółem uzyskane przychody w 2020 roku wyniosły 14 225 443.06 zł. Analizę z wykonania planu działalności gospodarczej za 2020 rok przedstawia załącznik nr 1. Załącznik nr 2 przedstawia analizę z działalności w ujęciu rodzajowym.

III. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I JEGO ROZLICZENIE

	2020 r.	2019 r.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 707 718,49	14 790 861,56
Koszty działalności operacyjnej	14 747 868,20	14 450 919,63
Zysk / strata ze sprzedaży	-40 149,71	339 941,93
Zysk / strata z działalności operacyjnej	142 795,67	467 899,84
Zysk / strata brutto	159 859,44	488 687,58
Zysk / strata netto	99 925,44	316 631,58

Propozycję podziału zysku za 2020 rok przedstawia załącznik nr 3.

Pełen obraz działalności gospodarczej spółki przedstawia sprawozdanie finansowe za 2020 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

IV. PLAN I KIERUNKI ZMIAN W ZAKRESIE WYPOSAŻENIA SPÓŁKI W SKŁADNIKI MAJĄTKU TRWAŁEGO

W 2020 roku spółka zakupiła i wytworzyła majątek o wartości 4 157 888,29zł, na który składają się oddane do użytku środki trwałe. Poniesiono nakłady na modernizację i budowę środków trwałych w wysokości 2 288 003,13 złotych. Na koniec 2020 r. wartość brutto środków trwałych wynosiła 81 132 393,67 zł. i wzrosła w stosunku do roku 2019 o 5,2% . Do czasu rozstrzygnięcia apelacji złożonej w Sądzie Apelacyjnym w Gdańsku w sprawie rozwiązania Spółki nie planujemy nowych inwestycji ,będziemy prowadzić bieżącą eksploatację urządzeń wodno-kanalizacyjnych.

V. WIELKOŚĆ I RODZAJ KAPITAŁÓW WŁASNYCH I UDZIAŁÓW.

W 2020 roku spółka posiadała kapitał podstawowy o łącznej wartości 40 184 000 zł.

W roku sprawozdawczym spółka dysponowała funduszem rezerwowym z aktualizacji wyceny środków trwałych w wysokości 1 425,81 zł, funduszem rezerwowym w wysokości 30 000 zł oraz funduszem zapasowym w wysokości 2 303 813,59 zł. Wartość funduszy specjalnych na koniec roku wynosiła 184 667,50 zł.

VI. MOŻLIWOŚCI PŁATNICZE SPÓŁKI.

W 2020 roku zobowiązania spółki realizowane były terminowo. Nadal występują mało istotne zaległości płatnicze u odbiorców z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzane ścieki. Przyczyną zaległości płatniczych jest brak płynności finansowej u odbiorców usług. Mimo występujących zaległości sytuacja poprawiła się ze względu na stosowanie restrykcji w postaci zamykania dopływu wody.

VII. SYTUACJA KREDYTOWA SPÓŁKI.

Spółka w 2020 roku spłaciła pozostałe do uregulowania raty pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu . Pożyczki w całości zostały spłacone i rozliczone. Wykaz pożyczek spłaconych i umorzeń w 2020 r. przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Pożyczka	Cel	Wysokość przyznanej pożyczki	Spłata	Wartość umorzenia pożyczki
1	PB 17029/GW-in	Budowa 2 zbiorników retencyjnych Kołaczkowo	210 600 zł	172 305 zł	38 295 zł
2	PB17042/GW-wo	Budowa sieci wodociągowej Słupy-Kowalewo	610 000 zł	488 000 zł	122 000 zł
3	PB18004/OW-kk	Budowa Kanalizacji ściekowej z przepompownią w Sadkach	170 000 zł	136 000 zł	34 000 zł
4	PB18010/OW-kk	Budowa kanalizacji ściekowej Kowalewo	211 000 zł	168 800 zł	42 200 zł
Razem			**1 201 600 zł**	**965 105 zł**	**236 495 zł**

W 2020 roku Spółka nie zaciągała kredytów i nowych pożyczek.

VIII. WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZĄ ZA LATA 2020– 2019

Wskaźniki rentowności

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczenia	2020 r.	2019 r.	Odchylenia
1	Wskaźnik rentowności kapitału własnego	Wynik finansowy netto / Kapitały własne	0,23	0,73	-0,50
2	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	Wynik finansowy netto / Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	0,71	2,22	-1,51

Z przeprowadzonej analizy wynika, że wskaźniki rentowności za 2020r. w stosunku do 2019r. są niższe. Wskaźnik rentowności kapitału własnego uległ zmniejszeniu o 0,50 punktu procentowego. Natomiast wskaźnik rentowności sprzedaży netto zmniejszył się z 2,22 % do 0,71 % co stanowi spadek o 1,51 punktu procentowego.

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową finansową za lata 2020-2017

Lp.	Wyszczególnienie	Formuła obliczeniowa	2020	2019	2018	2017
1.	Suma bilansowa		46 181,2	46 693,7	47 571,5	46 806,3
2.	Wynik netto (+/-)		99,9	316,6	452,4	123,7
3.	Aktywa bieżące	aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług >12 miesięcy	3 122,4	2 335,8	4 682,8	4 668,0
4.	Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe +zobowiązania długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	44 396,1	44 172,50	44125,7	43 921,5
5.	Zobowiązania bieżące	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług > 12 miesięcy	1 347,7	1365,0	2 969,4	2 612,8

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Pożądana wielkość	2020	2019	2018	2017
Wskaźniki zyskowności / rentowności							
1.	Rentowność sprzedaży brutto %	wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów *100	max	-0,29	0,26	2,30	0,84
2.	Rentowność sprzedaży netto %	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów *100	max	0,71	2,22	3,30	1,01
3.	Rentowność majątku (%) ROA	wynik finansowy netto / aktywów ogółem *100	max	0,22	0,68	0,95	0,26
4.	Rentowność kapitałów własnych (%) ROE	wynik finansowy netto / kapitały własne *100	max	0,23	0,73	1,05	0,29
Wskaźniki płynności finansowej							
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	aktywa bieżące / zobowiązania bieżące	1,5 – 2,0	2,27	1,19	1,58	1,79
2.	Wskaźnik płynności szybkiej	(aktywa bieżące - zapasy) / zobowiązania bieżące	0,8 – 1,2	2,17	1,10	1,36	1,73
3.	Wskaźnik płynności natychmiastowej	(środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych + inne środki pieniężne) / zobowiązania bieżące	0,2	0,63	0,16	0,62	1,06

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Pożądana wielkość	2020	2019	2018	2017
Wskaźniki sprawności działania							
1.	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży produktów. towarów i materiałów i aktywa ogółem	max	0,30	0,31	0,30	0,26
2.	Wskaźnik rotacji środków trwałych	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / środki trwałe	max	0,33	0,35	0,35	0,30
3.	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa obrotowe	max	4,48	6,10	3,02	2,61
4.	Szybkość obrotu zapasami w dniach	przec. stan zapasów *365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	min	3,77	10,30	4,38	4,43
5.	Szybkość obrotu należności w dniach	przec. stan należności z tyt. dostawi usług *365 / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	21,8	35,18	50,01,	40,99
6,	Szybkość spłaty zobowiązań w dniach	przec, stan zob. kr. z tyt. dostawi usług *365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	11,60	22,74	29,05	29,44
Wskaźniki finansowania działalności							
1.	Ogólny poziom zadłużenia (%)	zobowiązania długo- i krótkoterminowe / aktywa ogółem *100	30-50	2,98	4,21	6,99	7,00
2.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym (%)	kapitał własny / aktywa trwałe *100	> 100	100,9	97,8	100,48	101,20
3.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym (%)	(kapitał własny + rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) / aktywa trwałe *100	> 100	103,2	99,6	102,98	104,23
4.	Trwałość struktury finansowania	(kapitał własny + zobow. długoterminowe + rezerw długoterminowe) / pasywa ogółem *100	max	94,4	93,26	92,75	93,84
5.	Samofinansowanie majątku obrotowego (%)	zobowiązania krótkoterminowe /aktywa obrotowe *100	-	44,0	84,15	63,41	55,97
Wskaźniki rynku kapitałowego							
1.	Zysk/strata na 1 udział EPS	zysk netto / liczba udziałów	max	2,49	7,88	7,88	3,08
2.	Wartość księgowa spółki na 1 udział	kapitały własne ogółem / liczba udziałów	max	1 082,22	1 080,33	1072,45	1 061,19

