

TI.261.17.2020

Częstochowa, dnia 30.06.2020.

**Dotyczy: postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na „Leasing operacyjny z opcją wykupu pojazdów do czyszczenia oraz inspekcji telewizyjnej kanalizacji sanitarnej”**

**Działając zgodnie z art. 38 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 1843 z późn. zm.) Zamawiający udziela następujących wyjaśnień:**

### 1. Pytanie

W związku z ogłoszonym postępowaniem przetargowym nr TI.261.17.2020 zwracam się z prośbą o udostępnienie Wykonawcy dokumentów finansowych Państwa spółki:

- Pełnych sprawozdań finansowych wraz z raportem i opinią biegłego rewidenta za ostatnie 2 lata
- Aktualnie dostępnych F-01
- Aktualnego zestawienia zobowiązań i należności Państwa spółki.

### 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 2020 uwzględniające zestawienia zobowiązań i należności Spółki.**

### 2. Pytanie

Prosimy o podanie danych beneficjentów rzeczywistych<sup>[i]</sup> Zamawiającego oraz o informację, czy są oni lub w ciągu ostatnich 12 miesięcy byli osobami fizycznymi zajmującymi eksponowane stanowisko polityczne (PEP)<sup>[ii]</sup>, bliskimi współpracownikami PEPa<sup>[iii]</sup> lub członkiem rodziny PEPa<sup>[iv]</sup>. Zamawiający ma świadomość odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Podstawa prawna: art. 2 ust. 2. pkt. 1), 3), 11), 12) i art. 46 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

### Odpowiedź

**Beneficjentem rzeczywistym Zamawiającego jest Zarząd Spółki w składzie: Michał Król, Zbigniew Cierpień, Ewelina Bałt. Ponadto informujemy, że pani Ewelina Bałt jest członkiem rodziny PEPa.**

### 3. Pytanie

Czy Zamawiający wyrazi zgodę na e-Fakturę dostarczaną na wskazany przez Zamawiającego na adres e-mail?

### Odpowiedź

**Zgodnie z §4 ust. 8 wzoru umowy „Korzystający wyraża zgodę na otrzymywanie e-faktur na adres e-mail: [efaktura@pwik.czest.pl](mailto:efaktura@pwik.czest.pl).”**

### 4. Pytanie

Czy Zamawiający wyrazi zgodę na wniesienie opłaty wstępnej w terminie 7 dni od daty podpisania Umowy Leasingu?

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

### 5. Pytanie

Czy Zamawiający wyrazi zgodę na fakt, aby termin płatności rat leasingowych określić na 12 dzień każdego miesiąca?

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie  
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Nr KRS 0000057953  
Kraj: Polska; województwo: śląskie; powiat: Częstochowa, gmina: Częstochowa, miejscowość: Częstochowa  
NIP: PL 5730003841, REGON: 150354701  
Wysokość kapitału zakładowego: 101.074.600.00zł., pokryty w całości.  
[www.pwik.czest.pl](http://www.pwik.czest.pl); e-mail: [poczta@pwik.czest.pl](mailto:poczta@pwik.czest.pl)



*[Handwritten signatures]*

TI.261.17.2020

### 6. Pytanie

Czy Zamawiający wyrazi zgodę na fakt, aby raty leasingowe były wystawiane na początku każdego miesiąca, począwszy od miesiąca następnego po odbiorze Przedmiotu zamówienia?

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

### 7. Pytanie

Czy Zamawiający pokryje dodatkowe koszty finansowe (koszty prefinansowania za używanie przedmiotu od momentu odbioru do momentu wystawienia pierwszej raty) związane z faktem, że raty leasingowe są wystawiane w miesiącu następnym po dacie protokołu odbioru? Wysokość kosztów jest uzależniona od daty odbioru przedmiotu leasingu do momentu wystawienia pierwszej raty leasingowej, dlatego nie można przewidzieć ich wysokości w ofercie.

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ. Zamawiający nie wyraża zgody na dodatkowe koszty. Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.**

### 8. Pytanie

Czy Zamawiający wyrazi zgodę, aby w umowie leasingu podać adres Podwykonawcy (Dostawcy) w celu bezpośredniego kontaktu w kwestiach gwarancji oraz czynności związanych z obsługą serwisową?

### Odpowiedź

**Celem sprawnej obsługi napraw gwarancyjnych Zamawiający wyraża zgodę na podanie adresu e-mail osoby upoważnionej do bezpośredniego kontaktu w kwestiach gwarancji oraz czynności związanych z obsługą serwisową. Warunki gwarancji pozostają bez zmian.**

**§7 ust 1g otrzymuje brzmienie: „zapewnienia bezpłatnego przyjazdu serwisu w okresie gwarancji do siedziby Korzystającego do 72 godzin od momentu zgłoszenia telefonicznego, pocztą elektroniczną lub faksem w celu naprawy lub ustalenia zakresu naprawy (w razie uszkodzeń urządzenia lub podwozia). Osobą upoważnioną do kontaktu jest \_\_\_\_\_, e-mail: \_\_\_\_\_, tel. \_\_\_\_\_”**

### 9. Pytanie

Czy Zamawiający akceptuje formę zabezpieczenia w postaci weksla in blanco?

### Odpowiedź

**Zamawiający wyraża zgodę na zabezpieczenie transakcji leasingu wekslem własnym in blanco wraz z deklaracją wekslową.**

### 10. Pytanie

Czy Zamawiający wyraża zgodę na dodatkowe koszty wynikające z aktualnie obowiązującej Tabeli Opłat i Prowizji Finansującego (Wykonawcy)? Charakter tych czynności jest ewentualny, dlatego nie można przewidzieć wysokości tego typu opłat i ująć ich w ofercie leasingowej. Aktualnie obowiązująca TOiP jest publikowana na stronie internetowej Wykonawcy.

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ. Zamawiający nie wyraża zgody na dodatkowe koszty. Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.**

### 11. Pytanie

Czy Zamawiający oczekuje złożenia oferty na stałej stopie procentowej, czy z uwzględnieniem zmiennej stopy WIBOR 1 M?

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

### 12. Pytanie

Zwracamy się z uprzejmą prośbą o zmianę warunków udziału w postępowaniu – tzn. zdolności technicznej lub zawodowej Wykonawcy. Zamawiający w rozdziale II SIWZ wskazał, że o udzielenie zamówienia może ubiegać



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie  
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Nr KRS 0000057953  
Kraj: Polska; województwo: Śląskie; powiat: Częstochowa, gmina: Częstochowa, miejscowość: Częstochowa  
NIP: PL 5730003841. REGON: 150354701  
Wysokość kapitału/zakładowego: 101 074 600,00zł., pokryty w całości.  
[www.pwkwik.czest.pl](http://www.pwkwik.czest.pl) e-mail: [poczta@pwkwik.czest.pl](mailto:poczta@pwkwik.czest.pl)



*[Handwritten signatures and initials]*



TI.261.17.2020

się Wykonawca, który spełni warunek, jeżeli wykaże, że zrealizował (zakończył) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, co najmniej jedną dostawę w formie leasingu (operacyjnego lub finansowego) pojazdu specjalnego, dwufunkcyjnego do czyszczenia kanalizacji metodą hydrodynamiczną lub pojazdu wyposażonego w zestaw do inspekcji telewizyjnej przewodów kanalizacyjnych o wartości nie niższej niż 1.800.000 zł brutto. Tak postawiony warunek prowadzi do nieuzasadnionego ograniczenia kręgu podmiotów mogących ubiegać się o zrealizowanie zamówienia wyłącznie do wykonawców posiadających doświadczenie w finansowaniu sprzętu wysoko specjalistycznego a w konsekwencji stanowi naruszenie zasady przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji. Ustalone przez Zamawiającego warunki powinny mieć na celu jedynie ustalenie zdolności określonego podmiotu do wykonania zamówienia - nie mogą natomiast prowadzić do nieuzasadnionego preferowania jednych wykonawców i tym samym dyskryminacji innych wykonawców. Formułując warunki udziału w postępowaniu zamawiający musi mieć pewność, że nie doprowadzi do nieuzasadnionego wyeliminowania wykonawców, którzy są zdolni do wykonania zamówienia. Określenie warunków udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne w sposób prowadzący do wyeliminowania niektórych wykonawców musi mieć odzwierciedlenie w rozumianych w sposób zbiektywizowany preferencjach zamawiającego i jego uzasadnionych potrzebach.

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

#### 13. 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. Wzór stanowiący integralną część SIWZ 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 pootrzymuje zapisy SIWZ. W przypadku rażących uchybień prosimy o ich wskazanie.**

#### 14. Pytanie

Proszę o dopuszczenie złożenia oświadczenia o treści zapisu §1 ust. 2 Umowy przez Dostawcę Sprzętu.

### Odpowiedź

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

#### 15. Pytanie

Proszę o potwierdzenie, że każdy ze Sprzętów może być objęty odrębną Umową leasingową.

### Odpowiedź

**Zamawiający potwierdza, że zostaną zawarte odrębne umowy na każdy z pojazdów. Zgodnie z zapisami SIWZ, nie dopuszcza się możliwości składania ofert częściowych, umowy zostaną zawarte z jednym Wykonawcą.**

#### 16. Pytanie

Czy Zamawiający zgadza się aby za dzień zapłaty opłat uznać datę wpływu środków na rachunek Wykonawcy. Wykonawca nie może uznać za termin płatności dnia, którego daty de facto nie zna, bo taką właśnie datą jest dla niego data obciążenia rachunku Zamawiającego.

### Odpowiedź

**Odpowiedź: Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ. Za termin zapłaty uważa się datę obciążenia rachunku bankowego Korzystającego**

#### 17. Pytanie

Zwracamy się z prośbą o zmianę zapisu §4 ust. 13 Umowy na następujący: „Wysokość rat leasingowych będzie ustalana za każdy okres rozliczeniowy na podstawie stawki WIBOR 1 M ustalonej jako średnia tej stawki z miesiąca kalendarzowego poprzedzającego miesiąc wystawienia faktury”.



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie  
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Nr KRS 000057953  
Kraj: Polska; województwo: Śląskie; powiat: Częstochowa, gmina: Częstochowa, miejscowość: Częstochowa  
NIP: PL 5730003841, REGON: 150354701  
Wysokość kapitału zakładowego: 101.074.600.00zł. pokryty w całości.  
[www.pwtk.czest.pl](http://www.pwtk.czest.pl) e-mail: [poczta@pwtk.czest.pl](mailto:poczta@pwtk.czest.pl)



# *[Handwritten signatures]*



TI.261.17.2020

**Odpowiedź**

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

**18. Pytanie**

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

**Odpowiedź**

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

**19. Pytanie**

Zwracamy się z uprzejmą prośbą o modyfikację zapisu §5 ust. 1 Umowy, z uwagi na fakt, iż z perspektywy podatkowej w leasingu operacyjnym Finansujący na fakturze nie musi wyodrębnić kapitału, ani odsetek. Podatkowo jest to usługa z jednym, jednolitym wynagrodzeniem. Proszę o dopuszczenie możliwości przedłożenia przez Finansującego harmonogramu w rozbiu na kapitał i odsetki.

**Odpowiedź**

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

**20. Pytanie**

W §7 ust. 1f) Umowy Zamawiający wskazał, że Wykonawca udziela gwarancji na sprzęt. Uprzejmie informuję, że Wykonawca, nie będący producentem sprzętu może co najwyżej zapewnić udzielenie gwarancji producenta. Sam natomiast jej zapewnić nie może. Proszę o modyfikację istotnych postanowień na następujący zapis: „zapewnienia udzielenia... miesięcznej gwarancji... (...)”.

**Odpowiedź**

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.**

**21. Pytanie**

Z uwagi na fakt, że ubezpieczenie Sprzętu zgodnie z SIWZ leży po stronie Zamawiającego, proszę o potwierdzenie, że Zamawiający pokryje koszty administrowania polisami ubezpieczeniowymi rok rocznie.

**Odpowiedź**

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ. Zamawiający nie wyraża zgody na dodatkowe koszty. Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.**

**Ubezpieczenie Sprzętu zgodnie z SIWZ leży po stronie Wykonawcy (§10 umowy). Całkowity koszt ubezpieczenia należy uwzględnić w ofercie.**

**22. 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 oraz wypełnienie druków formalnych (załącznik), które umożliwią przeprowadzenie takich czynności: - bilans oraz rachunek zysków i strat za rok 2017, 2018, 2019 - bilans oraz rachunek zysków i strat wg. stanu na koniec I kwartału 2020 zamiennie sprawozdanie wg. wzoru F01 za I kwartał 2020.

**Odpowiedź**

**W załączeniu przekazujemy Bilans oraz rachunek zysków i strat za rok 2017, 2018, 2019 oraz sprawozdanie wg wzoru F01 za I kwartał 2020.**

**23. Pytanie**

Proszę o potwierdzenie, że Zamawiający poniesie koszt opłaty za rejestrację. Zamawiający będzie zobowiązany do jego poniesienia na podstawie re faktury wystawionej w trakcie trwania umowy leasingu przez Wykonawcę – Finansującego. Założenie to jest zgodne z kodeksowym ujęciem umowy leasingu, zgodnie z którym wszelkie podatki, opłaty i inne ciężary związane z korzystaniem i posiadaniem leasingowanego dobra, ponosi korzystający.



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie  
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - Nr KRS 0000057953  
Kraj: Polska; województwo: Śląskie; powiat: Częstochowa; gmina: Częstochowa; miejscowość: Częstochowa  
NIP: PL 5730003841; REGON: 150354701  
Wysokość kapitału zakładowego: 101.074.600,00zł., pokryty w całości.  
[www.pwtk.czest.pl](http://www.pwtk.czest.pl); e-mail: [poczta@pwtk.czest.pl](mailto:poczta@pwtk.czest.pl)



*[Handwritten signatures]*



TI.261.17.2020

**Odpowiedź**

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ. Zamawiający nie wyraża zgody na dodatkowe koszty. Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.**

**24. Pytanie**

Prosimy o potwierdzenie, że Zamawiający zgadza się, aby integralną część Umowy leasingu stanowiła oparta o jedną, roczną, ryczałtową opłatę tabela opłat i prowizji w wysokości: 160 zł. Opłata ryczałtowa zastępuje większość wycenianych oddzielnie czynności związanych z posprzedażową obsługą Umowy leasingu. W ramach ryczałtu Klient nie ponosi kosztów m.in. za: cesję umowy, obsługę mandatów, wcześniejsze zakończenia Umowy, bezpłatny dostęp do Portalu Klienta. Tabela opłat jest częścią OWUL – co gwarantuje Klientom niezmiennosć warunków przez cały okres trwania Umowy.

**Odpowiedź**

**Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ. Zamawiający nie wyraża zgody na dodatkowe koszty. Cena oferty musi obejmować wszystkie koszty związane z realizacją zamówienia.**

**Ponadto działając zgodnie z art. 38 ust. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 1843 z późn. zm.) Zamawiający zmienia treść tomu III SIWZ:**

**punkt I.A.2.1.51. otrzymuje brzmienie: „Wymagania kolorystyczne: kabina kolor antracyt/grafit, nadbudowa antracyt/grafit”.**

**punkt I.B.1.2.11. otrzymuje brzmienie: Kolor antracyt/grafit”.**

CZŁONEK ZARZADU  
Dyrektor Produkcyjno-Handlowy  
*Ewelina Balt*

PREZES ZARZADU  
Dyrektor Naczelny  
*Michał Król*

TI.261.17.2020

<sup>[ii]</sup> **Beneficjent Rzeczywisty** – rozumie się przez to osobę fizyczną lub osoby fizyczne sprawujące bezpośrednio lub pośrednio kontrolę nad klientem poprzez posiadane uprawnienia, które wynikają z okoliczności prawnych lub faktycznych, umożliwiające wywieranie decydującego wpływu na czynności lub działania podejmowane przez klienta, lub osobę fizyczną lub osoby fizyczne, w imieniu których są nawiązywane stosunki gospodarcze lub przeprowadzana jest transakcja okazjonalna, w tym:

a) w przypadku klienta będącego osobą prawną inną niż spółka, której papiery wartościowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym podlegającym wymogom ujawniania informacji wynikającym z przepisów prawa Unii Europejskiej lub odpowiadającym im przepisom prawa państwa trzeciego:

– osobę fizyczną będącą udziałowcem lub akcjonariuszem klienta, której przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji tej osoby prawnej,

– osobę fizyczną dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym klienta, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,

– osobę fizyczną sprawującą kontrolę nad osobą prawną lub osobami prawnymi, którym łącznie przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji klienta, lub łącznie dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie klienta, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,

– osobę fizyczną sprawującą kontrolę nad klientem poprzez posiadanie w stosunku do tej osoby prawnej uprawnień, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 i 398), lub

– osobę fizyczną zajmującą wyższe stanowisko kierownicze w przypadku udokumentowanego braku możliwości ustalenia lub wątpliwości co do tożsamości osób fizycznych określonych w tiret pierwszym, drugim, trzecim i czwartym oraz w przypadku niestwierdzenia podejrzenia prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,

b) w przypadku klienta będącego trustem: – założyciela, – powiernika, – nadzorcę, jeżeli został ustanowiony, – beneficjenta,

– inną osobę sprawującą kontrolę nad trustem,

w przypadku klienta będącego osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, wobec którego nie stwierdzono przesłanek lub okoliczności mogących wskazywać na fakt sprawowania kontroli nad nim przez inną osobę fizyczną lub osoby fizyczne, przyjmuje się, że taki klient jest jednocześnie beneficjentem rzeczywistym.

<sup>[iii]</sup> **Osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne (PEP)** – rozumie się przez to osoby fizyczne zajmujące znaczące stanowiska lub pełniące znaczące funkcje publiczne, w tym:

a) szefów państw, szefów rządów, ministrów, wiceministrów, sekretarzy stanu, podsekretarzy stanu, w tym Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Prezesa Rady Ministrów i wiceprezesa Rady Ministrów,

b) członków parlamentu lub podobnych organów ustawodawczych, w tym posłów i senatorów,

c) członków organów zarządzających partii politycznych,

d) członków sądów najwyższych, trybunałów konstytucyjnych oraz innych organów sądowych wysokiego szczebla, których decyzje nie podlegają zaskarżeniu, z wyjątkiem trybów nadzwyczajnych, w tym sędziów Sądu Najwyższego, Trybunału Konstytucyjnego, Naczelnego Sądu Administracyjnego, wojewódzkich sądów administracyjnych oraz sędziów sądów apelacyjnych,

e) członków trybunałów obrachunkowych lub zarządów banków centralnych, w tym Prezesa oraz członków Zarządu NBP,

f) ambasadorów, charges d'affaires oraz wyższych oficerów sił zbrojnych,

g) członków organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych przedsiębiorstw państwowych, w tym dyrektorów przedsiębiorstw państwowych oraz członków zarządów i rad nadzorczych spółek z udziałem Skarbu Państwa, w których ponad połowa akcji albo udziałów należy do Skarbu Państwa lub innych państwowych osób prawnych,

h) dyrektorów, zastępców dyrektorów oraz członków organów organizacji międzynarodowych lub osoby pełniące równoważne funkcje w tych organizacjach,

dyrektorów generalnych w urzędach naczelnych i centralnych organów państwowych, dyrektorów generalnych urzędów wojewódzkich oraz kierowników urzędów terenowych organów rządowej administracji specjalnej.

<sup>[iiii]</sup> **Osoby znane jako bliscy współpracownicy osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne** - rozumie się przez to:

a) osoby fizyczne będące beneficjentami rzeczywistymi osób prawnych, jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej lub trustów wspólnie z osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne lub utrzymujące z taką osobą inne bliskie stosunki związane z prowadzoną działalnością gospodarczą,

osoby fizyczne będące jedynym beneficjentem rzeczywistym osób prawnych, jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej lub trustu, o których wiadomo, że zostały utworzone w celu uzyskania faktycznej korzyści przez osobę zajmującą eksponowane stanowisko polityczne.

<sup>[v]</sup> **Członkowie rodziny osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne** - rozumie się przez to:

a) małżonka lub osobę pozostającą we wspólnym pożyciu z osobą zajmującą eksponowane stanowisko polityczne,

b) dziecko osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne i jego małżonka lub osoby pozostającej we wspólnym pożyciu,

c) rodziców osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne.



7 *[Handwritten signatures]*





# **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

**Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego  
Spółka Akcyjna**

*z siedzibą w Częstochowie (42-202), przy ul. Jaskrowskiej 14/20*



## **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 ul. Jaskrowskiej 14/20*

*dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej*

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna** z siedzibą w Częstochowie (42-202), przy ul. Jaskrowskiej 14/20, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

#### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej***

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.



### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm..

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia, co do przyszłej rentowności badanej jednostki, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

## **Opinia**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

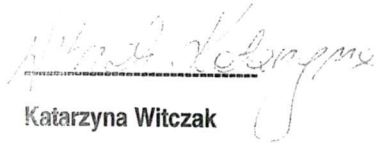
### **Opinia na temat sprawozdania z działalności**

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

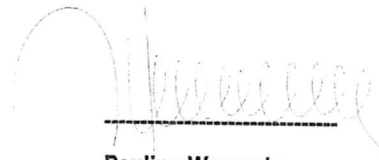
Naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.





**Katarzyna Witzczak**

Biegły Rewident nr 12 377



**Paulina Warczak**

Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów  
pod numerem 3640

Łódź, dnia 07 marca 2018 roku

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- I. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. z siedzibą w Częstochowie, ul. Jaskrowska 14/20 wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie pod numerem KRS 0000057953. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.
  
- II. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r.
  
- III. 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.
  
- IV. Metody wyceny aktywów i pasywów.**
  1. Aktywa i pasywa wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.  
Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości, z wyjątkiem:
    - 1.1. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone dla celów podatkowych, z uwzględnieniem współczynnika 1,4 w zakresie środków używanych w złych warunkach i współczynnika 1,5 w zakresie środków poddanych szybkiemu postępowi technicznemu.
    - 1.2. Składniki majątku trwałego w cenie nabycia netto od 1.501,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się do grupy środków trwałych. Wydatek na ich nabycie zalicza się jednorazowo do kosztów amortyzacji w dacie wydania ich do używania lub w miesiącu następnym.
    - 1.3. Przedmioty o cenie nabycia nie wyższej niż 1.500,00 zł traktowane są jak materiały (dla tej grupy prowadzi się ewidencję pozabilansową).



- 1.4. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.
  - 1.5. Materiały w magazynie ujmuje się w ewidencji szczegółowej ilościowo – wartościowej w księdze pomocniczej „zapasy” według rzeczywistych cen zakupu, stosując do rozchodów zasadę FIFO.
  - 1.6. Należności i roszczenia w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące w przypadku należności, z którymi dłużnik zalega ponad rok.
  - 1.7. Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, wyceniane są według wartości nominalnej.
  - 1.8. Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.
  - 1.9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
  - 1.10. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.  
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie oddzielnie.

**V. Rachunek zysków i strat** sporządza się w wariantcie porównawczym.

**VI. Rachunek przepływów pieniężnych** sporządza się metodą pośrednią.

Częstochowa, dnia 7 marca 2018 r.

Główny Księgowy  
*Urszula Kulicka*  
mgr Urszula Kulicka

.....  
Główny Księgowy

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny

*Andrzej Babczyński*  
mgr inż. Andrzej Babczyński

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny

*Zbigniew Cierpiał*  
mgr inż. Zbigniew Cierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcyjno-Handlowy

*Michał Król*  
mgr Michał Król  
Zarząd

## BILANS

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	2017-12-31	2016-12-31		2017-12-31	2016-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>180 125 403,23</b>	<b>176 291 364,79</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>144 414 343,19</b>	<b>140 661 356,38</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>644 648,21</b>	<b>53 528,07</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>101 074 600,00</b>	<b>99 295 400,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>	<b>15 963 404,13</b>	<b>15 596 399,01</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	644 648,21	53 528,07	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>167 060 047,17</b>	<b>164 285 094,87</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>23 568 352,25</b>	<b>22 099 506,20</b>
1. Środki trwałe	158 211 928,53	159 767 178,39	tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 935 356,85	4 727 555,15	- na akcje (udziały) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 218 543,36	132 626 935,47	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 807 853,81	10 954 189,29	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 807 986,81</b>	<b>3 670 051,17</b>
d) środki transportu	8 294 952,48	10 580 860,30	Udpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	955 222,03	877 638,18	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>63 388 502,07</b>	<b>59 421 300,72</b>
2. Środki trwałe w budowie	8 848 118,64	4 517 916,48	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27 590 317,67</b>	<b>25 646 567,93</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 304 216,00	1 229 730,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 578 186,22	23 359 280,38
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	21 342 151,74	20 964 433,74
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	3 236 034,48	2 394 846,64
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>1 707 915,45</b>	<b>1 057 557,55</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>6 004 831,85</b>	<b>6 004 831,85</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 707 915,45	1 057 557,55
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 335 493,59</b>	<b>6 441 161,28</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 004 831,85	6 004 831,85	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	6 004 831,85	6 004 831,85	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	1 504 831,85	1 504 831,85	<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 335 493,59</b>	<b>6 441 161,28</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	659 597,05	2 449 000,45
- udzielone pożyczki	4 500 000,00	4 500 000,00	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) inne zobowiązania finansowe	3 675 896,54	3 992 160,83
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>23 744 044,86</b>	<b>21 153 642,93</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	496 649,40	492 999,99
- inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	496 649,40	492 999,99
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	496 649,40	492 999,99
			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
			b) inne	0,00	0,00

Długość kolumny

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor Techniczny

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor Produkcyjno-Handlowy

PREZES ZARZĄDU

Dyrektor Naczelny

mgr inż. Zbigniew Cierpiał

mgr inż. Zbigniew Cierpiał

mgr Michał Król

mgr inż. Andrzej Bohacz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu



- udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 902 593,17	18 332 122,06
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 415 876,00</b>	<b>5 947 910,00</b>	a) kredyty i pożyczki	232 128,44	1 300 216,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 415 876,00	5 947 910,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 729 403,35	1 341 016,11
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>27 677 442,03</b>	<b>23 791 292,31</b>	- do 12 miesięcy	7 325 319,56	5 884 990,26
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 624 391,68</b>	<b>2 593 829,30</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	2 624 391,68	2 592 670,77	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	1 158,53	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 981 076,55	5 736 078,18
4. Towary	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	3 291 822,81	2 637 505,11
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	i) inne	2 342 842,46	1 432 316,40
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 607 135,13</b>	<b>17 702 595,06</b>	4. Fundusze specjalne	2 344 802,29	2 328 520,88
1. Należności od jednostek powiązanych	59 713,18	59 713,18	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 718 645,95</b>	<b>6 179 928,58</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	59 713,18	59 713,18	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	59 713,18	59 713,18	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 718 645,95	6 179 928,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	6 359 458,30	5 037 569,76
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 359 187,65	1 142 358,82
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	3. Należności od pozostałych jednostek	17 547 421,95	17 642 881,88
3. Należności od pozostałych jednostek	17 547 421,95	17 642 881,88	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 007 476,85	14 631 218,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 007 476,85	14 631 218,32	- do 12 miesięcy	14 007 476,85	14 631 218,32
- do 12 miesięcy	14 007 476,85	14 631 218,32	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 813 741,40	1 806 128,88
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 813 741,40	1 806 128,88	c) inne	1 726 203,70	1 205 534,68
c) inne	1 726 203,70	1 205 534,68	d) dochodzone na drodze sądowej		
d) dochodzone na drodze sądowej			<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 350 396,92</b>	<b>3 413 903,26</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 350 396,92</b>	<b>3 413 903,26</b>	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 350 396,92	3 413 903,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 350 396,92	3 413 903,26	a) w jednostkach powiązanych	113 424,66	113 424,66
a) w jednostkach powiązanych	113 424,66	113 424,66	- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- udzielone pożyczki	113 424,66	113 424,66
- udzielone pożyczki	113 424,66	113 424,66	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			

CZŁONEK ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny Dyrektor Producyjno-Handlowy Dyrektor Naczelny

mgr inż. Zbigniew Cierpiat

mgr Michał Król

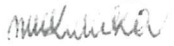
mgr inż. Andrzej Kucharczyk


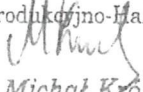
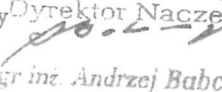
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

inne krótkoterminowe aktywa					
- finansowe	0,00	0,00			
środki pieniężne i inne aktywa					
c) pieniężne	7 236 972,26	3 300 478,60			
środki pieniężne w kasie i na					
- rachunkach	6 588 972,26	2 652 478,60			
- inne środki pieniężne	648 000,00	648 000,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
Krótkoterminowe rozliczenia					
IV. międzyokresowe	95 518,30	80 964,69			
Należne wpłaty na kapitał (fundusz )					
C. podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały(akcje) własne	0,00	0,00			
<b>Aktywa razem</b>	<b>207 802 845,26</b>	<b>200 082 657,10</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>207 802 845,26</b>	<b>200 082 657,10</b>

Sporządzono dnia: 07.03.2018

Główny Księgowy  
  
 mgr Urszula Kulicka

CZŁONEK ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny Dyrektor Produkcjno-Handlowy Dyrektor Naczelny  
    
 mgr inż. Zbigniew Cierpiał mgr Michał Król mgr inż. Andrzej Babczyński



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	2017-12-31	2016-12-31
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>142 385 014,75</b>	<b>136 678 368,12</b>
- od jednostek powiązanych	1 575 037,13	582 567,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 684 171,98	132 700 087,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 208 160,76	-997 434,50
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 698 121,72	4 732 174,01
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	210 881,81	243 541,32
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>139 205 759,55</b>	<b>133 349 105,76</b>
I. Amortyzacja	16 566 406,32	15 162 355,68
II. Zużycie materiałów i energii	17 066 021,28	16 361 078,70
III. Usługi obce	48 856 429,55	47 822 560,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 859 072,69	10 872 926,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	36 205 261,69	34 907 159,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	7 839 043,19	7 467 382,05
emerytalne	3 215 183,40	3 108 938,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	705 970,87	630 399,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	107 553,96	125 242,52
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 179 255,20</b>	<b>3 329 262,36</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 414 226,48</b>	<b>3 225 018,41</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	73 372,10	10 917,76
II. Dotacje	1 505 475,80	1 539 672,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 125 522,88	688 563,36
IV. Inne przychody operacyjne	709 855,70	985 864,91
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 119 013,81</b>	<b>2 099 347,99</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	744 615,35	1 157 297,73
III. Inne koszty operacyjne	1 374 398,46	942 050,26
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 474 467,87</b>	<b>4 454 932,78</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>936 459,90</b>	<b>843 758,90</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	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
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	887 926,15	810 691,76
- od jednostek powiązanych	450 000,00	450 000,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	48 533,75	33 067,14
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>493 329,96</b>	<b>464 192,51</b>
I. Odsetki, w tym:	390 072,80	324 704,10
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 inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	103 257,16	139 488,41
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 917 597,81</b>	<b>4 834 499,17</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 109 611,00</b>	<b>1 164 448,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>3 807 986,81</b>	<b>3 670 051,17</b>

Sporządzono dnia: 07.03.2018

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor Techniczny CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcyjno-Handlowy

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny

mgr inż. Zbigniew Gierpiot

mgr Michał Król

mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

## RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na	
		2017-12-31	2016-12-31
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	3 807 986,81	3 670 051,17
II.	Korekty razem	22 120 491,55	14 321 838,34
1.	Amortyzacja	16 566 406,32	15 162 355,68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	378 893,56	298 517,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-73 372,10	-10 917,76
5.	Zmiana stanu rezerw	1 943 749,74	1 191 835,37
6.	Zmiana stanu zapasów	-30 562,38	-679 036,59
7.	Zmiana stanu należności	95 459,93	-1 437 456,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 270 102,25	1 237 341,61
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 056 197,76	-1 412 879,12
10.	Inne korekty	-1 086 383,53	-27 921,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>25 928 478,36</b>	<b>17 991 889,51</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wpływy	78 629,23	21 029,75
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 629,23	21 029,75
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	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	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	17 251 352,36	14 067 228,20
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 250 867,36	14 066 911,20
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	485,00	317,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-17 172 723,13</b>	<b>-14 046 198,45</b>

Główny Księgowy  
mgr Urszula Kozłowska

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny  
mgr inż. Zbigniew Gierpiało

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Producyjno-Handlowy  
mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny  
mgr inż. Andrzej Bubczyński

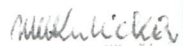
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


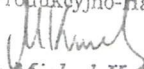

Podpisy Członków Zarządu



<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	540 000,00	100 000,00
1. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	540 000,00	100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	5 359 261,57	3 532 876,58
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	55 000,00	30 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	3 397 490,96	2 021 349,60
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	1 527 877,05	1 183 009,93
9. Inne wydatki finansowe	378 893,56	298 517,05
	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 819 261,57</b>	<b>-3 432 876,58</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>3 936 493,66</b>	<b>512 814,48</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>3 936 493,66</b>	<b>512 814,48</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 300 478,60</b>	<b>2 787 664,12</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>7 236 972,26</b>	<b>3 300 478,60</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	643 584,57	692 127,74

Sporządzono dnia: 07.03.2018

Główny Księgowy  
  
 mgr Urszula Kubińska

CZŁONEK ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny Dyrektor Produkcyjno-Handlowy Dyrektor Naczelny  
    
 mgr inż. Zbigniew Cierpiał mgr Michał Król mgr inż. Andrzej Babczyński

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	2017-12-31	2016-12-31
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>140 661 356,38</b>	<b>135 242 105,21</b>
- 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	140 661 356,38	135 242 105,21
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>99 295 400,00</b>	<b>99 295 400,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 779 200,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 779 200,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- aport majątku	1 779 200,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 074 600,00	99 295 400,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 596 399,01</b>	<b>15 467 316,80</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	367 005,12	129 082,21
a) zwiększenie (z tytułu)	367 005,12	129 082,21
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	367 005,12	129 082,21
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z kapitału podstawowego na podstawie postanowienia sądu	0,00	0,00
- z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 963 404,13	15 596 399,01
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>22 099 506,20</b>	<b>19 188 566,27</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 468 846,05	2 910 939,93
a) zwiększenie (z tytułu)	3 248 046,05	2 910 939,93
- odpis z zysku	3 248 046,05	1 131 739,93
- aport majątku	0,00	1 779 200,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 779 200,00	0,00
- przesunięcie na kapitał podstawowy	1 779 200,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	23 568 352,25	22 099 506,20

Główny Księgowy  
mgr Urszula Kubiś

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny  
mgr inż. Zbigniew Cierniak

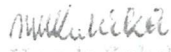
CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcjno-Handlowy  
mgr Michał Król


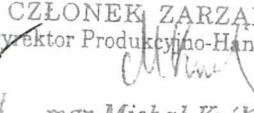
PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny  
mgr inż. Andrzej Babczyński

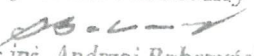


<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 670 051,17</b>	<b>1 290 822,14</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 670 051,17	1 290 822,14
- zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 670 051,17	1 290 822,14
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 670 051,17	1 290 822,14
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	367 005,12	129 082,21
- przeznaczenie na ZFSS	0,00	0,00
- fundusz rozwoju	3 248 046,05	1 131 739,93
- fundusz celowy	0,00	0,00
- fundusz załogi	55 000,00	30 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego Spółki	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	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>3 807 986,81</b>	<b>3 670 051,17</b>
a) zysk netto	3 807 986,81	3 670 051,17
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>144 414 343,19</b>	<b>140 661 356,38</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>144 364 343,19</b>	<b>140 631 356,38</b>

Sporządzono dnia: 07.03.2018

Główny Księgowy  
  
 mgr Urszula Kuchcik

CZŁONEK ZARZĄDU      CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny      Dyrektor Produkcyjno-Handlowy  
        
 mgr inż. Zbigniew Cierpiał      mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny  
  
 mgr inż. Andrzej Babczyński

## 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	2 471 237,62	0,00	238 346,31	1 100 000,00	1 338 346,31	0,00	128 044,60	0,00	128 044,60	3 681 539,33
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	2 471 237,62	0,00	238 346,31	1 100 000,00	1 338 346,31	0,00	128 044,60	0,00	128 044,60	3 681 539,33
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
	<b>RAZEM</b>	<b>2 471 237,62</b>	<b>0,00</b>	<b>238 346,31</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 338 346,31</b>	<b>0,00</b>	<b>128 044,60</b>	<b>0,00</b>	<b>128 044,60</b>	<b>3 681 539,33</b>

### 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	2 417 709,55	0,00	701 392,84	45 833,33	747 226,17	0,00	128 044,60	0,00	128 044,60	3 036 891,12
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	2 417 709,55	0,00	701 392,84	45 833,33	747 226,17	0,00	128 044,60	0,00	128 044,60	3 036 891,12
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
	<b>RAZEM</b>	<b>2 417 709,55</b>	<b>0,00</b>	<b>701 392,84</b>	<b>45 833,33</b>	<b>747 226,17</b>	<b>0,00</b>	<b>128 044,60</b>	<b>0,00</b>	<b>128 044,60</b>	<b>3 036 891,12</b>
	Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu	<b>53 528,07</b>									
											Wartości niematerialne i prawne netto na koniec okresu
											<b>644 648,21</b>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny

mgr inż. Zbigniew Gierpiat

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcyjno-Handlowy

mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny

mgr inż. Andrzej Babczyński  
Podpisy Członków Zarządu



### 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	leasing- korekta 2016	inne		likwidacja	sprzedaż /zbycie	inne		
1	Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	6 032 686,63	0,00	0,00	368 143,42	368 143,42	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 830,05
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	349 514 333,22	10 038 102,31	0,00	720 946,78	10 759 049,09	161 569,98	0,00	0,00	161 569,98	360 111 812,33
3	Urządzenia techniczne i maszyny	55 920 877,13	2 871 900,64	1 190 000,00	0,00	4 061 900,64	376 475,72	0,00	0,00	376 475,72	59 606 302,05
4	Środki transportu	22 179 454,25	923 989,45	-2 290 000,00	0,00	-1 366 010,55	427 438,01	0,00	0,00	427 438,01	20 386 005,69
5	Inne środki trwałe	5 762 045,73	448 326,49	0,00	0,00	448 326,49	218 203,79	0,00	0,00	218 203,79	5 992 168,43
	<b>RAZEM</b>	<b>439 409 396,96</b>	<b>14 282 318,89</b>	<b>-1 100 000,00</b>	<b>1 089 090,20</b>	<b>14 271 409,09</b>	<b>1 183 687,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 183 687,50</b>	<b>452 497 118,55</b>