IX. DZIAŁALNOŚĆ PLANOWANA NA 2021 ROK.

Plan działalności gospodarczej na 2021 rok zakłada przychody w kwocie 13 200 000 zł. Poza podstawową działalnością związaną z dostawą wody i odprowadzaniem ścieków na terenie gminy Kcynia, gminy Nakło nad Notecią, gminy Sadki, miasta i gminy Szubin spółka będzie wykonywała roboty związane z budową wodociągów i kanalizacji. Planuje się wykonać usługi budowlane na kwotę 550 000 zł. W 2021 roku spółka będzie kontynuowała dotychczasową działalność gospodarczą tj. eksploatację urządzeń wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków. Wykonywane będą zaplanowane inwestycje i modernizacje obiektów eksploatowanych przez spółkę w ramach środków własnych. W załączniku nr 4 przedstawiona jest analiza funduszu wynagrodzeń za 2020 rok. W 2021 roku nie planuje się zwiększenia zatrudnienia. Planuje się wzrost płac o prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ustalony w ustawie budżetowej. Plan funduszu wynagrodzeń na 2021 rok przedstawia załącznik nr 5.Plan działalności gospodarczej na 2021 rok przedstawia załącznik nr 6. Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. posiada doświadczoną kadrę pracowników, duży potencjał techniczny w postaci maszyn i urządzeń oraz środki finansowe, aby zrealizować planowaną na 2021 rok działalność.

X. OPIS ZAGROŻEŃ ORAZ WSKAZANIE CZYNNIKÓW RYZYKA.

Mając na uwadze informacje przedstawione w sprawozdaniu Zarząd wskazuje, iż elementem ryzyka są warunki pogodowe, które decydują o ilości sprzedanej wody i odebranych ścieków. Wzrost płac i cen energii elektrycznej może wpłynąć na obniżenie rentowności, ponieważ w obowiązujących taryfach za wodę i ścieki do 2021 roku zakładano niższe płace i ceny energii.

Sąd Okręgowy Bydgoszczy VIII Wydział Gospodarczy w wyroku sygn. Akt VIII GC 452/18 z dnia 21 lutego rozwiązuje Spółkę. Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku Spółka wniosła apelację do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku. W przypadku utrzymania orzeczenia Sądu Gospodarczego w Bydgoszczy nastąpi proces rozwiązania Spółki, co niewątpliwie może wpłynąć na jej działalność w perspektywie kolejnych lat.

W Spółce nie występuje ryzyko kredytowe.

Jednostka może być narażona na utratę płynności finansowej oraz zakłócenia przepływów środków pieniężnych przez panującą od roku epidemię koronawirusa SARS-CoV-2.

Wobec powyższego, w ocenie Zarządu, istnieją dla Spółki zagrożenia dla prowadzonej działalności.

Szubin 30.03.2021r.

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
w SZUBINIE

Załącznik nr 1

A N A L I Z A

Z WYKONANIA PLANU DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ KPWiK SZUBIN od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody w złotych			Koszty w złotych			Wynik operacyjny z złotych			Rentowność	
		Plan	Wykonanie	% zaawan-sowania	Plan	Wykonanie	% zaawan-sowania	Plan	Wykonanie	% zaawan-sowania	Plan	Wykona-nie
1	Produkcja wody i gospodarka ściekowa	12 500 000,00	13 056 364,02	104,45	12 440 000,00	13 076 295,23	105,11	60 000,00	-19 931,21	-33,22	0,48	-0,15
2	Usługi	500 000,00	928 391,79	185,68	450 000,00	817 760,29	181,72	50 000,00	110 631,50	221,26	11,11	13,53
3	Pozostałe przychody (operac. finan.rez.)	95 000,00	240 687,25	253,36	65 000,00	171 528,10	263,89	30 000,00	69 159,15	230,53	46,15	40,32
x	**O G Ó Ł E M :**	**13 095 000,00**	**14 225 443,06**	108,63	**12 955 000,00**	**14 065 583,62**	**108,57**	**140 000,00**	**159 859,44**	**114,19**	**1,08**	**1,14**

Wynik finansowy brutto : 159 859,44
Podatek dochodowy : 59 934,00
Wynik finansowy netto **99 925,44**

Szubin 30.03.2021r.

Prezes Zarządu
Krzysztof Badura

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
w Szubinie

Załącznik nr 2

ANALIZA

z działalności KPWiK Szubin od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Lp	Rodzaj działalności	Sprzedaż	Koszty	Wynik operacyjny
1	2	3	4	5
1	Gm.Szubin - produkcja wody	3 816 588,66	3 795 755,72	20 832,94
2	Gm.Kcynia - produkcja wody	968 348,40	938 329,41	30 018,99
3	Gm.Nakło - produkcja wody	1 831 288,77	1 854 001,04	-22 712,27
4	Gm.Sadki - produkcja wody	945 676,45	940 328,09	5 348,36
5	Gospod.ściekowa - gm . Szubin	2 948 803,57	2 962 528,28	-13 724,71
6	Gospod.ściekowa - gm . Nakło	1 327 360,17	1 348 294,17	-20 934,00
7	Gospod.ściekowa - gm . Sadki	825 914,56	836 461,74	-10 547,18
8	Odprowadzanie wód deszczowych i opadowych	392 383,44	400 596,78	-8 213,34
9	Pozostałe usługi	928 391,79	817 760,29	110 631,50
10	Przychody i koszty finansowe	21 555,75	4 491,98	17 063,77
11	Przychody i koszty operacyjne	219 131,50	36 186,12	182 945,38
12	Rozwiązanie rezerw	0,00	130 850,00	-130 850,00
X	**O G Ó Ł E M :**	**14 225 443,06**	**14 065 583,62**	159 859,44

Szubin 30.03.2021r.

Prezes Zarządu
Krzysztof Badura

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o. w Szubinie

Załącznik nr 3

PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU
ZA 2020 ROK

Zysk brutto	159 859,44zł
Obowiązkowe zmniejszenia zysku	59 934,00zł
Zysk netto do podziału 2020 r.	99 925,44zł
Niepodzielony wynik finans. z lat ubiegłych	868 638,54zł
Zysk do podziału	968 563,98zł

Kapitał zapasowy- 868 563,98zł

Fundusz socjalny - 100 000,00zł

Szubin 30.03.2021r.

Prezes Zarządu
Krzysztof Badura

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
w SZUBINIE

Załącznik nr 4

ANALIZA

FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2020 w zł	Wykonanie w zł
1	Wynagrodzenie z tyt.umowy o pracę	**4 606 500,00**	**4 531 791,95**
2	Wynagr.z tyt.umów o pracę-wyn. chorobowe	**0,00**	**54 823,18**
3	Wynagr.z tyt.umów o pracę-ekwiwalenty	**0,00**	**10 057,64**
4	Odprawy emerytalne	**0,00**	**9 827,23**
5	Umowy cywilnoprawne	**355 000,00**	**284 280,88**
6	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	**96 720,00**	**96 720,00**
x	Razem	**5 058 220,00**	**4 987 500,88**

Planowany osobowy fundusz wynagr. na 12 m-cy	4 606 500,00
Wykonany osobowy fundusz wynagr. za 12 m-cy	4 606 500,00
oszczedności osobowego funduszu płac za 12 m-cy	0,00
Planowane przeciętne zatrudnienie w etatach	84,00
Przeciętne zatrudnienie wykonane w etatach	82,90
Przeciętne wynagrodzenie za 12 m-cy	4 630,58 zł

Szubin 30.03.2021r.

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o. w Szubinie

Załącznik nr 5

P L A N
FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2021 ROK

Plan funduszu wynagrodzeń na podstawie 2020 roku:

Przeciętne wynagrodzenie w KPWiK Szubinw2020 r. **4 630,58 zł**

Naliczenie funduszu wynagrodzeń
(zgodnie ze średniorocznym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ustalonych w ustawie budżetowej wzrost o 3,50 %)

4 630,58 zł+ 162,07 zł tj. Wzrost o 3,50 %= 4 792,65 zł

4 792,65 zł x 84 osób x 12 m-cy = 4 830 991,20 zł

Propozycja funduszu wynagrodzeń na 2021r. 4 831 000 zł.
(bez wynagrodzeń rady nadzorczej) w tym:

I Kwartał	-	1 050 000 zł
II Kwartał	-	1 050 000 zł
III kwartał	-	1 250 000 zł
IV kwartał	-	1 481 000 zł

Fundusz przeznaczony na wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych 370 000 zł
Fundusz przeznaczony na wynagrodzenia rady nadzorczej 104 160 zł

Ogółem proponowany fundusz wynagrodzeń na 2021 r. 5 305 160 zł

Szubin 30.03.2021r.

Prezes Zarządu
Krzysztof Badura

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o. o. w Szubinie

Załącznik nr 6

P L A N

DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ KPWiK SP. Z O.O. W SZUBINIE NA 2021r.

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody w zł	Koszty w zł	Wynik operacyjny	Rentowność
1	Produkcja wody i gospodarka ściekowa	13 200 000,00	13 134 000,00	66 000,00	0,50
2	U S Ł U G I	550 000,00	500 000,00	50 000,00	10,00
3	Pozostałe przychody	95 000,00	70 000,00	25 000,00	35,71
x	**O G Ó Ł E M :**	**13 845 000,00**	**13 704 000,00**	**141 000,00**	**1,03**

Szubin 30.03.2021r.

Prezes Zarządu
Krzysztof Badura

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
89-200 Szubin
ul. Powstańców Wlkp. 76

.....
(pieczęć jednostki)

KPWiK Sp. z o.o. SZUBIN

BILANS

sporządzony na dzień: 2020-12-31

jednostka obliczeniowa: zł ...

	AKTYWA	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
A	**Aktywa trwałe**	43 058 674,08	44 357 873,59
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	42 957 692,10	43 710 136,13
1	Środki trwałe	42 013 603,09	40 900 661,96
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 352 343,40	1 355 900,92
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 994 876,37	36 625 023,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 996 681,18	2 134 745,65
d)	środki transportu	654 166,20	756 483,87
e)	inne środki trwałe	15 535,94	28 508,42
2	Środki trwałe w budowie	944 089,01	2 809 474,17
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	**Należności długoterminowe**	41 064,98	41 064,98
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	41 064,98	41 064,98
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	523 429,48
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	523 429,48
a)	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

	PASYWA	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
A	**Kapitał (fundusz) własny**	43 487 803,38	43 412 055,94
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	40 184 000,00	40 184 000,00
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	2 303 813,59	2 303 813,59
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	1 425,81	1 425,81
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	30 000,00	30 000,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	30 000,00	30 000,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	868 638,54	576 184,96
VI	**Zysk (strata) netto**	99 925,44	316 631,58
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	2 693 365,81	3 281 674,83
I	**Rezerwy na zobowiązania**	484 019,22	608 296,13
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	276 197,24	400 529,15
	– długoterminowa	115 800,00	99 488,37
	– krótkoterminowa	160 397,24	301 040,78
3	Pozostałe rezerwy	207 766,98	207 766,98
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	207 766,98	207 766,98
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	34 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	34 000,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	34 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	1 374 708,52	1 965 756,01
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	523 429,48		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	523 429,48	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	59 917,00	83 243,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 917,00	83 243,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 190 041,02	1 787 000,57
B	**Aktywa obrotowe**	3 122 495,11	2 335 857,18	a)	kredyty i pożyczki	0,00	331 840,00
I	**Zapasy**	138 358,88	166 232,89	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	135 917,84	161 012,30	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	336 113,73	601 012,46
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	336 113,73	601 012,46
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 441,04	5 220,59	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	1 242 245,63	1 348 342,24	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	443 147,37	499 864,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	396 028,66	342 705,67
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	14 751,26	11 577,50
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	184 667,50	178 755,44
b)	inne	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	834 638,07	673 622,69
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	834 638,07	673 622,69
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	792 524,07	627 014,94
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	42 114,00	46 607,75
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 242 245,63	1 348 342,24				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	982 772,83	947 308,08				
	– do 12 miesięcy	982 772,83	947 308,08				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	151 189,58	284 521,41				
c)	inne	108 283,22	116 512,75				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	1 720 847,09	802 112,19				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 720 847,09	802 112,19				
a)	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				
b)	w pozostałych jednostkach	846 635,34	496 973,01				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	846 635,34	496 973,01				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	874 211,75	305 139,18				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	874 211,75	305 139,18				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	21 043,51	19 169,86				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00				
D	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	46 181 169,19	46 693 730,77		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	46 181 169,19	46 693 730,77

Główny Księgowy

30.03.2021

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

30.03.2021

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
89-200 Szubin

KPWiK Sp. z o.o. SZUBIN

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2020-12

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020-12	2019-12
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**14 707 718,49**	**14 790 861,56**
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 984 755,81	14 247 703,66
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	126 205,56	-83 171,56
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	596 757,12	626 329,46
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**14 747 868,20**	**14 450 919,63**
I	Amortyzacja	3 043 802,48	3 112 591,35
II	Zużycie materiałów i energii	2 558 706,63	2 451 501,82
III	Usługi obce	1 013 644,51	1 342 673,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 864 391,72	1 757 890,78
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 987 500,88	4 643 700,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 202 909,17	1 068 776,58
	– emerytalne	493 879,80	444 682,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 912,81	73 785,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	**-40 149,71**	**339 941,93**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**217 962,44**	**160 747,66**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 262,65	36 761,91
II	Dotacje	32 280,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	165 419,79	123 985,75
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**35 017,06**	**32 789,75**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	35 017,06	32 789,75
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	**142 795,67**	**467 899,84**
G	**Przychody finansowe**	**21 555,75**	**38 917,86**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	21 555,75	38 917,86
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	**Koszty finansowe**	**4 491,98**	**18 130,12**
I	Odsetki, w tym:	4 491,98	18 130,12
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	**159 859,44**	**488 687,58**
J	**Podatek dochodowy**	59 934,00	172 056,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	**99 925,44**	**316 631,58**

Główny Księgowy

30.03.2021 Elżbieta Paczesny

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

30.03.2021

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
89-200 Szubin

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2020 - 12

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020-12	2019-12
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**43 412 055,94**	**43 095 424,36**
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**43 412 055,94**	**43 095 424,36**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**40 184 000,00**	**40 184 000,00**
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 184 000,00	40 184 000,00
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**2 303 813,59**	**2 303 813,59**
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 303 813,59	2 303 813,59
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**1 425,81**	**1 425,81**
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 425,81	1 425,81

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**30 000,00**	**30 000,00**
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 000,00	30 000,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**576 184,96**	**123 737,99**
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	576 184,96	123 737,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	576 184,96	123 737,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	316 631,58	452 446,97
	- podziału zysku z lat ubiegłych	316 631,58	452 446,97
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	24 178,00	0,00
	-	24 178,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	868 638,54	576 184,96
5.4.	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
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	868 638,54	576 184,96
6.	**Wynik netto**	**99 925,44**	**316 631,58**
	a) zysk netto	99 925,44	316 631,58
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**43 487 803,38**	**43 412 055,94**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**43 487 803,38**	**43 412 055,94**