### 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		sprzedaż	likwidacja	inne		
1	Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1 305 131,48	0,00	160 341,72	0,00	160 341,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 473,20
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 887 397,75	0,00	10 167 441,20	0,00	10 167 441,20	0,00	161 569,98	0,00	161 569,98	226 893 268,97
3	Urządzenia techniczne i maszyny	44 966 687,84	2 706,67	3 960 257,27	240 500,05	4 203 463,99	0,00	371 703,59	0,00	371 703,59	48 798 448,24
4	Środki transportu	11 598 593,95	0,00	1 206 230,74	-286 333,38	919 897,36	427 438,10	0,00	0,00	427 438,10	12 091 053,21
5	Inne środki trwałe	4 884 407,55	0,00	370 742,64	0,00	370 742,64	0,00	218 203,79	0,00	218 203,79	5 036 946,40
	<b>RAZEM</b>	<b>279 642 218,57</b>	<b>2 706,67</b>	<b>15 865 013,57</b>	<b>-45 833,33</b>	<b>15 821 886,91</b>	<b>427 438,10</b>	<b>751 477,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 178 915,46</b>	<b>294 285 190,02</b>

Środki trwałe netto na początek okresu **159 767 178,39**

Środki trwałe netto na koniec okresu **158 211 928,53**

Główny księgowy  
*M. Kuciński*  
 mgr Urszula Kucińska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny

mgr inż. Zbigniew Cierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcji i Handlowy

mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny

mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpisy Członków Zarządu

### 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	19 252,35	1 580 292,04	1 585 619,19	13 925,20
2	Zadania inwestycyjne	4 489 064,13	15 526 123,88	11 180 994,57	8 834 193,44
3	Wartości niematerialne i prawne	9 600,00	144 451,44	154 051,44	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>4 517 916,48</b>	<b>17 250 867,36</b>	<b>12 920 665,20</b>	<b>8 848 118,64</b>

### 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. Mstowska 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 Łobodno ul. Prusa	10 769,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania Blachownia - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck - oczyszczalnia Zagórze I	40 143,00	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 Gnaszyn 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 9 Mirów	1 840,00	0,00	120 021,36	0,00	120 021,36
19	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 11 Mirów	1 678,00	0,00	109 454,26	0,00	109 454,26
20	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 7 Mirów	315,00	0,00	18 331,27	0,00	18 331,27
21	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirów	1 599,00	0,00	110 438,53	0,00	110 438,53
22	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 20 Srocko Mirów	1 661,00	0,00	9 900,00	0,00	9 900,00
<b>RAZEM</b>		<b>180 662,00</b>	<b>3 071 161,27</b>	<b>368 145,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 439 306,69</b>

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

#### Wartość niemortyzowanych 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	0,00	0,00	539 281,75
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	445 561 805,28	2 448 436,15	0,00	448 010 241,43
3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 677 886,74	1 204 525,19	0,00	16 882 411,93
4	Środki transportu	43 833,09	0,00	0,00	43 833,09
5	Inne środki trwałe	369 618,98	37 695,00	0,00	407 313,98
<b>RAZEM</b>		<b>462 192 425,84</b>	<b>3 690 656,34</b>	<b>0,00</b>	<b>465 883 082,18</b>

Główny Księgowy

*M. Kucharski*

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcji i Handlowy

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny

mgr inż. Zdzisław Cierpiał

mgr inż. Zdzisław Cierpiał

mgr Michał Król

mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu





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	1 923 016,12	889 113,30	7 187,29	0,00	1 125 522,88	48 533,75	251 261,74	1 882 147,24
a	o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 923 016,12	889 113,30	7 187,29	0,00	1 125 522,88	48 533,75	251 261,74	1 882 147,24
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, ceł, 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	154 255,14	105 834,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 077 271,26</b>	<b>994 947,37</b>	<b>7 187,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1 125 522,88</b>	<b>48 533,75</b>	<b>-253 415,21</b>	<b>6 674,00</b>
									<b>1 888 821,24</b>

### Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących

L.p.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego			stan na początek roku obrotowego		
		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
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	19 495 956,37	1 888 821,24	17 607 135,13	19 779 866,32	2 077 271,26	17 702 595,06
	w tym od jednostek powiązanych:	59 713,18	0,00	59 713,18	59 713,18	0,00	59 713,18
	w tym od jednostek pozostałych:	19 436 243,19	1 888 821,24	17 547 421,95	19 720 153,14	2 077 271,26	17 642 881,88
a	z tytułu dostaw i usług:	15 889 624,09	1 882 147,24	14 007 476,85	16 554 234,44	1 923 016,12	14 631 218,32
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	15 889 624,09	1 882 147,24	14 007 476,85	16 554 234,44	1 923 016,12	14 631 218,32
	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 813 741,40	0,00	1 813 741,40	1 806 128,88	0,00	1 806 128,88
c	inne należności	1 726 203,70	0,00	1 726 203,70	1 205 534,68	0,00	1 205 534,68
d	należności dochodzone na drodze sądowej	6 674,00	6 674,00	0,00	154 255,14	154 255,14	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>19 495 956,37</b>	<b>1 888 821,24</b>	<b>17 607 135,13</b>	<b>19 779 866,32</b>	<b>2 077 271,26</b>	<b>17 702 595,06</b>

mgr inż. Krzysztof Kuczyński  
mgr inż. Krzysztof Kuczyński

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny

mgr inż. Zbigniew Cierpiat

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcji i Handlowy

mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny

mgr inż. Andrzej Babczyński  
Podpisy Członków Zarządu



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 długoterminowe

Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI								RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	stan na		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Jednostek powiązanych	492 999,99	496 649,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 999,99	496 649,40
2	Pozostałych jednostek:	18 332 122,06	20 902 593,17	6 441 161,28	4 335 493,59	0,00	0,00	0,00	0,00	24 773 283,34	25 238 086,76
3	kredyty i pożyczki	1 300 216,00	232 128,44	2 449 000,45	659 597,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3 749 216,45	891 725,49
4	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
5	inne zobowiązania finansowe	1 341 016,11	1 729 403,35	3 992 160,83	3 675 896,54	0,00	0,00	0,00	0,00	5 333 176,94	5 405 299,89
6	z tytułu dostaw i usług	5 884 990,26	7 325 319,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 884 990,26	7 325 319,56
7	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 736 078,18	5 981 076,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 736 078,18	5 981 076,55
10	z tytułu wynagrodzeń	2 637 505,11	3 291 822,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 505,11	3 291 822,81
11	inne (inwestycje)	1 432 316,40	2 342 842,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 316,40	2 342 842,46
	<b>RAZEM</b>	<b>18 825 122,05</b>	<b>21 399 242,57</b>	<b>6 441 161,28</b>	<b>4 335 493,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 266 283,33</b>	<b>25 734 736,16</b>

Przewodniczący Zarządu  
*Michał Król*  
 mgr inż. Michał Król

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny

*Zbigniew Cierpiat*  
 mgr inż. Zbigniew Cierpiat

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcji i Handlowy

*Michał Król*  
 mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny  
*Andrzej Babczyński*  
 mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpisy Członków Zarządu

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

**Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe**

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 947 910,00	6 415 876,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>5 947 910,00</b>	<b>6 415 876,00</b>

**Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>80 964,69</b>	<b>95 518,30</b>
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	25 619,81	25 298,52
c	Oplaty za przejazdy po drogach	0,00	600,00
d	Prenumeraty	1 669,05	1 572,62
e	Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	41 066,05	56 093,39
f	Pozostałe	12 609,78	11 953,77

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe**

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>5 037 569,76</b>	<b>6 359 458,30</b>
a	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	10 993,31	696 291,86
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	1 248 949,51	2 538 670,12
c	Prawo wieczystego użytkowania	1 365 623,27	1 582 821,81
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	39 625,10	36 809,90
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	2 308 650,38	1 454 162,42
f	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	63 728,19	50 702,19

**Rozliczenia międzyokresowe bierne - długoterminowe**

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne	6 096 639,86	7 102 680,70
2	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	14 867 793,88	14 239 471,04
3	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>20 964 433,74</b>	<b>21 342 151,74</b>

**Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>2 399 046,64</b>	<b>3 242 884,48</b>
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne	757 573,32	1 170 471,65
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 637 273,32	2 065 562,83
c	Inne rezerwy na przewidywane koszty	4 200,00	6 850,00

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>1 142 358,82</b>	<b>1 359 187,65</b>
a	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	13 026,00	13 026,00
b	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	1 310,40	32 941,56
c	Umorzenie pożyczki WFOŚ	153 710,04	320 336,87
d	Prawo wieczystego użytkowania	118 105,92	136 018,08
e	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	1 497,84	2 156,52
f	ISPA/Fundusz Spójności	854 487,96	854 487,96
g	Odszkodowania za nielegalny zrzut ścieków	PR 220,66	ZARZ 220,66

*M. Kubiś*  
mgr Urszula Kubiś

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny

mgr inż. Zbigniew Cierpiat

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcyjno-Handlowy

mgr Michał Król

Dyrektor Naczelny

mgr inż. Andrzej Babczyński  
Podpisy Członków Zarządu



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:	6 606 500,00	6 606 500,00	6 606 500,00	0,00
a	umowna łączna (umowa 112/2013/300/OW/ok/P z dnia 19.07.2013	6 606 500,00	6 606 500,00	6 606 500,00	0,00
2	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 606 500,00</b>	<b>6 606 500,00</b>	<b>6 606 500,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

mgr inż. Krzysztof  
Mikulicki

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny  
mgr inż. Zbigniew Cierpiał

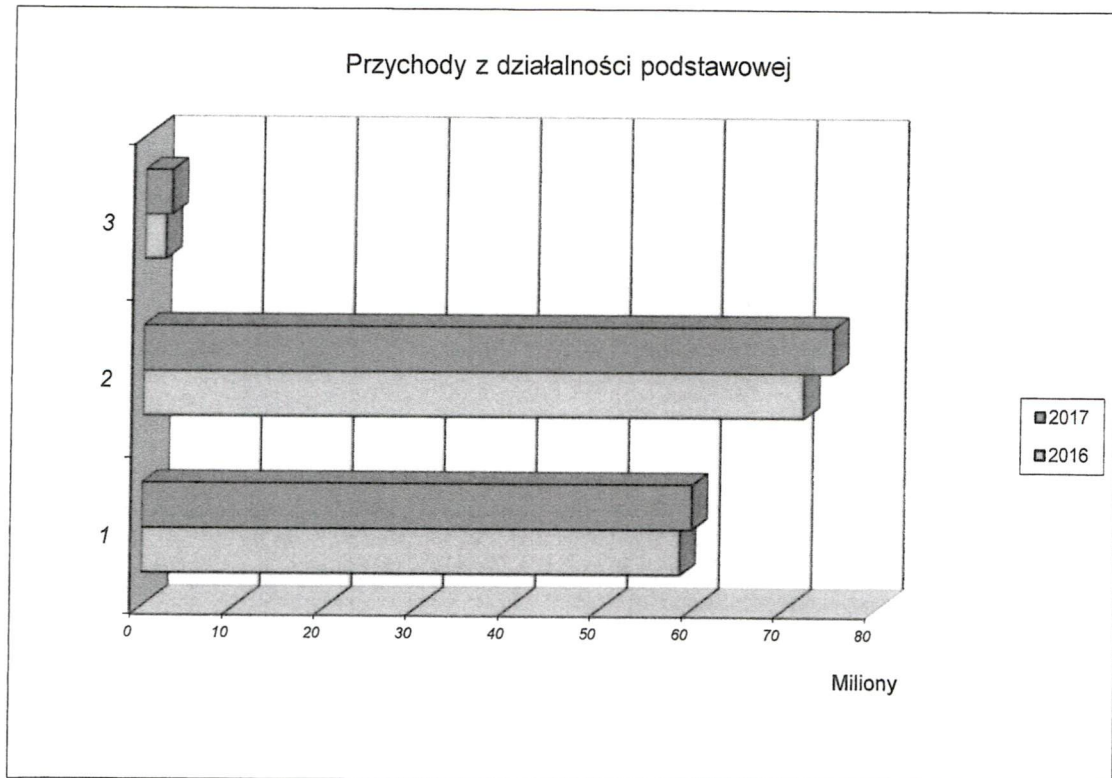
CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcyjno-Handlowy  
mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny  
mgr inż. Andrzej Babczyński

## 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		za rok		za rok	
		poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
1	<b>Usług w tym:</b>	<b>132 700 087,29</b>	<b>137 684 171,98</b>				
a	Dostawa wody	58 546 558,72	59 795 003,85				
b	Odbiór ścieków	71 859 453,81	75 001 061,72				
c	Usługi pozostałe	2 294 074,76	2 888 106,41				
2	<b>Towarów i materiałów w tym:</b>	<b>243 541,32</b>	<b>210 881,81</b>				
a	Sprzedaż materiałów	243 541,32	210 881,81				
<b>RAZEM</b>		<b>132 943 628,61</b>	<b>137 895 053,79</b>				



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

Główny Księgowy  
mgr inż. Dariusz Kubiak

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny  
mgr inż. Zbigniew Cierniak

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produkcyjno-Handlowy  
mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny  
mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu



**Koszty działalności operacyjnej (sprzedanych towarów i materiałów)**

Lp	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	w tym nkup	za poprzedni rok obrotowy	w tym nkup
<b>1</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>16 566 406,32</b>	<b>3 004 507,17</b>	<b>15 162 355,68</b>	<b>2 499 421,81</b>
a	środków trwałych	16 418 638,44	2 450 882,21	15 000 812,36	2 453 588,48
b	wartości niematerialnych i prawnych	147 767,88	553 624,96	161 543,32	45 833,33
<b>2</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>17 066 021,28</b>	<b>0,00</b>	<b>16 361 078,70</b>	<b>0,00</b>
a	materiały	9 869 030,33	0,00	9 709 780,46	0,00
b	energia	7 196 990,95	0,00	6 651 298,24	0,00
<b>3</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>48 856 429,55</b>	<b>11 809,00</b>	<b>47 822 560,87</b>	<b>944,35</b>
a	usługi remontowe	828 837,73	0,00	1 013 853,34	0,00
b	usługi transportowe	491 981,05	0,00	359 169,95	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OŚ "WARTA" S.A.	34 431 081,12	0,00	33 626 182,02	0,00
d	inne usługi czynszu dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin	8 529 375,68	0,00	8 291 877,08	0,00
e	pocztowe	328 509,99	0,00	300 144,67	0,00
f	łączości	151 583,91	0,00	167 912,82	0,00
g	komunalne	759 695,74	0,00	869 295,94	0,00
h	ochrony obiektów	391 110,00	0,00	317 323,20	0,00
i	informatyczne	437 213,05	0,00	666 282,81	0,00
j	pozostałe	2 507 041,28	11 809,00	2 210 519,04	944,35
<b>4</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>11 859 072,69</b>	<b>304 701,00</b>	<b>10 872 926,60</b>	<b>403 187,00</b>
a	podatek od nieruchomości	7 961 253,00	0,00	7 237 798,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	12 680,00	0,00	21 200,00	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	26 808,35	0,00	34 798,00	0,00
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	59 022,82	0,00	50 873,80	0,00
f	opłata za korzystanie ze środowiska	2 033 103,01	0,00	1 973 940,44	0,00
g	koszty PFRON	304 701,00	304 701,00	403 187,00	403 187,00
h	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 433 229,23	0,00	1 115 048,33	0,00
i	podatek PCC	0,00	0,00	8 884,00	0,00
j	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	28 275,28	0,00	27 197,03	0,00
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>36 205 261,69</b>	<b>0,00</b>	<b>34 907 159,76</b>	<b>0,00</b>
a	osobowe	33 194 922,64	0,00	32 246 492,47	0,00
b	bezosobowe	190 358,11	0,00	48 374,58	0,00
c	Rady Nadzorczej	483 535,08	0,00	251 860,33	0,00
d	Premia roczna	2 336 445,86	0,00	2 360 432,38	0,00
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>7 839 043,19</b>	<b>1 980,35</b>	<b>7 467 382,05</b>	<b>2 474,21</b>
a	składki ZUS	6 527 999,38	0,00	6 282 123,56	0,00
b	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	679 389,10	0,00	627 679,05	0,00
c	szkolenia pracowników	141 256,73	0,00	99 933,15	0,00
d	odzież ochronna i robocza	203 410,23	0,00	209 351,75	0,00
e	świadczenia rzeczowe związane z BHP	190 497,94	0,00	153 224,35	0,00
f	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia, koszty dojazdów do pracy)	96 489,81	1 980,35	95 070,19	2 474,21

mgr inż. Andrzej Kubiś

*Mikulański*

mgr inż. Andrzej Kubiś

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor Techniczny

mgr inż. Zbigniew Cierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor Produkcjno-Handlowy

mgr Michał Król

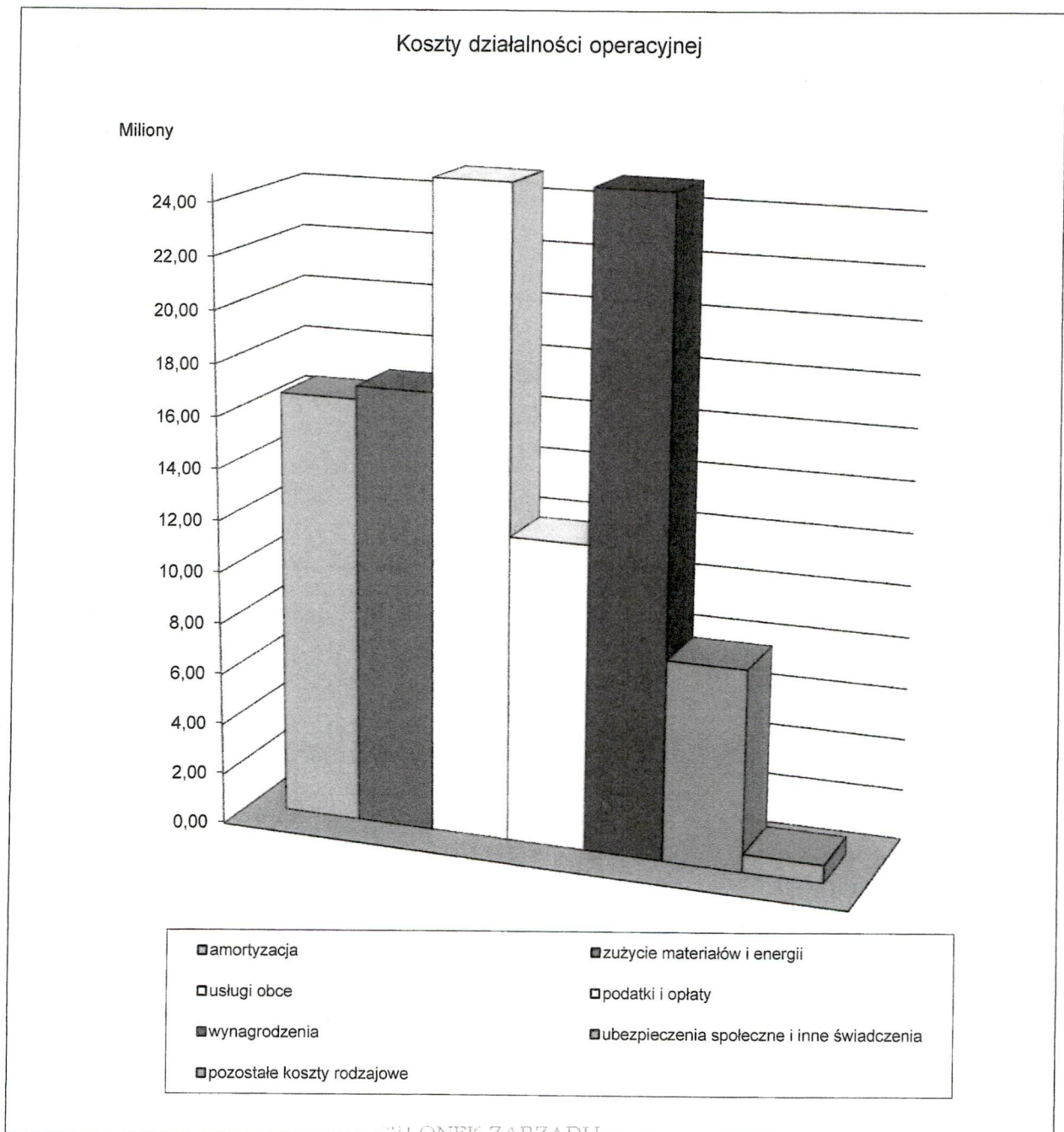
PREZES ZARZĄDU

Dyrektor Naczelny

mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpisy Członków Zarządu

<b>7</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>705 970,87</b>	<b>23 911,15</b>	<b>630 399,58</b>	<b>37 750,45</b>
a	podróże służbowe	39 056,44	1 178,69	32 687,82	612,70
b	ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	72 752,63	0,00	71 883,72	0,00
c	ubezpieczenia majątkowe i inne	351 481,81	800,00	235 648,09	880,00
d	koszty reprezentacji i reklamy	189 973,38	16 492,46	229 350,70	30 217,75
e	pozostałe (opłaty za usł. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	52 706,61	5 440,00	60 829,25	6 040,00
<b>RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>139 098 205,59</b>	<b>3 346 908,67</b>	<b>133 223 863,24</b>	<b>2 943 777,82</b>
<b>8</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>107 553,96</b>		<b>125 242,52</b>	
<b>9</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>5 698 121,72</b>		<b>4 732 174,01</b>	
<b>10</b>	<b>Zmiana stanu produktów (+/-)</b>	<b>-1 208 160,76</b>		<b>-997 434,50</b>	



*mgr inż. Krzysztof...*  
*Mudnicki*  
 mgr inż. Krzysztof...

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
 Dyrektor Techniczny  
*Zbigniew Cierpiał*  
 mgr inż. Zbigniew Cierpiał

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
 Dyrektor Produkcji i Handlowy  
*Michał Król*  
 mgr Michał Król

**PREZES ZARZĄDU**  
 Dyrektor Naczelny  
*Andrzej Babczyński*  
 mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu



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

<b>Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych</b>			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	78 629,23	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	78 629,23	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:	1 505 475,80	1 505 475,80
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	1 505 475,80	1 505 475,80
3	Inne przychody operacyjne	1 835 378,58	1 350 497,72
a	przedawnienie i umorzenie zobowiązań	192,38	102,79
b	rozwiązanie rezerw	93 860,00	93 860,00
c	odpis raty otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNiP	139 465,32	139 465,32
d	otrzymanie nieodpłatnie środków trwałych	8 610,00	0,00
e	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	1 125 522,88	1 072 553,99
f	otrzymane odszkodowania	175 535,31	30 330,21
g	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	75 967,41	0,00
h	sprzedaż pozostała (w tym noty odszkodowawcze i kary za nielegalny zrzut ścieków)	116 826,28	449,27
i	pozostałe	99 399,00	13 736,14
<b>Razem (1+2+3)</b>		<b>3 419 483,61</b>	<b>2 855 973,52</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		<b>3 414 226,48</b>	
<b>Różnica dotyczy:</b>		<b>5 257,13</b>	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	dofinansowania ośrodka wczasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	5 257,13	
<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>		<b>5 257,13</b>	

Przewodniczący Zarządu  
*M. W. K.*  
 mgr inż. Andrzej Kubiak

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny  
*Z. C.*  
 mgr inż. Zbigniew Cierpiat

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcyjno-Handlowy  
*M. K.*  
 mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny  
*A. B.*  
 mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

**Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych**

Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 257,13	0,00
a	sprzedaży	5 257,13	0,00
b	likwidacji		
c	darowizny i nieodpłatne przekazania	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	744 615,35	743 747,22
a	odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych, ST w budowie, WNIPI i inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
b	odpis z tyt. utraty wartości zapasów	0,00	0,00
c	odpis na należności	744 615,35	743 747,22
3	Inne koszty operacyjne	1 374 398,46	828 437,33
a	rezerwy na zobowiązania	741 567,90	741 567,90
b	należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	264,42	126,01
c	niedobory inwentaryzacyjne	140,02	140,02
d	opłaty sądowe i komornicze	75 853,05	0,00
e	darowizny aktywów obrotowych (łącznie z VAT)	32 554,00	32 554,00
f	koszty lat ubiegłych	0,00	0,00
g	odszkodowania, koszty upomnień itp. wypłacone	10 534,27	3 915,67
h	szkody komunikacyjne	30 086,99	30 086,99
i	koszty utrzymania obiektów socjalnych	306 461,95	0,00
j	koszty ośrodka wczasowego w Jastarni	13 433,09	0,00
k	koszty związane ze sprzedażą	601,82	0,00
l	koszty zaniechanych inwestycji	19 310,00	19 310,00
ł	wyksięgowanie różnic	104,83	7,42
m	pozostałe koszty operacyjne	143 486,12	729,32
<b>Razem</b>		<b>2 124 270,94</b>	<b>1 572 184,55</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		<b>2 119 013,81</b>	
<b>Różnica dotyczy:</b>		<b>5 257,13</b>	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	5 257,13	
<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>		<b>5 257,13</b>	

Główny Księgowy  
*Michał Król*  
 ZAD. USTANOWIŁA

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny  
 CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcji i Handlowy  
*mgr inż. Zbigniew Cierniał*  
*mgr Michał Król*

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny  
*mgr inż. Andrzej Babczyński*



### 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)	0,00	0,00
2	Odsetki:	887 926,15	336 489,12
a	zapłacone	221 106,49	6 230,68
b	naliczone	666 819,66	330 258,44
-	od należności	216 819,66	216 833,78
-	z tytułu dyskonta (w tym wycena w skorygowanej cenie nabycia)	0,00	0,00
-	od udzielonych pożyczek, weksli, papierów wartościowych	450 000,00	113 424,66
3	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	48 533,75	4 558,07
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	48 533,75	4 558,07
	<b>RAZEM</b>	<b>936 459,90</b>	<b>341 047,19</b>

### Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Odsetki:	390 714,17	641,37
a	zapłacone	390 072,80	0,00
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	5 105,22	0,00
-	od leasingu	277 804,18	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	107 163,40	0,00
b	nie zapłacone	641,37	641,37
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	0,00	0,00
-	od zobowiązań	0,00	0,00
-	umorzone odbiorcom	641,37	641,37
2	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	102 615,79	102 462,02
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	102 615,79	102 462,02
	<b>RAZEM</b>	<b>493 329,96</b>	<b>103 103,39</b>
	<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>	<b>493 329,96</b>	
	<b>Różnica dotyczy:</b>	<b>0,00</b>	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
	<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>	<b>0,00</b>	

Wiceprezesa Zarządu

*Maria Kulińska*  
 mgr Urszula Kulińska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny

*Zbigniew Cierpiał*  
 mgr inż. Zbigniew Cierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcyjno-Handlowy

*Michał Król*  
 mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny

*Andrzej Babczyński*  
 mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpisy Członków Zarządu

### 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	x	2 855 973,52
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	x	341 047,19
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	182 818,33	x
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	598 913,75	x
5.	Otrzymane odsetki bankowe bilansowo naliczone w roku poprzedzającym	987,14	x
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	6 692,64	x
7.	Przychody z tytułu umorzonej pożyczki	228 040,40	x
<b>Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego</b>		<b>1 017 452,26</b>	<b>3 197 020,71</b>
<b>Korekta przychodów podatkowych</b>		<b>-2 179 568,45</b>	

### 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	x	x
2.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	1 367 877,05	x
3.	Koszt opłaty wstępnej leasingowej	160 000,00	x
4.	Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	x	3 348 805,35
5.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	x	1 572 184,55
6.	Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	x	103 103,39
7.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca od umów o pracę	x	968 367,57
8.	Wynagrodzenia brutto i ZUS wypłacone w I.2018 - koszt XII.2017	x	22 654,09
9.	Należności spisane na kontach zespołu "2" KUP - protokolarnie	110,54	x
10.	Kontrakty menadżerskie z ZUS wypłacone w I.2018	x	73 785,63
11.	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	533 556,19	x
12.	ZUS od nagrody rocznej za rok 2017 (będzie wypłacona w 2018)	x	460 879,86
13.	ZUS od nagrody rocznej za rok 2016 (wypłaconej w 2017)	460 961,06	x
14.	Wynagrodzenia brutto i ZUS wypłacone w I.2017 - koszt XII.2016	97 382,78	x
15.	Rata leasingowa od wykupionego samochodu- proporcjonalnie do amortyzacji zaliczona w koszty	16 216,20	
16.	Rezerwa na świadczenia pracownicze - RMB	x	1 218 905,84
<b>Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego</b>		<b>2 636 103,82</b>	<b>7 768 686,28</b>
<b>Korekta kosztów uzyskania przychodów</b>		<b>-5 132 582,46</b>	

### Ustalenie zobowiązania podatkowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Zysk brutto	4 917 597,81
2.	Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego	-2 179 568,45
3.	Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	-5 132 582,46
4.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - darowizna PCK	-1 000,00
5.	Podstawa opodatkowania	7 869 612
6.	Podatek dochodowy obliczony zgodnie z przepisami updog (19%)	1 495 226

Stwierdził  
 mgr Urszula Kubiś

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny  
 mgr inż. Zbigniew Gierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produktowo-Handlowy  
 mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny  
 mgr inż. Andrzej Babczyński



Sprawozdanie finansowe za rok 2017

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	5 356 246,45		
	Razem	5 356 246,45		

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

Lp.	Tytuł	nakłady planowane	nakłady poniesione
1	Budynki i budowle	15 320 000,00	15 511 712,46
2	Maszyny i urządzenia	1 500 000,00	1 144 977,39
3	Środki transportu	400 000,00	435 314,65
4	Grunt	0,00	0,00
5	Odsetki i prowizje od kredytów	19 200,00	14 411,42
6	Wartości niematerialne i prawne	500 000,00	144 451,44
	Razem	17 739 200,00	17 250 867,36
w tym :			
	Nakłady na ochronę środowiska	2 100 000,00	1 849 392,23

Główny Księgowy  
  
 Urszula Kuchta

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny  
 mgr inż. Zbigniew Gierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcjno-Handlowy  
 mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny  
 mgr inż. Andrzej Babezyński

## OBJAŚNIENIA 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	1 943 749,74	1 943 749,74	0,00	
2 Zmiana stanu zapasów	-30 562,38	-30 562,38	0,00	
3 Zmiana stanu należności	95 459,93	95 459,93	0,00	
4 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 342 225,20	3 270 102,25	72 122,95	różnica wynika ze zmiany zobowiązań z tytułu leasingów
5 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 056 197,76	1 056 197,76	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 31.12.2017

### III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

1	Działalność operacyjna	-1 086 383,53	prawo wieczystego użytkowania otrzymane nieodpłatnie na kwotę 368 143,42 oraz ujawnienie środków trwałych nna kwotę 718 240,11
2	Działalność finansowa	0,00	
3	Działalność inwestycyjna	0,00	

Równy Księgowy  
mgr Urszula Kubiak

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Techniczny  
mgr inż. Zbigniew Cierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor Produktowo-Handlowy  
mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
Dyrektor Naczelny  
mgr inż. Andrzej Babczyński

Podpisy Członków Zarządu



## 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 2017 wystąpiły wyłącznie zwykłe 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	222	222
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	48	54
3	Stanowiska nierobotnicze	228	218
4	Pozostali	45	40
	<b>Razem:</b>	<b>543</b>	<b>534</b>

- 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	846 771,81	951 781,51
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	483 535,08	251 860,33
	<b>RAZEM</b>	<b>1 330 306,89</b>	<b>1 203 641,84</b>

- 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	6 850,00	0,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 850,00</b>	<b>0,00</b>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
  
 Małgorzata Kozłowska

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Techniczny  
 mgr inż. Zbigniew Cierpiat

CZŁONEK ZARZĄDU  
 Dyrektor Produkcyjno-Handlowy  
 mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU  
 Dyrektor Naczelny  
 mgr inż. Andrzej Babczyński

## 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 2017 spełniają warunek porównywalności.

5) niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

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

Główny Księgowy

*Urszula Kulicka*  
mgr Urszula Kulicka

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor Techniczny

*Zbigniew Cierpiał*  
mgr inż. Zbigniew Cierpiał

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor Produkcyjno-Handlowy

*Michał Król*  
mgr Michał Król

PREZES ZARZĄDU

Dyrektor Naczelny

*Andrzej Babczyński*  
mgr inż. Andrzej Babczyński





**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 2017**

Opracował: Zarząd Spółki		Zatwierdził: Zarząd Spółki			
CZŁONEK ZARZĄDU Dyrektor Techniczny  .....mgr inż. Zbigniew Cierpiał		CZŁONEK ZARZĄDU Dyrektor Produkcyjno-Handlowy  .....mgr Michał Król (Pieczęć i podpis)		PREZES ZARZĄDU Dyrektor Naczelny  .....mgr inż. Andrzej Babczyński	
Załącznik do Uchwały Zarządu Spółki Nr 7/18 z dnia 29.03.2018		Z/S/1/18		Egzemplarz Nr 3	
		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 Jakości oraz Politykę Środowiskową, które ustanowione zostały przez Zarząd Spółki.*

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

*Zarząd Spółki*





# POLITYKA JAKOŚCI

POLITYKA JAKOŚCI Nr NN

*Zarząd Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna wprowadza i stale doskonali System Zarządzania Jakością oraz angażuje w jakość cały potencjał technologiczny i doświadczenie zawodowe pracowników w celu ciągłego osiągania satysfakcji Klientów poprzez oferowanie produktów oraz świadczenie usług na coraz wyższym poziomie.*

DEKLARACJA POLITYKI JAKOŚCI  
ZATWIERDZONA PRZEZ ZARZĄD  
PROTOKOŁEM NR 34/03 Z DN. 26.11.2003R.

*Częstochowa, dnia 26.11.2003r.*



# POLITYKA ŚRODOWISKOWA

POLITYKA ŚRODOWISKOWA Nr NN

*Woda jest źródłem życia i jednocześnie czynnikiem warunkującym wzrost gospodarczy i dobrobyt społeczeństw. Nade wszystko to cenny zasób naturalny, niezbędny dziś i zawsze. Zanieczyszczenie wody lub jej niedobór stanowią ciągle zagrożenia dla zdrowia ludzkiego i komfortu życia. Bez wody nie ma życia, dlatego należy racjonalnie z niej korzystać, chronić ją oraz systemowo zarządzać jej zasobami.*

*W Przedsiębiorstwie podstawowym narzędziem skutecznie wspomagającym działania w tym zakresie jest system zarządzania środowiskowego funkcjonujący zgodnie z normą ISO 14001 oraz rozporządzeniem EMAS.*

*Respektując wartości środowiska przyrodniczego oraz zdrowia i życia ludzkiego przy prowadzeniu, zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju, działalności ujmowania i dystrybucji wody oraz transportowania i oczyszczania ścieków, koncentrujemy się na następujących priorytetach środowiskowych:*

- *spełnianie wymagań prawnych i innych wynikających z zobowiązań Przedsiębiorstwa (wymóg minimalny),*
- *odpowiedzialne korzystanie z zasobów wody,*
- *minimalizowanie negatywnego oddziaływania na środowisko przyrodnicze,*
- *systematyczne doskonalenie funkcjonującego systemu zarządzania środowiskowego,*
- *ciągłe dążenie do zwiększania efektywności działalności środowiskowej Przedsiębiorstwa,*
- *kształtowanie odpowiedzialności środowiskowej wśród pracowników Przedsiębiorstwa, partnerów biznesowych oraz klientów, uczniów i studentów.*

*Realizacja niniejszej polityki środowiskowej ma na celu:*

- *zachowanie zasobów zdrowej i czystej wody w odpowiedniej ilości dla obecnych i przyszłych pokoleń mieszkańców regionu częstochowskiego,*
- *motywowanie i wspieranie pracowników w inicjatywach mających na celu systematyczną poprawę efektywności działalności środowiskowej Przedsiębiorstwa,*
- *zapewnianie wszystkim zainteresowanym otwartego dostępu do informacji o oddziaływaniu Przedsiębiorstwa na środowisko przyrodnicze,*
- *rozwiązywanie zagadnień środowiskowych z wykorzystaniem partnerskiego dialogu,*
- *promowanie i popularyzację idei odpowiedzialnego korzystania z wody oraz podnoszenia świadomości i wiedzy na temat pro środowiskowych zachowań oraz postaw.*

*Zarząd deklaruje zapewnienie odpowiednich środków do realizacji postanowień polityki oraz zobowiązuje wszystkich pracowników do jej stosowania.*

*DEKLARACJA POLITYKI ŚRODOWISKOWEJ  
ZATWIERDZONA PRZEZ ZARZĄD  
PROTOKOŁEM NR 3/13 Z DN.29.01.2013r.*

*Częstochowa, dnia 29.01.2013r.*



## **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 2017 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 wg Systemu Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001:2009 oraz Systemu Zarządzania Środowiskowego PN-EN ISO 14001:2005, Europejski system eko-zarządzania i eko-auditów – EMAS
- 5.3. System zarządzania w Laboratorium Centralnym Badania Wody Ścieków wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005
- 5.4. Zintegrowany System Informatyczny

#### **6. INFORMACJE DODATKOWE**

- 6.1. Kontrole zewnętrzne
- 6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko
- 6.3. Działalność charytatywna i pozazawodowa

### **PODSUMOWANIE**

## **WSTĘP**

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie jest firmą użyteczności publicznej, która od 89 lat nieprzerwanie zaopatruje w wodę mieszkańców Częstochowy i ośmiu okolicznych gmin.

Jesteśmy profesjonalnym, godnym zaufania usługodawcą i partnerem świadczącym usługi w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Przedsiębiorstwo stale dba o standard i komfort obsługi klientów oraz ochronę środowiska naturalnego.

Rok 2017 był czasem dynamicznego rozwoju, nasza codzienna praca przyniosła dobre efekty, zapewniając naszym Klientom dostawę zdrowej i bezpiecznej wody oraz stały odbiór ścieków. Zaangażowana i podnosząca swoje kwalifikacje załoga wdrażała nowe rozwiązania dzięki którym podnieśliśmy standard i jakość świadczonych usług.

Zarząd Spółki uznaje, że odpowiednie zarządzanie inwestycjami w dużej mierze decyduje o sprawnym funkcjonowaniu Przedsiębiorstwa, a polityka inwestycyjna stanowi jeden z najistotniejszych elementów strategii jego rozwoju.

Staramy się prowadzić działalność przy wykorzystaniu nowoczesnych rozwiązań technologicznych i organizacyjnych pracując na swój pozytywny wizerunek. Wprowadzane innowacje przyczyniają się do podniesienia standardu życia mieszkańców, ochrony środowiska oraz rozwoju gospodarczego w obszarze działalności Przedsiębiorstwa.



# **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 przepisy Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000r. (t.j. Dz.U. z 2017r., poz.1577 z późn. zm.) oraz statut Spółki z dnia 16 lipca 1997r. z późn. zmianami i innych właściwych przepisów.

Pierwszy wpis Spółka uzyskała dnia 12 grudnia 1997r. w Sądzie Rejonowym w Częstochowie, VIII Wydziale Gospodarczym – Rejestr Handlowy Dział B Nr 2113. W dniu 30 października 2001r. Sąd Rejonowy w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał Spółkę do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000057953. Obecnie akta rejestrowe Spółki przechowywane są w Sądzie Rejonowym w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym profilem działalności Spółki jest produkcja 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 (t.j. Dz.U. z 2017r., poz.1577 z późn. zm.), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (t.j. Dz.U. z 2017r., poz. 827 z późn. 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.