Główny Księgowy

Elżbieta Paczesny

30.03.2021

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

30.03.2021

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
89-200 Szubin
ul. Powstańców Wlkp. 76

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE:2020-12

Metoda: Pośrednia , symbol: PRZEPŁYWY 31-12-2020

Lp	NAZWA	2020-12	2019-12
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 756 108,10	4 090 668,66
I	Zysk (strata) netto	99 925,44	316 631,58
II	Korekty razem	2 656 182,66	3 774 037,08
1	Amortyzacja	3 043 802,48	3 112 591,35
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 319,67	-20 787,74
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 262,65	-36 761,91
5	Zmiana stanu rezerw	-124 276,91	84 290,45
6	Zmiana stanu zapasów	27 874,01	483 092,24
7	Zmiana stanu należności	106 096,61	832 994,49
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-259 207,49	-699 192,78
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	182 467,73	115 577,24
10	Inne korekty	-286 991,45	-97 766,26
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 756 108,10	4 090 668,66
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 226 961,70	-4 058 290,48
I	Wpływy	28 318,44	52 178,36
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 431,71	37 579,67
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	6 886,73	14 598,69
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	6 886,73	14 598,69
	1) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	2) dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	4) odsetki	6 886,73	14 598,69
	5) inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	2 255 280,14	4 110 468,84
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 255 280,14	4 110 468,84
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
89-200 Szubin
ul. Powstańców Wlkp. 76

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE:2020-12

Metoda: Pośrednia , symbol: PRZEPŁYWY 31-12-2020

Lp	NAZWA	2020-12	2019-12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	2) udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 226 961,70	-4 058 290,48
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	26 016,26
I	Wpływy	0,00	26 016,26
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	10 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	16 016,26
II	Wydatki	133 840,98	562 660,12
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	129 349,00	544 530,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	4 491,98	18 130,12
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-133 840,98	-536 643,86
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	395 305,42	-504 265,68
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	395 305,42	-504 265,68
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 325 541,67	1 829 807,35
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 720 847,09	1 325 541,67
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	74 829,07	58 337,33

Główny Księgowy

30.03.2021 Elżbieta Paczesny

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

30.03.2021

Data i podpis kierownika jednostki, a jeśli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Komunalne Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z o.o.
89-200 Szubin
ul. Powstańców Wlkp. 76

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO: 2020-12

Symbol: INFORMACJA DODATKOWA 2020

Lp	NAZWA	2020-12	2019-12
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	159 859,44	488 687,58
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	75 479,82	51 028,13
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	1 508,31	4 219,50
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych:	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	102 100,47	61 142,51
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	22 089,74	20 869,72
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	20 869,72	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	192 382,00	537 357,00
K.	Podatek dochodowy	36 553,00	102 098,00

Główny Księgowy

30.03.2021 Elżbieta Paczesny

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

30.03.2021

Data i podpis kierownika jednostki, a jeśli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

1.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
Strukturę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obrazuje poniższa tabela

Gr.	Stan na B.O. zł	Zwiększenia-inwestycje, aporty zł	Zmniejszenia-likwidacje, sprzedaż, inne zł	Stan na B.Z. zł	UMORZENIE		Wartość netto zł
					B.O. zł	B.Z. zł	
0	1 372 502,68	0,00		1 372 502,68	16 601,76	20 159,28	1 352 343,40
I	4 676 007,16	513 443,74	0	5 189 450,90	2 171 074,25	2 307 557,14	2 881 893,76
II	57 540 173,23	2 970 357,19	0,00	60 510 530,42	23 420 083,04	25 397 547,81	35 112 982,61
III	268 251,50		0,00	268 251,50	164 933,27	182 279,51	85 971,99
IV	2 867 714,83	474 997,31	15 348,29	3 327 363,85	2 239 530,49	2 499 898,28	827 465,57
V	1 668 837,69	3 300,00		1 672 137,69	1 576 759,94	1 643 356,94	28 780,75
VI	5 895 885,11	97 783,55		5 993 668,66	4 584 719,78	4 939 205,79	1 054 462,87
VII	2 272 331,13	79 680,50	119 786,73	2 232 224,90	1 515 847,26	1 578 058,70	654 166,20
VIII	487 242,24	13 242,00	0,00	501 068,24	458733,82	485 532,30	15 535,94
w.n.i.p	60 694,83	4 500,00	0,00	65 194,83	60694,83	65194,83	0,00
Ogółem	77 109 640,40	4 157 888,29	135 135,02	81 132 393,67	36 208 978,44	39 118 790,58	42 013 603,09

Zwiększenie stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 4.157.888,29 zł nastąpiło w wyniku zrealizowania planowanych inwestycji finansowanych ze środków własnych oraz pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu.

1.2. Długoterminowe aktywa finansowe- lokaty długoterminowe (powyżej 12-m-cy) – brak.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie występują.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – 71 150,82 zł

1.5. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie:
umowy dzierżawy – 1 970 092,11 zł
umowy przesyłu – 12 626 866,64 zł

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych – nie występują.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Wartość odpisów aktualizujących należności na początku 2020 r. wynosiła 38 621,58 zł. W ciągu roku rozwiązano odpisy na kwotę 1645,63 zł oraz zawiązano odpisy aktualizujące w wysokości 17 559,30 zł. Saldo odpisów aktualizujących wartość należności wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 54 535,25 zł.

1.8. Struktura własności kapitału podstawowego.

Łączna wartość kapitału podstawowego wynosi 40 184 000,00 złotych i dzieli się na 40 184 udziały (jeden udział 1 000,00 zł).

Wspólnikami są 4 gminy, których kapitał udziałowy przedstawia się następująco:

1. Gmina Szubin – 25 978 000,00 zł co stanowi 64,648 %
2. Gmina Kcynia – 1 951 000,00 zł co stanowi 4,855 %
3. Gmina Nakło – 5 718 000,00 zł co stanowi 14,230 %
4. Gmina Sadki – 6 537 000,00 zł co stanowi 16,268 %

1.9. Zmiany stanu kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego.

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3) zł
	Zapasowy zł	Rezerwowy zł	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2 303 813,59	30 000,00	2 333 813,59
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			0,00
- agio			0,00
- podział zysku			0,00
- dopłaty			0,00
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			0,00
- pokrycie straty			0,00
- zwrot dopłat			0,00
- dywidendy			0,00
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	2 303 813,59	30 000,00	2 333 813,59

1.10. Propozycja podziału zysku.

Osiągnięty zysk netto w wysokości 99 925,44 złotych Zarząd proponuje przeznaczyć na:

1. Kapitał zapasowy – 99 925,44 złotych.

1.11. Rezerwy na zobowiązania.

W 2013 roku utworzono rezerwę w wysokości 207 766,98 zł z tytułu toczącego się postępowania sądowego, którego powodem jest „INVEST CLUB" sp. z o.o. z siedzibą w Szubinie.

Wartość przedmiotu sporu wynosi 345 061,03 zł i składa się z:

- zestawienia kosztów budowy sieci wodociągowej – 59 189,25 zł
- kosztorysu na sieć kanalizacji sanitarnej do budynków wielorodzinnych A, B, C, D w ul. Wiewiórowskiego – 148 577,73 zł
- kosztorysu budowy sieci kanalizacji deszczowej do budynków wielorodzinnych A, B, C, D w ul. Wiewiórowskiego 137 294,05 zł

Rezerwę oszacowano na kwotę 207 766,98 zł bez uwzględnienia kosztorysu na budowę kanalizacji deszczowej ze względu na fakt, że powód podłączył się do kanalizacji, której właścicielem jest Gmina Szubin.

Zawiązana rezerwa na podatek odroczony wyniosła w 2020 roku 55,00 zł i dotyczy odsetek od należności.

W roku 2020 rezerwy pracownicze BO 400 529,15 zł rozwiązano na kwotę 255 181,91 tj. odprawy emerytalne i na urlopy wypoczynkowe, a utworzono na odprawy emerytalne na kwotę 130 850,00 zł. Nie utworzono rezerwy na niewykorzystane urlopy ze względu na mała liczbę nie wykorzystanych urlopów, oraz na zmienną część wynagrodzenia zarządu, ponieważ wynagrodzenie to jest uzależnione od Zgromadzenia Wspólników a w ostatnim czasie takie zgromadzenia nie miały miejsca. BZ 276 197,24 zł.

1.12. Aktywa z tyt. podatku odroczonego

AKTYWA Z ODROCZONEGO PODATKU-660	BO	roz.rezerwy	utworz.rezerw	różnica
aktywa z odroczonego podatku dochodowego	83 243,00			83 243,00
rozwiązanie rezerwy należności nieściągalne		164,00		-164,00
wyn. menadz.za 2019 wyp. 2020		3 965,00		-3 965,00
rozwiązanie rezerwy na odsetki za 2019 zap.2020		173,00		-173,00
rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne		20 379,00		-20 379,00
rozwiązanie rezerwy na urlopy za 2019 r		28 105,00		-28 105,00
utworzenie rezerw na należności nieśc.			401,00	401,00
Utworzenie rezerwy na pod. wynagrodzenie menadżerskie za 2020 wyp. 2021			4 197,00	4 197,00
utworz. rezerwy na odp. emerytalne 2021			24 862,00	24 862,00
ogółem	**83 243,00**	**52 786,00**	**29 460,00**	**59 917,00**

1.12. Zobowiązania długoterminowe – brak

1.13. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki – 0,00 zł

Pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu, na które złożyliśmy zabezpieczenie spłaty w formie cesji wierzytelności, w której dłużnikiem jest Zakład Karny w Potulicach, Przedsiębiorstwo Agropin Sp.z o.o. Pińsko, Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna w Sadkach, Powiat Nakielski w imieniu Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego im. Ireny Sendlerowej, Gmina Szubin, Zakład Poprawczy Szubin, Międzyzakładowa Spółdzielnia „DOM" w Bydgoszczy, oraz weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową, zostały spłacone do 31.12.2020 r.

1.14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 834 638,07 zł wynikają z umorzonych pożyczek przez WFOŚiGW w Toruniu, przeznaczonych na budowę i modernizację środków trwałych, oraz doposażenia stanowisk pracy z PUP i ZUS. Rozliczane są w okresach miesięcznych w wysokości odpisów amortyzacyjnych.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 21 043,51 zł dotyczą polis ubezpieczeniowych majątku przedsiębiorstwa i kosztów 2021 r. rozliczanych w czasie.
W 2020 roku utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalne w wysokości – 130 850,00 zł.

1.15. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
Należności od pozostałych jednostek, inne	149 348,20	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	A.III.3	41 064,98
		Należności od pozostałych jednostek, inne	B.II.3.c	108 283.22

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia – 36 807,75 zł

Posiadamy zobowiązania warunkowe w postaci udzielonych gwarancji na wykonane roboty budowlano-montażowe – 36 807,75 zł (budowa kanalizacji sanitarnej w Karnowie gm. Nakło n. Notecią),

Zobowiązania w zakresie emerytur i podobnych świadczeń wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych nie występują.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie występują.

1.18 Lokaty pieniężne –

powyżej 3 m-cy – nie występują

B III 1 b krótkoterminowe lokaty do 3 m-cy 846 635,34 zł

1.19. Środki pieniężne zgromadzone na koncie z tyt. split payment – 1 075,07 zł

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.

Uzyskaliśmy przychody ze sprzedaży na kraj w wysokości: 13 984 755,81 zł

z następujących usług:

a)	budowlano-montażowych	902 556,38 zł
b)	niematerialnych	17 763,81 zł
c)	dostawa wody	7 561 902,28 zł
d)	odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	5 494 461,74 zł
e)	pozostałe	8 071,60 zł

2.2. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	3 043 802,48	3 112 591,35
2. Zużycie materiałów i energii	2 558 706,63	2 451 501,82
3. Usługi obce	1 013 644,51	1 342 673,52
4. Podatki i opłaty	1 864 391,72	1 757 890,78
5. Wynagrodzenia	4 987 500,88	4 643 700.00
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	1 202 909.17	1 068 776,58
7. Pozostałe koszty rodzajowe	76 912,81	73 785,58
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	**14 747 868,20**	**14 450 919,63**
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	596 757,12	626 329,46

Zestawienie nakładów inwestycyjnych za 2020 r
(prace wykonane przez własnych pracowników)

M - c	INWESTYCJE			LIKWIDACJE			OGÓŁEM :	Narastająco
	Płace + ZUS	Transport	Razem inwestycje	Płace + ZUS	Transport	Razem likwidacje		
styczeń	19 510,40	18 225,38	**37 735,78**			**0,00**	**37 735,78**	**37 735,78**
luty	31 087,21	14 412,21	**45 499,42**			**0,00**	**45 499,42**	**83 235,20**
marzec	44 785,59	14 437,60	**59 223,19**			**0,00**	**59 223,19**	**142 458,39**
kwiecień	33 115,28	16 544,71	**49 659,99**			**0,00**	**49 659,99**	**192 118,38**
maj	35 456,80	12 832,33	**48 289,13**			**0,00**	**48 289,13**	**240 407,51**
czerwiec	38 253,46	12 144,10	**50 397,56**			**0,00**	**50 397,56**	**290 805,07**
lipiec	50 187,46	19 390,68	**69 578,14**			**0,00**	**69 578,14**	**360 383,21**
sierpień	29 792,83	14 822,16	**44 614,99**			**0,00**	**44 614,99**	**404 998,20**
wrzesień	42 054,48	14 777,22	**56 831,70**			**0,00**	**56 831,70**	**461 829,90**
październik	44 388,93	17 588,39	**61 977,32**			**0,00**	**61 977,32**	**523 807,22**
listopad	25 611,27	11 750,46	**37 361,73**			**0,00**	**37 361,73**	**561 168,95**
grudzień	24 884,53	10 703,64	**35 588,17**			**0,00**	**35 588,17**	**596 757,12**
OGÓŁEM:	419 128,24	177 628,88	**596 757,12**	0,00	0,00	**0,00**	**596 757,12**	**596 757,12**

Zmiana stanu produktów: BO konta 640 19 169,86 – BZ 21 043,51 = 1 873,65 zł
BO konta 651 400 529,15 – BZ 276 197,24 = 124 331,91 zł
Ogółem : 126 205,56 zł

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie wystąpiły.

2.4. Odpisy aktualizujące zapasy – Spółka na dzień 31.12.2020 roku nie tworzyła odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów magazynowych – brak podstaw.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

1. wynik finansowy brutto	**159 859,44**
2. koszty nieuznaw.za koszty uzysk.oku bież. (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	**256 913,86**
a. różnice trwale	**102 100,47**
amortyzacja ST w części, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiekolwiek formie	0,00
koszty reprezentacji	0,00
koszty sądowe	0,00
amortyzacja dot. dotacji	3 557,52
eksploatacja samochodów NKUP	0,00
odszkodowania zawinione	1 422,79
utworzone odpisy akt. 761-12	17 559,30
darowizny	2 000,00
odpisane należności umorzone, przedawnione, nieściągalne 761-10	2 081,24
umorzone pożyczki	75 479,62
b. różnice przejściowe	**154 813,39**
niewypłacone wynagrodzenia+zus	22 089,74
utworzone rezerwy	130 850,00
konto 640	1 873,65
3. Koszty uznane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ub. (-)	**20869,72**
różnice przejściowe	
wynagrodzenia za 2019 zapłacone w 2020	**20 869,72**
naliczone w roku 2019, zapłacone w roku 2020 odsetki od zobowiązań	
koszty podatkowe ogółem	**204 430,24**
4. Przychody nie będące przychodami roku bieżącego (-)	
a. różnice przejściowe	**1 110,40**
naliczone, nieotrzymane %	290,45
zwrot wyd.uprzednio NST.K.U.	819,95
naliczone kary	
fry korygujące dot. roku 2020 wystawione w roku 2021	0,00
b. różnice trwale	**203 319,84**
rozwiązanie odpisu akt., który nie był zaliczony do KUP	1 508,31
umorzone % od zobowiązań	0,00
umorzone pożyczki	75 479,62
darowizny	2 000,00
rozwiązane rezerwy	124 331,91
5. przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym z ujęte w księgach rachunkowych lat ub. (+)	**908,46**
odsetki naliczone w roku 2019 a otrzymane w roku 2020	908,46
podstawa opodatkowania	**192 381,80**
podatek w części bieżącej	**36 552,54**
podatek w części odroczonej	**23 381,00**
wynik finansowy netto	**99 925,44**