Do zakresu działania, zgodnie z postanowieniami Regulaminu Zarządu Spółki należy:

- zarządzanie majątkiem i sprawami Spółki,
- kierowanie działalnością Spółki,
- reprezentowanie Spółki,
- składanie oświadczeń woli i podpisywanie w imieniu Spółki,
- odbywanie posiedzeń i podejmowanie uchwał związanych z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu,

Ponadto do zakresu działania Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki niezastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej.

W minionym 2017 roku Zarząd obradował w składzie trzyosobowym:

1. Andrzej Babczyński - Prezes Zarządu,
2. Zbigniew Cierpień - Członek Zarządu,
3. Michał Król- Członek Zarządu.

Zarząd Spółki odbył 35 posiedzeń, w czasie których podjął 34 uchwały związane z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu, które dotyczyły m.in.:

1. przyjęcia wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2017 – 2019,
2. przyjęcia planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2017,
3. przyjęcia wniosku określającego taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,
4. zatwierdzenia cen netto 1m<sup>3</sup> nieczystości ciekłych dowożonych do punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa
5. 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
6. przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2016 rok
7. przyjęcia projektu podziału zysku netto Spółki za 2016 rok
8. przyjęcie sprawozdania finansowego za 2016 rok
9. zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
10. propozycji zmian w statucie Spółki
11. przyjęcia planu inwestycji Spółki na rok 2018
12. przyjęcia planu remontów Spółki na rok 2018
13. zaciągania zobowiązań finansowych
14. przekazania określonych pełnomocnictw kierownikom oraz pracownikom poszczególnych komórek organizacyjnych.

Podstawowymi kierunkami działania Zarządu były sprawy związane z planowaniem bieżącej i przyszłościowej 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 obradowała w następującym składzie:

1. P. Krzysztof Matyjaszczyk - Przewodniczący Rady,
2. P. Janina Miglus - Zastępca Przewodniczącego Rady,
3. P. Bartosz Czaja - Sekretarz Rady,
4. P. Waldemar Zbytek - Członek Rady,
5. P. Tomasz Ogłaza - Członek Rady,
6. P. Krzysztof Przytuła - 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 13.06.2017 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące:

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2016,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2016,
- podziału zysku za rok 2016,
- udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej i członkom Zarządu Spółki,
- zmiany Statutu Spółki,
- wymagań dla kandydatów na członków organu zarządzającego.

Ponadto Walnemu Zgromadzeniu zostało przedstawione sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności za rok 2016.

## **2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY**

### **2.1. Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków**

W działalności Przedsiębiorstwa podstawowym parametrem ekonomicznym jest ilość m<sup>3</sup> sprzedanej wody i odprowadzonych ścieków - ma to bezpośredni wpływ na ceny za zbiorowe dostarczanie wody oraz zbiorowe oczyszczanie i odprowadzanie ścieków, a także wpływa w ujęciu wartościowym na wynik finansowy.

Prezentacja ilościowych parametrów przedstawiona jest odrębnie dla dotychczasowego systemu i obszaru pohutniczego przejętego od Firmy Z.E.H.Cz. Elsen SA w 2013r., który stanowi odrębny system wodociągowo – kanalizacyjny. Udział sprzedaży w obszarze pohutniczym w sprzedaży ogółem wyniósł w 2017r. na działalności wodociągowej 4,91%, na działalności kanalizacyjnej 5,89%.

W obszarze dotychczas obsługiwanym przez Przedsiębiorstwo rok 2017 w zakresie popytu na usługi dostarczania wody zakończono ze spadkiem sprzedaży wobec planu o 0,24%. W odniesieniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost sprzedaży wody ogółem o 0,31%. Analizując wielkości sprzedaży według kategorii odbiorców w zakresie dostarczanej wody spadek wystąpił w gospodarstwach domowych oraz w przemyśle. W zakresie ilości odprowadzonych ścieków ogółem w 2017r. odnotowano wzrost sprzedaży w odniesieniu do planu o 0,41%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego nastąpił wzrost sprzedaży ogółem o 0,48%.

W 2017r. kontynuowano zintensyfikowane działania służb technicznych oraz prowadzono planowe modernizacje sieci wodociągowej. Mimo to wskaźnik strat wody wzrósł o 0,16 tys. m<sup>3</sup>/km/rok tj. z poziomu 1,36 w roku 2016 do poziomu 1,52 w roku 2017. Szczególnie istotnym okresem, mającym wpływ na straty wody jest zima. Wycieki powstające pod warstwą zmarzliny znajdują często swoje ujście w kanałach infrastruktury towarzyszącej, przez co nie ujawniają się na powierzchni gruntu. Drobne wycieki są trudne do odnalezienia, dlatego Przedsiębiorstwo sukcesywnie rozbudowuje monitoring sieci wodociągowej i wykorzystuje sprzęt elektroakustyczny. Aby lepiej rozpoznać i zapanować nad stratami pozornymi wody postanowiono zwiększyć klasę dokładności wodomierzy, badania będą prowadzone w strefach o najwyższym poziomie strat.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług charakterystyczne dla firm branży wodociągowo – kanalizacyjnej w dotychczas obsługiwanym obszarze przez Przedsiębiorstwo w 2017r. przedstawiają się następująco:



- **działalność wodociągowa:**
  - produkcja wody 16.184.500 m<sup>3</sup>
  - sprzedaż wody 13.992.400 m<sup>3</sup>
  - zużycie własne 194.900 m<sup>3</sup>
  - straty wody w sieci 1.997.200 m<sup>3</sup>

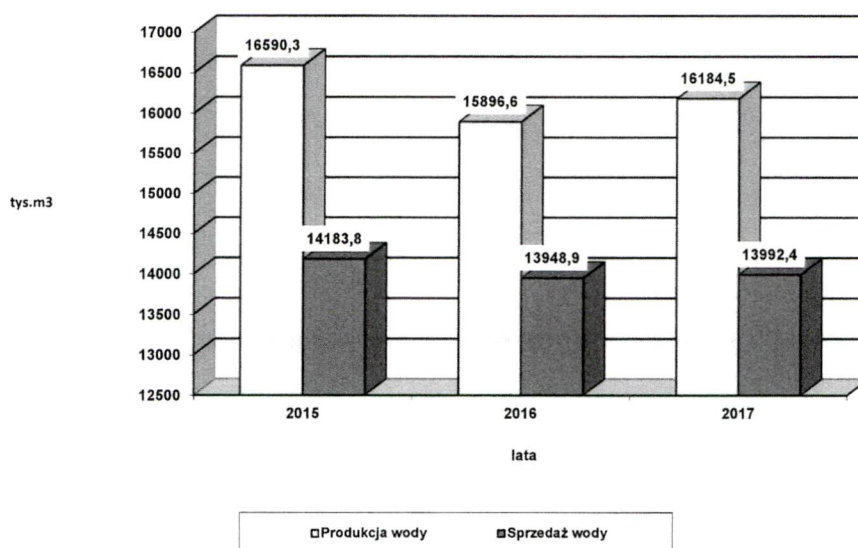
– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 11.364.800 m<sup>3</sup>

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

*Wykres Nr 1*

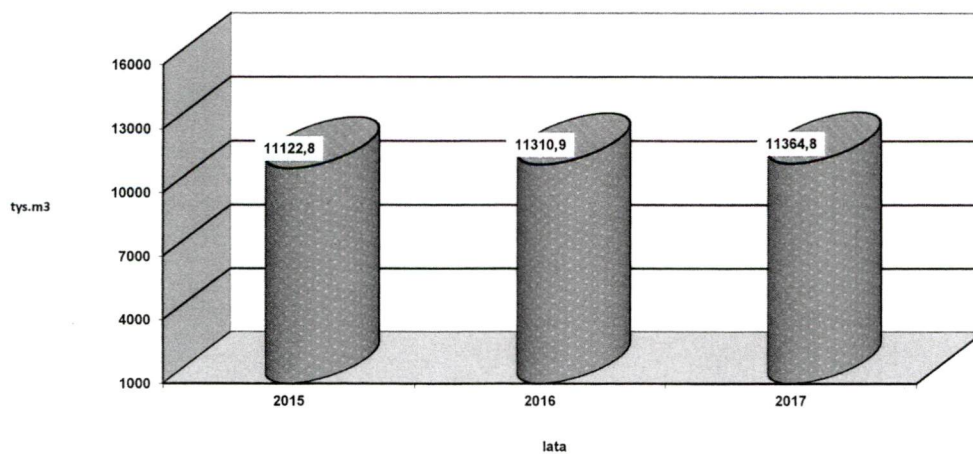
**Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze dotychczasowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2015 – 2017**



Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

*Wykres nr 2*

**Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze dotychczasowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2015 – 2017**



W obszarze pohutniczym odnotowano wzrost sprzedaży wody oraz spadek ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług wodociągowo – kanalizacyjnych w obszarze pohutniczym w 2017r. przedstawiają się następująco:

– **działalność wodociągowa:**

- produkcja wody 1.105.300 m<sup>3</sup>
- sprzedaż wody 722.300 m<sup>3</sup>
- zużycie własne 1.900 m<sup>3</sup>
- straty wody w sieci 381.100 m<sup>3</sup>

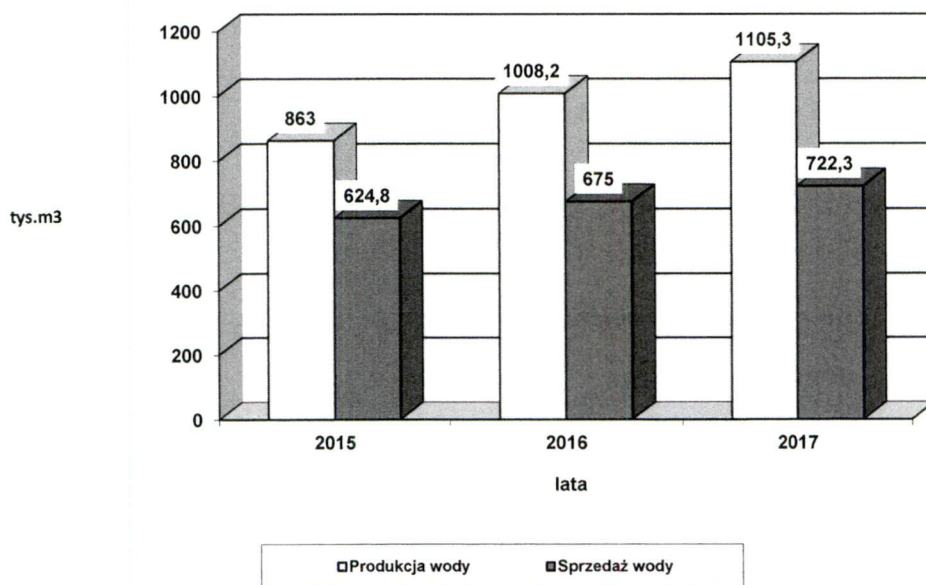
– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 710.900 m<sup>3</sup>

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji w obszarze pohutniczym obrazuje Wykres nr 3.

Wykres Nr 3

**Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze pohutniczym w latach 2015 – 2017**

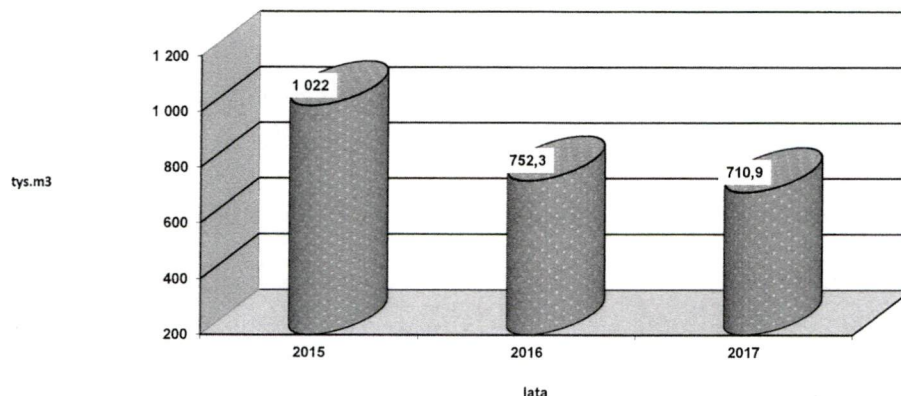




Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków w obszarze pohutniczym obrazuje Wykres nr 4.

*Wykres nr 4*

#### **Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze pohutniczym w latach 2015 – 2017**



### **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 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz.U. z 2015r., poz. 139)<sup>1</sup> oraz Rozporządzenia Ministra Budownictwa w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków z dnia 28 czerwca 2006r. (Dz.U. Nr 127, poz. 886)<sup>2</sup>.

W 2017 r. obowiązywały ceny i stawki opłat przyjęte na podstawie art.24 ust. 8 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z terminami obowiązywania:

- od 01.04.2016r. do 31.03.2017r. oraz
- od 01.04.2017r. do 31.03.2018r.

W obszarze pohutniczym w 2017r. obowiązywały odrębne taryfy, przyjęte na podstawie art. 24 ust.9a ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, przedłużając czas obowiązywania dotychczasowych taryf na okres 8 miesięcy, tj. od 01.08.2016r. do 31.03.2017r. Natomiast na okres od 01.04.2017r. do 31.03.2018r. obowiązywały wspólne taryfy.

<sup>1</sup> Zmieniono, t.j. z dnia 10.02.2017r. ( Dz.U. z 2017r., poz. 328)

<sup>2</sup> Zmieniono, t.j. z dnia 09.08.2017r. ( Dz.U. z 2017r., poz. 1701)

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfach określono na podstawie przychodów niezbędnych dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz planowanej ilości świadczonych usług.

Określone w taryfie ceny i stawki opłat ustalono przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi Klientów, wynikających z przepisów prawnych i obowiązków wynikających z zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków oraz określonych w Regulaminie uchwalonym przez Związek Komunalny Gmin d/s Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie Uchwałą Nr 16/2007 z dnia 17 kwietnia 2007r.

Jakość wody produkowanej przez Spółkę odpowiadała warunkom określonym w obowiązujących przepisach.

Uwzględniając zróżnicowanie kosztów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków oraz sposób korzystania z urządzeń wodociągowo – kanalizacyjnych, dokonano podziału odbiorców usług na taryfowe grupy.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę wyodrębniono sześć taryfowych grup odbiorców usług. Podstawę podziału na grupy taryfowe, stanowiła analiza kosztów działalności wodociągowej w dotychczasowym obszarze oraz obszarze pohutniczym.

W 2017 r. obowiązywała taryfa wieloczęłonowa za wodę składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m<sup>3</sup>,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości dostarczonej wody.

Ze względu na zróżnicowane częstotliwości odczytów w rozliczeniach z odbiorcami usług oraz kosztów stanowiących podstawę kalkulacji, zastosowanie miały następujące stawki opłaty abonamentowej:

- za odczyt wodomierza, rozliczanie należności, utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych; odbiorcy rozliczani na podstawie wodomierza głównego w cyklu miesięcznym i trzymiesięcznym,
- za jednostkę usługi odczytu wodomierza i rozliczanie należności; odbiorcy użytkujący lokal w budynku wielolokalowym, z którego zarządcą Spółka zawarła umowę o odrębne rozliczanie usług według zużycia wody w lokalu w cyklu miesięcznym i trzymiesięcznym,
- za jednostkę usługi odczytu wodomierza; odbiorcy korzystający z podlicznika służącego do pomiaru ilości wody bezpowrotnie zużytej na podstawie art. 27 ust. 6 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, u odbiorców podłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej, celem zmniejszenia ilości obciążenia za ścieki w cyklu miesięcznym i trzymiesięcznym.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę dokonywane jest dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o identyczne zasady technologiczne i techniczne. Z uwagi na pełne opomiarowanie



w wodomierze główne w obszarze działalności Przedsiębiorstwa, ilość dostarczanej wody ustala się na podstawie ich wskazań za wyjątkiem wody wykorzystywanej na cele określone w art. 22 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w dotychczasowym obszarze 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 2017 roku w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w dotychczasowym obszarze działalności 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 na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz.U. z 2016r., poz. 716)<sup>3</sup>.

Ponadto w 2017r. obowiązywały ustalone w Taryfie stawki opłaty podwyższonej za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych w wysokości uzależnionej od rodzaju przekroczonych wskaźników zanieczyszczeń.

W zakresie zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków w obszarze pohutniczym obowiązywała taryfa jednoczłonowa z podziałem na dwie taryfowe grupy odbiorców usług wyodrębnionych na podstawie analizy kosztów procesu odprowadzania i oczyszczania ścieków w tym obszarze.

W taryfach obowiązujących w 2017r., zgodnie z zapisem §5 pkt 7 rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. z 2006r., Nr 127, poz.886) wprowadzono opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa. Podstawę kalkulacji stanowiły koszty przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług.

Zadania oczyszczania ścieków na terenie gmin: Olsztyn, Blachownia, Mykanów, Kłobuck oraz Miedźno i Rędziny Przedsiębiorstwo prowadzi samodzielnie. Natomiast na terenie

---

<sup>3</sup> Zmieniono, t.j. z dnia 15.09.2017r. ( Dz.U. z 2017r., poz. 1785)

miasta Częstochowy oraz gmin: Konopiska i częściowo Mykanów, Poczesna, Rędziny poprzez odrębny podmiot – Oczyszczalnię Ścieków „WARTA” S.A. w Częstochowie.

Ilość ścieków od dostawców wyposażonych w urządzenia pomiarowe ustala się w oparciu o ich wskazania. W przypadku braku wyposażenia dostawcy w urządzenia pomiarowe, ilość dostarczonych ścieków ustala się jako równą ilości wody pobranej lub określonej w umowie.

Na podstawie ustawy z dnia 13.09.1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2016r. poz.250 z późn. zmianami)<sup>4</sup> 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. W 2017r. sprzedaż pozataryfowa wyniosła:

- woda przemysłowa: 3.899.500 m<sup>3</sup>,
- wody chłodnicze: 1.990.500 m<sup>3</sup>.

Przedsiębiorstwo łącząc dwie taryfy, które obowiązywały do 31.03.2017r., w jedną wspólną taryfę, utrzymało ceny na tym samym poziomie, z wyjątkiem ceny za wodę i ścieki dla przemysłu w obszarze pohutniczym.

Stosowane ceny i stawki opłat w zakresie działalności podstawowej w minionym roku zapewniły pokrycie kosztów oraz pozwoliły na wypracowanie dodatniego wyniku finansowego na działalności wodociągowej i kanalizacyjnej.

---

<sup>4</sup> Zmieniono, t.j. z dnia 09.06.2017r. ( Dz.U. z 2017r., poz. 1289)



### **3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI**

#### **3.1. Podstawowe dane finansowe**

*Tabela nr 1*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>%2017 2016</b>	<b>%2016 2015</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	142.385.014,75	136.678.368,12	126.769.787,40	104,18	107,82
Przychody ze sprzedaży	137.895.053,79	132.943.628,61	126.142.696,92	103,72	105,39
EBITDA	21.874.076,93	20.321.558,95	17.305.880,86	107,64	117,43
Zysk na działalności operacyjnej	4.474.467,87	4.454.932,78	2.033.474,81	100,44	219,08
Zysk przed opodatkowaniem	4.917.597,81	4.834.499,17	2.511.671,14	101,72	192,48
Zysk netto	3.807.986,81	3.670.051,17	1.290.822,14	103,76	284,32
Aktywa razem	207.802.845,26	200.082.657,10	193.226.301,33	103,86	103,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63.388.502,07	59.421.300,72	57.984.196,12	106,68	102,48
Zobowiązania krótkoterminowe	23.744.044,86	21.153.642,93	19.925.455,45	112,25	106,16
Kapitał własny (aktywa netto)	144.414.343,19	140.661.356,38	135.242.105,21	102,67	104,01
Zysk netto na 1 akcję w PLN	3,77	3,70	1,30	101,89	284,62
Kapitały własne na 1 akcję w PLN	142,88	141,66	136,20	100,86	104,01

Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę, zaprezentowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat, należy uznać za zadawalające i stabilne. Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży, co znajduje odzwierciedlenie w zysku netto. Osiągnięty zysk podlega wahaniom w poszczególnych latach, jednak Spółka jako jednostka użyteczności publicznej nie jest nastawiona na jego maksymalizację. 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 2017	roczn e 2016	roczn e 2015
Stopa zwrotu na zainwestowanym kapitale (zysk netto za prezentowany okres/stan kapitałów własnych na koniec okresu) – ROE	2,64	2,61	0,95
Stopa zwrotu z aktywów (zysk netto za prezentowany okres/stan aktywów na koniec okresu) – ROA	1,83	1,84	0,67
Rentowność sprzedaży (zysk ze sprzedaży za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	2,31	2,50	0,39
Rentowność na EBITDA (zysk EBITDA: zysk operacyjny + amortyzacja/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	15,26	14,76	13,12
Rentowność na działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	3,24	3,35	1,61
Rentowność brutto (zysk brutto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży w tym okresie) – ROS brutto	3,45	3,54	1,98
Rentowność netto (zysk netto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży w tym okresie) – ROS netto	2,67	2,69	1,00

Analizując efektywność działalności gospodarczej Spółki należy zauważyć, że Przedsiębiorstwo osiąga na przestrzeni lat bardzo poprawne wyniki. Stabilizacja wskaźnika ROS świadczy o dobrej kondycji finansowej przedsiębiorstwa. Efektywność dochodowa sprzedaży, która znacząco wzrosła za rok 2016, utrzymała swój poziom za rok 2017.

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 – majątek pracujący w Spółce generował zysk w wysokości 1,83 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. Wskaźnik ten utrzymał się na poziomie zbliżonym do 2016r. i wynosi 2,64%.

Rentowność w przedsiębiorstwach wodociągowo – kanalizacyjnych jest niska ze względu na generowanie przez nie wyniku finansowego na minimalnym poziomie. Przedsiębiorstwa branży wodociągowo – kanalizacyjnej podlegają rygorowi regulacji taryf, marża zysku jest kalkulowana na minimalnym poziomie, gdyż celem przedsiębiorstwa w tym przypadku nie jest maksymalizacja wyniku finansowego.



### 3.2 Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2017 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia:

Tabela nr 3. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	roczn e 2017	roczn e 2016	roczn e 2015
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	1,17	1,12	1,06
Wskaźnik płynności szybkiej (płynne aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	1,05	1,00	0,96
Wskaźnik płynności gotówkowej (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania bieżące)	0,31	0,16	0,15
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej (należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług)	1,81	2,30	2,74

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.

Wskaźniki płynności poprawiły się w porównaniu z rokiem poprzednim. Spółka nadal charakteryzuje się łatwością regulowania zobowiązań bieżących, ale sytuacja ta niezmiennie wymaga kontroli i analizy. Utrzymanie **wskaźnika wypłacalności środkami pieniężnymi** na poziomie 29% oznacza, że Przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast uregulować 29% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Na poziom wskaźników płynności finansowej wpływ mają:

1. Utrzymująca się na niezmiennym poziomie, w porównaniu do lat poprzednich, wysokość regulowanych zobowiązań Spółki, w tym głównie spłaty na rzecz NFOŚiGW oraz WFOŚiGW z tytułu zaciągniętych wcześniej pożyczek na prowadzone przez Spółkę inwestycje (w XII.2017r. nastąpiło umorzenie jednej z nich na kwotę 2.097.274,96 PLN),
2. zbyt wysoka wartość posiadanych zapasów magazynowych zamrażających środki finansowe,
3. kwota nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług jest znacznie (x 1,81) wyższa od kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tego samego tytułu w tożsamym okresie, mimo bardzo dobrze prowadzonej działalności Spółki w zakresie windykowania swoich należności, porównywalnej na przestrzeni lat,
4. raty kapitałowe oraz odsetki z tytułu umów na leasing samochodów specjalnych i urządzeń, na leasing oprogramowania ZSI; Spółka obsługuje cztery leasingi.

**Wskaźnik „ściągalność należności za wodę i ścieki”** jest jednym z podstawowych czynników określających kondycję finansową przedsiębiorstwa. Wskaźnik określa stopień zapłaty za korzystanie z usług przez wszystkich odbiorców w zakresie działalności podstawowej Spółki w stosunku do przychodów w danym roku kalendarzowym.

Wskaźnik ten na dzień 31.12.2017r. wynosi 100,99% i wykazał tendencję wzrostową w stosunku do roku 2016, który kończył się ściągalnością 100,10%. Uzyskany wynik świadczy o dużej skuteczności w egzekwowaniu należności od usługobiorców. Ponieważ literatura fachowa podaje, że zadowalający poziom ściągalności jest zbliżony do 100%, przed Przedsiębiorstwem stoi zatem wyzwanie utrzymania osiągniętego poziomu wskaźnika ściągalności.

*Tabela nr 4. Charakter kapitału obrotowego*

<b>Poziom i struktura kapitału obrotowego</b>	<b>roczne 2017</b>	<b>roczne 2016</b>	<b>roczne 2015</b>
1. Majątek obrotowy	27.677.442,03	23.791.292,31	21.142.277,07
2. Środki pieniężne i papiery wartościowe	7.236.972,26	3.300.478,60	2.787.664,12
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	20.440.469,77	20.490.813,71	18.354.612,95
4. Zobowiązania bieżące	23.744.044,86	21.153.642,93	19.925.455,45
5. Kredyty krótkoterminowe	232.128,44	1.300.216,00	1.865.799,60
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	23.511.916,42	19.853.426,93	18.059.655,85
7. Kapitał obrotowy netto (1-4)	3.933.397,17	2.637.649,38	1.216.821,62
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	- 3.071.446,65	637.386,78	294.957,10
9. Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	7.004.843,82	2.000.262,60	921.864,52
10. Udział środków własnych w finansowaniu majątku obrotowego (7:1) w %	14,21	11,09	5,76

**Majątek obrotowy skorygowany** (zapasy + należności krótkoterminowe) utrzymuje się na podobnym poziomie jak w latach poprzednich.

Zobowiązania bieżące skorygowane (zobowiązania krótkoterminowe – kredyty krótkoterminowe) wykazują wzrost w stosunku do lat wcześniejszych, m.in. powodem jest umorzona pożyczka z WFOŚiGW oraz wzrost wszystkich typów zobowiązań Spółki.

**Kapitał obrotowy netto** o wartości dodatniej wskazuje, że przedsiębiorstwo nie ma kłopotów z regulowaniem bieżących płatności. Dodatni poziom tego wskaźnika oznacza, że Spółka w skrajnej konieczności natychmiastowego regulowania wszystkich zobowiązań bieżących, będzie mogła to uczynić poprzez upłynnienie tylko części swoich aktywów obrotowych. Dodatni kapitał pracujący warunkuje więc zachowanie ciągłości i rytmiczności procesu gospodarczego.



Tabela nr 5. Cykle rotacyjne składników majątku obrotowego

Cykle rotacji głównych składników kapitału obrotowego		roczne 2017	roczne 2016	roczne 2015
Cykl rotacji należności w razach	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów}}{\text{Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług}}$	9,82	9,46	8,95
Cykl rotacji należności w dniach	$\frac{\text{Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów}}$	37,17	38,57	40,79
Cykl rotacji zobowiązań w razach	$\frac{\text{Wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}{\text{Zobowiązania przeciętne z tytułu dostaw i usług}}$	19,78	23,17	25,20
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	$\frac{\text{Zobowiązania przeciętne z tyt. dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{Wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}$	18,46	15,76	14,48
Cykl rotacji zapasów w razach	$\frac{\text{Wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}{\text{Zapasy przeciętne}}$	53,82	59,60	65,52
Cykl rotacji zapasów w dniach	$\frac{\text{Zapasy przeciętne} \times 365 \text{ dni}}{\text{Wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}$	6,78	6,12	5,57
CYKL KONWERSJI GOTÓWKOWEJ		25,49	28,93	31,88
Produktywność aktywów ogółem	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,6852	0,6831	0,6561
Produktywność aktywów trwałych	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów}}{\text{Aktywa trwałe}}$	0,7905	0,7753	0,7367

Dodatnia **wartość cyklu konwersji gotówkowej** oznacza, że firma dłużej oczekuje na odzyskanie środków pieniężnych zamrożonych w majątku obrotowym (zapasy + należności) w porównaniu ze średnimi terminami spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Mimo że wskaźnik ten widocznie się poprawił w stosunku do lat ubiegłych, to jednak jego wartość jest niekorzystna dla firmy, ale nie zagrażająca utracie płynności finansowej.

**Wskaźnik produktywności aktywów** służy do oceny efektywności gospodarowania majątkiem. Wynik 0,69 oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku ogółem przysparza 69 groszy przychodów, co wskazuje na wysoką majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Pozytywnym zjawiskiem jest wzrost obydwu wskaźników w stosunku do lat ubiegłych.

Tabela nr 6. Analiza poziomu zadłużenia

Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki		roczne 2017	roczne 2016	roczne 2015
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania krótko- i długoterminowe}}{\text{Aktywa ogółem}}$	13,51%	13,79%	13,72%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	$\frac{\text{Zysk netto} + \text{amortyzacja}}{\text{Zobow. krótko- i długoterminowe}}$	72,56%	68,25%	59,63%
Wskaźnik długu	$\frac{\text{Zobow. i rezerwy długoterminowe}}{\text{Kapitały własne}}$	17,78%	19,48%	19,53%
Wskaźnik pokrycia aktywów	$\frac{\text{Kapitały własne}}{\text{Aktywa ogółem}}$	69,50%	70,30%	70,00%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{Majątek trwały netto}}$	99,02%	97,63%	95,80%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{Majątek ogółem}}$	82,77%	83,12%	82,65%
Trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy} + \text{zobow. długoterm}}{\text{Pasywa ogółem}}$	84,86%	86,34%	86,06%
Obsługa długu nadwyżką finansową	$\frac{\text{Zysk netto} + \text{amortyzacja}}{\text{Raty} + \text{odsetki}}$	6,36	5,80	6,56
Pokrycie odsetek	$\frac{\text{Zysk brutto} + \text{odsetki (EBIT)}}{\text{Odsetki}}$	13,61	15,89	10,08

**Wskaźnik ogólnego zadłużenia** kształtuje się w latach objętych analizą na podobnym poziomie. Kapitały stałe nie pokrywają wartości majątku trwałego, co oznacza udział kapitału obcego w finansowaniu działalności Spółki. Z punktu widzenia wypłacalności długoterminowej im wskaźnik jest niższy, tym staje się bardziej korzystny dla przedsiębiorstwa.

Wskaźnik **pokrycia aktywów** kształtuje się w Spółce na bezpiecznym poziomie. Wskazuje on 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.

Podobnie pozytywne wyniki obserwujemy na **wskaźniku długu oraz wskaźniku zdolności spłaty zadłużenia**. Analiza powyższych wskaźników oznacza większy stopień finansowania Spółki kapitałem własnym niż przez zewnętrznych dostawców kapitału oraz oznacza zdolność Spółki do finansowania zobowiązań za pomocą wewnętrznych źródeł finansowania, tj. zysku netto i amortyzacji.



**Wskaźnik obsługi długu nadwyżką finansową** wskazuje natomiast, że przedsiębiorstwo generuje wystarczającą ilość gotówki na pokrycie obsługi długu. Wskaźnik ten informuje o tym, w jakim stopniu obsługa zadłużenia przedsiębiorstwa pokryta jest z bieżących wpływów. 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 stanowi nadal istotną pozycję w kosztach przedsiębiorstwa. Wskaźnik 6,36 oznacza, że przedsiębiorstwo wykazuje zdolność kredytową i możliwość finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych.

### **Wnioski:**

Analiza wskaźnikowa przedsiębiorstwa pozwala właściwie ocenić sytuację finansową jednostki. Wskazane jest także przeprowadzanie analizy poziomego wskaźników na tle branży, odpowiednio do specyfiki i rodzaju działalności gospodarczej prowadzonej przez jednostkę.

Organizacją zajmującą się sprawami branży wodno – kanalizacyjnej, zrzeszającą ok. 450 przedsiębiorstw, jest Izba Gospodarcza „Wodociągi Polskie”. Izba zajmuje się m.in. sporządzaniem analiz porównawczych wskaźników ekonomicznych, udostępniając uzyskane wyniki przedsiębiorstw biorącym udział w badaniach ankietowych.

Przedsiębiorstwo, z osiąganymi wynikami, wypada bardzo pozytywnie na tle branży.

Przedsiębiorstwo ocenia:

- zagrożenie dla swojego istnienia w najbliższym czasie, czyli czy obecny proces zaspokajania potrzeb nie zostanie wkrótce przerwany,
- zagrożenie dla swojego istnienia w odległym czasie, czyli perspektywy zaspokajania potrzeb z obecnego źródła korzyści,
- sposoby postępowania, które mogą uchronić je przed upadkiem lub umożliwić lepsze wykorzystanie obecnego źródła korzyści,
- rozmiar już realizowanej korzyści i potencjalnych przyszłych korzyści, efektywność swojego działania.

Korzyści są ściśle powiązane z sytuacją finansową Przedsiębiorstwa i czynnikami, które ją kształtują. Porównanie informacji za ostatnie lata pozwala ocenić prawidłowość obranego kierunku rozwoju Spółki.

Na podstawie dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyników zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym można jednoznacznie stwierdzić, że nie występuje realne zagrożenie przerwania prowadzonej działalności Spółki w 2018 roku. Analiza wskazuje na jej stabilną pozycję, nieustanny rozwój, gospodarność oraz racjonalne wykorzystanie zaangażowanych zasobów, w tym zasobów ludzkich.

## 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 przebudowę i odtworzenie istniejącego majątku ze środków finansowych pochodzących z amortyzacji oraz rozbudowę urządzeń wodociągowych w oparciu o środki uzyskane z podziału zysku Spółki.

W roku 2017 plan rzeczowo-finansowy zadań inwestycyjnych ustalono na kwotę: 16 000 000 PLN. Spółka wykorzystwała 100,2 % funduszy własnych w stosunku do faktycznej wartości odpisów amortyzacyjnych.

Szczegółową realizację planu inwestycji w roku 2017 przedstawiono w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

L.p.	Nazwa zadania	Planowane nakłady	Realizacja planu	Zaawansowanie prac
1	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Axentowicza, Chelmońskiego, Kossaka, Malczewskiego, Moniuszki, Rodakowskiego, Chopina	500 000	352 662,17	Zakończono
2	Budowa wodociągu w Częstochowie, ul. Jasna oraz na odcinku od ul. Próżnej do ul. Pasteura	90 000	68 893,62	Zakończono
3	Budowa wodociągu w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Częstochowie, ul. Kusiecka	500 000	518 228,31	Zakończono
4	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Jasnogórska	150 000	0,00	Porozumienie MZDiT Wstrzymano realizację
5	Budowa wodociągu w Częstochowie, ulica boczna od ul. Legionów	140 000	154 994,73	Zakończono
6	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Olsztyńska – etap I	400 000	387 035,34	Zakończono
7	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Powstańców Warszawy	1 600 000	1 592 381,94	W trakcie realizacji
8	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Raclawicka i ul. Staszica	100 000	56 199,06	Zakończono
9	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Szajnowicza-Iwanowa	250 000	147 885,00	W trakcie realizacji
10	Bezwykopowa renowacja wodociągu w Częstochowie, ul. Warzywna	1 600 000	0,00	W trakcie realizacji
11	Przebudowa wodociągu w Blachowni, ul. Pocztowa i Dworcowa	70 000	113 010,32	Zakończono
12	Przebudowa wodociągu w Blachowni, ul. Kopernika	150 000	135 392,64	Zakończono
13	Przebudowa wodociągu w Blachowni, ul. Księżycowa, Handlowa, Skłodowskiej-Curie i Partyzantów	150 000	42 085,00	W trakcie realizacji
14	Budowa wodociągu w Błaszczkach i Trzepizurach, gm. Blachownia	750 000	341 638,70	W trakcie realizacji
15	Budowa wodociągu w Nowej Wsi, ul. Gościniec i Podleśna, gm. Kłobuck	80 000	83 257,19	Zakończono
16	Budowa wodociągu w Ostrowach nad Okszą, ul. Chabrowa i Różana, gm. Miedźno	70 000	19 561,80	Zakończono



17	Budowa wodociągu w Kocinie Nowym, ul. Młodości, gm. Mykanów	120 000	123 252,97	Zakończono
18	Budowa wodociągu w Olsztynie, ul. Karłowatej Sosny	90 000	0,00	Wstrzymano realizację
19	Przebudowa wodociągu w Olsztynie, ul. Paprociowa	120 000	133 441,32	Zakończono
20	Przebudowa wodociągu w północnej części miejscowości Kusięta, gm. Olsztyn	500 000	440 000,00 pożyczka 725 018,20	W trakcie realizacji
21	Budowa wodociągu w Hucie Starej, ul. Jaśminowa, gm. Poczesna	230 000	227 913,03	Zakończono
22	Budowa wodociągu w Rędzinach, ul. Jaskrowska	90 000	95 497,96	Zakończono
23	Stacja Dezynfekcji Wody Mirów	150 000	162 578,94	Zakończono
24	Monitoring sieci wodociągowej	300 000	500 722,72	Zakończono
25	Bezwykopowa renowacja kanalizacji sanitarnej	2 500 000	2 512 425,94	Zakończono
26	Budowa stacji przetwarzania osadów ze studzienek kanalizacyjnych w procesie odzysku, ul. Złota	800 000	851 355,50	W trakcie realizacji
27	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rybnej, gm. Mykanów	100 000	113 000,00	W trakcie procedury przetargowej
28	Przebudowa istniejących obiektów kubaturowych należących do Przedsiębiorstwa zbiorniki ul. Oleńki	300 000	347 025,03	Zakończono
29	Rozbudowa sieci monitoringu technologicznego pompowni i ujęć wody oraz przepompowni i oczyszczalni ścieków	200 000	284 750,27	Zakończono
30	Informatyzacja Przedsiębiorstwa	500 000	545 884,65	Zakończono
31	Zakupy inwestycyjne	650 000	999 009,07	Zakończono
32	Dokumentacja przyszłościowa	200 000	201 373,13	Zakończono
33	Raty kapitałowe od zaciągniętych umów kredytowych i leasingu na realizację zadań inwestycyjnych	2 500 000	2 730 132,95	Zakończono
34	Środki niematerialne prawne (programy i wdrożenia)	50 000	48 560,00	Zakończono
	Zadania rezerwowe Przebudowa wodociągu w Częstochowie, przejście pod rzeka Wartą w rejonie ulic Drogowców i Srebrnej Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Kamińskiego Budowa wodociągu w Częstochowie, ul. Kiedrzyńska i Kurpińskiego Budowa wodociągu w Biskupicach, ul. Bukowa, Dębowa i Zbożowa, gm. Olsztyn Przebudowa wodociągu we Wrzosowej, ul. Długa i Strażacka Przebudowa wodociągu w miejscowości Huta Stara, ul. Pszenna, gm. Poczesna Budowa wodociągu w Rędzinach, ul. Kościuszki Przebudowa wodociągu w Kościelcu, ul. Warszawska i Karolinie, ul. Warszawska		1 993 416,70	
	<b>Suma</b>	Planowana amortyzacja 16 000 000,00 Rzeczywista amortyzacja 16 566 388,50	16 608 584,20	
<b>Procentowe wykonanie planu w stosunku do rzeczywistej amortyzacji</b>			100,2 %	

Jednocześnie Przedsiębiorstwo sporządza Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, który jest opracowany zgodnie z art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity, Dz. U. z 2017r., poz. 328 z póź. zm.). Uwzględnia on uwarunkowania techniczne i ekonomiczne działalności Przedsiębiorstwa zawarte w art. 21 ust. 1-3 powyższej ustawy i służy do ustalania taryf opłat na kolejny rok.