2.6.a. Specyfikacja wydatków doliczona do kosztów uzyskania przychodów

wynagrodzenie i składki ZUS za grudzień 2020 r. wypłacone w styczniu 2021 r. 20 869,72 zł

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki od zobowiązań w celu ich sfinansowania.

W roku 2020 na wytworzenie środków trwałych poniesiono koszty w wysokości 596 757,12 zł w tym:

- koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi 596 757,12 zł
- odsetki od pożyczek 0,00 zł

Wyjaśnienia do pozycji A.III. Rachunku zysków i strat

Lp.	Rodzaj kosztu	Kwota
1.	Koszt regeneracji części zamiennych	0,00
2.	Koszt napraw powypadkowych	0,00
3.	Koszt budowy środków trwałych	596 757,12
Razem :		**596 757,12**

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2020 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (środki trwałe) w wysokości 2 288 003.13 zł.

Wykaz nakładów na środki trwałe przedstawia załącznik nr 1.

Do czasu rozstrzygnięcia apelacji złożonej w Sądzie Apelacyjnym w Gdańsku w sprawie rozwiązania Spółki nie planujemy nowych inwestycji, będziemy realizować rozpoczęte zadania i prowadzić bieżącą eksploatację urządzeń wodno-kanalizacyjnych.

2.10. Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

3.0. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdanie finansowego wyrażonych w walutach obcych – nie wystąpiły.

4.0. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.
Zmiana stanu środków pieniężnych wykazuje wzrost o 395 305,42 zł.

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	874 211,75	305 139,18
Inne środki pieniężne - lokaty do 3 miesięcy	846 635,34	496 973,01
Suma	**1 720 847,09**	**802 112,19**

Zmiany w stanie środków pieniężnych z poszczególnych rodzajów działalności przedstawiały się następująco:

- działalność operacyjna + 2 756 108,10

- działalność inwestycyjna - 2 226 961,70

- działalność finansowa - 133 840,98

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to środki na koncie z tyt. Split payment – 1 075,07, oraz konto ZFŚS z kwotą 73 754,00 zł.

Inne korekty - umorzone pożyczki - 236 495,00 zł
- dofinansowanie z PUP Nakło na szkolenie pracowników - 32 280,00 zł
- dofinansowanie do energii - 18 216,45 zł

5.1. Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie – nie wystąpiły.

5.2. Informacje o transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.

5.3. Struktura zatrudnienia.

W 2020 roku średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 82,9 w tym:

- administracja 10,20 et.
- prac. techniczni 12,54 et.
- monterzy sieci 29,83 et.
- maszyniści, konserwatorzy 11,66 et.
- odczytywacze 3,83 et.
- operatorzy oczyszczalni 14,84 et.

5.4. Wynagrodzenia należne osobom wchodzących w skład zarządu i rady nadzorczej.

W roku obrotowym na wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej wydatkowano kwotę brutto 322 173,88 zł w tym:

- Zarząd 225 443,88 zł
- Rada Nadzorcza 96 730,00 zł

W roku obrachunkowym nie utworzono rezerwy na wynagrodzenie zmienne zarządu.

5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie występują.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 7 600,00 zł netto
b) pozostałe usługi – nie wystąpiły.

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku 2020 została dokonana korekta podatku dochodowego za rok 2019 w wysokości 24 178,00 zł. Do rozliczenia podatku dochodowego przyjęto błędną podstawę kosztów. Różnica została zaksięgowana na konto 820-02 i zaprezentowana w pozycji zysk z lat ubiegłych.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym – nie wystąpiły.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości, metod wyceny wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Na podstawie Zarządzenia Prezesa Zarządu z dnia 31.12.2020 r. zmieniającego zasady rachunkowości nie dokonano naliczeń rezerw dla Zarządu z tytułu wynagrodzenia zmiennego za rok 2020 oraz rezerwy na zaległe urlopy.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający i obrotowy.

Bilans:

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
A.IV.3.A Długoterminowe aktywa finansowe	523 429,48	0,00	0,00
A.IV.3.A.4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	523 429,48	0,00	0,00
A.IV.3.C. w pozostałych jednostkach	0,00	523 429,48	0,00
A.IV.3.C.4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	523 429,48	0,00
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	496 973,01	802 112,19	1 720 847,09

Zestawienie zmian w kapitale:

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
IA.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	576 184,96	123 737,99	576 184,96
IA.5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	123 737,99	576 184,96
IA.5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	576 184,96	123 737,99	576 184,96
IA.5.2.A zwiększenie z tytułu	0,00	452 446,97	316 631,58
IA.5.2.A.1. –podziału zysku za rok ub.	0,00	452 446,97	316 631,58
IA.5.2.B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	24 178,00
IA.5.2.B.1 - korekty błędów	0,00	0,00	24 178,00

Cash flow:

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
A.II. Korekty razem	3 788 064,37	3 774 037,08	2 656 182,66
A.II.5. Zmiana stanu rezerw	157 426,45	84 290,45	-124 276,91
A.II.7. Zmiana stanu należności	837 251,72	832 994,49	106 096,61
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 692 750,78	- 699 192,78	-259 207,49
A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45 619,24	115 577,24	182 467,73
A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 101 517,95	4 090 668,66	2 756 108,10
B.II. Wydatki	4 121 318,13	4 110 468,84	2 255 280,14
B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 121 318,13	4 110 468,84	2 255 280,14
B.III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 4 069 139,77	- 4 058 290,48	- 2 226 961,70

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – nie dotyczy.

8.0. Dane dot. sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

9.0. Ocena możliwości kontynuowania działalności.

Na skutek złożenia pozwu do Sądu przez jednego ze Wspólników tj. Gminę Nakło nad Notecią o likwidację spółki Sąd Okręgowy w Bydgoszczy VIII Wydział Gospodarczy w wyroku sygn. Akt VIII GC 452/18 z dnia 21 lutego 2020 roku rozwiązuje Spółkę. Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku Zarząd Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Szubinie wniósł apelację do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku. W przypadku utrzymania orzeczenia Sądu Okręgowego w Bydgoszczy nastąpi proces rozwiązania Spółki, co niewątpliwie może wpłynąć na jej działalność w perspektywie kolejnych lat. Wobec powyższego, w ocenie Zarządu, istnieją dla Spółki zagrożenia dla prowadzonej działalności. Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

10.0. Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jednostka może być narażona na utratę płynności finansowej oraz zakłócenia przepływów środków pieniężnych przez panującą od roku epidemię koronawirusa SARS-CoV-2.
Punkty wynikające z Ustawy o Rachunkowości a nie wymienione w niniejszym dokumencie nie dotyczą spółki.