Celem opracowania jest:

- analiza i ocena stanu istniejącego systemu zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania ścieków komunalnych,
- określenie koncepcji funkcjonowania gospodarki wodno – ściekowej na terenie obsługiwanym przez Przedsiębiorstwo,
- określenie priorytetowych przedsięwzięć rozwojowych oraz modernizacyjno – remontowych w zakresie gospodarki wodno – ściekowej,
- zestawienie planowanych zadań wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych w postaci harmonogramu rzeczowo – finansowego,
- propozycja źródeł finansowania inwestycji ujętych w wieloletnim planie.

Zakres opracowania jest zgodny z kierunkami rozwoju gmin zrzeszonych w Związku Komunalnym Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji, z miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego oraz ustaleniami zawartymi w posiadanych przez Przedsiębiorstwo zezwoleniach na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

*Tabela nr 8*

**Przewidywane nakłady inwestycyjne w latach 2018-2021  
na poszczególne sektory działalności**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Działalność wodociągowa	8 170 000	9 850 000	10 290 000	9 540 000
Działalność kanalizacyjna	4 250 000	3 000 000	3 000 000	4 000 000
Inne	4 800 000	4 800 000	4 800 000	5 000 000
Suma	17 220 000	17 650 000	18 090 000	18 540 000

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



## 4.2. Działalność remontowa

Szczegółowy zakres robót wykonanych do dnia 31 grudnia 2017r. przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 9

Zadania podstawowe	Realizacja planu
<b>Roboty budowlane w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Ujęcie Wody Wierchowisko – remont budynku źródła	21 138,80
Ujęcie Wody Wierchowisko – remont budynku pompowni wody II stopnia	41 199,67
Ujęcie Wody Mirów – wymiana stolarki drzwiowej	3 665,36
Ujęcie Wody Olsztyn – remont budynku mieszkalnego należącego do zasobów Przedsiębiorstwa	7 574,84
Ujęcie Wody Łobodno – naprawa elewacji budynku warsztatowo - garażowego	10 539,08
Pompownia ścieków zlokalizowana przy ulicy Rejtana – wymiana stolarki okiennej	4 227,64
Baza Przedsiębiorstwa – wymiana bram garażowych oraz stolarki okiennej i drzwiowej	37 604,80
Baza Przedsiębiorstwa – remont pomieszczenia sanitariatu Wydziału Wodomierzy	17 193,92
Baza Przedsiębiorstwa – remont Centralnego Laboratorium	19 672,54
Budynek biurowy – remont pomieszczeń sanitariatu	37 061,20
OW Jastarnia – wymiana stolarki okiennej i drzwiowej	38 480,00
<b>Roboty malarskie w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Ujęcie Wody Wierchowisko i Mirów, Oczyszczalnia Ścieków Huta Stara, baza Przedsiębiorstwa	118 147,97
<b>Roboty drogowe w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Ujęcie Wody Olsztyn – remont drogi dojazdowej, placu manewrowego i chodników	220 428,94
<b>Roboty dekarские w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Oczyszczalnia Ścieków Ostrowy nad Okszą– remont dachu i obróbek blacharskich	3 906,12
<b>Suma</b>	<b>580 840,88</b>

W 2017r. na remonty budowli i obiektów wodociągowo-kanalizacyjnych przeznaczono kwotę 580 840,88 PLN.

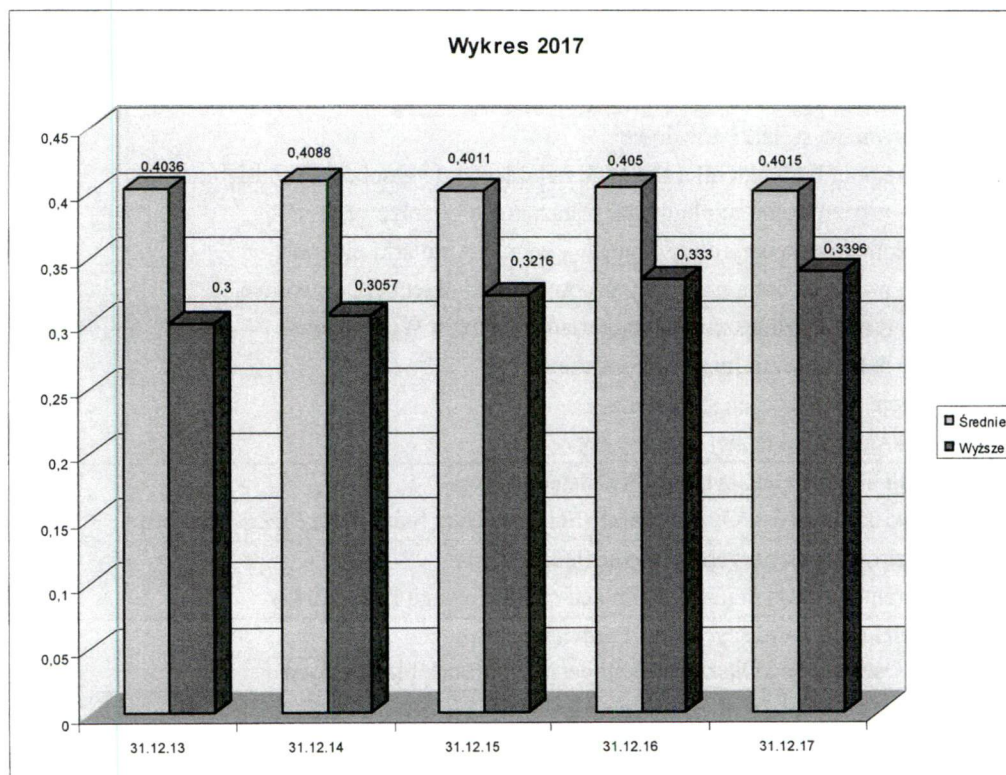
## 5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

### 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. Zarząd spółki uznaje, iż odpowiednio przygotowany zawodowo pracownik jest dla pracodawcy bardziej wydajny, potrafi umiejętnie realizować wykonywaną pracę oraz szybko rozwiązywać powstające trudności. Dążąc do stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników, Spółka organizuje szereg szkoleń, kursów i seminariów. Dynamikę poziomu wykształcenia pracowników Spółki w odniesieniu do lat wcześniejszych oraz poziom wykształcenia pracowników w roku 2017 obrazuje przedstawiony wykres nr 5, z którego wynika wzrost wykształcenia kadry zatrudnionej w Przedsiębiorstwie.

W ramach długoletniej współpracy z miejscowymi uczelniami oraz Powiatowym Urzędem Pracy corocznie w Spółce swoje doświadczenie zawodowe zdobywa szerokie grono uczniów szkół średnich oraz wyższych, co daje również wymierne efekty dla Przedsiębiorstwa w postaci ograniczenia kosztów własnych zatrudnienia.

Wykres nr 5



## **5.2. Zintegrowany System Zarządzania według Systemu Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001:2009 oraz Systemu Zarządzania Środowiskowego PN-EN ISO 14001:2005, Europejski system eko-zarządzania i eko-auditów – EMAS**

W ramach funkcjonującego od 2004 roku Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 9001 i ISO 14001, w dniach od 12 do 13 czerwca 2017r. niezależni audytorzy z TÜV NORD POLSKA przeprowadzili w Przedsiębiorstwie audit nadzoru Zintegrowanego Systemu Zarządzania, oraz systemu EMAS. Celem auditu było zbadanie funkcjonowania Zintegrowanego Systemu Zarządzania na zgodność z wymaganiami norm PN-EN ISO 9001:2009 i PN-EN ISO 14001:2005, ocena możliwości utrzymania posiadanego certyfikatu, a w konsekwencji odnowienie posiadanego przez Spółkę certyfikatu. Podczas badania auditowego zwrócono szczególną uwagę na realizację wybranych procesów w poszczególnych komórkach organizacyjnych, wzajemne powiązania pomiędzy procesami, nadzór nad dokumentami i zapisami, zgodność z wymaganiami prawnymi. Ponadto, audytorzy sprawdzali m.in. jakość obsługi Klienta, analizowali zagadnienia dotyczące zakupów, gospodarki odpadami, infrastruktury, gospodarki wodomierzowej i zasobów ludzkich.



Zgodnie z wydaną opinią pozytywnie oceniono funkcjonujący w Przedsiębiorstwie Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 9001 i ISO 14001. Spółka kolejny raz otrzymała certyfikat.

POLSKIE CENTRUM BADAŃ I CERTYFIKACJI S.A.  
02-099 Warszawa, ul. Kłobucka 23A



**CERTYFIKAT ZINTEGROWANEGO  
SYSTEMU ZARZĄDZANIA  
JAKOŚĆ + ŚRODOWISKO**

Nr JS - 110/5/2013

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Okręgu Czeszochowskiego S.A.  
ul. Jaskrowska 142B, 42-302 Czeszochowa

- produkcja i dostarczanie wody pitnej;
- odbiór i oczyszczenie ścieków;
- usługi w zakresie obsługi infrastruktury sieci wodociągowej i kanalizacyjnej

PN-EN ISO 9001:2009 i PN-EN ISO 14001:2005



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Okręgu Czeszochowskiego S.A.

GENERALNA DYREKCJA  
OCHRONY ŚRODOWISKA

Warszawa, ul. Chałubińskiego 1



Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska  
Warszawa, ul. Chałubińskiego 1

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Okręgu Czeszochowskiego S.A.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji  
Okręgu Czeszochowskiego S.A.

*Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania (jakość + środowisko) wg normy PN-EN ISO 9001:2009 i PN-EN ISO 14001:2005 oraz decyzja GDOŚ utrzymująca Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS*

W tym samym czasie przeprowadzono również audit nadzoru na zgodność funkcjonowania Przedsiębiorstwa z wymaganiami systemu EMAS III. Niezależny weryfikator środowiskowy na podstawie przeprowadzonego audytu weryfikującego oświadczył że:

- wyniki weryfikacji i walidacji potwierdzają, że nie ma dowodów na brak niezgodności z mającymi zastosowanie wymaganiami prawnymi dotyczącymi środowiska,
- dane i informacje zawarte w nowym wydaniu deklaracji środowiskowej dają rzetelny, wiarygodny i prawdziwy obraz całej działalności Przedsiębiorstwa.

Biorąc pod uwagę oświadczenie niezależnego weryfikatora środowiskowego oraz wyniki postępowania sprawdzającego przeprowadzonego przez Generalną Dyrekcję Ochrony Środowiska w Warszawie, Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska utrzymał Przedsiębiorstwo w rejestrze krajowym EMAS oraz wydał Certyfikat poświadczający, że Przedsiębiorstwo:

- utrzymuje system zarządzania środowiskowego,
- ocenia i doskonali efekty działalności środowiskowej,
- dostarcza wiarygodne informacje społeczeństwu i innym zainteresowanym stronom.

Krajowy rejestr EMAS jest dostępny na stronie <http://emas.gdos.gov.pl/lista-rejestru-emas>



**Zweryfikowany  
system zarządzania  
środowiskowego**

REG. NO PL-24-004-12

### **5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków, wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005**

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków świadczy usługi na najwyższym poziomie zarówno dla wydziałów Przedsiębiorstwa, a także dla Klientów zewnętrznych na zlecenia odpłatne, w tym przede wszystkim dla klientów z branży komunalnej. Zatrudnia personel o wysokich kwalifikacjach, który potwierdza swoje kompetencje poprzez udział w badaniach biegłości z wynikiem pozytywnym zarówno w kraju jak i za granicą. Stosuje nowoczesne wyposażenie pomiarowe objęte ścisłym nadzorem metrologicznym poprzez konserwacje, sprawdzenia i wzorcowania.

Przewaga usług realizowanych dla branży komunalnej wynika z faktu, że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi za jakość wyprodukowanej wody odpowiada jej producent czyli przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne, które jest zobowiązane do prowadzenia kontroli wewnętrznej jakości produkowanej wody dla potwierdzenia oceny jej zgodności z wymaganiami.

Wymienione rozporządzenie nakłada obowiązek badania jakości wody przez Laboratoria akredytowane z udokumentowanym systemem zarządzania, zatwierdzone przez Państwową Inspekcję Sanitarną (PIS).

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków Przedsiębiorstwa spełnia powyższe wymagania i ma potwierdzone kompetencje do wykonywania badań w postaci:

- Certyfikatu Akredytacji nr AB 739 (data obowiązywania certyfikatu: 25 lipca 2018r.)
- odnawianego corocznie zatwierdzenia PIS (aktualna decyzja: nr NS/HKiŚ/SJ.4560-21/17 z dnia 28.12.2017r.)

W roku ubiegłym auditorzy z Polskiego Centrum Akredytacji PCA przeprowadzili w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków III audyt w nadzorze III cyklu akredytacji. W trakcie audytu Laboratorium uaktualniło akredytowane metody: oznaczania mętności w wodzie (w związku z ukazaniem się nowego wydania normy PKN) oraz oznaczania Ogólnego Węgla Organicznego w ściekach (w związku ze zmianą metodyki testów kuwetowych).

Wyniki audytu potwierdziły bezstronność i niezależność naszej jednostki, stałe utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych oraz dobrze funkcjonujący system zarządzania.

Nowy Zakres Akredytacji Laboratorium wyd.12, zatwierdzony 07.07.2017r., obejmuje 55 metod fizyko-chemicznych badania wody i ścieków, 7 metod mikrobiologicznych badania wody oraz pobieranie próbek wody i ścieków do badań.



Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków wykonuje zadania z zakresu:

- pobierania i transportu próbek do Laboratorium,
- wykonywania analiz fizyko-chemicznych i mikrobiologicznych wody,
- wykonywania analiz fizyko-chemicznych ścieków,
- sprawdzania wartości analizowanych składników na zgodność z odpowiednimi normami,
- przekazywania informacji odpowiednim wydziałom Przedsiębiorstwa o jakości wody lub ścieków w postaci sprawozdań, zestawień półrocznych i innych, lub na życzenie - telefonicznie.

Kontrola analityczna sprawowana przez Laboratorium, wynikająca z potrzeb Przedsiębiorstwa w 2017r. obejmowała ten sam zakres punktów kontrolnych jak w roku poprzednim. Obowiązki były wypełniane w ramach tych samych warunków i struktury organizacyjnej.

Jakość wody podawanej do sieci wodociągowej w świetle zgromadzonych w 2017r. wyników była dobra, odpowiadająca wymaganiom określonym w przepisach prawa.

#### ***5.4. Zintegrowany System Informatyczny***

W roku 2017 w Przedsiębiorstwie wdrożono nowe oprogramowanie celem jego wymiany, Zintegrowany System Informatyczny został przygotowany do uruchomienia produkcyjnego. Dostosowany został sprzęt komputerowy do wymagań nowego systemu i od 1 stycznia 2018 Przedsiębiorstwo rozpoczęło pracę na nowym Zintegrowanym Systemie Informatycznym autorstwa firmy Unisoft. Za pośrednictwem systemu, którego zakończenie prac wdrożeniowych przewidziane jest do końca sierpnia 2018 roku, pracownicy będą mogli optymalniej świadczyć pracę w płaszczyznach: Zarządzania i Planowania, Finansowo-Księgowym, Centrum Informacji o Kliencie, Należności i Zobowiązania, Majątek Trwały, Obrót Towarowo-Materiałowy, Zlecenia, Kadry, Płace, Zarządzanie Infrastrukturą, System Bilingowy WODA, e-Aplikacje, m-Aplikacje, Zarządzania Obiegiem Informacji, Transport i Sprzęt, Produkcja Wody, Waga, Korespondencja Seryjna, Administrator.

Zaletą nowego systemu jest bez wątpienia pełna integracja wszystkich jego elementów. Dzięki temu informacje wprowadzone w obrębie jednego z modułów natychmiast będą dostępne dla pozostałych użytkowników, zwiększając tym samym szybkość i efektywność pracy z programem. Całość przedsięwzięcia podniesie efektywność obsługi Klienta oraz poziom jego zadowolenia.

## **6. INFORMACJE DODATKOWE**

### **6.1. Kontrole zewnętrzne**

W roku ubiegłym w Przedsiębiorstwie odnotowanych zostało 27 kontroli zewnętrznych przeprowadzonych przez organy administracji publicznej oraz jednostki zewnętrznego nadzoru. Czynności kontrolne polegały na sprawdzeniu faktycznego stanu funkcjonowania Spółki w odniesieniu do wymogów zawartych w normach prawnych, technicznych i ekonomicznych. W wyniku prowadzonych działań organy kontrolne wydały zalecenia tylko w trzech sprawach. Niezwłocznie podjęto działania mające na celu usunięcie zaistniałych nieprawidłowości. Ewentualne uwagi, wnioski pokontrolne pozwalają Spółce stale się doskonalić i analizować wiele obszarów prowadzonej działalności. O prawidłowości realizowanych zadań świadczy fakt, że aż w 24 przeprowadzonych w Spółce kontrolach nie wydano żadnych zaleceń i nakazów.

### **6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko**

Działalność Przedsiębiorstwa mająca największy wpływ na środowisko naturalne to przede wszystkim oczyszczanie ścieków. W 2017r. Spółka eksploatowała oczyszczalnie ścieków w: Blachowni, Hucie Starej B, Kłobucku, Olsztynie, Ostrowach gm. Miedźno, Rybnej gm. Mykanów, Kol. Poczesna oraz Karolinie gm. Rędziny.

Niezależnie od kontroli jakości ścieków oczyszczonych wprowadzanych do środowiska przyrodniczego (do wód i do ziemi), na bieżąco monitorowana jest jakość ścieków dopływających do oczyszczalni oraz jakość ścieków wprowadzana przez zakłady przemysłowe do sieci kanalizacyjnej eksploatowanej przez Przedsiębiorstwo. W 2017r. przeprowadzono ogółem 508 kontroli gospodarki ściekowej w firmach odprowadzających ścieki przemysłowe. Podczas tych kontroli zwracano również uwagę na spełnianie wymogów prawnych, dotyczących gospodarki ściekowej i odpadowej szczególnie przez firmy posiadające urządzenia wstępnie podczyszczające ścieki (galwanizernie, masarnie itp.)

Przedsiębiorstwo podaje do publicznej wiadomości informacje o jakości ścieków oczyszczonych odprowadzanych do środowiska przyrodniczego poprzez zwalidowaną Deklarację Środowiskową oraz zamieszczenie informacji na swojej stronie internetowej.

Spółka posiada aktualne wymagane zezwolenia – decyzje odpowiedniego organu ochrony środowiska na:

- pobór wód podziemnych,
- odprowadzanie oczyszczonych ścieków komunalnych oraz wód opadowych do wód powierzchniowych lub do ziemi oraz realizuje wymagania w nich zawarte.



Zgodnie z obowiązującym prawem Przedsiębiorstwo w 2017r.:

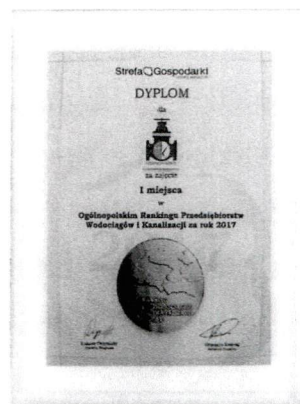
- samodzielnie naliczało i wpłacało na konto Urzędu Marszałkowskiego opłaty za korzystanie ze środowiska,
- przysyłało do odpowiednich organów ochrony środowiska oraz innych instytucji wymagane wykazy zawierające informacje o:
  - ilości pobranej wody,
  - ilości i jakości odprowadzanych do wód i do ziemi oczyszczonych ścieków komunalnych i opadowych,
  - ilości i rodzajach wytworzonych odpadów,
  - zakresie przewozu i przeładunku materiałów niebezpiecznych,
  - wyrobach zawierających azbest i miejscu ich wykorzystywania,
  - emisji zanieczyszczeń do powietrza (raport KOBiZE).
- prowadziło ewidencję zawierającą między innymi informacje o:
  - ilości i jakości pobieranej wody,
  - stanie i składzie oczyszczonych ścieków komunalnych i opadowych wprowadzanych do wód lub do ziemi,
  - ilości i rodzaju wytwarzanych odpadów.

W 2017r. z okazji Światowego Dnia Wody (22 marca) oraz Światowego Tygodnia Wody (28 sierpnia - 2 września) Przedsiębiorstwo zorganizowało dla mieszkańców regionu tzw. „Otwarte Drzwi”. Udostępniono do zwiedzania ujęcie wody w miejscowości Kolonii Wierzchowisko oraz zorganizowano konkurs plastyczny dla uczniów szkół podstawowych znajdujących się na terenie gminy Konopiska oraz IV edycję interdyscyplinarnego Konkursu wiedzy o wodzie WODA=ŻYCIE. Patronat honorowy nad konkursem przyjęli Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu, Prezes Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, Prezydent Miasta Częstochowy, Prezes Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji. We współpracy z Wydziałem Infrastruktury i Środowiska Politechniki Częstochowskiej zorganizowano po raz trzeci Warsztaty Naukowe „Inżynier – Zawód XXI wieku” adresowane dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych. Zainteresowanym grupom uczniów zwiedzającym nasze obiekty przedstawiona została prezentacja multimedialna o celach i założeniach Światowego Dnia Wody. W tych dniach (Światowy Dzień Wody oraz Światowy Tydzień Wody), w Biurze Obsługi Klienta wyświetlano również prezentację multimedialną przedstawiającą idee oraz najważniejsze cele obchodów powyższych dni. W dniu 5 czerwca z okazji Światowego Dnia Środowiska, w ramach akcji „Otwarte Drzwi”, Przedsiębiorstwo udostępniło do zwiedzania, wszystkim zainteresowanym, wszystkie eksploatowane oczyszczalnie ścieków.





- W roku 2017r. po raz drugi Przedsiębiorstwo zajęło 1. miejsce w prestiżowym rankingu organizowanym przez redakcję „Strefy Gospodarki”. Analizie poddawane są dane z kilku obszarów działalności przedsiębiorstwa poczynając od danych finansowych, poprzez ocenę działań inwestycyjnych, kwestii technicznych związanych z



eksploatacją sieci wodno-kanalizacyjnej oraz inwestycje w rozwój potencjału intelektualnego kadry. Kapituła doceniła również szerokie działania na rzecz lokalnej społeczności, dużą „wrażliwość społeczną” przedsiębiorstwa oraz proekologiczne działania w sferze inwestycji jak i edukacji prowadzonej wśród swoich klientów.

- Po raz 13. Przedsiębiorstwo otrzymało statuetkę oraz tytuł „**Gazeli Biznesu**”, który przyznawany jest firmom rozwijającym się dynamicznie, niezależnie od warunków gospodarczych i odnotowujących stały wzrost przychodów ze sprzedaży oraz dodatni wynik finansowy. Szczególną cechą wyróżnienia jest nieskazitelna reputacja i uczciwość.



- W grudniu 2017 r. **Regionalna Organizacja Pracodawców w Częstochowie Lewiatan** na corocznym spotkaniu, uhonorowała Prezesa Zarządu Andrzeja Babczyńskiego nagrodą w kategorii „**Dobry Gospodarz**”. Nagrody wręczono osobom, które mają szczególne osiągnięcia na rzecz rozwoju przedsiębiorczości i gospodarki w Częstochowie oraz regionie częstochowskim.



- Wielkim sukcesem Przedsiębiorstwa jest pięć nominacji Ministerstwa Środowiska do najbardziej prestiżowej nagrody z zakresu zarządzania środowiskowego w Europie **European EMAS Awards** w kategorii duże organizacje sektora publicznego. Wyróżnienie przyznawane jest przez Dyрекję Generalną ds. Środowiska Komisji Europejskiej tym firmom i organizacjom, które w szczególny sposób łączą innowacyjność i gospodarczą stabilność, uwzględniając zagadnienia środowiskowe, przez co w praktyczny sposób wdrażają ideę zrównoważonego rozwoju. Nagroda przyznawana jest „najlepszym z najlepszych” spośród nominowanych na szczeblach krajowych.





## **PODSUMOWANIE**

Rok 2017 okazał się dla Zarządu satysfakcjonujący we wszystkich obszarach działalności kierowanej Spółki. Zostały zrealizowane założone cele, plany i zadania. Przedsiębiorstwo inwestowało środki zarówno w trwały majątek firmy, poprzez ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również w kapitał ludzki, poprzez szkolenia zewnętrzne i wewnętrzne kadry zarządzającej oraz podległych jej pracowników. Wymagania stawiane przez współczesnego klienta nie sprowadzają się już tylko do zaspokojenia podstawowej potrzeby życiowej, jaką jest niewątpliwie dostawa wody. Jakość dostarczonego produktu, terminowość wykonania usługi, a zarazem możliwie jak najszybsza i kompetentna obsługa, oszczędzająca przede wszystkim cenny czas klienta Spółki to dla Zarządu cele nadrzędne. Jednocześnie satysfakcjonujące wyniki finansowe osiągnięte w 2017 roku potwierdzają prawidłowość prowadzonych przez Zarząd analiz w zakresie działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej.

Stabilizacja finansowa Przedsiębiorstwa, w czasach trudnych gospodarczo, pozwala Zarządowi spokojnie patrzeć w przyszłość, planując dalszy rozwój Spółki we wszystkich obszarach jej działalności.

*Zarząd Spółki składa podziękowania Członkom Rady Nadzorczej  
i Związku Komunalnego Gmin d/s Wodociągów Kanalizacji w Częstochowie  
za pomoc i współpracę  
w realizacji zadań statutowych w 2017 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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;  
883 657 333  
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 zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 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 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 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 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 2018 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.**

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



Elektronicznie  
podpisany  
przez Katarzyna  
Witczak  
Data:  
2019.03.29  
12:56:35  
+01'00'

**Katarzyna Witczak**

*Kluczowy Biegły Rewident nr 12377*



*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów  
pod numerem 3640*

Łódź, dnia 29 marca 2019 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.**  
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;  
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:** 2018-01-01

**Okres do:** 2018-12-31

**Data sporządzenia:** 2019-03-29

**Kod sprawozdania:** SFJINZ (1) 1-0E

**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

## **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

**Data od:** 2018-01-01

**Data do:** 2018-12-31

**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

## **Zasady (polityka) rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

### 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.

**w tym:**

**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**



## 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 użytkowania 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 użytkowania 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 lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

6. Materiały w magazynach ujmuje się w ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej w księdze pomocniczej „Magazyn” według rzeczywistych cen zakupu, stosując do rozchodów zasadę FIFO.

7. Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące w przypadku należności, z którymi dłużnik zalega ponad rok.

W zakresie należności dochodzonych na drodze cywilno – prawnej odpis aktualizujący zawiązany zostaje z chwilą skierowania pozwu przeciwko dłużnikowi.

8. Środki pieniężne w banku, kasach, oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są wg wartości nominalnej.

9. Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej

10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

11. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy prezentowane są w bilansie oddzielnie.

## WARIANT EWIDENCJI I ROZLICZENIA KOSZTÓW

Koszty ewidencjonowane są na :

-kontach zespołu „4” koszty w układzie rodzajowym,

-kontach zespołu „5” koszty wg rodzajów działalności,

-kontach zespołu „6” rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów

sprawozdawczych w korespondencji z kontem 490- rozliczenie kosztów

-kontaktach zespołu „5” w korespondencji z kontami zespołu „6” – rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W każdym miesiącu koszty są rozliczane i przesięgowywane na konta zespołu „7”, za wyjątkiem robót w toku, które wykazują saldo na kontaktach zespołu „5”.

---

#### **ustalenia wyniku finansowego**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządza się w wariancie porównawczym.

---

#### **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 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018r.

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 kontaktach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego.

---

### **Lista złożonych podpisów:**

2019-03-29 08:49:33 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2019-03-29 09:07:49 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2019-03-29 09:11:18 Michał Król - Certum QCA 2017  
2019-03-29 11:15:51 Ewelina Balt - Centrum Kwalifikowane EuroCert



## Bilans

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Aktywa razem</b>	<b>209 047 834,67</b>	<b>207 802 845,26</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>180 905 236,07</b>	<b>180 125 403,23</b>
Wartości niematerialne i prawne	416 806,40	644 648,21
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	416 806,40	644 648,21
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	168 185 732,68	167 060 047,17
Środki trwałe	160 565 355,72	158 211 928,53
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 771 534,77	4 935 356,85
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 769 674,50	133 218 543,36
urządzenia techniczne i maszyny	9 347 573,27	10 807 853,81
środki transportu	7 569 030,97	8 294 952,48
inne środki trwałe	1 107 542,21	955 222,03
Środki trwałe w budowie	7 620 376,96	8 848 118,64
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	6 004 831,85	6 004 831,85
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	6 004 831,85	6 004 831,85
w jednostkach powiązanych	6 004 831,85	6 004 831,85
– udziały lub akcje	1 504 831,85	1 504 831,85
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4 500 000,00	4 500 000,00
– 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
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 297 865,14	6 415 876,09
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 289 866,00	6 415 876,09
Inne rozliczenia międzyokresowe	7 999,14	0,00
Aktywa obrotowe	28 142 598,60	27 677 442,03
Zapasy	2 847 381,26	2 624 391,68
Materiały	2 847 381,26	2 624 391,68
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	18 655 100,37	17 607 135,13
Należności od jednostek powiązanych	59 713,18	59 713,18
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	59 713,18	59 713,18
– do 12 miesięcy	59 713,18	59 713,18
– 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	18 595 387,19	17 547 421,95
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 894 532,27	14 007 476,85
– do 12 miesięcy	15 894 532,27	14 007 476,85
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 607 679,60	1 813 741,40
Inne	1 093 175,32	1 726 203,70
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	6 559 380,05	7 350 396,92
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 559 380,05	7 350 396,92
w jednostkach powiązanych	113 424,66	113 424,66
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	113 424,66	113 424,66
– 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	6 445 955,39	7 236 972,26
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 399 555,39	6 588 972,26



	Rok bieżący	Rok poprzedni
– inne środki pieniężne	1 046 400,00	648 000,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 736,92	95 518,30
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>209 047 834,67</b>	<b>207 802 845,26</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>148 163 116,09</b>	<b>144 414 343,19</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 344 202,83	15 963 404,13
– 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:	26 895 540,36	23 568 352,25
– 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	3 848 772,90	3 807 986,81
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>60 884 718,58</b>	<b>63 388 502,07</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27 806 460,10</b>	<b>27 590 317,67</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 018 731,00	1 304 216,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 336 170,66	24 578 186,22
– długoterminowa	21 054 497,86	21 342 151,74
– krótkoterminowa	3 281 672,80	3 236 034,48
Pozostałe rezerwy	2 451 558,44	1 707 915,45
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	2 451 558,44	1 707 915,45
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 577 738,43</b>	<b>4 335 493,59</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	2 577 738,43	4 335 493,59
kredyty i pożyczki	584 000,00	659 597,05
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	1 993 738,43	3 675 896,54
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24 215 433,80</b>	<b>23 744 044,86</b>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	496 649,40	496 649,40
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	496 649,40	496 649,40
– do 12 miesięcy	496 649,40	496 649,40
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
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	21 989 535,12	20 902 593,17
kredyty i pożyczki	275 597,05	232 128,44
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	1 681 781,20	1 729 403,35
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	9 010 871,84	7 325 319,56
- do 12 miesięcy	9 010 871,84	7 325 319,56
- 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	4 660 428,32	5 981 076,55
z tytułu wynagrodzeń	3 678 309,07	3 291 822,81
inne	2 682 547,64	2 342 842,46
Fundusze specjalne	1 729 249,28	2 344 802,29
Rozliczenia międzyokresowe	6 285 086,25	7 718 645,95
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 285 086,25	7 718 645,95
- długoterminowe	5 713 775,39	6 359 458,30
- krótkoterminowe	571 310,86	1 359 187,65

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-29 08:49:33 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2019-03-29 09:07:49 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2019-03-29 09:11:18 Michał Król - Certum QCA 2017  
2019-03-29 11:15:51 Ewelina Balt - Centrum Kwalifikowane EuroCert



## Rachunek zysków i strat

Jednostka obliczeniowa: złoty  
Wariant porównawczy

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	149 092 000,19	142 385 014,75
– od jednostek powiązanych	626 692,73	1 575 037,13
Przychody netto ze sprzedaży produktów	143 169 756,92	137 684 171,98
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-511 446,93	-1 208 160,76
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6 217 781,54	5 698 121,72
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	215 908,66	210 881,81
Koszty działalności operacyjnej	145 729 538,14	139 205 759,55
Amortyzacja	17 204 873,20	16 566 406,32
Zużycie materiałów i energii	17 491 909,45	17 066 021,28
Usługi obce	49 739 094,42	48 856 429,55
Podatki i opłaty, w tym:	13 070 770,38	11 859 072,69
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	38 404 818,59	36 205 261,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 772 857,62	7 839 043,19
– emerytalne	3 381 777,21	3 215 183,40
Pozostałe koszty rodzajowe	897 940,63	705 970,87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	147 273,85	107 553,96
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 362 462,05	3 179 255,20
Pozostałe przychody operacyjne	3 784 394,79	3 414 226,48
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 838,34	73 372,10
Dotacje	1 285 644,61	1 505 475,80
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	196 258,99	1 125 522,88
Inne przychody operacyjne	2 282 652,85	709 855,70
Pozostałe koszty operacyjne	2 399 751,10	2 119 013,81
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	121 366,84	744 615,35
Inne koszty operacyjne	2 278 384,26	1 374 398,46
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	4 747 105,74	4 474 467,87
Przychody finansowe	825 288,59	936 459,90
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:	774 893,15	887 926,15
– od jednostek powiązanych	450 000,00	450 000,00
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

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Inne	50 395,44	48 533,75
Koszty finansowe	369 097,43	493 329,96
Odsetki, w tym:	264 593,56	390 072,80
– 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	104 503,87	103 257,16
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	5 203 296,90	4 917 597,81
Podatek dochodowy	1 354 524,00	1 109 611,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	3 848 772,90	3 807 986,81

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-29 08:49:33 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2019-03-29 09:07:49 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2019-03-29 09:11:18 Michał Król - Certum QCA 2017  
2019-03-29 11:15:51 Ewelina Balt - Centrum Kwalifikowane EuroCert



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	144 414 343,19	140 661 356,38
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	144 414 343,19	140 661 356,38
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 074 600,00	99 295 400,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 779 200,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 779 200,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
– – aport majątku	0,00	1 779 200,00
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	15 963 404,13	15 596 399,01
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	380 798,70	367 005,12
zwiększenie (z tytułu)	380 798,70	367 005,12
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	380 798,70	367 005,12
– 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	16 344 202,83	15 963 404,13
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	23 568 352,25	22 099 506,20
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 327 188,11	1 468 846,05
zwiększenie (z tytułu)	3 327 188,11	3 248 046,05
– – odpis z zysku	3 327 188,11	3 248 046,05
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 779 200,00
– – przesunięcie na kapitał podstawowy	0,00	1 779 200,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	26 895 540,36	23 568 352,25
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 807 986,81	3 670 051,17
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 807 986,81	3 670 051,17
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 807 986,81	3 670 051,17

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 807 986,81	3 670 051,17
- - przeznaczenie na kapitał zapasowy	380 798,70	367 005,12
- - fundusz celowy	3 327 188,11	3 248 046,05
- - fundusz załogi	100 000,00	55 000,00
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	3 848 772,90	3 807 986,81
Zysk netto	3 848 772,90	3 807 986,81
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	148 163 116,09	144 414 343,19
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	148 002 220,48	144 364 343,19

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-29 08:49:33 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 09:07:49 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 09:11:18 Michał Król - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 11:15:51 Ewelina Balt - Centrum Kwalifikowane EuroCert



## Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka obliczeniowa: złoty  
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	3 848 772,90	3 807 986,81
Korekty razem	15 498 221,66	22 120 491,55
Amortyzacja	17 204 873,20	16 566 406,32
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	210 450,33	378 893,56
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19 838,34	-73 372,10
Zmiana stanu rezerw	216 142,43	1 943 749,74
Zmiana stanu zapasów	-222 989,58	-30 562,38
Zmiana stanu należności	-1 047 965,24	95 459,93
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	475 542,48	3 270 102,25
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 300 767,46	1 056 197,76
Inne korekty	-17 226,16	-1 086 383,53
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	19 346 994,56	25 928 478,36
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Wpływy	21 282,84	78 629,23
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 282,84	78 629,23
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– 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	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	18 086 935,24	17 251 352,36
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 086 935,24	17 250 867,36
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	485,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-18 065 652,40	-17 172 723,13
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
Wpływy	211 402,02	540 000,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	211 402,02	540 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>2 283 761,05</b>	<b>5 359 261,57</b>
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	100 000,00	55 000,00
Spląty kredytów i pożyczek	243 530,46	3 397 490,96
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 729 780,26	1 527 877,05
Odsetki	210 450,33	378 893,56
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 072 359,03	-4 819 261,57
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-791 016,87	3 936 493,66
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-791 016,87	3 936 493,66
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	7 236 972,26	3 300 478,60
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 445 955,39	7 236 972,26
– o ograniczonej możliwości dysponowania	556 085,87	643 584,57

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-29 08:49:33 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 09:07:49 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 09:11:18 Michał Król - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 11:15:51 Ewelina Balt - Centrum Kwalifikowane EuroCert



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja\_dodatkowa\_za\_rok\_2018

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa\_za\_rok\_2018.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	5 203 296,90	4 917 597,81
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	3 489 215,13	3 197 020,71
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	1 422 157,69	1 638 508,52
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	0,00	8 876,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	150 182,68	1 180 034,37
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	225 643,36	327 426,81
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12 Ust.3e	8 095,60	30 779,48
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	1 683 135,80	0,00
C. Pozostałe - wart. łączna	0,00	11 395,53
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	3 489 215,13	3 197 020,71
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	1 422 157,69	1 638 508,52
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	0,00	8 876,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	150 182,68	1 180 034,37
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	225 643,36	327 426,81
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12	8 095,60	30 779,48

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Ust.3e		
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	1 683 135,80	0,00
C. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	11 395,53
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	1 070 124,83	1 017 452,26
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	195 831,82	183 805,47
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	2 362,69	6 692,64
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	230 000,00	228 040,40
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	641 930,32	598 913,75
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	1 070 124,83	1 017 452,26
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	195 831,82	183 805,47
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	2 362,69	6 692,64
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	230 000,00	228 040,40
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	641 930,32	598 913,75
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	8 455 951,94	7 754 851,47
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	376 231,00	304 701,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	21 545,16	32 554,00
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	881 576,16	3 004 507,17
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	867 835,47	0,00
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 437 806,91	0,00
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	27 309,00	0,00
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	884,56	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	93 500,00	19 310,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	30 611,39	30 086,99
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	53 153,78	14 532,90
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	1 680 098,54	741 567,90
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	82 750,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	504 864,69	1 218 905,84



	Rok bieżący	Rok poprzedni
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	336 495,27	846 209,24
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	452 290,68	96 439,72
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 595 124,50	1 429 247,43
E. Pozostałe - wart. Łączna	13 874,83	16 789,28
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. 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 rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	8 455 951,94	7 754 851,47
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	376 231,00	304 701,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	21 545,16	32 554,00
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	881 576,16	3 004 507,17
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	867 835,47	0,00
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	1 437 806,91	0,00
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	27 309,00	0,00
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	884,56	0,00
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	93 500,00	19 310,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	30 611,39	30 086,99
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	53 153,78	14 532,90
E.11. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	1 680 098,54	741 567,90
E.12. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	82 750,00	0,00
E.13. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	504 864,69	1 218 905,84
E.14. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	336 495,27	846 209,24
E.15. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	452 290,68	96 439,72
E.16. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 595 124,50	1 429 247,43
E. Pozostałe - wart. Łączna	13 874,83	16 789,28
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	0,00	13 834,81
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	13 834,81
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	0,00	13 834,81
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	13 834,81
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	3 271 740,67	2 637 103,82
G.1. Wyплаcone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	82 814,82	97 382,78
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokołarnie Art.15 Ust.1	16 273,26	16 326,74
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 442 872,33	994 517,25

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	1 729 780,26	1 527 877,05
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	1 000,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
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	3 271 740,67	2 637 103,82
G.1. Wyplacone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	82 814,82	97 382,78
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokołarnie Art.15 Ust.1	16 273,26	16 326,74
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 442 872,33	994 517,25
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	1 729 780,26	1 527 877,05
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	1 000,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
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	7 968 418,00	7 869 612,00
K. Podatek dochodowy	1 513 999,00	1 495 226,00

## Lista złożonych podpisów:

2019-03-29 08:49:33 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 09:07:49 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 09:11:18 Michał Król - Certum QCA 2017  
 2019-03-29 11:15:51 Ewelina Balt - Centrum Kwalifikowane EuroCert



## 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	3 681 539,33	0,00	453 552,30	0,00	453 552,30	1 410,00	2 955,00	0,00	4 365,00	4 130 726,63
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	3 681 539,33	0,00	453 552,30	0,00	453 552,30	1 410,00	2 955,00	0,00	4 365,00	4 130 726,63
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
<b>RAZEM</b>		<b>3 681 539,33</b>	<b>0,00</b>	<b>453 552,30</b>	<b>0,00</b>	<b>453 552,30</b>	<b>1 410,00</b>	<b>2 955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 365,00</b>	<b>4 130 726,63</b>
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	3 036 891,12	0,00	681 394,11	0,00	681 394,11	0,00	4 365,00	0,00	4 365,00	3 713 920,23
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	3 036 891,12	0,00	681 394,11	0,00	681 394,11	0,00	0,00	0,00	0,00	3 718 285,23
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
<b>RAZEM</b>		<b>3 036 891,12</b>	<b>0,00</b>	<b>681 394,11</b>	<b>0,00</b>	<b>681 394,11</b>	<b>0,00</b>	<b>4 365,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 365,00</b>	<b>3 713 920,23</b>
Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu		<b>644 648,21</b>									<b>416 806,40</b>
										Wartości niematerialne i prawne netto na koniec okresu	

### 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)	6 400 830,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 830,05
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	360 111 812,33	15 094 299,81	17 220,00	71 677,58	15 183 197,39	96 868,20	0,00	0,00	96 868,20	375 198 141,52
3	Urządzenia techniczne i maszyny	59 606 302,05	2 532 366,09	0,00	802 234,57	3 334 600,66	201 980,09	9 929,00	0,00	211 909,09	62 728 993,62
4	Środki transportu	20 386 005,69	564 585,56	0,00	2 895,08	567 480,64	0,00	353 827,28	0,00	353 827,28	20 599 659,05
5	Inne środki trwałe	5 992 168,43	669 873,16	0,00	-876 807,23	-206 934,07	8 453,99	2 171,60	0,00	10 625,59	5 774 608,77
<b>RAZEM</b>		<b>452 497 118,55</b>	<b>18 861 124,62</b>	<b>17 220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 878 344,62</b>	<b>307 302,28</b>	<b>365 927,88</b>	<b>0,00</b>	<b>673 230,16</b>	<b>470 702 233,01</b>

### 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
			korekta BO	amortyzacja za rok	inne (przemieszczenia)		sprzedaż	likwidacja	inne (korekty)		
1	Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1 465 473,20	0,00	163 822,08	0,00	163 822,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 295,28
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 893 268,97	0,00	10 560 394,83	71 677,58	10 632 072,41	0,00	96 868,20	6,16	96 874,36	237 428 467,02
3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 798 448,24	0,05	3 991 202,08	802 234,57	4 793 436,70	8 484,50	201 980,09	0,00	210 464,59	53 381 420,35
4	Środki transportu	12 091 053,21	-0,05	1 290 507,12	2 895,08	1 293 402,15	353 827,28	0,00	0,00	353 827,28	13 030 628,08
5	Inne środki trwałe	5 036 946,40	0,00	517 552,98	-876 807,23	-359 254,25	2 171,60	8 453,99	0,00	10 625,59	4 667 066,56
<b>RAZEM</b>		<b>294 285 190,02</b>	<b>0,00</b>	<b>16 523 479,09</b>	<b>0,00</b>	<b>16 523 479,09</b>	<b>364 483,38</b>	<b>307 302,28</b>	<b>6,16</b>	<b>671 791,82</b>	<b>310 136 877,29</b>

Środki trwałe netto na początek okresu	<b>158 211 928,53</b>
--	-----------------------

Środki trwałe netto na koniec okresu	<b>160 565 355,72</b>
--------------------------------------	-----------------------



### 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	13 925,20	1 370 720,03	1 371 230,51	13 414,72
2	Zadania inwestycyjne	8 834 193,44	16 728 515,21	17 955 746,41	7 606 962,24
<b>RAZEM</b>		<b>8 848 118,64</b>	<b>18 099 235,24</b>	<b>19 326 976,92</b>	<b>7 620 376,96</b>

### 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. Mstowska 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 Łobodno ul. Prusa	10 769,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania Blachownia - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck - oczyszczalnia Zagórze I	40 143,00	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 Gnaszyn 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 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
<b>RAZEM</b>		<b>180 662,00</b>	<b>3 439 306,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 439 306,69</b>

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

#### 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	0,00	0,00	539 281,75
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	448 010 241,43	3 337 440,57	15 666,66	451 332 015,34
3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 882 411,93	0,00	0,00	16 882 411,93
4	Środki transportu	43 833,09	0,00	0,00	43 833,09
5	Inne środki trwałe	407 313,98	0,00	0,00	407 313,98
<b>RAZEM</b>		<b>465 883 082,18</b>	<b>3 337 440,57</b>	<b>15 666,66</b>	<b>469 204 856,09</b>

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%
<b>RAZEM</b>		<b>1 010 746,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100%</b>

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	<b>3 848 772,90</b>
2	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem zapasowym i rezerwowym, przeznaczony do podziału	<b>0,00</b>
3	Razem do podziału	<b>3 848 772,90</b>
4	Proponowany podział	3 848 772,90
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b	wypłata dywidendy ( już wypłacone zaliczki .....)	0,00
c	zwiększenie kapitału zapasowego	384 877,29
d	zwiększenie kapitału rezerwowego	3 303 000,00
e	nagrody, premie, tantiemy	0,00
f	zasilenie funduszy specjalnych - fundusz załogi	110 000,00
g	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 895,61
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:	21 342 151,74	0,00	287 653,88	0,00	21 054 497,86
a	na świadczenia emerytalne i podobne	21 342 151,74	0,00	287 653,88	0,00	21 054 497,86
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:	4 943 949,93	2 479 267,11	6 850,00	1 683 135,80	5 733 231,24
a	na świadczenia emerytalne i podobne	3 236 034,48	45 638,32	0,00	0,00	3 281 672,80
b	na pozostałe koszty( kontrakty menadżerskie wraz ze składkami)	0,00	442 324,47	0,00	0,00	442 324,47
c	na pracownicze plany kapitałowe	0,00	304 555,78	0,00	0,00	304 555,78
d	na inne	1 707 915,45	1 686 748,54	6 850,00	1 683 135,80	1 704 678,19
3	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 304 216,00	0,00	0,00	285 485,00	1 018 731,00
<b>RAZEM</b>		<b>27 590 317,67</b>	<b>2 479 267,11</b>	<b>294 503,88</b>	<b>1 968 620,80</b>	<b>27 806 460,10</b>



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	1 882 147,24	224 941,54	40 642,15	0,00	196 258,99	107 500,23	212 811,88	1 975 499,29
a	o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 882 147,24	224 941,54	40 642,15		196 258,99	107 500,23	212 811,88	1 975 499,29
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, ceł, 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	6 674,00	203 163,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-163 181,95	46 655,48
	<b>RAZEM</b>	<b>1 888 821,24</b>	<b>428 104,97</b>	<b>40 642,15</b>	<b>0,00</b>	<b>196 258,99</b>	<b>107 500,23</b>	<b>49 629,93</b>	<b>2 022 154,77</b>

#### Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących

L.p.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego			stan na początek roku obrotowego		
		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
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	20 677 255,14	2 022 154,77	18 655 100,37	19 495 956,37	1 888 821,24	17 607 135,13
	w tym od jednostek powiązanych:	59 713,18	0,00	59 713,18	59 713,18	0,00	59 713,18
	w tym od jednostek pozostałych:	20 617 541,96	2 022 154,77	18 595 387,19	19 436 243,19	1 888 821,24	17 547 421,95
a	z tytułu dostaw i usług:	17 870 031,56	1 975 499,29	15 894 532,27	15 889 624,09	1 882 147,24	14 007 476,85
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 870 031,56	1 975 499,29	15 894 532,27	15 889 624,09	1 882 147,24	14 007 476,85
	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 607 679,60	0,00	1 607 679,60	1 813 741,40	0,00	1 813 741,40
c	inne należności	1 093 175,32	0,00	1 093 175,32	1 726 203,70	0,00	1 726 203,70
d	należności dochodzone na drodze sądowej	46 655,48	46 655,48	0,00	6 674,00	6 674,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>20 677 255,14</b>	<b>2 022 154,77</b>	<b>18 655 100,37</b>	<b>19 495 956,37</b>	<b>1 888 821,24</b>	<b>17 607 135,13</b>

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

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>											
Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI								RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
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	496 649,40	496 649,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 649,40	496 649,40
2	Pozostałych jednostek:	20 902 593,17	21 989 535,12	4 335 493,59	2 577 738,43	0,00	0,00	0,00	0,00	25 238 086,76	24 567 273,55
3	kredyty i pożyczki	232 128,44	275 597,05	659 597,05	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891 725,49	859 597,05
4	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
5	inne zobowiązania finansowe	1 729 403,35	1 681 781,20	3 675 896,54	1 993 738,43	0,00	0,00	0,00	0,00	5 405 299,89	3 675 519,63
6	z tytułu dostaw i usług	7 325 319,56	9 010 871,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 325 319,56	9 010 871,84
7	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 981 076,55	4 660 428,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 981 076,55	4 660 428,32
10	z tytułu wynagrodzeń	3 291 822,81	3 678 309,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 291 822,81	3 678 309,07
11	inne (w tym inwestycje)	2 342 842,46	2 682 547,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 342 842,46	2 682 547,64
	<b>RAZEM</b>	<b>21 399 242,57</b>	<b>22 486 184,52</b>	<b>4 335 493,59</b>	<b>2 577 738,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 734 736,16</b>	<b>25 063 922,95</b>



11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 415 876,00	6 289 866,00
2	Abonamenty i inne usługi niematerialne	0,00	7 999,14
<b>RAZEM</b>		<b>6 415 876,00</b>	<b>6 297 865,14</b>

<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>95 518,30</b>	<b>80 736,92</b>
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	25 298,52	32 228,94
c	Oplaty za przejazdy po drogach	600,00	0,00
d	Prenumeraty	1 572,62	1 710,00
e	Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	56 093,39	33 576,02
f	Pozostałe	11 953,77	13 221,96

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>6 359 458,30</b>	<b>5 713 775,39</b>
a	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	696 291,86	642 539,52
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	2 538 670,12	2 124 328,76
c	Prawo wieczystego użytkowania	1 582 821,81	1 434 437,64
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	36 809,90	34 318,06
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	1 454 162,42	1 391 436,79
f	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	50 702,19	39 123,77

<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne - długoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	7 102 680,70	7 077 445,22
2	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	14 239 471,04	13 977 052,64
3	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>21 342 151,74</b>	<b>21 054 497,86</b>

<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>3 242 884,48</b>	<b>4 035 203,05</b>
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	1 170 471,65	1 374 334,79
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	2 065 562,83	1 907 338,01
c	Inne rezerwy na przewidywane koszty ( kontrakty menadżerskie, PPK, badanie sprawozdania)	6 850,00	753 530,25

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>1 359 187,65</b>	<b>571 310,86</b>
a	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	13 026,00	11 426,04
b	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	32 941,56	35 138,16
c	Umorzenie pożyczki WFOŚ	320 336,87	327 803,28
d	Prawo wieczystego użytkowania	136 018,08	136 513,08
e	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	2 156,52	2 300,16
f	ISPA/Fundusz Spójności	854 487,96	57 909,48
g	Odszkodowania za nielegalny zrzut ścieków	220,66	220,66

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

<b>Zobowiązania zabezpieczone na majątku</b>				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
1	Hipoteka w tym:	6 606 500,00	6 606 500,00	6 606 500,00
a	umowna łączna (umowa 112/2013/300/OW/ok/P z dnia 19.07.2013	6 606 500,00	6 606 500,00	6 606 500,00
2	Weksle	0,00	0,00	0,00
3	Inny sposób	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 606 500,00</b>	<b>6 606 500,00</b>	<b>6 606 500,00</b>

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;

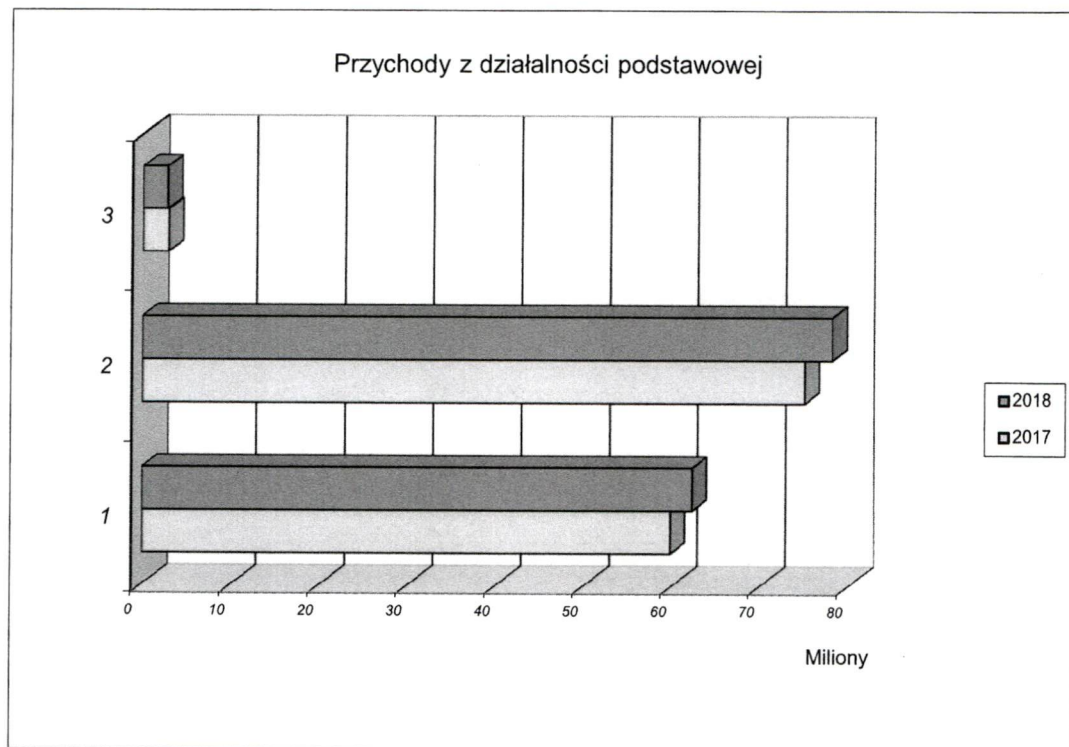
<b>Zobowiązania warunkowe</b>				
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
1	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	
a	w tym udzielone jednostkom powiązanym	0,00	0,00	
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	
3	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli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



## 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	<b>Usług w tym:</b>	<b>137 684 171,98</b>	<b>143 169 756,92</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Dostawa wody	59 795 003,85	62 273 466,35	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Odbiór ścieków	75 001 061,72	78 133 500,56	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Usługi pozostałe	2 888 106,41	2 762 790,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Towarów i materiałów w tym:</b>	<b>210 881,81</b>	<b>215 908,66</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Sprzedaż materiałów	210 881,81	215 908,66	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>137 895 053,79</b>	<b>143 385 665,58</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



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

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, nie wystąpiły

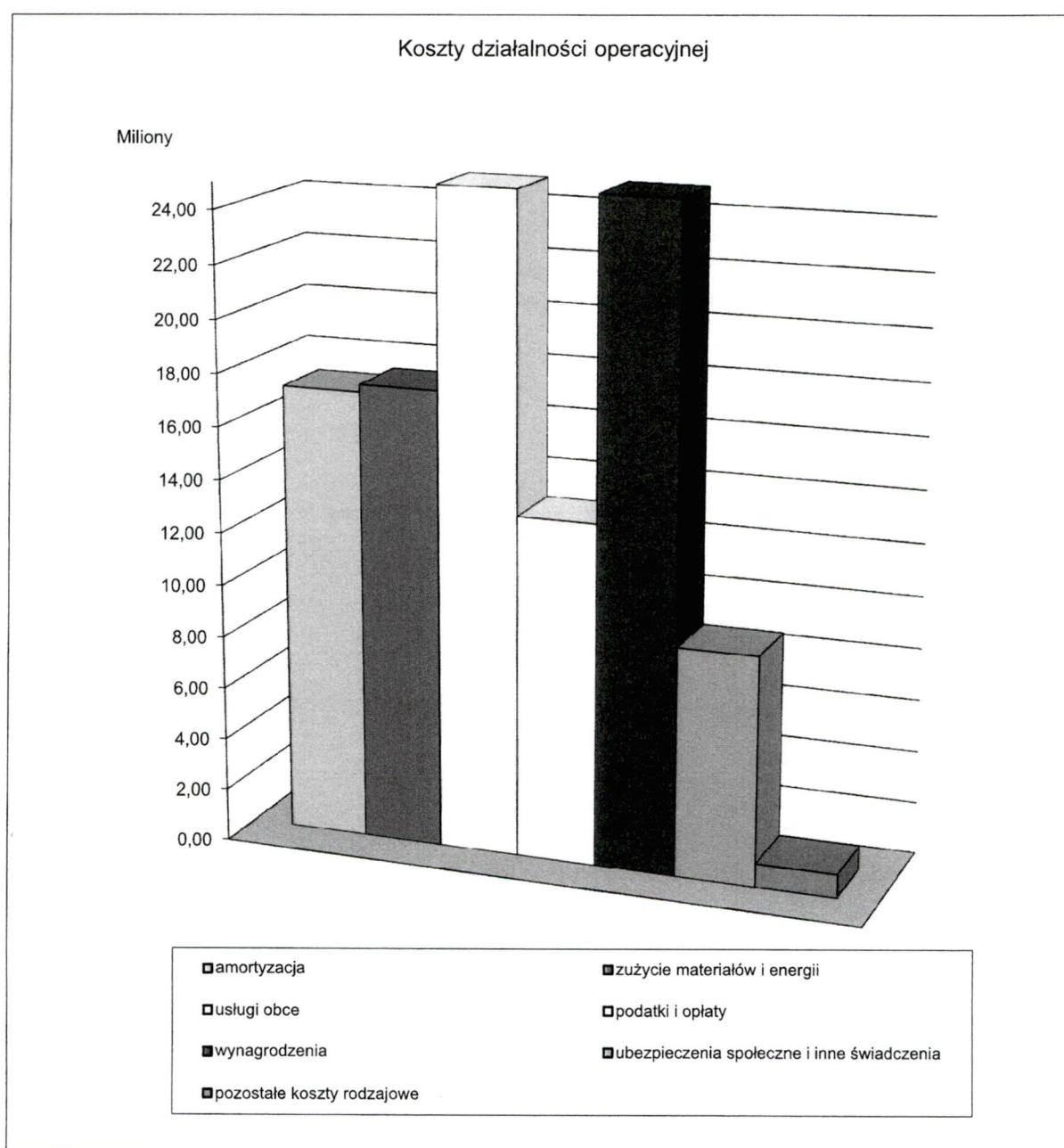
4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym, nie wystąpiły

### Koszty działalności operacyjnej (sprzedanych towarów i materiałów)

Lp	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	w tym nkup	za poprzedni rok obrotowy	w tym nkup
<b>1</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>17 204 873,20</b>	<b>3 215 412,10</b>	<b>16 566 406,32</b>	<b>3 004 507,17</b>
a	środków trwałych	16 523 479,09	2 667 745,39	16 418 638,44	2 450 882,21
b	wartości niematerialnych i prawnych	681 394,11	547 666,71	147 767,88	553 624,96
<b>2</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>17 491 909,45</b>	<b>0,00</b>	<b>17 066 021,28</b>	<b>0,00</b>
a	materiały	10 397 357,48	0,00	9 869 030,33	0,00
b	energia	7 094 551,97	0,00	7 196 990,95	0,00
<b>3</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>49 739 094,42</b>	<b>300,00</b>	<b>48 856 429,55</b>	<b>11 809,00</b>
a	usługi remontowe	487 747,33	0,00	828 837,73	0,00
b	usługi transportowe	639 650,90	0,00	491 981,05	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OŚ "WARTA" S.A.	34 788 103,20	0,00	34 431 081,12	0,00
d	inne usługi czynszu dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin	8 634 700,41	0,00	8 529 375,68	0,00
e	pocztowe	262 753,01	0,00	328 509,99	0,00
f	łączości	198 239,29	0,00	151 583,91	0,00
g	komunalne	819 887,23	0,00	759 695,74	0,00
h	ochrony obiektów	570 494,80	0,00	391 110,00	0,00
i	informatyczne	476 072,42	0,00	437 213,05	0,00
j	pozostałe	2 861 445,83	300,00	2 507 041,28	11 809,00
<b>4</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>13 070 770,38</b>	<b>376 231,00</b>	<b>11 859 072,69</b>	<b>304 701,00</b>
a	podatek od nieruchomości	8 193 286,00	0,00	7 961 253,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	12 680,00	0,00	12 680,00	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	34 042,60	0,00	26 808,35	0,00
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	59 122,33	0,00	59 022,82	0,00
f	opłata za korzystanie ze środowiska	2 807 498,00	0,00	2 033 103,01	0,00
g	koszty PFRON	376 231,00	376 231,00	304 701,00	304 701,00
h	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 521 007,98	0,00	1 433 229,23	0,00
i	podatek PCC	0,00	0,00	0,00	0,00
j	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	66 902,47	0,00	28 275,28	0,00
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>38 404 818,59</b>	<b>0,00</b>	<b>36 205 261,69</b>	<b>0,00</b>
a	osobowe	35 125 605,41	0,00	33 194 922,64	0,00
b	bezosobowe	333 010,23	0,00	190 358,11	0,00
c	Rady Nadzorczej	483 535,08	0,00	483 535,08	0,00
d	Premia roczna	2 462 667,87	0,00	2 336 445,86	0,00
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>8 772 857,62</b>	<b>1 994,60</b>	<b>7 839 043,19</b>	<b>1 980,35</b>
a	składki ZUS	6 862 961,87	0,00	6 527 999,38	0,00
b	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	689 621,35	0,00	679 389,10	0,00
c	szkolenia pracowników	733 402,96	0,00	141 256,73	0,00
d	odzież ochronna i robocza	227 385,60	0,00	203 410,23	0,00
e	świadczenia rzeczowe związane z BHP	116 804,75	0,00	190 497,94	0,00
f	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia pozostałe, koszty dojazdów do pracy, upominki itp..)	142 681,09	1 994,60	96 489,81	1 980,35



<b>7</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>897 940,63</b>	<b>60 239,89</b>	<b>705 970,87</b>	<b>23 911,15</b>
a	podróże służbowe	35 706,07	1 139,39	39 056,44	1 178,69
b	ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	73 814,04	0,00	72 752,63	0,00
c	ubezpieczenia majątkowe i inne	462 434,81	800,00	351 481,81	800,00
d	koszty reprezentacji i reklamy	254 900,79	53 350,50	189 973,38	16 492,46
e	pozostałe (opłaty za usł. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	71 084,92	4 950,00	52 706,61	5 440,00
<b>RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>145 582 264,29</b>	<b>3 654 177,59</b>	<b>139 098 205,59</b>	<b>3 346 908,67</b>
<b>8</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>147 273,85</b>		<b>107 553,96</b>	
<b>9</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>6 217 781,54</b>		<b>5 698 121,72</b>	
<b>10</b>	<b>Zmiana stanu produktów ( +/-)</b>	<b>-511 446,93</b>		<b>-1 208 160,76</b>	



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

<b>Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych</b>			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21 282,84	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	21 282,84	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:	1 285 644,61	1 285 644,61
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	1 285 644,61	1 285 644,61
3	Inne przychody operacyjne	2 478 911,84	1 977 906,37
a	przedawnienie i umorzenie zobowiązań		
b	rozwiązanie rezerw	1 683 135,80	1 683 135,80
c	odpis raty otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNiP, w tym prawo wieczystego użytkowania	136 513,08	136 513,08
d	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	196 258,99	150 161,89
e	otrzymane odszkodowania, kary umowne, obciążenia pracownicze	104 597,95	6 986,46
f	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	104 072,36	0,00
g	sprzedaż pozostała (w tym noty odszkodowawcze i kary za nielegalny zrzut ścieków)	150 988,32	1 109,14
h	pozostałe	103 345,34	0,00
<b>Razem (1+2+3)</b>		<b>3 785 839,29</b>	<b>3 263 550,98</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		<b>3 784 394,79</b>	
<b>Różnica dotyczy:</b>		<b>1 444,50</b>	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	dofinansowania ośrodka wczasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	1 444,50	
<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>		<b>1 444,50</b>	



<b>Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych</b>			
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 444,50	0,00
a	sprzedaży	1 444,50	0,00
b	likwidacji	0,00	0,00
c	darowizny i nieodpłatne przekazania	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	239 065,93	235 588,98
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	239 065,93	235 588,98
3	Inne koszty operacyjne	2 160 685,17	1 826 651,63
a	rezerwy na zobowiązania	1 680 098,54	1 680 098,54
b	należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	1 039,25	682,53
c	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00
d	opłaty sądowe i komornicze, zastępstwo procesowe	69 192,41	0,00
e	darowizny aktywów obrotowych (łącznie z VAT)	21 545,16	21 545,16
f	koszty lat ubiegłych	0,00	0,00
g	odszkodowania, koszty upomnień itp. wypłacone	1 834,15	0,00
h	szkody komunikacyjne	462,18	0,00
i	koszty utrzymania obiektów socjalnych w tym ośrodek wczasowy	178 602,18	0,00
j	koszty dojazdów do pracy	50 454,77	0,00
k	koszty związane ze sprzedażą	12 637,14	0,00
l	koszty zaniechanych inwestycji	93 500,00	93 500,00
ł	naprawa samochodów powypadkowych	30 611,39	30 611,39
m	pozostałe koszty operacyjne	20 708,00	214,01
<b>Razem</b>		<b>2 401 195,60</b>	<b>2 062 240,61</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		2 399 751,10	
<b>Różnica dotyczy:</b>		1 444,50	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	1 444,50	
razem różnice (suma kontrolna)		1 444,50	

<b>Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych</b>			
Lp.	Przychody finansowe	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku dochodowego
1	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)	0,00	0,00
2	Odsetki:	772 882,07	225 643,36
-	od udzielonej pożyczki	450 000,00	113 424,66
-	od należności	288 934,04	112 218,70
-	na rachunkach bankowych i od lokat	33 948,03	0,00
3	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	52 406,52	20,79
a	różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
b	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
c	odsetki od zobowiązań umorzone	2 011,08	0,00
d	aktualizacja należności odsetkowych rozwiązaniem	50 395,44	20,79
<b>RAZEM</b>		<b>825 288,59</b>	<b>225 664,15</b>

<b>Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych</b>			
Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Odsetki:	268 191,14	3 597,58
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	22,87	0,00
-	od leasingu	246 666,52	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	12 644,46	0,00
-	umorzone odbiorcom	3 597,58	3 597,58
-	z tytułu wadium i kaucji	1 113,23	0,00
-	od kredytu w r-ku bieżącym	4 146,48	0,00
2	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	100 906,29	100 906,29
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	100 906,29	100 906,29
<b>RAZEM</b>		<b>369 097,43</b>	<b>104 503,87</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		369 097,43	
<b>Różnica dotyczy:</b>		0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)		0,00	



### 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	x	3 263 550,98
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	x	225 664,15
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	189 299,14	x
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	641 930,32	x
5.	Otrzymane odsetki bankowe bilansowo naliczone w roku poprzedzającym	6 532,68	x
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	2 362,69	x
7.	Przychody z tytułu umorzonej pożyczki	230 000,00	x
<b>Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego</b>		<b>1 070 124,83</b>	<b>3 489 215,13</b>
<b>Korekta przychodów podatkowych</b>		<b>-2 419 090,30</b>	

### 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	x	x
2.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	1 729 780,26	x
3.	Faktura zaliczkowa nr 3009-1812-0035 z dn.13.12.2018	x	82 750,00
4.	Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	x	3 654 177,59
5.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	x	2 062 240,61
6.	Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	x	104 503,87
7.	Niezapłacone w roku badanym wynagrodzenia i składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca od umów o pracę - listy podstawowe	x	1 005 103,07
8.	Wynagrodzenia brutto i ZUS wypłacone w I.2019 - koszt XII.2018- listy pozostałe	x	20 898,07
9.	Należności spisane na kontach zespołu "2" KUP - protokołarnie	57,06	x
10.	Kontrakty menadżerskie z ZUS wypłacone w I.2019	x	535 451,10
11.	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	968 367,57	x
12.	ZUS od nagrody rocznej za rok 2018 (będzie wypłacona w 2019)	x	485 962,94
13.	ZUS od nagrody rocznej za rok 2017 (wypłaconej w 2018)	460 879,86	x
14.	Wynagrodzenia brutto i ZUS wypłacone w I.2018 - koszt XII.2017	96 439,72	x
15.	Rata leasingowa od wykupionego samochodu- proporcjonalnie do amortyzacji zaliczona w koszty	16 216,20	x
16.	Rezerwa na świadczenia pracownicze - RMB	x	504 864,69
<b>Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego</b>		<b>3 271 740,67</b>	<b>8 455 951,94</b>
<b>Korekta kosztów uzyskania przychodów</b>		<b>-5 184 211,27</b>	

### Ustalenie zobowiązania podatkowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Zysk brutto	5 203 296,90
2.	Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego	-2 419 090,30
3.	Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	-5 184 211,27
4.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - darowizna PCK	0,00
5.	Podstawa opodatkowania	7 968 418
6.	Podatek dochodowy obliczony zgodnie z przepisami updop (19%)	1 513 999

Sprawozdanie finansowe za rok 2018

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	6 217 781,54		
	Razem	6 217 781,54		

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

Lp.	Tytuł	nakłady planowane	nakłady poniesione
1	Budynki i budowle	15 540 000,00	16 310 423,91
2	Maszyny i urządzenia	2 100 000,00	1 454 633,27
3	Środki transportu	900 000,00	334 178,06
4	Grunt	0,00	0,00
5	Odsetki i prowizje od kredytów	6 000,00	10 556,70
6	Wartości niematerialne i prawne	520 000,00	453 552,30
	Razem	19 066 000,00	18 563 344,24
w tym :			
	Nakłady na ochronę środowiska	2 150 000,00	1 569 913,94



## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

### I. Różnice między wartościami wykazanymi w bilansie oraz w rachunku przepływów

	Bilans	R-k przepływów	Różnica	Wyjaśnienie różnicy	
1	Zmiana stanu rezerw	216 142,43	216 142,43	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	-222 989,58	-222 989,58	0,00	
3	Zmiana stanu należności	-1 047 965,24	-1 047 965,24	0,00	
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-1 254 237,78	475 542,48	-1 729 780,26	różnica wynika ze zmiany zobowiązań z tytułu leasingów
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 300 767,46	-1 300 767,46	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 31.12.2017

### III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

1	Działalność operacyjna	-17 226,16	nieodpłatnie otrzymane nakłady od Gminy Mykanów 12 300,00 oraz Urzędu Miasta Częstochowy 4 920,00) oraz 6,16 korekta umorzeń za rok 2017
2	Działalność finansowa	0,00	
3	Działalność inwestycyjna	0,00	

## 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 2017 wystąpiły wyłącznie zwykłe 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	222	225
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	54	55
3	Stanowiska nierobotnicze	218	231
4	Pozostali	40	38
	<b>Razem:</b>	<b>534</b>	<b>549</b>

- 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	1 176 969,80	846 771,81
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	483 535,08	483 535,08
	<b>RAZEM</b>	<b>1 660 504,88</b>	<b>1 330 306,89</b>

- 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	6 650,00	0,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 650,00</b>	<b>0,00</b>



## 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 2018 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 2018**

Opracował: Zarząd Spółki		Zatwierdził: Zarząd Spółki	
<p><i>CZŁONEK ZARZĄDU</i> Dyrektor Techniczny <i>Zbigniew Cierpiat</i></p>	<p><i>PREZES ZARZĄDU</i> Dyrektor Naczelny <i>Włodzisław Kozłowski</i></p>	<p><i>CZŁONEK ZARZĄDU</i> Dyrektor Produkcyjno-Handlowy <i>Ewelina Balt</i></p>	
(Pieczęć i podpis)			
Załącznik do Uchwały Zarządu Spółki Nr 43/19 z dnia 19.03.2019r.	Z/S/1/19	Egzemplarz Nr 1 - Oryginał	
	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 Jakości oraz Politykę Środowiskową, które ustanowione zostały przez Zarząd Spółki.*

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

*Zarząd Spółki*

Wodociągi i Kanalizacje  
Okresowe Sprawozdanie

Wodociągi i Kanalizacje  
Okresowe Sprawozdanie

Wodociągi i Kanalizacje



**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 ekozarządzania 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 2018 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 wg Systemu Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001:2009 oraz Systemu Zarządzania Środowiskowego PN-EN ISO 14001:2005, Europejski system eko-zarządzania i eko-auditów – EMAS
- 5.3. System zarządzania w Laboratorium Centralnym Badania Wody Ścieków wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005
- 5.4. Zintegrowany System Informatyczny

#### **6. INFORMACJE DODATKOWE**

- 6.1. Kontrole zewnętrzne
- 6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko
- 6.3. Działalność charytatywna i pozazawodowa

### **PODSUMOWANIE**

## **WSTĘP**

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie jest firmą użyteczności publicznej, która od 90 lat nieprzerwanie zaopatruje w wodę mieszkańców Częstochowy i ośmiu okolicznych gmin.

Jesteśmy profesjonalnym, godnym zaufania usługodawcą i partnerem świadczącym usługi w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Przedsiębiorstwo stale dba o standard i komfort obsługi klientów oraz ochronę środowiska naturalnego.

Rok 2018 był czasem dynamicznego rozwoju, nasza codzienna praca przyniosła dobre efekty, zapewniając naszym Klientom dostawę zdrowej i bezpiecznej wody oraz stały odbiór ścieków. Zaangażowana i podnosząca swoje kwalifikacje załoga wdrażała nowe rozwiązania dzięki którym podnieśliśmy standard i jakość świadczonych usług.

Zarząd Spółki uznaje, że odpowiednie zarządzanie inwestycjami w dużej mierze decyduje o sprawnym funkcjonowaniu Przedsiębiorstwa, a polityka inwestycyjna stanowi jeden z najistotniejszych elementów strategii jego rozwoju.

Staramy się prowadzić działalność przy wykorzystaniu nowoczesnych rozwiązań technologicznych i organizacyjnych pracując na swój pozytywny wizerunek. Wprowadzane innowacje przyczyniają się do podniesienia standardu życia mieszkańców, ochrony środowiska oraz rozwoju gospodarczego w obszarze działalności Przedsiębiorstwa.



# **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 przepisy Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000r. (t.j. Dz.U. z 2017r., poz.1577 z późn. zm.) oraz statut Spółki z dnia 16 lipca 1997r. z późn. zmianami i innych właściwych przepisów.

Pierwszy wpis Spółka uzyskała dnia 12 grudnia 1997r. w Sądzie Rejonowym w Częstochowie, VIII Wydziale Gospodarczym – Rejestr Handlowy Dział B Nr 2113. W dniu 30 października 2001r. Sąd Rejonowy w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał Spółkę do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000057953. Obecnie akta rejestrowe Spółki przechowywane są w Sądzie Rejonowym w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym profilem działalności Spółki jest produkcja 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 (t.j. Dz.U. z 2017r., poz.1577, z 2018 r. poz. 398, 650, 1544, 2219, 2244, z 2019 r. poz. 55, 60 z późn. zm.), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (t.j. Dz.U. z 2017r., poz. 827, z 2018 r. poz. 1496 i 1693 z późn. 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.

Do zakresu działania, zgodnie z postanowieniami Regulaminu Zarządu Spółki należy:

- zarządzanie majątkiem i sprawami Spółki,
- kierowanie działalnością Spółki,
- reprezentowanie Spółki,
- składanie oświadczeń woli i podpisywanie w imieniu Spółki,
- odbywanie posiedzeń i podejmowanie uchwał związanych z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu,

Ponadto do zakresu działania Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki niezastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej.

W minionym 2018 roku Zarząd obradował w składzie trzyosobowym do dnia 21.12.2018r.:

1. Andrzej Babczyński - Prezes Zarządu, - odwołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 12/18 z dnia 21.12.2018r.,
2. Zbigniew Cierpiał - Członek Zarządu,
3. Michał Król- Członek Zarządu – odwołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 13/18 z dnia 21.12.2018r.

Od dnia 21.12.2018r. Zarząd obradował w składzie:

1. Michał Król – Prezes Zarządu – powołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 14/18 z dnia 21.12.2018r.,
2. Zbigniew Cierpiał – Członek Zarządu,
3. Ewelina Balt – Członek Zarządu – powołana uchwałą Rady Nadzorczej nr 15/18 z dnia 21.12.2018r.