Szubin 30.03.2021 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Elżbieta Paczesny

ZARZĄD

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

Załącznik nr 1

Nakłady inwestycyjne w 2020 roku

Gmina Kcynia

Budowa środków trwałych w gminie Kcynia

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	SZCZEPICE - zakup pompy głębinowej st. nr 1*	7 460,00
2	DĘBOGÓRA - TUPADŁY - budowa sieci wodociągowej PEϕ90-930 m*	56 387,81
3	SZCZEPICE - ogrodzenie ujęcia wody w Szczepicach	17 820,00
4	GÓRKI ZAGAJNE - sieć wodociągowa w drodze dz. nr 24/2, 34/1, PEϕ90-95 m*	8 447,37
	OGÓŁEM	**90 115,18**

Modernizacja środków trwałych w gminie Kcynia

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1		
	OGÓŁEM	0,00

*) Inwestycje służące ochronie środowiska 72 295,18 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE 90 115,18

Gmina Nakło nad Notecią

Budowa środków trwałych w gminie Nakło nad Notecią

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	ŚLESIN - rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Jabłoniowej PEϕ90-21 m*	1 631,53
2	GORZEŃ - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 104/1 PEϕ90-110 m*	8 797,90
3	GORZEŃ - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 119/6 PEϕ90-42 m*	3 891,64
4	POTULICE - zakup pompy na zestaw hydroforowy SW Potulice*	5 952,18
5	GORZEŃ - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 127/5, 127/6 PEϕ90-122 m*	5 446,28
6	POTULICE - zakup pompy do ścieków - Oczyszczalnia ścieków w Potulicach*	13 332,65
7	PATEREK - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 535/8 PEϕ90-120 m*	6 751,55
8	WYSTĘP - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 3148/8 PEϕ90-64 m*	5 868,45
9	POTULICE - ogrodzenie studni głębinowej nr 4 w Potulicach	3 555,00
10	POTULICE - przebudowa kolektora ściekowego ul. Bydgoska w Potulicach*	27 387,80
11	POTULICE - budowa sieci kanalizacyjnej*	50 093,00
	OGÓŁEM	132 707,98

Modernizacja środków trwałych w gminie Nakło nad Notecią

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	KARNOWO - modernizacja obudowy studni głębinowej nr 2 *	**17 831,30**
2	PATEREK - modernizacja obudowy studni głębinowej nr 1*	**16 218,94**
3	GORZEŃ - modernizacja obudowy studni głębinowej nr 1*	**19 367,07**
4	KARNOWO - modernizacja obudowy studni głębinowej nr 2 *	**18 223,84**
5	PATEREK - modernizacja obudowy studni głębinowej nr 1*	**18 180,83**
6	GORZEŃ - modernizacja obudowy studni głębinowej nr 1*	**17 605,08**
	OGÓŁEM	107 427,06

*) Inwestycje służące ochronie środowiska 236 580,04 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE 240 135,04

Gmina Szubin

Budowa środków trwałych w gminie Szubin

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	SMOLNIKI - budowa sieci wodociągowej PEϕ110 – 6567 m *	3 787,52
2	SZUBIN - zakup dwóch pomp do ścieków PŚ Szubin ul. Winnica	49 280,00
3	RYNARZEWO -budowa sieci wodociągowej w ul. Jarzębinowej PEϕ90-168 m*	12 672,44
4	WĄSOSZ -budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 320/14 PEϕ90-177 m*	14 084,00
5	SZUBIN - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 258/30, 258/52 PEϕ160-93 m*	13 761,71
6	STANISŁAWKA - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 67 PEϕ110-275 m, PEϕ90-25 m*	32 071,44
7	ŁACHOWO - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 266/3 PEϕ110-215 m*	22 513,85
8	ŁACHOWO - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 5/6, 4/1 PEϕ110-245 m*	23 533,82
9	SZUBIN WIEŚ - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 93/17, 93/16 PEϕ90-60 m*	4 184,73
10	ZAMOŚĆ - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 79/12 PEϕ90-67 m*	6 193,17
11	SZUBIN - zakup rozdzielnicy przyobiektowej do zasilania dmuchawy na oczyszczalni	7 552,32
12	RYNARZEWO - sieć wodociągowa w drodze dz. nr 455/30 PEϕ90-147 m*	7 986,53
13	SŁUPY - montaż odstojnik wód popłucznych	967,88
14	SŁUPY - montaż zestawu pomp płuczących	13 553,79
15	SŁUPY - montaż dynamicznego mieszacza wodno-powietrznego	1 300,71
16	RYNARZEWO - ZAMOŚĆ rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 484/1, 483/1 PEϕ110-205 m*	19 305,43
17	MAŁE RUDY - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 41/1, 30/2, PEϕ110 – 122 m *	12 404,32
18	SZUBIN – budowa sieci wodociągowej z przyłączami w ul. Leśnej, PEϕ225-380m, PEϕ:32,40,50-123 m*	104 987,41
19	KOWALEWO - budowa kanalizacji ściekowej etap II i III, PCW 200-1181m, PE 200-308m, PE 110-420m, przepompownia ścieków, 58 przyłączy PCW - 308 m*	132 145,88
20	SZUBIN - zakup dwóch pomp na zestaw hydroforowy SW Szubin	17 122,18
21	SZKOCJA - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 2423/4,423/10 PEϕ90-146 m*	7 993,43
22	SZUBIN -budowa sieci wodociągowej dz. nr 816/2, 812/85, 812/83, 814/2 PEϕ160-348 m*	40 694,35
23	SZUBIN - zakup dwóch mieszadeł do ścieków-Oczyszczalnia ścieków w Szubinie	32 005,07
24	NIEDŹWIADY - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 89/20 PEϕ90-182 m*	9 240,16
25	SZUBIN - zakup pompy do ścieków-Oczyszczalnia ścieków w Szubinie	19 902,07

26	SŁUPY - dmuchawa bocznokanałowa SW Słupy	9 104,09
27	KOWALEWO - sieć kanalizacyjna PCW 200-54 m dz. nr 180/8*	6 631,06
28	SŁUPY - rozdzielnica sterowania zestawem hydroforowym SW Słupy	44 416,90
29	SŁUPY - zestaw hydroforowy SW Słupy*	36 289,47
30	SŁUPY - zakup dwóch pomp głębinowych st. nr 2 i 3	16 882,21
31	GĄBIN - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 34/21, PEϕ90-303 m*	14 670,56
32	SŁUPY - zbiornik retencyjny wody SW Słupy, ϕ12m, V=565,2m^3 *	5 763,00
33	SŁUPY - zakup chloratora SW Słupy	5 511,65
34	SŁUPY - zakup dwóch sprężarek śrubowych	23 621,06
35	SZUBIN – budowa kan.ściekowej w ul. Poziomkowej, Dębowej i Porzeczkowej PCWϕ200 – 1020 m, PCWϕ160 – 332 m, *	98 333,50
36	SZUBIN – budowa kan. deszczowej w ul. Poziomkowej i Dębowej PCWϕ250 – 52,0 m *	13 875,94
37	SZUBIN - zakup dwóch pomp zatapailnych do ścieków-Oczyszczalnia ścieków w Szubinie	6 467,95
38	SŁUPY - rozbudowa budynku hydroforni w Słupach	15 200,94
39	SŁUPY - rurociąg tłoczny do zbiornika retencyjnego w Słupach*	909,84
40	SŁUPY - rurociąg ssący ze zbiornika retencyjnego w Słupach	1 084,74
41	SŁUPY - kanalizacja wód popłucznych w Słupach*	2 251,40
42	SŁUPY - rozbudowa instalacji technlogicznej odżelaziania i odmanganiania wody SW Słupy*	11 394,72
43	ŁACHOWO - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 9/10 PEϕ90-103 m*	5 745,23
44	SZUBIN - zakup dwóch mieszadeł do ścieków KOC nr 2-część niedotleniona Oczyszczalnia w Szubinie	34 805,84
45	SZUBIN - zakup dwóch mieszadeł do ścieków KOC nr 1 i 2-część beztlenowa Oczyszczalnia w Szubinie	35 127,22
46	SZUBIN - zakup dmuchawy - Oczyszczalnia Ścieków w Szubinie	119 015,50
47	ZAZDROŚĆ - zakup sieci wodociągowej w drodze dz. nr 1/9*	9 937,20
48	KOWALEWO - sieć wodociągowa w drodze dz. nr 1860/5, PEϕ90-108m*	7 179,45
49	KOWALEWO - sieć kanalizacyjna w drodze dz. nr 1860/5, PCWϕ200-90m*	10 923,55
50	ZAMOŚĆ - budowa sieci wodociągowej w ulicy Delfinowej PEϕ90-312 m*	21 226,76
51	SZUBIN – budowa sieci wodociągowej w ul. Leśnej na dz. nr 288/4, 288/15 PCWϕ200 – 192,0 m *	10 189,59
52	SZUBIN – budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Leśnej na dz. nr 288/4, 288/15 PCWϕ200 – 171,0 m *	12 315,74
53	SZUBIN – budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Leśnej na dz. nr 288/4, 288/15 PCWϕ200 – 165,0 m *	11 623,46
54	GĄBIN - zakup pompy do ścieków Flyght - przepompownia ścieków w Gąbinie	12 618,22
55	WĄSOSZ -rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 320/14 PEϕ90-148m*	8 029,16
56	ZAMOŚĆ - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 48/8, PEϕ90-82 m*	4 806,49
57	RYNARZEWO - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 464/5 PEϕ90-32 m*	1 884,84
58	RYNARZEWO - rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Kalinowej PEϕ90-88 m*	7 171,32
59	WOLWARK - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 102/16, 102/5 PEϕ110-163 m*	12 595,71
60	STANISŁAWKA – budowa sieci wodociągowej w ul. Agrestowej w Stanisławce PEϕ90 – 24,0 m *	1 996,03
61	SZUBIN – budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 206/15, 206/16, 206/18 PEϕ90 – 194,0 m *	14 922,08
62	ZALESIE - zakup przepompowni przydomowej Zalesie ul. Parkowa 32	8 544,97
63	TUR - rozbudowa sieci wodociągowa w ul. Kasztanowej, PEϕ90 – 114,0 m *	9 858,92
64	ZAMOŚĆ - sieć wodociągowa w drodze dz. nr 111/1, PEϕ90 – 91,0 m *	9 743,02
65	WOLWARK - budowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 459/3, 459/18 PEϕ90-270 m*	11 728,73
66	TUR - rozbudowa sieci wodociągowa dz. nr 385, 386/6, 378, 684/9, 684/4, PEϕ90 – 281m, PEϕ110 – 388m*	62 613,50
67	RYNARZEWO- sieć wodociągowa w drodze dz. nr 27/6 PEϕ90-84 m*	7 473,30

68	RYNARZEWO- rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Powstańców Wlkp. PEϕ110-97 m*	10 490,33
69	SZUBIN - kanalizacja ściekowa w ul. Wiewiórowskiego, Dalekiej i Różanej*	109 384,05
70	SZUBIN - kanalizacja deszczowa w ul. Wiewiórowskiego *	177 601,51
71	SZUBIN - sieć kanalizacyjna ul. Daleka*	5 736,71
	OGÓŁEM	1 676 941,67

Modernizacja środków trwałych w gminie Szubin

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	SŁUPY - modernizacja hydroforni w Słupach	2 548,85
2	SZUBIN WIEŚ - modernizacja obudowy studni głębinowej nr 2	16 426,97
3	SZUBIN - modernizacja sieci wodociagowej ul Tysiąclecia*	53 888,30
	OGÓŁEM	72 864,12

*) Inwestycje służące ochronie środowiska 1 256 744,66 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE 1 749 805,79

Gmina Sadki

Budowa środków trwałych w gminie Sadki

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	ŚMIELIN - zakup pompy głębinowej st. nr 1	8 000,00
2	ŁODZIA - rozbudowa sieci wodociągowej w drodze dz. nr 113/3 PEϕ90-55 m*	2 636,77
3	ŚMIELIN - rozbudowa sieci kanalizacji ściekowej w drodze dz. nr 180/4 PVCϕ200-24 m*	9 297,18
4	SADKI - budowa studni głębinowej nr 2A na ujęciu wody w Sadkach	24 643,92
5	MROZOWO - budowa sieci kanalizacyjnej PEϕ200-70 m*	12 079,56
	OGÓŁEM	56 657,43

*) Inwestycje służące ochronie środowiska 24 013,51 zł

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE 56 657,43

Inwestycje ogólnozakładowe
Zakup środków trwałych

Lp.	Nazwa inwestycji	Poniesione nakłady zł
1	DZIAŁ TECHNICZNY - KLIMATYZATOR HAIER szt. 2	4 700,00
2	KCYŃSKA NOWE OSIEDLE - KLIMATYZATOR HAIER multi split	11 120,00
3	DZIAŁ TECHNICZNY - zakup niszczarki KOBRA	3 913,00
4	DZIAŁ KSIĘGOWOŚCI - zakup niszczarki KOBRA	3 913,00
5	TRANSPORT – Zakup kosiarki bębnowej	3 300,00
6	TRANSPORT – Zakup samochodu ciężarowego PEUGEOT BOXER	79 680,50
7	DZIAŁ TECHNICZNY - Zakup komputera ASUS	2 477,24
8	BAZA ZAPLECZA TECHNICZNEGO - utwardzenie placu na terenie BZT w Szubinie	14 990,00
9	BAZA ZAPLECZA TECHNICZNEGO - myjka ciśnieniowa kercher	6 370,00
10	NARZĘDZIOWNIA - zakup zestwu do lokalizacji infrastruktury podziemnej	6 000,00
11	NARZĘDZIOWNIA - zakup piły taśmowej	3 400,00
12	DZIAŁ KSIĘGOWOŚCI - zakup komputera marki Lenovo	2 210,57
13	BAZA ZAPLECZA TECHNICZNEGO - zakup i montaż systemu alarmowego w budynku biurowym	9 215,38
	OGÓŁEM	151 289,69

RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE 151 289,69

Łącznie nakłady inwestycyjne **2 288 003,13**

Prezes Zarządu

Krzysztof Badura

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:

Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.

z siedzibą w Szubinie (89-200), przy ulicy Powstańców Wielkopolskich 76

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 JEDNOSTKI

Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.

z siedzibą w Szubinie (89-200), przy ulicy Powstańców Wielkopolskich 76

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Komunalne Przedsiębiorstw Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Szubinie (89-200), ul. Powstańców Wielkopolskich 76 („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 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 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.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę, że w Informacji dodatkowej w punkcie *10.0. Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki* wskazano na okoliczności będące symptomami jej zagrożenia. Na skutek złożenia pozwu do Sądu przez jednego ze Wspólników tj. Gminę Nakło nad Notecią o likwidację Spółki, Sąd Okręgowy w Bydgoszczy VIII Wydział Gospodarczy w wyroku sygn. Akt VIII GC 452/18 z dnia 21 lutego wydał wyrok o rozwiązaniu Spółki. Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku, Spółka wniosła apelację

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

do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku. W przypadku utrzymania orzeczenia Sądu Okręgowego w Bydgoszczy, nastąpi proces likwidacji Spółki, co niewątpliwie może wpłynąć na jej działalność w perspektywie kolejnych lat.

Fakty wskazane w powyższym punkcie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Nasza opinia nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.

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

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

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 zmowy, 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 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

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.

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

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.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Zwracamy też uwagę na fakt, iż do dnia zakończenia badania, sprawozdania finansowe za lata 2017-2019 nie zostały zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników, co stanowi naruszenie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Iwona Szydłowska-Sawicka nr ew. 12781.

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

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

Iwona Szydłowska-Sawicka

Elektronicznie podpisany przez Iwona Szydłowska-Sawicka
Data: 2021.05.05 12:37:44 +02'00'

Iwona Szydłowska-Sawicka
Kluczowy Biegły Rewident nr 12781

GRUPA KPW | Audytor

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

Łódź, dnia 5 maja 2021 roku