Zarząd Spółki odbył 35 posiedzeń, w czasie których podjął 36 uchwały związane z prowadzeniem spraw i wykonywaniem zarządu, które dotyczyły m.in.:

1. przyjęcia wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2018 – 2021,
2. przyjęcia planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2018,
3. przyjęcia wniosku określającego taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,
4. zatwierdzenia cen netto 1m<sup>3</sup> nieczystości ciekłych dowożonych do punktów zlewnych będących w eksploatacji Przedsiębiorstwa,
5. uchwalenia wydania 2 Regulaminu Odpłatnego Nabywania Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie.
6. uchwalenia wydania 4 Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Przedsiębiorstwie
7. 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,
8. przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2017 rok,
9. przyjęcia projektu podziału zysku netto Spółki za 2017 rok,
10. przyjęcie sprawozdania finansowego za 2017 rok,
11. zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki,
12. propozycji zmian w statucie Spółki,
13. przyjęcia planu inwestycji Spółki na rok 2019,
14. przyjęcia planu remontów Spółki na rok 2019,
15. zaciągania zobowiązań finansowych,
16. zatw. projektu aneksu nr 2/18 do wyd. 5 Reg. Organizacyjnego Spółki
17. przekazania określonych pełnomocnictw kierownikom oraz pracownikom poszczególnych komórek organizacyjnych.



Podstawowymi kierunkami działania Zarządu były sprawy związane z planowaniem bieżącej i przyszłościowej 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 obradowała w następującym składzie:

1. P. Krzysztof Matyjaszczyk - Przewodniczący Rady,
2. P. Janina Miglus - Zastępca Przewodniczącego Rady,
3. P. Bartosz Czaja - Sekretarz Rady,
4. P. Waldemar Zbytek - Członek Rady,
5. P. Tomasz Ogłaza - Członek Rady,
6. P. Krzysztof Przytuła - 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 14.06.2018 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące:

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2017 rok,
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2017 rok,
- podziału zysku Spółki za 2017 rok,
- udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2017 roku.

Ponadto Członkom Walnego Zgromadzenia zostało przedstawione sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności za rok 2017.

Na przedmiotowym posiedzeniu Przewodniczący poinformował, że absolutorium dla członków Zarządu Spółki za 2017 rok, zostanie udzielone na kolejnym zgromadzeniu, po otrzymaniu materiałów dotyczących w szczególności zrealizowania celów zarządczych.

Zgodnie z ustaleniami absolutorium dla członków Zarządu Spółki za 2017 rok, zostało udzielone na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 21.01.2019 roku.

W trakcie posiedzenia, zgodnie z przyjętym porządkiem obrad Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia został przekazany dokument akcji Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie, serii E.

## **2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY**

### **2.1. Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków**

W działalności Przedsiębiorstwa podstawowym parametrem ekonomicznym jest ilość m<sup>3</sup> sprzedanej wody i odprowadzonych ścieków - ma to bezpośredni wpływ na ceny za zbiorowe dostarczanie wody oraz zbiorowe oczyszczanie i odprowadzanie ścieków, a także wpływa w ujęciu wartościowym na wynik finansowy.

Prezentacja ilościowych parametrów przedstawiona jest odrębnie dla dotychczasowego systemu i obszaru pohnitczego przejętego od Firmy Z.E.H.Cz. Elsen SA w 2013r., który stanowi odrębny system wodociągowo – kanalizacyjny. Udział sprzedaży w obszarze pohnitczym w sprzedaży ogółem wyniósł w 2018r. na działalności wodociągowej 5,03%, na działalności kanalizacyjnej 6,40%.

W obszarze dotychczas obsługiwany przez Przedsiębiorstwo rok 2018 w zakresie popytu na usługi dostarczania wody zakończono ze wzrostem sprzedaży wobec planu o 1,39%.

W odniesieniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost sprzedaży wody ogółem o 1,63%. Analizując wielkości sprzedaży według kategorii odbiorców w zakresie dostarczanej wody spadek wystąpił w kategorii przemysł, w pozostałych kategoriach odnotowano wzrost sprzedaży. W zakresie ilości odprowadzonych ścieków ogółem w 2018 r. odnotowano wzrost sprzedaży w odniesieniu do planu o 2,35%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego nastąpił wzrost sprzedaży ogółem o 1,70%. Wzrost sprzedaży odnotowano we wszystkich kategoriach odbiorców.

W 2018 r. kontynuowano zintensyfikowane działania służb technicznych oraz prowadzono planowe modernizacje sieci wodociągowej. Mimo to wskaźnik strat wody wzrósł o 0,19 tys. m<sup>3</sup>/km/rok tj. z poziomu 1,52 w roku 2017 do poziomu 1,71 w roku 2018. Szczególnie istotnym okresem, mającym wpływ na straty wody jest zima. Wycieki powstające pod warstwą zmarzliny znajdują często swoje ujście w kanałach infrastruktury towarzyszącej, przez co nie ujawniają się na powierzchni gruntu. Drobne wycieki są trudne do odnalezienia, dlatego Przedsiębiorstwo sukcesywnie rozbudowuje monitoring sieci wodociągowej i wykorzystuje sprzęt elektroakustyczny. Aby lepiej rozpoznać i zapanować nad stratami pozornymi wody postanowiono zwiększyć klasę dokładności wodomierzy, badania będą prowadzone w strefach o najwyższym poziomie strat. Poziom strat jest również następstwem wzrostu liczby awarii na sieci magistralnej i rozdzielczej. Kwestie strat w systemie wodociągowym Przedsiębiorstwa są rozpatrywane wielowątkowo w oparciu o szereg podanych czynników, które stanowią również podstawę typowania właściwych odcinków do ujmowania w planach inwestycyjnych.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług charakterystyczne dla firm branży wodociągowo – kanalizacyjnej w dotychczas obsługiwany obszarze przez Przedsiębiorstwo w 2018r. przedstawiają się następująco:

- **działalność wodociągowa:**
- produkcja wody 16.819.200 m<sup>3</sup>
- sprzedaż wody 14.220.900 m<sup>3</sup>
- zużycie własne 168.300 m<sup>3</sup>

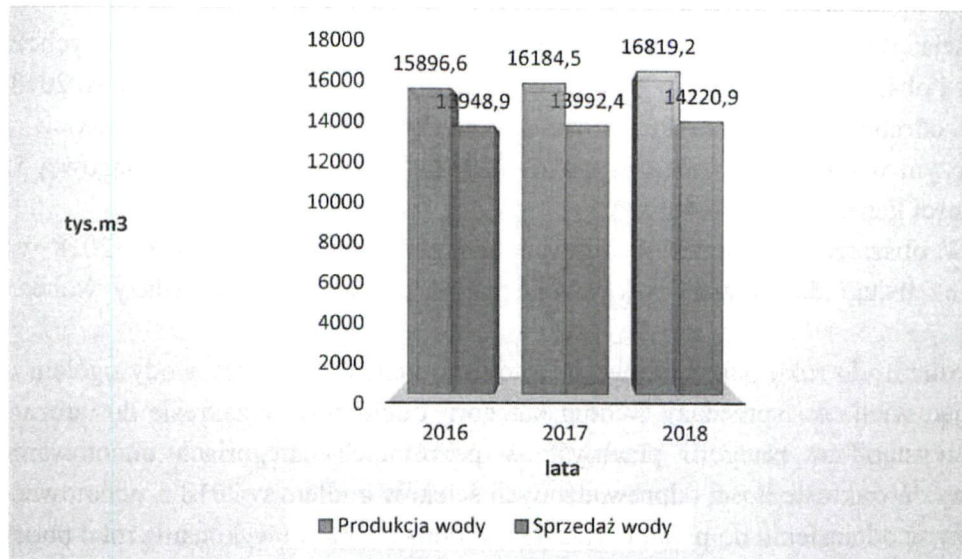


- straty wody w sieci 2.430.000 m<sup>3</sup>
- **działalność kanalizacyjna:**
- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 11.558.200 m<sup>3</sup>

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

*Wykres Nr 1*

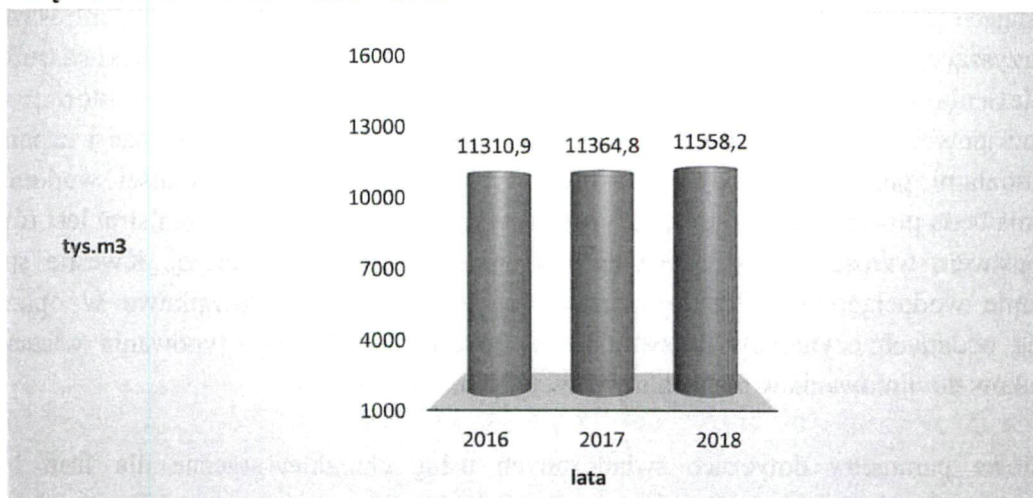
**Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze dotychczasowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2016 – 2018**



Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

*Wykres nr 2*

**Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze dotychczasowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2016 – 2018**



W obszarze pohnucznym odnotowano wzrost sprzedaży wody oraz odprowadzonych i oczyszczonych ścieków.

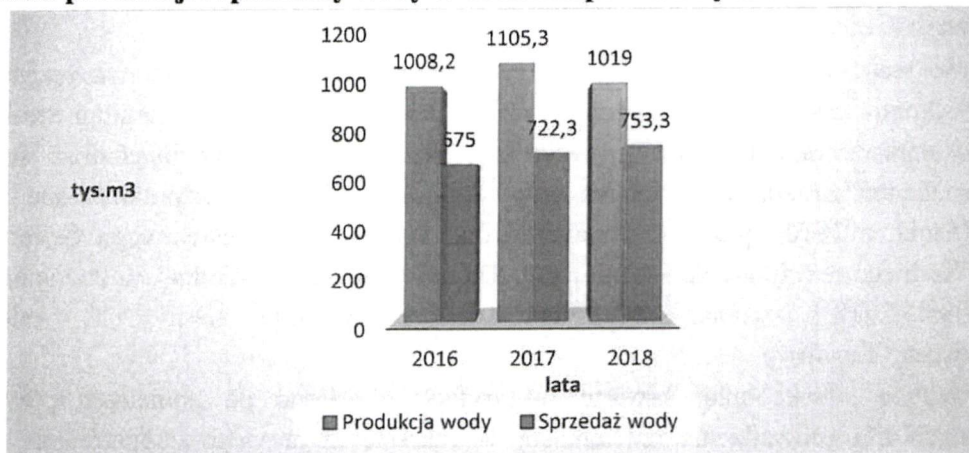
Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług wodociągowo – kanalizacyjnych w obszarze pohutniczym w 2018r. przedstawiają się następująco:

- **działalność wodociągowa:**
  - produkcja wody 1.019.000 m<sup>3</sup>
  - sprzedaż wody 753.300 m<sup>3</sup>
  - zużycie własne 1.600 m<sup>3</sup>
  - straty wody w sieci 264.100 m<sup>3</sup>
- **działalność kanalizacyjna:**
  - odprowadzone i oczyszczone ścieki: 790.200 m<sup>3</sup>

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji w obszarze pohutniczym obrazuje Wykres nr 3.

Wykres Nr 3

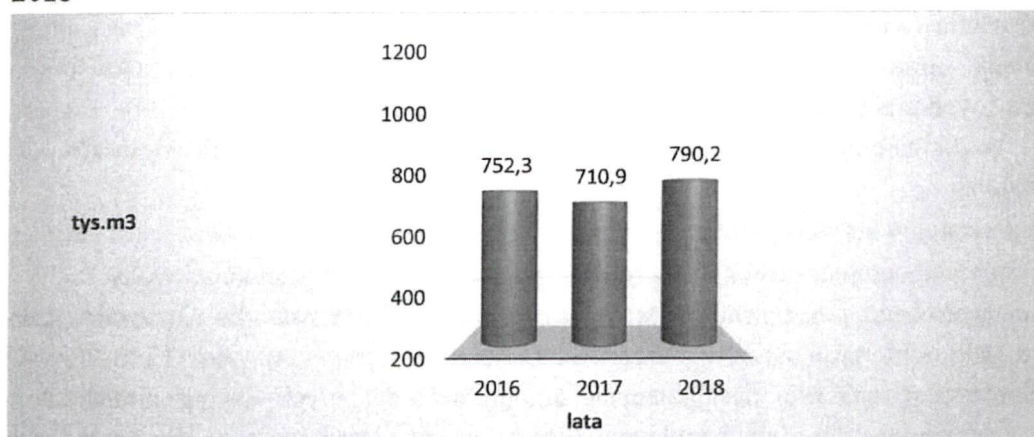
**Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze pohutniczym w latach 2016 – 2018**



Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków w obszarze pohutniczym obrazuje Wykres nr 4.

Wykres nr 4

**Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze pohutniczym w latach 2016 – 2018**





## **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 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 328,1566,2180) oraz przepisami wykonawczymi do ustawy.

W 2018 r. obowiązywały ceny i stawki opłat z dwóch Taryf :

- w okresie do 12 czerwca obowiązywały Taryfy przyjęte na podstawie art.24 ust. 8 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków na okres od 01.04.2017r. do 31.03.2018r. – ustalone na podstawie przepisów wykonawczych Rozporządzenia Ministra Budownictwa w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków z dnia 28 czerwca 2006r. (Dz.U. Nr 127, poz. 886 z późn. zmianami) przedłużone do czasu wejścia nowych Taryf,
- w okresie od 13.06. 2018 r. obowiązywały Taryfy ustalone 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 2018r. 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

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfach określono na podstawie przychodów niezbędnych dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz planowanej ilości świadczonych usług.

Określone w taryfach ceny i stawki opłat ustalono przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi Klientów, wynikających z przepisów prawnych i obowiązków wynikających z zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków oraz określonych w Regulaminie uchwalonym przez Związek Komunalny Gmin d/s Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie Uchwałą Nr 16/2007 z dnia 17 kwietnia 2007r.

Jakość wody produkowanej przez Spółkę odpowiadała warunkom określonym w obowiązujących przepisach.

W 2018 r. w zakresie zbiorowego dostarczania wody obowiązywała taryfa wieloczęłonowa składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m<sup>3</sup>,
- stawki opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości dostarczonej wody.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę w okresie do 12 czerwca obowiązywało sześć taryfowych grup odbiorców usług, w okresie od 13 czerwca obowiązywało 113 taryfowych grup odbiorców w siedmiu następujących kategoriach cenowych wyodrębnionych na podstawie zróżnicowanych stawek opłat za usługi wodne określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne (Dz.U. z 2017r. poz.2502 ), analizy kosztów działalności wodociągowej w dotychczasowym obszarze oraz obszarze pohutniczym:



- odbiorcy pobierający wodę do spożycia przez ludzi,
- odbiorcy pobierający wodę do spożycia przez ludzi w obszarze pohnitnym,
- odbiorcy pobierających wodę do celów rolniczych na potrzeby zaopatrzenia w wodę ludzi i zwierząt gospodarskich,
- odbiorcy pobierający wodę do celów spożywczych i farmaceutycznych,
- odbiorcy pobierający wodę do pozostałych celów,
- odbiorcy pobierający wodę do pozostałych celów na obszarze pohnitnym,
- odbiorcy pobierający wodę do celów przeciwpożarowych.

W każdej kategorii cenowej wprowadzono stawki opłat abonamentowych uwzględniając sposób korzystania z urządzeń wodociągowych, częstotliwość odczytów i rozliczeń z odbiorcami usług, wyposażenie w urządzenia pomiarowe tj.: w zależności czy ilość zużytej wody ustalana jest w oparciu o wskazanie wodomierza głównego lub wskazania wodomierza mierzącego ilość wody bezpownitnie zużytej, na podstawie rozliczenia z osobą korzystającą z lokalu wielolokalowego lub w oparciu o przeciętne normy zużycia wody oraz ze względu na okres rozliczeniowy (1 miesiąc lub 3 miesiące).

Dodatkowo poza tradycyjnym wystawianiem faktur za usługi, Przedsiębiorstwo wprowadziło możliwość korzystania z elektronicznego otrzymywania faktur przez odbiorców, co spowodowało również zróżnicowanie stawek opłat abonamentowych.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę dokonywane jest dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o identyczne zasady technologiczne i techniczne. Z uwagi na pełne opomiarowanie w wodomierze główne w obszarze działalności Przedsiębiorstwa, ilość dostarczanej wody ustala się na podstawie ich wskazań za wyjątkiem wody wykorzystywanej na cele określone w art. 22 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków ma zastosowanie taryfa jednolitonowa, 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 2018 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.

W Taryfach obowiązujących od 13 czerwca w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków utworzono 20 grup taryfowych w 2 kategoriach taryfowych; ścieki od gospodarstw domowych i podmiotów odprowadzających ścieki socjalno-bytowe oraz ścieki od pozostałych odbiorców odrębnie dla każdej gminy.

Ponadto w 2018r. obowiązywały ustalone w Taryfie stawki opłaty podwyższonej za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych w wysokości uzależnionej od rodzaju przekroczonych wskaźników zanieczyszczeń.



Od 13 czerwca z dniem wejścia nowych taryf stosownie do zapisów ustawy i rozporządzenia wykonawczego przestała obowiązywać opłata za przyłączenie do urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa.

Zadania 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.

Ilość ścieków od dostawców wyposażonych w urządzenia pomiarowe ustala się w oparciu o ich wskazania. W przypadku braku wyposażenia dostawcy w urządzenia pomiarowe, ilość dostarczonych ścieków ustala się jako równą ilości wody pobranej lub określonej w umowie.

Na podstawie ustawy z dnia 13.09.1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2017r. poz.1289 z późn. zmianami) 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. W 2018 r. sprzedaż pozataryfowa wyniosła:

- woda przemysłowa: 3.704.400 m<sup>3</sup>,
- wody chłodnicze: 2.391.200 m<sup>3</sup>.

Stosowane ceny i stawki opłat w zakresie działalności podstawowej w minionym roku zapewniły pokrycie kosztów oraz pozwoliły na wypracowanie dodatniego wyniku finansowego.

### **3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI**

#### **3.1. Podstawowe dane finansowe**

Tabela nr 1

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>%2018 2017</b>	<b>%2017 2016</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	149.092.000,19	142.385.014,75	136.678.368,12	104,71	104,18
Przychody ze sprzedaży	143.385.665,58	137.895.053,79	132.943.628,61	103,98	103,72
EBITDA	22.672.763,66	21.874.076,93	20.321.558,95	103,65	107,64
Zysk na działalności operacyjnej	4.747.105,74	4.474.467,87	4.454.932,78	106,09	100,44
Zysk przed opodatkowaniem	5.203.296,90	4.917.597,81	4.834.499,17	105,81	101,72
Zysk netto	3.848.772,90	3.807.986,81	3.670.051,17	101,07	103,76
Aktywa razem	209.047.834,67	207.802.845,26	200.082.657,10	100,60	103,86
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60.884.718,58	63.388.502,07	59.421.300,72	96,05	106,68
Zobowiązania krótkoterminowe	24.215.433,80	23.744.044,86	21.153.642,93	101,99	112,25
Kapitał własny (aktywa netto)	148.163.116,09	144.414.343,19	140.661.356,38	102,60	102,67
Zysk netto na 1 akcję w PLN	3,81	3,77	3,70	101,06	101,89
Kapitały własne na 1 akcję w PLN	146,59	142,88	141,66	102,60	100,86

Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę, zaprezentowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat, należy uznać za zadawalające i stabilne. Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży, które zabezpieczyły pokrycie kosztów prowadzonej działalności i wypracowanie zysku netto na zbliżonym poziomie do roku poprzedniego. 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

<b>Wyszczególnienie – dane w %</b>	<b>roczne 2018</b>	<b>roczne 2017</b>	<b>roczne 2016</b>
Stopa zwrotu na zainwestowanym kapitale (zysk netto za prezentowany okres/stan kapitałów własnych na koniec okresu) – ROE	2,60	2,64	2,61
Stopa zwrotu z aktywów (zysk netto za prezentowany okres/stan aktywów na koniec okresu) – ROA	1,84	1,83	1,84
Rentowność sprzedaży (zysk ze sprzedaży za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	2,35	2,31	2,50
Rentowność na EBITDA (zysk EBITDA: zysk operacyjny + amortyzacja/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	15,31	15,26	14,76
Rentowność na działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	3,31	3,24	3,35
Rentowność brutto (zysk brutto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży w tym okresie) – ROS brutto	3,49	3,45	3,54
Rentowność netto (zysk netto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży w tym okresie) – ROS netto	2,58	2,67	2,69

Analizując efektywność działalności gospodarczej Spółki należy zauważyć, że Przedsiębiorstwo osiąga na przestrzeni lat bardzo poprawne wyniki. Miernikami obrazującymi efektywność działalności są wskaźniki ROE,ROA,ROS.

Efektywność dochodowa sprzedaży, ROS brutto wykazuje nieznaczny wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. 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 – majątek pracujący w Spółce generował zysk w wysokości 1,84 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. Wskaźnik ten utrzymał się na poziomie zbliżonym do 2017 r. i wynosi 2,60%.

Odnosząc powyższe wskaźniki do osiągniętych w branży należy zaznaczyć ,iż rentowność w przedsiębiorstwach wodociągowo – kanalizacyjnych jest zróżnicowana, wg danych benchmarkingu z Izby Gospodarczej za 2017 r. osiągnięta przez Przedsiębiorstwo zyskowność na działalności podstawowej plasuje firmę w środku ankietowanych spółek (poziom mediany).

### 3.2 Ocena zarządzania zasobami finansowymi w 2018 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia:

Tabela nr 3. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	roczne 2018	roczne 2017	roczne 2016
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	1,16	1,17	1,12
Wskaźnik płynności szybkiej (płynne aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	1,04	1,05	1,00
Wskaźnik płynności gotówkowej (inwestycje krótkoterminowe/ zobowiązania bieżące)	0,27	0,31	0,16
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej (należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług)	1,68	1,81	2,30

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.

Wskaźniki płynności w porównaniu z rokiem poprzednim utrzymały się na zbliżonym poziomie. Spółka nadal charakteryzuje się łatwością regulowania zobowiązań bieżących, ale sytuacja ta niezmiennie wymaga kontroli i analizy. Utrzymanie **wskaźnika wypłacalności środkami pieniężnymi** na poziomie 0,27 oznacza, że Przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast uregulować 27% swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Na poziom wskaźników płynności finansowej wpływ mają:

1. wysokość regulowanych zobowiązań Spółki, w tym spłaty rat pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW zaciągniętych wcześniej na prowadzone przez Spółkę inwestycje (w lipcu 2018 r. osiągnięto efekt ekologiczny pierwszego zrealizowanego zadania inwestycyjnego z umorzonej w grudniu 2017 r. pożyczki na kwotę 2.097.274,96 PLN, co spowodowało konieczność naliczenia i zapłaty podatku dochodowego od tej części, od pozostałej części utworzono rezerwę na podatek dochodowy)
2. wysokość utrzymywanych zapasów magazynowych dla działalności podstawowej i zleceń inwestycyjnych,
3. kwota nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług jest znacznie wyższa od kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tego samego tytułu w tożsamym okresie, mimo bardzo dobrze prowadzonej działalności Spółki w zakresie windykowania swoich należności, porównywalnej na przestrzeni lat,
4. raty kapitałowe oraz odsetki z tytułu umów na leasing samochodów specjalnych i urządzeń, na leasing oprogramowania ZSI; Spółka obsługuje cztery leasingi.



Tabela nr 4. Charakter kapitału obrotowego

Poziom i struktura kapitału obrotowego	roczne 2018	roczne 2017	roczne 2016
1. Majątek obrotowy	28.142.598,60	27.677.442,03	23.791.292,31
2. Środki pieniężne i papiery wartościowe	6.445.955,39	7.236.972,26	3.300.478,60
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	21.696.643,21	20.440.469,77	20.490.813,71
4. Zobowiązania bieżące	24.215.433,80	23.744.044,86	21.153.642,93
5. Kredyty krótkoterminowe	275.597,05	232.128,44	1.300.216,00
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	23.939.836,75	23.511.916,42	19.853.426,93
7. Kapitał obrotowy netto (1-4)	3.927.164,80	3.933.397,17	2.637.649,38
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	-2.243.193,54	- 3.071.446,65	637.386,78
9. Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	6.170.358,34	7.004.843,82	2.000.262,60
10. Udział środków własnych w finansowaniu majątku obrotowego (7:1) w %	13,95	14,21	11,09

**Majątek obrotowy skorygowany** (zapasy + należności krótkoterminowe) ukształtował się na wyższym poziomie niż w latach poprzednich, odnotowano wyższy poziom należności, co wynika z wyższego poziomu osiąganych przychodów, oraz zapasów dla zabezpieczenia stanów awaryjnych działalności podstawowej i realizowanych inwestycji systemem własnym. Zobowiązania bieżące skorygowane (zobowiązania krótkoterminowe – kredyty krótkoterminowe) wykazują wzrost w stosunku do lat wcześniejszych, powodem jest wzrost wszystkich typów zobowiązań Spółki.

**Kapitał obrotowy netto** o wartości dodatniej wskazuje, że przedsiębiorstwo nie ma kłopotów z regulowaniem bieżących płatności. Dodatni poziom tego wskaźnika oznacza, że Spółka w skrajnej konieczności natychmiastowego regulowania wszystkich zobowiązań bieżących, będzie mogła to uczynić poprzez upłynnienie tylko części swoich aktywów obrotowych. Dodatni kapitał pracujący warunkuje więc zachowanie ciągłości i rytmiczności procesu gospodarczego.

Tabela nr 5. Cykle rotacyjne składników majątku obrotowego

Cykle rotacji głównych składników kapitału obrotowego		roczne 2018	roczne 2017	roczne 2016
Cykl rotacji należności w razach	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług	9,54	9,82	9,46
Cykl rotacji należności w dniach	<u>Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów	38,27	37,17	38,57
Cykl rotacji zobowiązań w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zobowiązania przeciętne z tytułu dostaw i usług	16,88	19,78	23,17
Cykl rotacji	<u>Zobowiązania przeciętne z tyt. dostaw i usług x 365</u>	21,63	18,46	15,76



zobowiązań w dniach	<u>dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
Cykl rotacji zapasów w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów + <u>koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zapasy przeciętne	53,45	53,82	59,60
Cykl rotacji zapasów w dniach	<u>Zapasy przeciętne x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6,83	6,78	6,12
CYKL KONWERSJI GOTÓWKOWEJ		23,49	25,49	28,93
Produktywność aktywów ogółem	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa ogółem	0,6849	0,6852	0,6831
Produktywność aktywów trwałych	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa trwałe	0,7914	0,7905	0,7753

Dodatnia wartość cyklu konwersji gotówkowej oznacza, że firma dłużej oczekuje na odzyskanie środków pieniężnych zamrożonych w majątku obrotowym (zapasy + należności) w porównaniu ze średnimi terminami spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Poziom wskaźnika sukcesywnie się poprawia w analizowanych latach to jednak jego wartość jest niekorzystna dla firmy, ale nie zagrażająca utracie płynności finansowej.

Wskaźnik produktywności aktywów służy do oceny efektywności gospodarowania majątkiem. Wynik 0,69 oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku ogółem przysparza 69 groszy przychodów, co wskazuje na wysoką majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Poziom obydwu wskaźników odnosząc do roku poprzedniego wykazuje stabilizację.

Tabela nr 6. Analiza poziomu zadłużenia

Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki		roczne 2018	roczne 2017	roczne 2016
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<u>Zobowiązania krótko- i długoterminowe</u> Aktywa ogółem	12,82%	13,51%	13,79%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Zobow. krótko- i długoterminowe	78,58%	72,56%	68,25%
Wskaźnik długu	<u>Zobow. i rezerwy długoterminowe</u> Kapitały własne	15,95%	17,78%	19,48%
Wskaźnik pokrycia aktywów	<u>Kapitały własne</u> Aktywa ogółem	70,88%	69,50%	70,30%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek trwały netto	100,78%	99,02%	97,63%



Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek ogółem	84,18%	82,77%	83,12%
Trwałość struktury finansowania	<u>Kapitał własny + rezerwy+ zobow. długoterm</u> Pasywa ogółem	85,41%	84,86%	86,34%
Obsługa długu nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Raty + odsetki	9,88	6,36	5,80
Pokrycie odsetek	<u>Zysk brutto + odsetki (EBIT)</u> Odsetki	20,67	13,61	15,89

**Wskaźnik ogólnego zadłużenia** w latach objętych analizą wykazuje stopniowe obniżanie poziomu. Kapitały stałe pokrywają wartości majątku trwałego, co oznacza iż, nie występuje udział kapitału obcego w finansowaniu działalności Spółki. Z punktu widzenia wypłacalności długoterminowej im wskaźnik jest niższy, tym staje się bardziej korzystny dla przedsiębiorstwa.

Wskaźnik **pokrycia aktywów** z kolei wykazuje stopniowe podwyższanie poziomu. Wskazuje on 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 100,78 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.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia oraz wskaźniki pokrycia aktywów wykazują prawidłowy kierunek zmian.

Podobnie pozytywne wyniki obserwujemy na **wskaźniku długu oraz wskaźniku zdolności spłaty zadłużenia**. Analiza powyższych wskaźników oznacza większy stopień finansowania Spółki kapitałem własnym niż przez zewnętrznych dostawców kapitału oraz oznacza zdolność Spółki do finansowania zobowiązań za pomocą wewnętrznych źródeł finansowania, tj. zysku netto i amortyzacji.

**Wskaźnik obsługi długu nadwyżką finansową** wskazuje natomiast, że przedsiębiorstwo generuje wystarczającą ilość gotówki na pokrycie obsługi długu. Wskaźnik ten informuje o tym, w jakim stopniu obsługa zadłużenia przedsiębiorstwa pokryta jest z bieżących wpływów. 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 stanowi nadal istotną pozycję w kosztach przedsiębiorstwa. Wskaźnik 9,88 oznacza, że przedsiębiorstwo wykazuje zdolność kredytową i możliwość finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych.

### **Wnioski:**

Analiza wskaźnikowa przedsiębiorstwa pozwala właściwie ocenić sytuację finansową jednostki. Wskazane jest także przeprowadzanie analizy poziomu wskaźników na tle branży, odpowiednio do specyfiki i rodzaju działalności gospodarczej prowadzonej przez jednostkę.

Organizacją zajmującą się sprawami branży wodno – kanalizacyjnej, zrzeszającą ok. 450 przedsiębiorstw, jest Izba Gospodarcza „Wodociągi Polskie”. Izba zajmuje się m.in. sporządzaniem analiz porównawczych wskaźników ekonomicznych, udostępniając uzyskane wyniki przedsiębiorstwom biorącym udział w badaniach ankietowych.

Przedsiębiorstwo, z osiąganymi wynikami, wypada bardzo pozytywnie na tle branży.

Przedsiębiorstwo ocenia:

- zagrożenie dla swojego istnienia w najbliższym czasie, czyli czy obecny proces zaspokajania potrzeb nie zostanie wkrótce przerwany,
- zagrożenie dla swojego istnienia w odległym czasie, czyli perspektywy zaspokajania potrzeb z obecnego źródła korzyści,
- sposoby postępowania, które mogą uchronić je przed upadkiem lub umożliwić lepsze wykorzystanie obecnego źródła korzyści,
- rozmiar już realizowanej korzyści i potencjalnych przyszłych korzyści, efektywność swojego działania.

Korzyści są ściśle powiązane z sytuacją finansową Przedsiębiorstwa i czynnikami, które ją kształtują. Porównanie informacji za ostatnie lata pozwala ocenić prawidłowość obranego kierunku rozwoju Spółki.

Na podstawie dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyników zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym można jednoznacznie stwierdzić, że nie występuje realne zagrożenie przerwania prowadzonej działalności Spółki w 2019 roku. Analiza wskazuje na jej stabilną pozycję, nieustanny rozwój, gospodarność oraz racjonalne wykorzystanie zaangażowanych zasobów, w tym zasobów ludzkich.



## **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 przebudowę i odtworzenie istniejącego majątku ze środków finansowych pochodzących z amortyzacji oraz rozbudowę urządzeń wodociagowych w oparciu o środki uzyskane z podziału zysku Spółki.

W roku 2018 plan rzeczowo-finansowy zadań inwestycyjnych ustalono na kwotę: 17 220 000 PLN. Spółka wykorzystwała 99 % funduszy własnych w stosunku do faktycznej wartości odpisów amortyzacyjnych.

Szczegółową realizację planu inwestycji w roku 2018 przedstawiono w tabeli nr 7.

*Tabela nr 7*

L.p.	Nazwa zadania	Planowane nakłady	Realizacja planu	Zaawansowanie prac
1	Budowa wodociągu w Częstochowie, ul. Bojemskiego	200 000	169 875,52	Zakończono
2	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Gruszowa	350 000	208 135,40	W trakcie realizacji 2018-2019
3	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Jurajska	380 000	369 521,95	Zakończono
4	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Kutrzeby	100 000	153 306,45	Zakończono
5	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Nenckiego, Welońskiego, Hubermana, Naruszewicza, Dostojewskiego, Wittiga	200 000 pożyczka 400 000	200 000 pożyczka 392 481,06	W trakcie realizacji 2018-2019
6	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Powstańców Warszawy	150 000	151 954,78	Zakończono
7	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Szajnowicza-Iwanowa	50 000	81 077,18	Zakończono
8	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Ślepa	50 000	190,00	W trakcie realizacji 2018-2019
9	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Wapienna i Żwirowa	100 000	83 033,75	W trakcie realizacji 2018-2019
10	Bezwykopowa renowacja wodociągu w Częstochowie, ul. Warzywna	1 800 000	1 602 000,00	W trakcie realizacji 2018-2019
11	Przebudowa wodociągu w Blachowni, ul. Księżycowa, Handlowa, Skłodowskiej-Curie i Partyzantów	800 000	759 207,80	Zakończono
12	Budowa wodociągu w Błaszczkach i Trzepizurach, gm. Blachownia	440 000	166 941,80	W trakcie realizacji 2018-2019
13	Budowa wodociągu łączącego Kłobuck, ul. Szkolna i Kamyk, ul. Reymonta, gm. Kłobuck	200 000	200 140,04	Zakończono
14	Przebudowa wodociągu w miejscowości Huta Stara, ul. Pszenna, gm. Poczesna	400 000	363 344,29	Zakończono
15	Przebudowa wodociągu w Biskupicach, ul. Bukowa, Dębowa i Zbożowa, gm. Olsztyn	600 000	602 697,30	Zakończono
16	Przebudowa wodociągu w północnej części miejscowości Kusięta, gm. Olsztyn	200 000	218 225,08	Zakończono



17	Przebudowa wodociągu w Przymiłowicach, ul. Sokola i Kasztanowa, gm. Olsztyn	1 200 000	1 052 974,27	Zakończono
18	Przebudowa wodociągu w Kościelcu, ul. Warszawska i Karolinie, ul. Warszawska	1 150 000	1 053 629,43	Zakończono
19	Monitoring sieci wodociągowej	200 000	222 576,98	Zakończono
20	Bezwykopowa renowacja kanalizacji sanitarnej	3 000 000	2 854 663,34	Zakończono
21	Budowa kanalizacji sanitarnej w Częstochowie, ul. Bojemskiego	100 000	98 345,91	Zakończono
22	Budowa stacji przetwarzania osadów ze studzienek kanalizacyjnych w procesie odzysku, ul. Żłota	1 650 000	1 624 419,12	Zakończono
23	Przebudowa istniejących obiektów kubaturowych należących do Przedsiębiorstwa	100 000	160 875,54	Zakończono
24	Informatyzacja Przedsiębiorstwa	500 000	570 682,45	Zakończono
25	Zakupy inwestycyjne	1 000 000	1 249 246,88	Zakończono
26	Dokumentacja przyszłościowa	200 000	215 262,54	Zakończono
27	Raty kapitałowe od zaciągniętych umów kredytowych i leasingu na realizację zadań inwestycyjnych	1 900 000	1 865 692,70	Zakończono
	Zadania rezerwowe Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Ekonomiczna Budowa wodociągu w Częstochowie, ul. Wilsona Przebudowa wodociągu w Kłobucku, ul. Wspólna Przebudowa wodociągu w Przymiłowicach, ul. Piastowska, Rycerska, Flora i Kamyk, gm. Olsztyn Monitoring sieci wodociągowej Strefy Elsen Budowa kanalizacji sanitarnej w Częstochowie, ul. Legionów		547 866,24	
	<b>Suma</b>	Planowana amortyzacja 17 220 000,00 Rzeczywista amortyzacja 17 204 873,20	17 038 367,80	

Jednocześnie Przedsiębiorstwo sporządza Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, który jest opracowany zgodnie z art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity, Dz. U. z 2018 r. poz. 1152 z późn. zm.). Uwzględnia on uwarunkowania techniczne i ekonomiczne działalności Przedsiębiorstwa zawarte w art. 21 ust. 1-3 powyższej ustawy i służy do ustalania taryf na najbliższy okres.

Celem opracowania jest:

- analiza i ocena stanu istniejącego systemu zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania ścieków komunalnych,
- określenie koncepcji funkcjonowania gospodarki wodno – ściekowej na terenie obsługiwanym przez Przedsiębiorstwo,
- określenie priorytetowych przedsięwzięć rozwojowych oraz modernizacyjno – remontowych w zakresie gospodarki wodno – ściekowej,
- zestawienie planowanych zadań wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych w postaci harmonogramu rzeczowo – finansowego,
- propozycja źródeł finansowania inwestycji ujętych w wieloletnim planie.

Zakres opracowania jest zgodny z kierunkami rozwoju gmin zrzeszonych w Związku Komunalnym Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji, z miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego oraz ustaleniami zawartymi w posiadanych przez



Przedsiębiorstwo zezwoleniach na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Tabela nr 8

**Przewidywane nakłady inwestycyjne w latach 2018-2021  
na poszczególne sektory działalności**

	2019	2020	2021	2022
Działalność wodociągowa	9 190 000	8 800 000	8 850 000	8 750 000
Działalność kanalizacyjna	4 500 000	5 500 000	4 150 000	5 250 000
Inne	4 850 000	5 100 000	5 300 000	5 300 000
Suma	18 540 000	19 400 000	18 300 000	19 300 000

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 powiększone o kredyty i dotacje.

#### 4.2. Działalność remontowa

Szczegółowy zakres robót wykonanych do dnia 31 grudnia 2018r. przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Zadania podstawowe	Realizacja planu
<b>Roboty budowlane w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Ujęcie Wody Wierzchowisko – prace remontowe w budynku źródła	34 580,00
Oczyszczalnia Ścieków Ostrowy nad Okszą – wymiana stolarki okiennej	920,72
Pompownia Ścieków Mirów – remont sanitariatów i pomieszczeń rozdzielni	21 337,44
Pompownia Ścieków Mirów – wymiana stolarki okiennej i drzwiowej	10 975,61
Baza Przedsiębiorstwa – remont sanitariatów II i III piętra biurowca	64 980,51
Baza Przedsiębiorstwa – remont bram przemysłowych	7 935,00
Baza Przedsiębiorstwa – remont schodów zewnętrznych do Wydziału Transportu	11 765,12
Baza Przedsiębiorstwa – wymiana stolarki okiennej i drzwiowej Stacji Diagnostyki Pomp Głębiniowych	22 048,98
<b>Roboty malarskie w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Elewacja budynków bazy, pomieszczenia biurowca, lokal mieszkalny Częstochowa, Jaskrowska 14/20	55 468,89
<b>Roboty drogowe w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Pompownia Ścieków Mirów – remont nawierzchni asfaltobetonowej	131 907,57
<b>Roboty dekarские w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Budynek studni głębinowej nr 31 w miejscowości Srocko, budynek Stacji Diagnostyki Pomp Głębiniowych, budynek krat i dmuchawa Oczyszczalni Ścieków Kłobuck, Pompownia Ścieków Mirów – remont pokrycia dachowego	78 347,80
<b>Suma</b>	<b>440 267,64</b>

W 2018r. na remonty budowli i obiektów wodociągowo-kanalizacyjnych przeznaczono kwotę 440 267,64 PLN.

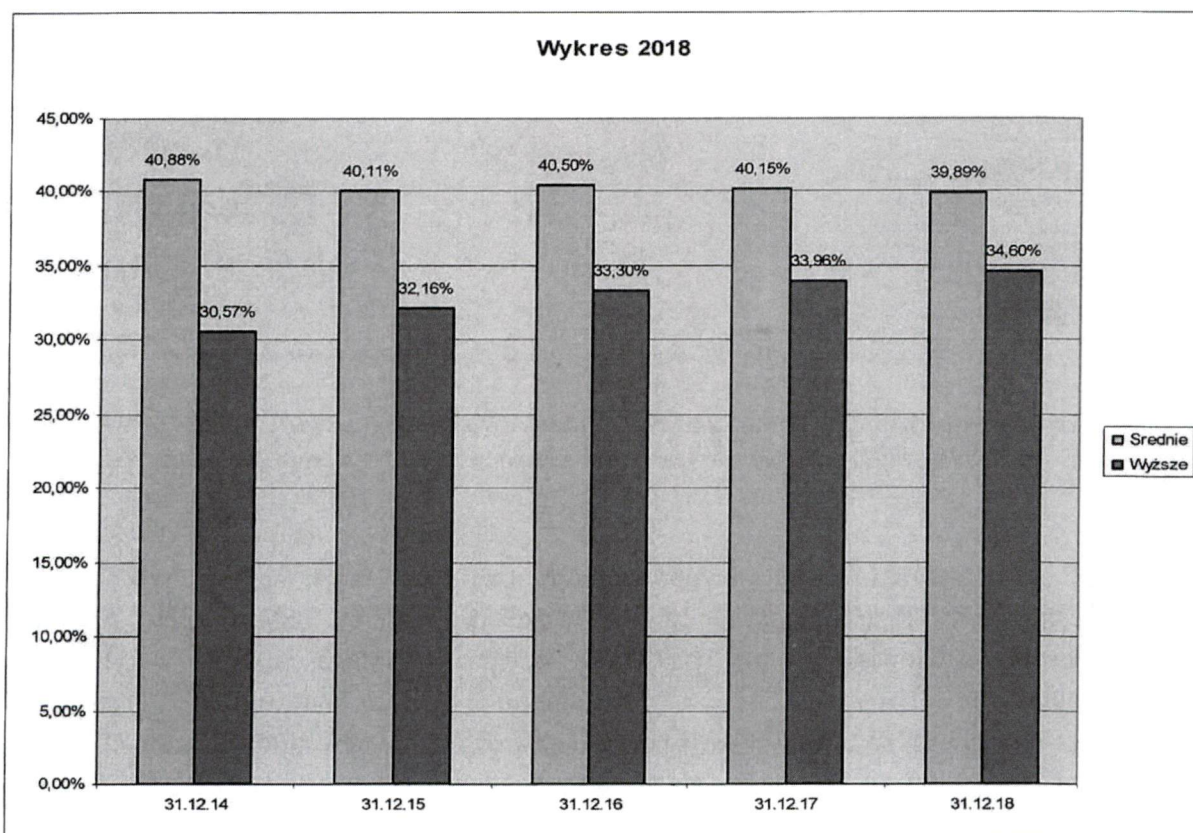
## 5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

### 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. Zarząd spółki uznaje, iż odpowiednio przygotowany zawodowo pracownik jest dla pracodawcy bardziej wydajny, potrafi umiejętnie realizować wykonywaną pracę oraz szybko rozwiązywać powstające trudności. Dążąc do stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników, Spółka organizuje szereg szkoleń, kursów i seminariów. Dynamikę poziomu wykształcenia pracowników Spółki w odniesieniu do lat wcześniejszych oraz poziom wykształcenia pracowników w roku 2018 obrazuje przedstawiony wykres nr 5, z którego wynika wzrost wykształcenia kadry zatrudnionej w Przedsiębiorstwie.

W ramach długoletniej współpracy z miejscowymi uczelniami oraz Powiatowym Urzędem Pracy corocznie w Spółce swoje doświadczenie zawodowe zdobywa szerokie grono uczniów szkół średnich oraz wyższych, co daje również wymierne efekty dla Przedsiębiorstwa w postaci ograniczenia kosztów własnych zatrudnienia.

Wykres nr 5

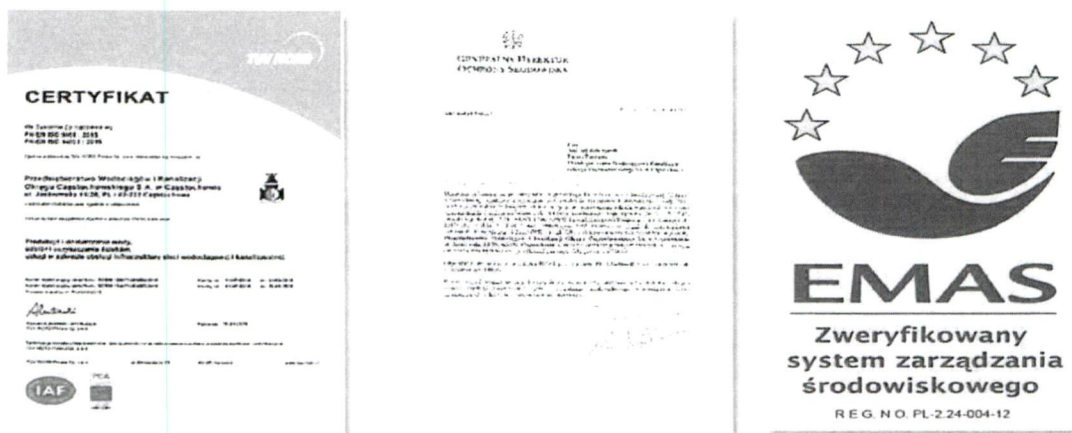




## 5.2. Zintegrowany System Zarządzania według Systemu Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001:2009 oraz Systemu Zarządzania Środowiskowego PN-EN ISO 14001:2005, Europejski system ek zarzadzania i eko-auditów – EMAS

W ramach funkcjonującego od 2004 roku Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 9001 i ISO 14001, w dniach od 27 do 28 sierpnia 2018r. niezależni audytorzy z TÜV NORD POLSKA przeprowadzili w Przedsiębiorstwie audit nadzoru Zintegrowanego Systemu Zarządzania, oraz systemu EMAS. Celem auditu było zbadanie funkcjonowania Zintegrowanego Systemu Zarządzania na zgodność z wymaganiami norm PN-EN ISO 9001:2009 i PN-EN ISO 14001:2005, ocena możliwości utrzymania posiadanego certyfikatu, a w konsekwencji odnowienie posiadanego przez Spółkę certyfikatu. Podczas badania auditowego zwrócono szczególną uwagę na realizację wybranych procesów w poszczególnych komórkach organizacyjnych, wzajemne powiązania pomiędzy procesami, nadzór nad dokumentami i zapisami, zgodność z wymaganiami prawnymi. Ponadto, audytorzy sprawdzali m.in. jakość obsługi Klienta, analizowali zagadnienia dotyczące zakupów, gospodarki odpadami, infrastruktury, gospodarki wodomierzowej i zasobów ludzkich.

Zgodnie z wydaną opinią pozytywnie oceniono funkcjonujący w Przedsiębiorstwie Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 9001 i ISO 14001. Spółka kolejny raz otrzymała certyfikat.



*Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania (jakość + środowisko) wg normy PN-EN ISO 9001:2015 i PN-EN ISO 14001:2015 oraz decyzja GDOŚ utrzymująca Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS*

W tym samym czasie przeprowadzono również audit nadzoru na zgodność funkcjonowania Przedsiębiorstwa z wymaganiami systemu EMAS III. Niezależny weryfikator środowiskowy na podstawie przeprowadzonego auditu weryfikującego oświadczył że:

- wyniki weryfikacji i walidacji potwierdzają, że nie ma dowodów na brak niezgodności z mającymi zastosowanie wymaganiami prawnymi dotyczącymi środowiska,
- dane i informacje zawarte w nowym wydaniu deklaracji środowiskowej dają rzetelny, wiarygodny i prawdziwy obraz całej działalności Przedsiębiorstwa.

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 krajowym EMAS oraz wydał Certyfikat poświadczający, że Przedsiębiorstwo:

- utrzymuje system zarządzania środowiskowego,
- ocenia i doskonali efekty działalności środowiskowej,
- dostarcza wiarygodne informacje społeczeństwu i innym zainteresowanym stronom.

Krajowy rejestr EMAS jest dostępny na stronie <http://emas.gdos.gov.pl/lista-rejestru-emas>

### **5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków, wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005**

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków świadczy usługi na najwyższym poziomie zarówno dla wydziałów Przedsiębiorstwa, a także dla Klientów zewnętrznych na zlecenia odpłatne, w tym przede wszystkim dla klientów z branży komunalnej. Zatrudnia personel o wysokich kwalifikacjach, który potwierdza swoje kompetencje poprzez udział w badaniach biegłości z wynikiem pozytywnym zarówno w kraju jak i za granicą. Stosuje nowoczesne wyposażenie pomiarowe objęte ścisłym nadzorem metrologicznym poprzez konserwacje, sprawdzenia i wzorcowania.

Przewaga usług realizowanych dla branży komunalnej wynika z faktu, że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi za jakość wyprodukowanej wody odpowiada jej producent czyli przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne, które jest zobowiązane do prowadzenia kontroli wewnętrznej jakości produkowanej wody dla potwierdzenia oceny jej zgodności z wymaganiami.

Wymienione rozporządzenie nakłada obowiązek badania jakości wody przez Laboratoria akredytowane z udokumentowanym systemem zarządzania, zatwierdzone przez Państwową Inspekcję Sanitarną (PIS).

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków Przedsiębiorstwa spełnia powyższe wymagania i ma potwierdzone kompetencje do wykonywania badań w postaci:

- Certyfikatu Akredytacji nr AB 739 (data obowiązywania certyfikatu: 25 lipca 2022r.)
- odnawianego corocznie zatwierdzenia PIS (aktualna decyzja: nr NS/HKiŚ/SJ.4560-21/18 z dnia 28.12.2018r.)

W roku ubiegłym auditorzy z Polskiego Centrum Akredytacji PCA przeprowadzili w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków audyt odnawiający. W trakcie audytu Laboratorium uaktualniło akredytowaną metodę oznaczania azotu ogólnego w ściekach oraz akredytowało oznaczanie pH w ściekach (pomiar w terenie i w siedzibie laboratorium). Wyniki audytu potwierdziły bezstronność i niezależność naszej jednostki, stałe utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych oraz dobrze funkcjonujący system zarządzania.

Aktualny Zakres Akredytacji Laboratorium wyd.13, zatwierdzony 25.06.2018 r. obejmuje 56 metod fizyko-chemicznych badania wody i ścieków, 7 metod mikrobiologicznych badania wody oraz pobieranie próbek wody i ścieków do badań.

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków wykonuje zadania z zakresu:

- pobierania i transportu próbek do Laboratorium,
- wykonywania analiz fizyko-chemicznych i mikrobiologicznych wody,
- wykonywania analiz fizyko-chemicznych ścieków,
- sprawdzania wartości analizowanych składników na zgodność z odpowiednimi normami,



- przekazywania informacji odpowiednim wydziałom Przedsiębiorstwa o jakości wody lub ścieków w postaci sprawozdań, zestawień półrocznych i innych, lub na życzenie - telefonicznie.

Kontrola analityczna sprawowana przez Laboratorium, wynikająca z potrzeb Przedsiębiorstwa w 2018r. obejmowała ten sam zakres punktów kontrolnych jak w roku poprzednim. Obowiązki były wypełniane w ramach tych samych warunków i struktury organizacyjnej.

Jakość wody podawanej do sieci wodociągowej w świetle zgromadzonych w 2018r. wyników była dobra, odpowiadająca wymaganiom określonym w przepisach prawa.

#### **5.4. Zintegrowany System Informatyczny**

W zakresie informatyzacji Przedsiębiorstwa w sierpniu 2018 roku zakończono prace związane z wdrażaniem Zintegrowanego Systemu Informatycznego. Podpisana została umowa serwisowa na stałą obsługę Informatyczną z firmą UNISOFT z Gdyni. Mając na uwadze rozwój obecnego systemu umowa obejmuje obsługę spraw bieżących oraz nowych związanych z potrzebami przedsiębiorstwa. Dzięki wymianie oprogramowania poprawiona została efektywność zarządzania zasobami, automatyzacja, przepływ informacji, komfort pracy użytkowników, a także udoskonalone zostały procesy biznesowe realizowane w organizacji. Od początku roku 2019 trwają prace nad wyborem odpowiedniej aplikacji do zarządzania Systemem Informacji Geograficznej – GIS.

## **6. INFORMACJE DODATKOWE**

### **6.1. Kontrole zewnętrzne**

W 2018 roku w Przedsiębiorstwie odnotowano 24 kontrole zewnętrzne przeprowadzone przez organy administracji publicznej oraz jednostki zewnętrznego nadzoru. 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 i jedno pouczenie. Ewentualne uwagi, wnioski pokontrolne pozwalają Spółce stale się doskonalić i analizować wiele obszarów prowadzonej działalności. O prawidłowości realizowanych zadań świadczy fakt, że aż w 22 przeprowadzonych w Spółce kontrolach nie wydano żadnych zaleceń i nakazów.

### **6.2. Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko**

Działalność Przedsiębiorstwa mająca największy wpływ na środowisko naturalne to przede wszystkim oczyszczanie ścieków. W 2018r. Spółka eksploatowała oczyszczalnię ścieków

w: Blachowni, Hucie Starej B, Kłobucku, Olsztynie, Ostrowach gm. Miedźno, Rybnej gm. Mykanów, Kol. Poczesna oraz Karolinie gm. Rędziny.

Niezależnie od kontroli jakości ścieków oczyszczonych wprowadzanych do środowiska przyrodniczego (do wód i do ziemi), na bieżąco monitorowana jest jakość ścieków dopływających do oczyszczalni oraz jakość ścieków wprowadzana przez zakłady przemysłowe do sieci kanalizacyjnej eksploatowanej przez Przedsiębiorstwo. W 2018r.



przeprowadzono ogółem 493 kontrole gospodarki ściekowej w firmach odprowadzających ścieki przemysłowe. Podczas tych kontroli zwracano również uwagę na spełnianie wymogów prawnych, dotyczących gospodarki ściekowej i odpadowej szczególnie przez firmy posiadające urządzenia wstępnie podczyszczające ścieki (galwanizernie, masarnie itp.) Przedsiębiorstwo podaje do publicznej wiadomości informacje o jakości ścieków oczyszczonych odprowadzanych do środowiska przyrodniczego poprzez zwalidowaną Deklarację Środowiskową oraz zamieszczenie informacji na swojej stronie internetowej.

Spółka posiada aktualne wymagane zezwolenia – decyzje odpowiedniego organu ochrony środowiska na:

- pobór wód podziemnych,
- odprowadzanie oczyszczonych ścieków komunalnych oraz wód opadowych do wód powierzchniowych lub do ziemi oraz realizuje wymagania w nich zawarte.

Zgodnie z obowiązującym prawem Przedsiębiorstwo w 2018r.:

- przedłożyło Państwowemu Gospodarstwu Wodnemu Wody Polskie dane potrzebne do wyliczenia opłat za usługi wodne,
- samodzielnie naliczyło i wpłaciło na konto Urzędu Marszałkowskiego opłaty za korzystanie ze środowiska w zakresie emisji do powietrza,
- przesyłało do odpowiednich organów ochrony środowiska oraz innych instytucji wymagane wykazy zawierające informacje o:
  - ilości ujętej wody,
  - ilości i jakości odprowadzanych do wód i do ziemi oczyszczonych ścieków komunalnych, opadowych i technologicznych,
  - ilości i rodzajach wytworzonych odpadów,
  - zakresie przewozu i przeładunku materiałów niebezpiecznych,
  - wyrobach zawierających azbest i miejscu ich wykorzystywania,
  - emisji zanieczyszczeń do powietrza (raport KOBiZE).
- prowadziło ewidencję zawierającą między innymi informacje o:
  - ilości i jakości pobieranej wody,
  - stanie i składzie oczyszczonych ścieków komunalnych i opadowych wprowadzanych do wód lub do ziemi,
  - ilości i rodzaju wytwarzanych odpadów.

W 2018r. z okazji Światowego Dnia Wody (22 marca) oraz Światowego Tygodnia Wody (26 sierpnia – 1 września) Przedsiębiorstwo zorganizowało dla mieszkańców regionu tzw. „Otwarte Drzwi”. Udostępniono do zwiedzania ujęcie wody Wierzchowisko, zorganizowano konkurs plastyczny dla uczniów szkół podstawowych znajdujących się na terenie gminy Miedźno oraz przeprowadzono V edycję interdyscyplinarnego Konkursu wiedzy o wodzie WODA=ŻYCIE. Patronat honorowy nad konkursem przyjęli: Państwowe Gospodarstwo Wodne „WODY POLSKIE”, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, Prezydent Miasta Częstochowy P. Krzysztof Matyjaszczyk oraz Prezes Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie P. Zbigniew Niesmaczny. We współpracy z Wydziałem Infrastruktury i Środowiska Politechniki Częstochowskiej zorganizowano po raz czwarty Warsztaty Naukowe „Inżynier – Zawód XXI wieku” adresowane dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych. Zainteresowanym grupom uczniów zwiedzającym obiekty przedstawiana była prezentacja multimedialna o celach i założeniach Światowego Dnia Wody. W tych dniach (Światowy Dzień Wody oraz Światowy Tydzień Wody), w Biurze Obsługi Klienta wyświetlano również



prezentację multimedialną przedstawiającą idee oraz najważniejsze cele obchodów powyższych dni. W dniu 5 czerwca 2018r. z okazji Światowego Dnia Środowiska, w ramach akcji „Otwarte Drzwi”, Przedsiębiorstwo udostępniło do zwiedzania, wszystkim zainteresowanym, wszystkie eksploatowane oczyszczalnie ścieków.

### 6.3. Działalność charytatywna i pozazawodowa

Kontynuując tradycję lat poprzednich w roku 2018, Zarząd Spółki wspomógł instytucje społeczne oraz organizacje charytatywne zyskując uznanie kontrahentów i klientów. Dofinansowanie otrzymały instytucje zajmujące się propagowaniem kultury, organizacje pożytku publicznego oraz inne fundacje. Spółka uczestniczyła również w akcjach społecznych. Prowadzona działalność charytatywna doceniona została poprzez okazanie wielu dowodów wdzięczności i uznania. Należą do nich między innymi podziękowania od władz miast i gmin, instytucji charytatywnych, szkół, ośrodków kultury, organizacji katolickich itp. Poniżej prezentujemy przykładowe podziękowanie kierowane pod adresem naszego Przedsiębiorstwa.



### Nagrody i wyróżnienia

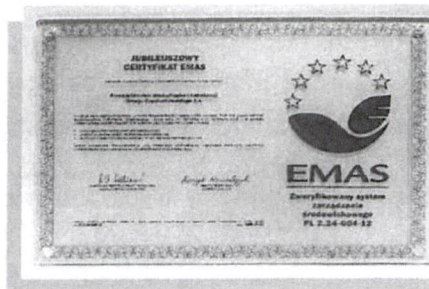
Przedsiębiorstwo od wielu lat stara się podnosić jakość świadczonych usług, rozbudowując infrastrukturę, inwestując w nowe technologie, zarządzając kosztami i monitorując wszystkie procesy. Wyróżnienia i nagrody są potwierdzeniem, że działalność Przedsiębiorstwa jest oceniana pozytywnie zarówno w aspekcie społecznej odpowiedzialności biznesu jak i finansów. W ostatnim roku Przedsiębiorstwo otrzymało następujące nagrody:

- W 2018 po raz 14. Przedsiębiorstwo otrzymało statuetkę oraz tytuł „Gazeli Biznesu”, który przyznawany jest firmom rozwijającym się dynamicznie, niezależnie od warunków gospodarczych i odnotowujących stały wzrost przychodów ze sprzedaży oraz dodatni wynik finansowy. Szczególną cechą wyróżnienia jest nieskazitelna reputacja i uczciwość.



### ➤ JUBILEUSZOWY CERTYFIKAT EMAS

W grudniu 2018 r. podczas konferencji plenarnej pt. „EMAS w praktyce” odbywającej się w ramach trwającego w **Katowicach SZCZYTU KLIMATYCZNEGO ONZ**. Przedsiębiorstwo zostało uhonorowane jubileuszowym certyfikatem EMAS wręczonym przez Ministra Środowiska i Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska. Certyfikat został przyznany w sumie dziesięciu organizacjom, które pozostają w rejestrze EMAS od ponad 10 lat.



### ➤ MEDAL EUROPEJSKI



Business Centre Club przy wsparciu Europejskiego Komitetu Ekonomiczno-Społecznego z siedzibą w Brukseli jest organizatorem niekomercyjnego ogólnopolskiego przedsięwzięcia - Medalu Europejskiego. Medalem tym nagradzane są usługi spełniające najwyższe standardy, wszystkie wymagane normy prawne, posiadające licencje i certyfikaty, które odpowiadają standardom europejskim. Nasze Przedsiębiorstwo w roku 2018 już po raz 3. zostało uhonorowane tym odznaczeniem.



## **PODSUMOWANIE**

W 2018r. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna w Częstochowie aktywnie uczestniczyło w życiu miasta i regionu, dzięki ciągłej i efektywnej współpracy z samorządami lokalnymi, ośrodkami naukowymi, młodzieżą szkolną i studencką potwierdzając szeroko rozumiany solidaryzm ekologiczny oraz wspólną odpowiedzialność i dbałość o zachowanie bogactwa naturalnego przyrody jakim jest woda.

Przedsiębiorstwo inwestowało środki zarówno w trwałe majątek firmy, poprzez ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również w kapitał ludzki, poprzez szkolenia zewnętrzne i wewnętrzne kadry zarządzającej oraz podległych jej pracowników. Wymagania stawiane przez współczesnego klienta nie sprowadzają się już tylko do zaspokojenia podstawowej potrzeby życiowej, jaką jest niewątpliwie dostawa wody. Jakość dostarczonego produktu, terminowość wykonania usługi, a zarazem możliwie jak najszybsza i kompetentna obsługa, oszczędzająca przede wszystkim cenny czas klienta Spółki to dla Zarządu cele nadrzędne.

Przedstawiona w niniejszym opracowaniu analiza finansowa jednoznacznie potwierdza stabilną pozycję Spółki, nowoczesnej oraz niezagrożonej utratą zdolności do kontynuowania działalności.

**Zarząd Spółki składa podziękowania Członkom Rady Nadzorczej  
i Związku Komunalnego Gmin d/s Wodociągów Kanalizacji w Częstochowie  
za pomoc i współpracę  
w realizacji zadań statutowych w 2018 roku.**

**Michał  
Król**

Elektronicznie podpisany przez  
Michał Król  
DN: cn=Michał Król,  
givenName=Michał, sn=Król,  
serialNumber=PNOPL-7007030171  
2, c=PL  
Data: 2019.03.28 13:44:22 +01'00'

**Zbignie  
w  
Cierpiał**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Zbigniew  
Cierpiał  
Data: 2019.03.28  
14:18:28 +01'00'

**Eweli  
na  
Balt**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Ewelina Balt  
Data: 2019.03.28  
14:26:37 +01'00'

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

### **Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna**

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



**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 zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 roku poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;



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

- 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 przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („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 2017 r., poz. 1089 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 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.

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





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 błędem, 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 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 2019 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.**

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

Elektronicznie  
podpisany przez  
Katarzyna Witczak  
Data: 2020.03.10  
12:18:24 +01'00'

**Katarzyna Witczak**

*Kluczowy Biegły Rewident nr 12377*



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

Łódź, dnia 10 marzec 2019 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.**  
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;  
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:** 2019-01-01

**Okres do:** 2019-12-31

**Data sporządzenia:** 2020-03-08

**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:** 2019-01-01

**Data do:** 2019-12-31

---

**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**

nie

---

**Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

---

## **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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019r.

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:**

2020-03-09 12:48:36 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:08:19 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:19:03 Michał Król - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:44:21 EWELINA BALT - Certum QCA 2017



## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	207 400 010,18	209 047 834,67
Aktywa trwałe	185 511 541,09	180 905 236,07
Wartości niematerialne i prawne	154 325,16	416 806,40
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	154 325,16	416 806,40
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	178 952 641,30	168 185 732,68
Środki trwałe	170 341 503,52	160 565 355,72
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 366 247,93	4 771 534,77
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 576 898,10	137 769 674,50
urządzenia techniczne i maszyny	8 403 872,01	9 347 573,27
środki transportu	8 114 241,42	7 569 030,97
inne środki trwałe	880 244,06	1 107 542,21
Środki trwałe w budowie	8 611 137,78	7 620 376,96
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	6 004 831,85
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 004 831,85
w jednostkach powiązanych	0,00	6 004 831,85
– udziały lub akcje	0,00	1 504 831,85
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	4 500 000,00
– 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	6 404 574,63	6 297 865,14
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 404 477,00	6 289 866,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	97,63	7 999,14
Aktywa obrotowe	21 888 469,09	28 142 598,60
Zapasy	3 171 426,38	2 847 381,26
Materiały	3 171 426,38	2 847 381,26
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	16 955 467,27	18 655 100,37
Należności od jednostek powiązanych	0,00	59 713,18
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	59 713,18
– do 12 miesięcy	0,00	59 713,18
– 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	16 955 467,27	18 595 387,19
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 537 566,79	15 894 532,27
– do 12 miesięcy	14 537 566,79	15 894 532,27
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 323 203,30	1 607 679,60
Inne	1 094 697,18	1 093 175,32
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 662 890,60	6 559 380,05
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 662 890,60	6 559 380,05
w jednostkach powiązanych	0,00	113 424,66
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	113 424,66
– 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	1 662 890,60	6 445 955,39



	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	616 490,60	5 399 555,39
– 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	98 684,84	80 736,92
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>207 400 010,18</b>	<b>209 047 834,67</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>149 485 864,21</b>	<b>148 163 116,09</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 729 080,12	16 344 202,83
– 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:	30 198 540,36	26 895 540,36
– 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	1 483 643,73	3 848 772,90
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>57 914 145,97</b>	<b>60 884 718,58</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 305 174,52</b>	<b>27 806 460,10</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	992 723,00	1 018 731,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 116 992,00	24 336 170,66
– długoterminowa	21 583 400,95	21 054 497,86
– krótkoterminowa	3 533 591,05	3 281 672,80
Pozostałe rezerwy	3 195 459,52	2 451 558,44
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	3 195 459,52	2 451 558,44
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 408 167,23</b>	<b>2 577 738,43</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	1 408 167,23	2 577 738,43
kredyty i pożyczki	551 754,00	584 000,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	856 413,23	1 993 738,43
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21 469 232,71</b>	<b>24 215 433,80</b>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	496 649,40
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	496 649,40
- do 12 miesięcy	0,00	496 649,40

	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	19 730 159,90	21 989 535,12
kredyty i pożyczki	876 825,95	275 597,05
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	1 832 488,54	1 681 781,20
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	5 949 380,48	9 010 871,84
- do 12 miesięcy	5 949 380,48	9 010 871,84
- 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	4 288 102,46	4 660 428,32
z tytułu wynagrodzeń	3 806 885,59	3 678 309,07
inne	2 976 476,88	2 682 547,64
Fundusze specjalne	1 739 072,81	1 729 249,28
Rozliczenia międzyokresowe	5 731 571,51	6 285 086,25
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	5 731 571,51	6 285 086,25
- długoterminowe	5 253 809,54	5 713 775,39
- krótkoterminowe	477 761,97	571 310,86

## Lista złożonych podpisów:

2020-03-09 12:48:36 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
 2020-03-09 13:08:19 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
 2020-03-09 13:19:03 Michał Król - Certum QCA 2017  
 2020-03-09 13:44:21 EWELINA BALT - Certum QCA 2017



## Rachunek zysków i strat

### Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	147 931 058,16	149 092 000,19
– od jednostek powiązanych	242 736,50	626 692,73
Przychody netto ze sprzedaży produktów	144 318 184,78	143 169 756,92
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 650 500,20	-511 446,93
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6 057 430,61	6 217 781,54
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	205 942,97	215 908,66
Koszty działalności operacyjnej	144 953 077,46	145 729 538,14
Amortyzacja	17 131 415,76	17 204 873,20
Zużycie materiałów i energii	19 547 588,02	17 491 909,45
Usługi obce	47 399 815,54	49 739 094,42
Podatki i opłaty, w tym:	10 906 643,17	13 070 770,38
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	40 440 166,99	38 404 818,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 508 449,41	8 772 857,62
– emerytalne	3 482 256,28	3 381 777,21
Pozostałe koszty rodzajowe	884 213,63	897 940,63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	134 784,94	147 273,85
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	2 977 980,70	3 362 462,05
Pozostałe przychody operacyjne	5 048 674,43	3 784 394,79
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 838,34
Dotacje	418 761,71	1 285 644,61
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	244 085,37	196 258,99
Inne przychody operacyjne	4 385 827,35	2 282 652,85
Pozostałe koszty operacyjne	5 389 770,59	2 399 751,10
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 121,39	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 448 661,98	121 366,84
Inne koszty operacyjne	1 900 987,22	2 278 384,26
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 636 884,54	4 747 105,74
Przychody finansowe	627 762,11	825 288,59
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:	568 126,54	774 893,15
– od jednostek powiązanych	186 164,38	450 000,00
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

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Inne	59 635,57	50 395,44
Koszty finansowe	493 773,92	369 097,43
Odsetki, w tym:	313 418,85	264 593,56
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	4 831,85	0,00
– w jednostkach powiązanych	4 831,85	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	175 523,22	104 503,87
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 770 872,73	5 203 296,90
Podatek dochodowy	1 287 229,00	1 354 524,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 483 643,73	3 848 772,90

## Lista złożonych podpisów:

2020-03-09 12:48:36 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:08:19 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:19:03 Michał Król - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:44:21 EWELINA BALT - Certum QCA 2017



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	148 163 116,09	144 414 343,19
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	148 163 116,09	144 414 343,19
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	16 344 202,83	15 963 404,13
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	384 877,29	380 798,70
zwiększenie (z tytułu)	384 877,29	380 798,70
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	384 877,29	380 798,70
– 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	16 729 080,12	16 344 202,83
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	26 895 540,36	23 568 352,25
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 303 000,00	3 327 188,11
zwiększenie (z tytułu)	3 303 000,00	3 327 188,11
-- odpis z zysku	3 303 000,00	3 327 188,11
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-- przesunięcie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 198 540,36	26 895 540,36
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 848 772,90	3 807 986,81
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 848 772,90	3 807 986,81
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 848 772,90	3 807 986,81
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 848 772,90	3 807 986,81
-- przeznaczenie na kapitał zapasowy	384 877,29	380 798,70
-- przeznaczenie na ZFŚS	50 895,61	0,00
-- fundusz załogi	110 000,00	100 000,00
-- fundusz rozwoju	3 303 000,00	3 327 188,11
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	1 483 643,73	3 848 772,90
Zysk netto	1 483 643,73	3 848 772,90
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	149 485 864,21	148 163 116,09
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	149 450 584,85	148 002 220,48

## Lista złożonych podpisów:

2020-03-09 12:48:36 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:08:19 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:19:03 Michał Król - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:44:21 EWELINA BALT - Certum QCA 2017



## Rachunek przepływów pieniężnych Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	1 483 643,73	3 848 772,90
Korekty razem	15 591 215,63	15 498 221,66
Amortyzacja	17 131 415,76	17 204 873,20
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	56 967,49	210 450,33
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	44 953,24	-19 838,34
Zmiana stanu rezerw	1 498 714,42	216 142,43
Zmiana stanu zapasów	-324 045,12	-222 989,58
Zmiana stanu należności	1 699 633,10	-1 047 965,24
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 838 251,11	475 542,48
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-678 172,15	-1 300 767,46
Inne korekty	0,00	-17 226,16
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>17 074 859,36</b>	<b>19 346 994,56</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	6 335 036,63	21 282,84
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 671,56	21 282,84
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	6 304 365,07	0,00
w jednostkach powiązanych	6 113 424,66	0,00
w pozostałych jednostkach	190 940,41	0,00
– 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	190 940,41	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	26 555 681,31	18 086 935,24
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 555 681,31	18 086 935,24
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
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-20 220 644,68</b>	<b>-18 065 652,40</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
<b>Wpływy</b>	<b>849 036,90</b>	<b>211 402,02</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	849 036,90	211 402,02
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>2 486 316,37</b>	<b>2 283 761,05</b>
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	160 895,61	100 000,00
Spłaty kredytów i pożyczek	280 054,00	243 530,46
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 797 458,86	1 729 780,26
Odsetki	247 907,90	210 450,33
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 637 279,47	-2 072 359,03
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-4 783 064,79	-791 016,87
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 783 064,79	-791 016,87
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	6 445 955,39	7 236 972,26
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 662 890,60	6 445 955,39
– o ograniczonej możliwości dysponowania	511 525,64	556 085,87

## Lista złożonych podpisów:

2020-03-09 12:48:36 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:08:19 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:19:03 Michał Król - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:44:21 EWELINA BALT - Certum QCA 2017



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa\_08\_03\_2020.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	2 770 872,73	5 203 296,90
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	4 736 850,12	3 489 215,13
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	553 294,08	1 422 157,69
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	402,79	0,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	1 596 264,47	150 182,68
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	191 350,70	225 643,36
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12 Ust.3e	17 389,45	8 095,60
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	2 378 148,63	1 683 135,80
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	4 736 850,12	3 489 215,13
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	553 294,08	1 422 157,69
C.2. Zwrot nadpłaty z Urzędu Marszałkowskiego Art.12 Ust.4 Pkt.7	402,79	0,00
C.3. Odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Art.12 Ust.1 Pkt.4e	1 596 264,47	150 182,68
C.4. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - odsetki naliczone Art.15 Ust.4 Pkt.2	191 350,70	225 643,36
C.5. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - naliczone kary i obciążenia Art.12	17 389,45	8 095,60

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Ust.3e		
C.6. Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu - rozwiązane rezerwy na zobowiązania Art.12 Ust.1 Pkt.5a	2 378 148,63	1 683 135,80
C. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	2 908 022,00	1 070 124,83
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	45 461,78	195 831,82
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	4 915,13	2 362,69
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	1 867 274,96	230 000,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	990 370,13	641 930,32
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	2 908 022,00	1 070 124,83
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	45 461,78	195 831,82
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	4 915,13	2 362,69
D.3. Przychody podlegające opodatkowaniu, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, z innych źródeł przychodów- umorzona pożyczka Art.12 Ust.1 Pkt.3	1 867 274,96	230 000,00
D.4. Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej art.16a-16m Art.16a	990 370,13	641 930,32
D. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	2 231 997,18	3 804 328,26
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	360 497,00	376 231,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	34 211,05	21 545,16
E.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od wartości zwróconych Spółce (dotacje, umorzona pożyczka, dofinansowanie do budowy itp.) Art.16 Ust.1 Pkt.48	0,00	881 576,16
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	755 977,72	867 835,47
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	840 522,21	1 437 806,91
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	163 822,08	27 309,00
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	884,56
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	12 000,00	93 500,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	21 289,56	30 611,39
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	19 170,55	53 153,78
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	19 675,16	13 874,83
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	4 831,85	0,00
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	2 227 165,33	3 804 328,26
E.1. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	360 497,00	376 231,00
E.2. Darowizny Art.16 Ust.1 Pkt.14	34 211,05	21 545,16
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	881 576,16
E.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie Art.16 Ust.1 Pkt.63	755 977,72	867 835,47
E.5. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym bilansowo, podatkowo operacyjnym Art.17b Ust.1	840 522,21	1 437 806,91
E.6. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art.16c Ust.1	163 822,08	27 309,00
E.7. Amortyzacja samochodu powyżej 20 000 Euro Art.16 Ust.1 Pkt.4	0,00	884,56
E.8. Zaniechane inwestycje Art.15 Ust.1	12 000,00	93 500,00
E.9. Naprawy powypadkowe samochodów bez opłaconego AC Art.16 Ust.1 Pkt.50	21 289,56	30 611,39
E.10. Reprezentacja Art.16 Ust.1 Pkt.28	19 170,55	53 153,78
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	19 675,16	13 874,83
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	8 285 081,40	4 651 623,68
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	3 327 777,44	1 680 098,54
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	82 750,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	1 322 811,36	504 864,69
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	1 912 634,73	336 495,27
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	121 995,59	452 290,68
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 599 862,28	1 595 124,50
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	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	8 285 081,40	4 651 623,68

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
F.01. Utworzone rezerwy na zobowiązania Art.16 Ust.1 Pkt.27	3 327 777,44	1 680 098,54
F.02. Zaliczka zapłacona kontrahentowi Art.12 Ust.4 Pkt.1	0,00	82 750,00
F.03. Rezerwa na świadczenia emerytalne, kontrakty menadżerskie Art.16 Ust.1 Pkt.27	1 322 811,36	504 864,69
F.04. Odpisy aktualizujące wartość należności Art.16 Ust.1 Pkt.26a	1 912 634,73	336 495,27
F.05. Niewypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	121 995,59	452 290,68
F.06. Nie zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 599 862,28	1 595 124,50
F. Pozostałe - wart. Łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	3 944 133,26	3 271 740,67
G.1. Wypłacone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	535 451,10	82 814,82
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokołarnie Art.15 Ust.1	16 216,20	16 273,26
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 511 964,08	1 442 872,33
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	1 797 458,86	1 729 780,26
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	83 043,02	0,00
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	3 944 133,26	3 271 740,67
G.1. Wypłacone w roku podatkowym wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych Art.16 Ust.1 Pkt.57	535 451,10	82 814,82
G.2. Wartość kosztów proporcjonalnych do odpisu amortyzacyjnego dotycząca wykupionego samochodu poleasingowego oraz należności spisane na kontach zespołu 2 protokołarnie Art.15 Ust.1	16 216,20	16 273,26
G.3. Zapłacone w roku badanym składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art.16 Ust.1 Pkt.57a	1 511 964,08	1 442 872,33
G.4. Pozostałe - raty leasingowe w leasingu operacyjnym podatkowo , bilansowo finansowym - zapłacone w roku bieżącym Art.17b Ust.1	1 797 458,86	1 729 780,26
G.5. Darowizny do odliczenia Art.18 Ust.1 Pkt.1	0,00	0,00
G. Pozostałe - wart. Łączna	83 043,02	0,00
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	7 514 990,00	7 968 418,00
K. Podatek dochodowy	1 427 848,00	1 513 999,00



## **Lista złożonych podpisów:**

2020-03-09 12:48:36 ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:08:19 Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:19:03 Michał Król - Certum QCA 2017  
2020-03-09 13:44:21 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
			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	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 130 726,63	0,00	46 326,01	1 100 000,00	1 146 326,01	0,00	1 291,11	1 100 000,00	1 101 291,11	4 175 761,53
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 130 726,63	0,00	46 326,01	1 100 000,00	1 146 326,01	0,00	1 291,11	1 100 000,00	1 101 291,11	4 175 761,53
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
<b>RAZEM</b>		<b>4 130 726,63</b>	<b>0,00</b>	<b>46 326,01</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 146 326,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1 291,11</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 101 291,11</b>	<b>4 175 761,53</b>

### 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	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 713 920,23	0,00	308 807,25	1 100 000,00	1 408 807,25	0,00	1 291,11	1 100 000,00	1 101 291,11	4 021 436,37
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	3 713 920,23	0,00	308 807,25	1 100 000,00	1 408 807,25	0,00	1 291,11	1 100 000,00	1 101 291,11	4 021 436,37
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
<b>RAZEM</b>		<b>3 713 920,23</b>	<b>0,00</b>	<b>308 807,25</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 408 807,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 291,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1 101 291,11</b>	<b>4 021 436,37</b>
Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu		<b>416 806,40</b>									<b>154 325,16</b>
											Wartości niematerialne i prawne netto na koniec okresu



### 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 (nieodpł. otrzymane)	przemieszczenie		likwidacja	sprzedaż /zbycie	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	6 400 830,05	780 512,19	0,00	0,00	780 512,19	0,00	0,00	0,00	0,00	7 181 342,24
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	375 198 141,52	22 037 345,73	0,00	0,00	22 037 345,73	557 294,63	0,00	0,00	557 294,63	396 678 192,62
3	Urządzenia techniczne i maszyny	62 728 993,62	1 546 000,15	0,00	0,00	1 546 000,15	591 453,03	16 661,45	0,00	608 114,48	63 666 879,29
4	Środki transportu	20 599 659,05	1 898 178,93	0,00	0,00	1 898 178,93	0,00	842 534,67	0,00	842 534,67	21 655 303,31
5	Inne środki trwałe	5 774 608,77	407 512,26	0,00	0,00	407 512,26	30 652,24	0,00	0,00	30 652,24	6 151 468,79
<b>RAZEM</b>		<b>470 702 233,01</b>	<b>26 669 549,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 669 549,26</b>	<b>1 179 399,90</b>	<b>859 196,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2 038 596,02</b>	<b>495 333 186,25</b>

### 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)	1 629 295,28	0,00	185 799,03	0,00	185 799,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815 094,31
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 428 467,02	0,00	12 164 940,04	0,00	12 164 940,04	0,00	492 112,54	0,00	492 112,54	249 101 294,52
3	Urządzenia techniczne i maszyny	53 381 420,35	0,00	2 487 555,55	0,00	2 487 555,55	16 661,45	589 307,17	0,00	605 968,62	55 263 007,28
4	Środki transportu	13 030 628,08	0,00	1 352 968,48	0,00	1 352 968,48	842 534,67	0,00	0,00	842 534,67	13 541 061,89
5	Inne środki trwałe	4 667 066,56	0,00	631 345,41	0,00	631 345,41	0,00	27 187,24	0,00	27 187,24	5 271 224,73
<b>RAZEM</b>		<b>310 136 877,29</b>	<b>0,00</b>	<b>16 822 608,51</b>	<b>0,00</b>	<b>16 822 608,51</b>	<b>859 196,12</b>	<b>1 108 606,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1 967 803,07</b>	<b>324 991 682,73</b>

Środki trwałe netto na początek okresu **160 565 355,72**

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

**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	13 414,72	2 199 147,80	2 142 033,70	70 528,82
2	Zadania inwestycyjne	7 606 962,24	16 711 248,13	15 777 601,41	8 540 608,96
	<b>RAZEM</b>	<b>7 620 376,96</b>	<b>18 910 395,93</b>	<b>17 919 635,11</b>	<b>8 611 137,78</b>

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. Mstowska 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 Łobodno ul. Prusa	10 769,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania Blachownia - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck - oczyszczalnia Zagórze I	40 143,00	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 Gnaszyn 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 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	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniająca	13 560,00	0,00	11 375,13	0,00	11 375,13
24	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- rów odwadniająca	9 994,00	0,00	8 385,10	0,00	8 385,10
25	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- przepompownia Mirów	4 786,00	0,00	131 262,96	0,00	131 262,96
26	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota- Jaz na Warcie	393 430,00	0,00	329 380,50	0,00	329 380,50
	<b>RAZEM</b>	<b>602 432,00</b>	<b>3 439 306,69</b>	<b>480 403,69</b>	<b>0,00</b>	<b>3 919 710,38</b>

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

**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	0,00	0,00	539 281,75
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	451 332 015,34	5 034 235,21	74 981,15	456 291 269,40
3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 882 411,93	90 000,00	0,00	16 972 411,93
4	Środki transportu	43 833,09	0,00	0,00	43 833,09
5	Inne środki trwałe	407 313,98	23 559,39	0,00	430 873,37
	<b>RAZEM</b>	<b>469 204 856,09</b>	<b>5 147 794,60</b>	<b>74 981,15</b>	<b>474 277 669,54</b>



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%
<b>RAZEM</b>		<b>1 010 746,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100%</b>

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	<b>1 483 643,73</b>
2	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem zapasowym i rezerwowym, przeznaczony do podziału	<b>0,00</b>
3	Razem do podziału	<b>1 483 643,73</b>
4	Proponowany podział	1 483 643,73
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b	wypłata dywidendy ( już wypłacone zaliczki .....	0,00
c	zwiększenie kapitału zapasowego	148 364,37
d	zwiększenie kapitału rezerwowego	1 300 000,00
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	35 279,36
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:	21 054 497,86	528 903,09			21 583 400,95
a	na świadczenia emerytalne i podobne	21 054 497,86	528 903,09			21 583 400,95
b	na pozostałe koszty					
c	na inne					
2	Krótkoterminowe:	5 733 231,24	2 338 293,52	6 650,00	1 335 824,19	6 729 050,57
a	na świadczenia emerytalne i podobne	3 281 672,80	251 918,25			3 533 591,05
b	na pozostałe koszty( kontrakty menadżerskie)	442 324,47	99 665,55			541 990,02
c	na pracownicze plany kapitałowe	304 555,78	-304 555,78			
d	Wody Polskie-opłata zmienna za pobór wód		2 085 453,00			2 085 453,00
e	na inne	1 704 678,19	205 812,50	6 650,00	1 335 824,19	568 016,50
3	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 018 731,00			26 008,00	992 723,00
<b>RAZEM</b>		<b>27 806 460,10</b>	<b>2 867 196,61</b>	<b>6 650,00</b>	<b>1 361 832,19</b>	<b>29 305 174,52</b>

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	1 975 499,29	3 569 313,55	40 768,80	0,00	244 085,37	59 635,57	-1 210 463,16	3 989 859,94
a	o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 975 499,29	3 569 313,55	40 768,80	0,00	244 085,37	59 635,57	-1 210 463,16	3 989 859,94
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, ceł, 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	46 655,48	202 241,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-226 570,50	22 326,88
	<b>RAZEM</b>	<b>2 022 154,77</b>	<b>3 771 555,45</b>	<b>40 768,80</b>	<b>0,00</b>	<b>244 085,37</b>	<b>59 635,57</b>	<b>-1 437 033,66</b>	<b>4 012 186,82</b>

#### Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących

L.p.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego			stan na początek roku obrotowego		
		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
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	20 967 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	20 677 255,14	2 022 154,77	18 655 100,37
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	59 713,18	0,00	59 713,18
	w tym od jednostek pozostałych:	20 967 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	20 617 541,96	2 022 154,77	18 595 387,19
a	z tytułu dostaw i usług:	18 527 426,73	3 989 859,94	14 537 566,79	17 870 031,56	1 975 499,29	15 894 532,27
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	18 527 426,73	3 989 859,94	14 537 566,79	17 870 031,56	1 975 499,29	15 894 532,27
	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 323 203,30	0,00	1 323 203,30	1 607 679,60	0,00	1 607 679,60
c	inne należności	1 094 697,18	0,00	1 094 697,18	1 093 175,32	0,00	1 093 175,32
d	należności dochodzone na drodze sądowej	22 326,88	22 326,88	0,00	46 655,48	46 655,48	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>20 967 654,09</b>	<b>4 012 186,82</b>	<b>16 955 467,27</b>	<b>20 677 255,14</b>	<b>2 022 154,77</b>	<b>18 655 100,37</b>



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

<b>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</b>											
Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI								RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
		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	496 649,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 649,40	0,00
2	Pozostałych jednostek:	21 989 535,12	19 730 159,90	2 577 738,43	1 408 167,23	0,00	0,00	0,00	0,00	24 567 273,55	21 138 327,13
a	kredyty i pożyczki	275 597,05	876 825,95	584 000,00	551 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 597,05	1 428 579,95
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
c	inne zobowiązania finansowe	1 681 781,20	1 832 488,54	1 993 738,43	856 413,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3 675 519,63	2 688 901,77
d	z tytułu dostaw i usług	9 010 871,84	5 949 380,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 010 871,84	5 949 380,48
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
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 660 428,32	4 288 102,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 660 428,32	4 288 102,46
h	z tytułu wynagrodzeń	3 678 309,07	3 806 885,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 678 309,07	3 806 885,59
i	inne (w tym inwestycje)	2 682 547,64	2 976 476,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 682 547,64	2 976 476,88
	<b>RAZEM</b>	<b>22 486 184,52</b>	<b>19 730 159,90</b>	<b>2 577 738,43</b>	<b>1 408 167,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 063 922,95</b>	<b>21 138 327,13</b>

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 289 866,00	6 404 477,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 999,14	97,63
<b>RAZEM</b>		<b>6 297 865,14</b>	<b>6 404 574,63</b>

<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>80 736,92</b>	<b>98 684,84</b>
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	38 985,54	24 060,31
c	Oplaty za przejazdy po drogach	0,00	0,00
d	Prenumeraty	1 710,00	1 106,59
e	Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	33 576,02	60 591,98
f	Pozostałe	6 465,36	12 925,96

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>5 713 775,39</b>	<b>5 253 809,54</b>
a	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	645 467,70	610 329,54
b	Umorzenie pożyczki WFOŚ	2 151 645,70	1 934 789,52
c	Prawo wieczystego użytkowania	1 445 813,73	1 309 300,65
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	34 509,74	32 209,58
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	1 396 262,58	1 338 530,35
f	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	40 075,94	28 649,90

<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne - długoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	7 077 445,22	7 414 470,03
2	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	13 977 052,64	14 168 930,92
3	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>21 054 497,86</b>	<b>21 583 400,95</b>

<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>4 035 203,05</b>	<b>6 166 846,57</b>
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne , rentowe, pośmiertne	1 374 334,79	1 311 046,66
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 907 338,01	2 222 544,39
b	Inne rezerwy na przewidywane koszty	753 530,25	547 802,52
c	Rezerwa na opłatę zmienną za pobór wód		2 085 453,00

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe</b>			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>571 310,86</b>	<b>477 761,97</b>
a	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	220,66	0,00
b	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	35 138,16	35 138,16
c	Umorzenie pożyczki WFOŚ	327 803,28	234 564,93
d	Prawo wieczystego użytkowania	136 513,08	136 513,08
e	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	2 300,16	2 300,16
f	ISPA/Fundusz Spójności	57 909,48	57 819,60
g	Odszkodowania za nielegalny zrzut ścieków	11 426,04	11 426,04



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

<b>Zobowiązania zabezpieczone na majątku</b>					
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych	w tym na aktywach obrotowych
1	Hipoteka w tym:	6 606 500,00	6 606 500,00	6 606 500,00	0,00
a	umowna łączna (umowa 112/2013/300/OW/ok/P z dnia 19.07.2013	6 606 500,00	6 606 500,00	6 606 500,00	0,00
2	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 606 500,00</b>	<b>6 606 500,00</b>	<b>6 606 500,00</b>	<b>0,00</b>

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;

<b>Zobowiązania warunkowe</b>			
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
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

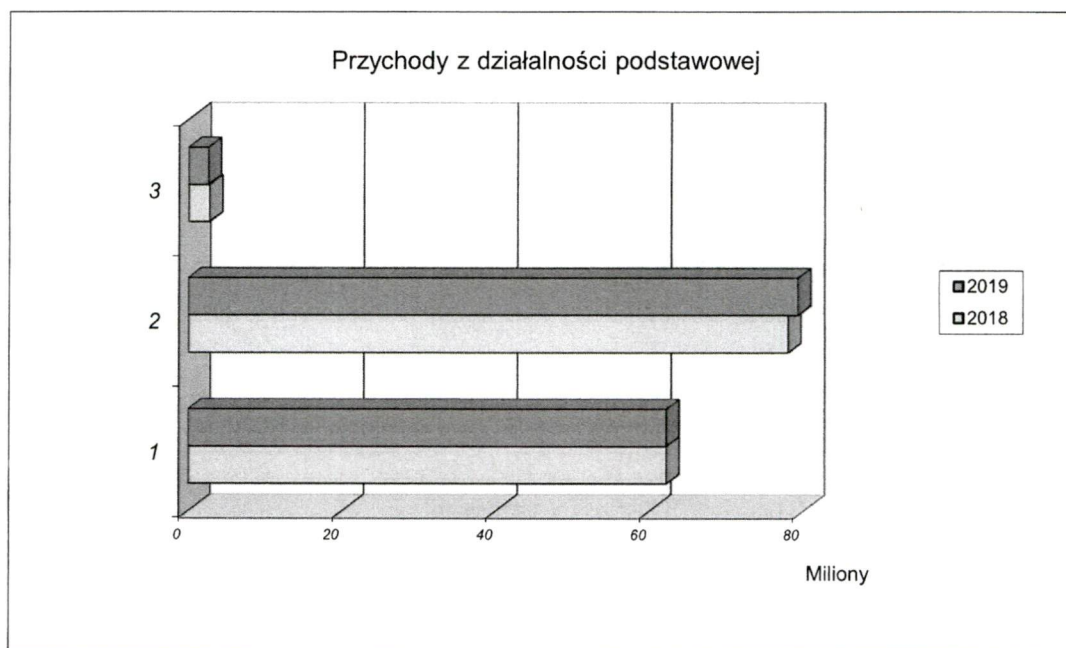
1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

### 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	<b>Usług w tym:</b>	<b>143 169 756,92</b>	<b>144 318 184,78</b>				
a	Dostawa wody	62 273 466,35	62 270 070,25				
b	Odbiór ścieków	78 133 500,56	79 450 051,30				
c	Usługi pozostałe	2 762 790,01	2 598 063,23				
2	<b>Towarów i materiałów w tym:</b>	<b>215 908,66</b>	<b>205 942,97</b>				
a	Sprzedaż materiałów	215 908,66	205 942,97				
<b>RAZEM</b>		<b>143 385 665,58</b>	<b>144 524 127,75</b>				

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rach

Podpisy Członków Zarządu



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

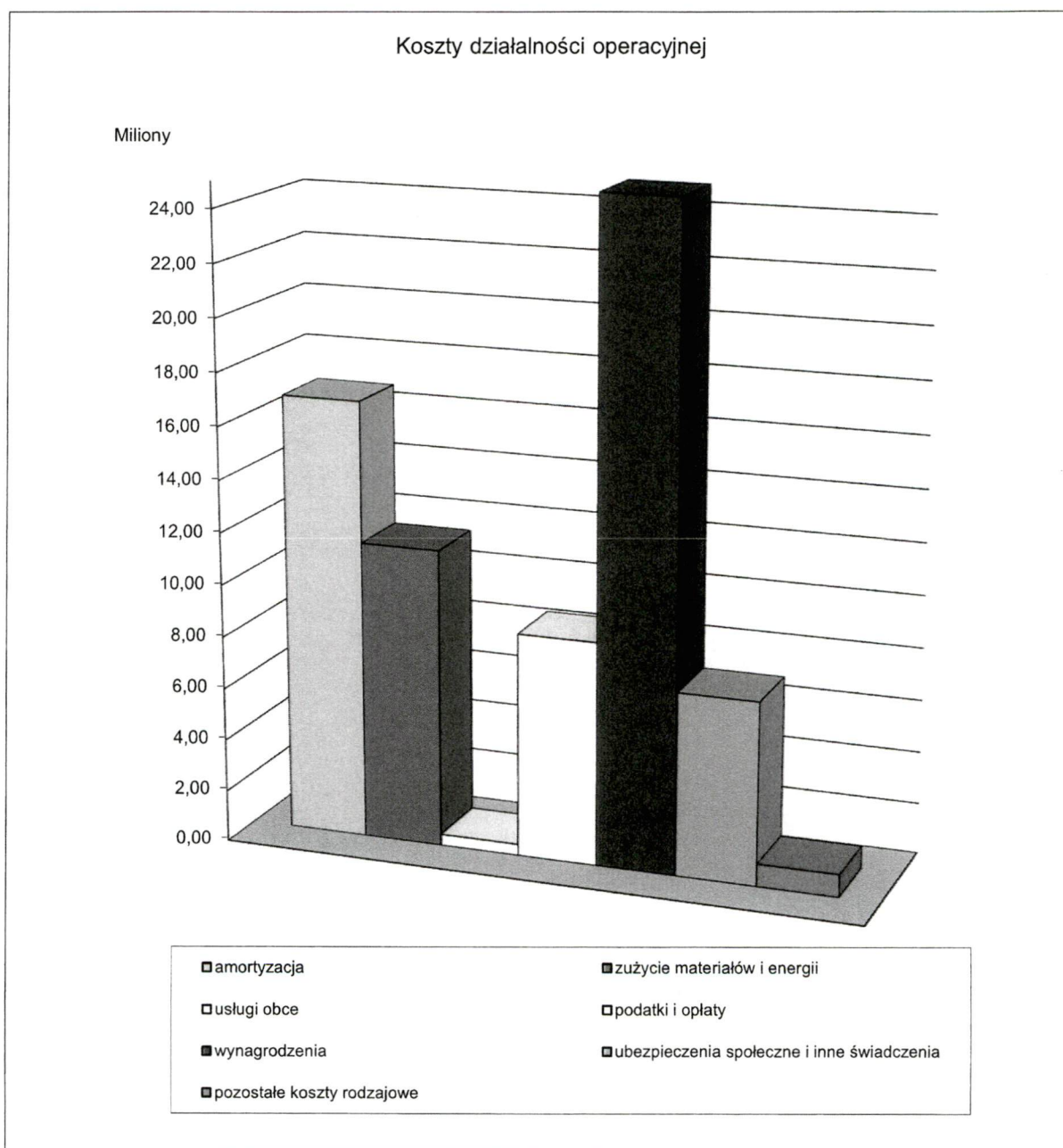
3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, nie wystąpiły

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



Lp	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	w tym nkup	za poprzedni rok obrotowy	w tym nkup
	<b>1 Amortyzacja</b>	<b>17 131 415,76</b>	<b>1 760 322,01</b>	<b>17 204 873,20</b>	<b>3 215 412,10</b>
a	środków trwałych	16 822 608,51	1 720 447,01	16 523 479,09	2 667 745,39
b	wartości niematerialnych i prawnych	308 807,25	39 875,00	681 394,11	547 666,71
	<b>2 Zużycie materiałów i energii</b>	<b>19 547 588,02</b>	<b>772,73</b>	<b>17 491 909,45</b>	<b>0,00</b>
a	materiały	11 470 772,98	772,73	10 397 357,48	0,00
b	energia	8 076 815,04	0,00	7 094 551,97	0,00
	<b>3 Usługi obce</b>	<b>47 399 815,54</b>	<b>1 587,46</b>	<b>49 739 094,42</b>	<b>300,00</b>
a	usługi remontowe	437 718,38	0,00	487 747,33	0,00
b	usługi transportowe	530 829,42	0,00	639 650,90	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OŚ "WARTA" S.A.	35 503 389,05	0,00	34 788 103,20	0,00
d	inne usługi czynszu dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin, BD-5 SA, pozostałe	5 801 998,85	0,00	8 634 700,41	0,00
e	pocztowe	335 732,28	0,00	262 753,01	0,00
f	łączości	185 936,60	0,00	198 239,29	0,00
g	komunalne	961 001,24	0,00	819 887,23	0,00
h	ochrony obiektów	572 769,80	0,00	570 494,80	0,00
i	informatyczne	585 899,87	0,00	476 072,42	0,00
j	pozostałe	2 484 540,05	1 587,46	2 861 445,83	300,00
	<b>4 Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>10 906 643,17</b>	<b>360 516,29</b>	<b>13 070 770,38</b>	<b>376 231,00</b>
a	podatek od nieruchomości	8 616 749,00	0,00	8 193 286,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	13 031,66	0,00	12 680,00	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	18 601,15	0,00	34 042,60	0,00
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	58 445,72	0,00	59 122,33	0,00
f	opłata za usługi wodne, korzystanie ze środowiska	237 350,00	0,00	2 807 498,00	0,00
g	koszty PFRON	360 497,00	360 497,00	376 231,00	376 231,00
h	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 580 262,78	0,00	1 521 007,98	0,00
i	podatek PCC	0,00	0,00	0,00	0,00
j	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	21 705,86	19,29	66 902,47	0,00
	<b>5 Wynagrodzenia</b>	<b>40 440 166,99</b>	<b>0,00</b>	<b>38 404 818,59</b>	<b>0,00</b>
a	osobowe	36 990 869,23	0,00	35 125 605,41	0,00
b	bezosobowe	378 821,38	0,00	333 010,23	0,00
c	Rady Nadzorczej	447 503,81	0,00	483 535,08	0,00
d	Premia roczna	2 622 972,57	0,00	2 462 667,87	0,00
	<b>6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>8 508 449,41</b>	<b>1 725,30</b>	<b>8 772 857,62</b>	<b>1 994,60</b>
a	składki ZUS	7 073 714,14	0,00	6 862 961,87	0,00
b	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	740 306,48	0,00	689 621,35	0,00
c	szkolenia pracowników	203 671,72	0,00	733 402,96	0,00
d	odzież ochronna i robocza	217 035,26	0,00	227 385,60	0,00
e	świadczenia rzeczowe związane z BHP	116 760,47	0,00	116 804,75	0,00
f	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia, koszty dojazd)	156 961,34	1 725,30	142 681,09	1 994,60

<b>7 Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>884 213,63</b>	<b>28 983,60</b>	<b>897 940,63</b>	<b>60 239,89</b>
a podróże służbowe	62 772,22	928,05	35 706,07	1 139,39
b ryczałty za używanie samochodów prywatnych do cel	78 856,58	0,00	73 814,04	0,00
c ubezpieczenia majątkowe i inne	415 361,04	3 445,00	462 434,81	800,00
d koszty reprezentacji i reklamy	254 436,22	19 170,55	254 900,79	53 350,50
e pozostałe (opłaty za ust. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	72 787,57	5 440,00	71 084,92	4 950,00
<b>RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>144 818 292,52</b>	<b>2 153 907,39</b>	<b>145 582 264,29</b>	<b>3 654 177,59</b>
<b>8 Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>134 784,94</b>		<b>147 273,85</b>	
<b>9 Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>6 057 430,61</b>		<b>6 217 781,54</b>	
<b>10 Zmiana stanu produktów (+/-)</b>	<b>-2 650 500,20</b>		<b>-511 446,93</b>	





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

<b>Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych</b>			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 671,56	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	30 671,56	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:	555 274,79	553 294,08
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	555 274,79	553 294,08
3	Inne przychody operacyjne	4 493 399,64	3 957 008,95
a	rozwiązanie rezerw	2 378 148,63	2 378 148,63
b	sprzedaż pozostała, obciążenia z tytułu opłat za pas drogowy	141 217,33	0,00
c	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	1 659 393,52	1 561 068,08
d	odszkodowania, kary umowne, obciążenia pracownicze	113 040,30	17 389,45
e	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	66 306,78	0,00
f	dopłaty pracownicze	44 268,75	0,00
g	wynagrodzenie płatnika	12 278,75	0,00
h	pozostałe	78 745,58	402,79
<b>Razem (1+2+3)</b>		<b>5 079 345,99</b>	<b>4 510 303,03</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		<b>5 048 674,43</b>	
<b>Różnica dotyczy:</b>		<b>30 671,56</b>	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	dofinansowania ośrodka wczasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	30 671,56	
<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>		<b>30 671,56</b>	

### Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	70 792,95	0,00
a	sprzedaży	70 792,95	0,00
b	likwidacji	0,00	0,00
c	darowizny i nieodpłatne przekazania	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 448 661,98	1 739 094,20
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	3 448 661,98	1 739 094,20
3	Inne koszty operacyjne	1 900 987,22	1 312 375,93
a	rezerwy na zobowiązania	1 242 324,44	1 242 324,44
b	należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	2 822,70	2 440,88
c	opłaty za pas drogowy	57 884,29	0,00
d	opłaty sądowe i komornicze, zastępstwo procesowe	100 305,03	0,00
e	darowizny aktywów obrotowych (łącznie z VAT)	34 714,23	34 211,05
f	koszty dojazdów do pracy	43 343,35	0,00
g	odszkodowania, koszty upomnień itp. wypłacone	10 084,37	0,00
h	złomowanie materiałów	9 315,68	0,00
i	koszty utrzymania obiektów socjalnych w tym ośrodek wczasowy	321 532,42	0,00
j	szkody komunikacyjne, naprawa samochodów powypadkowa	21 289,56	21 289,56
k	koszty związane ze sprzedażą	46,34	0,00
l	koszty zaniechanych inwestycji	26 440,00	12 000,00
ł	wyksięgowanie różnic-niedobory	267,78	110,00
m	pozostałe koszty operacyjne	30 617,03	0,00
<b>Razem</b>		<b>5 420 442,15</b>	<b>3 051 470,13</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		<b>5 389 770,59</b>	
<b>Różnica dotyczy:</b>		<b>30 671,56</b>	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	30 671,56	
razem różnice (suma kontrolna)		30 671,56	



### 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:	504 222,05	127 446,21
-	budżetowe	8,00	8,00
-	od udzielonej pożyczki	186 164,38	0,00
-	od należności	313 273,64	127 438,21
-	na rachunkach bankowych i od lokat	4 776,03	0,00
		0,00	0,00
3	Przychody ze zbycia inwestycji	1 500 000,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	123 540,06	99 100,88
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 rozwiązanie	123 540,06	99 100,88
<b>RAZEM</b>		<b>2 127 762,11</b>	<b>226 547,09</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		627 762,11	
<b>Różnica dotyczy:</b>		1 500 000,00	
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	1 500 000,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
razem różnice (suma kontrolna)		1 500 000,00	

### Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nkup
1	Odsetki:	314 861,15	3 206,45
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	63 727,23	1 771,00
-	od leasingu	154 285,83	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	20 350,05	0,00
-	umorzone odbiorcom	1 442,30	1 435,45
-	z tytułu wadium i kaucji	1 783,72	0,00
-	od kredytu w r-ku bieżącym	73 272,02	0,00
-		0,00	0,00
2	Koszty zbycia inwestycji	1 504 831,85	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	174 080,92	173 540,53
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	173 540,53	173 540,53
b	różnice kursowe ujemne	540,39	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 993 773,92</b>	<b>176 746,98</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>		493 773,92	

<b>Różnica dotyczy:</b>		1 500 000,00
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	1 500 000,00
-	różnic kursowych	0,00
-	sprzedaży inwestycji	0,00
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00
razem różnice (suma kontrolna)		1 500 000,00

### 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	4 510 303,03
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	0,00	226 547,09
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	45 248,74	0,00
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	990 370,13	0,00
5.	Otrzymane odsetki bankowe bilansowo naliczone w roku poprzedzającym	213,04	0,00
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	4 915,13	0,00
7.	Przychody z tytułu umorzonej pożyczki	1 867 274,96	0,00
<b>Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego</b>		<b>2 908 022,00</b>	<b>4 736 850,12</b>
<b>Korekta przychodów podatkowych</b>		<b>-1 828 828,12</b>	

### 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	1 716 519,76	0,00
3.	Koszt opłaty wstępnej leasingowej	80 939,10	0,00
4.	Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	2 153 907,39
5.	Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	3 051 470,13
6.	Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	176 746,98
7.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim -listy podstawowe	1 026 001,14	0,00
8.	Koszty ZUS wyłączone z KUP w roku poprzednim-nagroda roczna	485 962,94	0,00
9.	Wynagrodzenia brutto, koszty ZUS wyłączone z KUP pozostałe umowy	535 451,10	0,00
10.	Zaliczka ujęta w kosztach bilansowych roku poprzedniego	82 750,00	0,00
11.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym -listy podstawowe	0,00	1 086 262,14
12.	Koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym -nagroda roczna	0,00	513 600,14
13.	Wynagrodzenia brutto, koszty ZUS do wyłączenia z KUP w roku bieżącym -pozostałe umowy	0,00	121 995,59
14.	Należności KUP spisane na kontach zespołu "2" -protokolarnie	293,02	0,00
15.	Rata leasingowa od wykupionego samochodu- proporcjonalnie do amortyzacji zaliczona w koszty	16 216,20	0,00
16.	Rezerwy ujęte na RMB -aktuariat, część zmienna wynagrodzenia kontraktów menedżerskie, opłata zmienna za pobór wód	0,00	3 408 264,36
17.	Strata z zysków kapitałowych		4 831,85
<b>Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego</b>		<b>3 944 133,26</b>	<b>10 517 078,58</b>
<b>Korekta kosztów uzyskania przychodów</b>		<b>-6 572 945,32</b>	

### Ustalenie zobowiązania podatkowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Zysk brutto	2 770 872,73
2.	Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego	-1 828 828,12
3.	Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego	-6 572 945,32
4.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - darowizna PCK	0,00
5.	Podstawa opodatkowania	7 514 990
6.	Podatek dochodowy obliczony zgodnie z przepisami updop (19%)	1 427 848



Sprawozdanie finansowe za rok 2019

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	6 057 430,61		
	Razem	6 057 430,61		

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

Lp.	Tytuł	nakłady planowane	nakłady poniesione
1	Budynki i budowle	16 959 000,00	16 468 841,62
2	Maszyny i urządzenia	2 100 000,00	720 368,87
3	Środki transportu	900 000,00	1 478 778,94
4	Grunt		242 406,50
5	Odsetki i prowizje od kredytów		5 668,24
6	Wartości niematerialne i prawne	550 000,00	46 326,01
	Razem	20 509 000,00	18 962 390,18
w tym :			
	Nakłady na ochronę środowiska	3 350 000,00	1 921 575,26

## OBJAŚNIENIA 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	1 498 714,42	1 498 714,42	0,00	
2 Zmiana stanu zapasów	-324 045,12	-324 045,12	0,00	
3 Zmiana stanu należności	1 699 633,10	1 699 633,10	0,00	
4 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-3 347 429,99	-3 838 251,11	490 821,12	różnica wynika ze zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingów w wysokości 150707,34 z zobowiązań działalności inwestycyjnej 340113,78
5 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-678 172,15	-678 172,15	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 31.12.2019

### III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

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



## 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 2017 wystąpiły wyłącznie zwykłe 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	222	224
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	54	53
3	Stanowiska nierobotnicze	218	236
4	Pozostali	40	39
	<b>Razem:</b>	<b>534</b>	<b>552</b>

- 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	1 268 877,41	1 115 316,80
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	447 503,81	483 535,08
	<b>RAZEM</b>	<b>1 716 381,22</b>	<b>1 598 851,88</b>

- 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	5 812,50	
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
	<b>RAZEM</b>	<b>5 812,50</b>	<b>0,00</b>

## 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 2019 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 2019**

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Michał Król  
Data: 2020.03.09 14:12:48 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
EWELINA BALT  
Data: 2020.03.09 14:09:53  
CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany  
przez Zbigniew Cierpiat  
Data: 2020.03.09  
14:16:20 CET

Opracował: Zarząd Spółki		Zatwierdził: Zarząd Spółki	
CZŁONEK ZARZĄDU Dyrektor Techniczny  <i>Zbigniew Cierpiat</i>	PREZES ZARZĄDU Dyrektor Naczelny  <i>Michał Król</i>	CZŁONEK ZARZĄDU Dyrektor Producyjno-Handlowy  <i>Ewelina Balt</i>	
(Pieczęć i podpis)			
Załącznik do Uchwały Zarządu Spółki Nr 11/20 z dnia 09.03.2020r.	Z/S/1/20	Egzemplarz Nr 1 - Oryginał	
	Nr kopii wewn. ....		

## **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 2019 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 wg Systemu Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001:2015 oraz Systemu Zarządzania Środowiskowego PN-EN ISO 14001:2015, Europejski system eko-zarządzania i eko-auditów – EMAS*
- 5.3. *System zarządzania w Laboratorium Centralnym Badania Wody Ścieków wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005*

#### **6. INFORMACJE DODATKOWE**

- 6.1. *Kontrole zewnętrzne*
- 6.2. *Wpływ działalności Przedsiębiorstwa na środowisko*
- 6.3. *Działalność charytatywna i pozazawodowa*

### **PODSUMOWANIE**



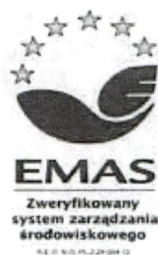
## **WSTĘP**

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego SA w Częstochowie jest firmą użyteczności publicznej, która od 91 lat nieprzerwanie zaopatruje w wodę mieszkańców Częstochowy i ośmiu okolicznych gmin.

Charakter działalności Spółki nie ogranicza się jedynie do skutecznej i efektywnej gospodarki wodno-ściekowej. Przedsiębiorstwo, wykorzystując nowoczesne rozwiązania technologiczne i organizacyjne, dąży do zmniejszenia oddziaływania również na inne komponenty środowiska przyrodniczego. Ponadto, w swych działaniach kładzie nacisk na społeczny charakter świadczonych usług, stale podnosząc standardy obsługi klienta, utrzymując wiarygodność oraz niezawodność wykonywanych działań.

Rok 2019 był czasem dynamicznego rozwoju. Zmiana struktury organizacyjnej Spółki wpłynęła pozytywnie na organizację pracy i transparentność podziału obowiązków. Wysoko wykwalifikowana kadra specjalistów oraz profesjonalne zaplecze techniczne przyczyniają się do ciągłego wzrostu efektywności działań Spółki, jednocześnie gwarantując właściwy nadzór nad realizowanymi zadaniami.

Zarząd Spółki jest przekonany, iż jedynie poprzez aktywną ochronę środowiska przyrodniczego jesteśmy w stanie przyczynić się do zachowania wysokiej jakości wód podziemnych, w związku z powyższym Przedsiębiorstwo organizuje i wspiera różnorodne działania proekologiczne, popularyzując racjonalne i odpowiedzialne korzystanie z zasobów wodnych.



*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 ek zarządzenia 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.

# **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 2019r., poz.505) 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 (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 505), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 712) 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 2019 roku Zarząd obradował w składzie trzyosobowym:

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

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 15.05.2019r. obradowała w następującym składzie:

1. P. Krzysztof Matyjaszczyk – Przewodniczący Rady (do dnia 19.02.2019r.),
2. P. Janina Miglus – Zastępca Przewodniczącego Rady,
3. P. Bartosz Czaja – Sekretarz Rady,
4. P. Waldemar Zbytek – Członek Rady,
5. P. Tomasz Ogłaza – Członek Rady,
6. P. Krzysztof Przytuła – Członek Rady.



Pierwsze posiedzenie (27.06.2019r.) nowo wybranej Rady Nadzorczej odbyło się 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 Ogłaza      | – | 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 15.05.2019 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęte zostały uchwały dotyczące m.in. zatwierdzenia sprawozdań za rok 2018, podziału zysku Spółki, udzielenia absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej oraz wyboru członka Rady Nadzorczej na IX kadencję. Ponadto Członkom Walnego Zgromadzenia zostało przedstawione sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności za rok 2018.

## ***2. DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA, TARYFY***

### ***2.1 Dynamika sprzedaży wody i odprowadzania ścieków***

W obszarze taryfowym obsługiwany przez Przedsiębiorstwo rok 2019 w zakresie popytu na usługi dostarczania wody zakończono ze wzrostem sprzedaży wobec planu o 0,72%. W odniesieniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost sprzedaży wody ogółem o 1,39%. Analizując wielkości sprzedaży według kategorii odbiorców w zakresie dostarczanej wody spadek nastąpił w kategorii przemysł, w pozostałych kategoriach odnotowano wzrost sprzedaży. W zakresie ilości odprowadzonych ścieków ogółem w roku 2019 odnotowano spadek sprzedaży w odniesieniu do planu o 0,42%, a w odniesieniu do wykonania roku poprzedniego nastąpił spadek sprzedaży ogółem o 0,70%. Spadek sprzedaży odnotowano w kategoriach przemysł i ścieki dowożone.

Prezentacja ilościowych parametrów przedstawiona jest łącznie z przejętym od czerwca 2019 roku 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 i wód opadowych i roztopowych.

W 2019r. kontynuowano zintensyfikowane działania służb technicznych oraz prowadzono planowe modernizacje sieci wodociągowej. Dzięki nim wskaźnik strat wody spadł o 0,46 tys. m<sup>3</sup>/km/rok tj. z poziomu 1,71 w roku 2018 do poziomu 1,25 w roku 2019.

Ilościowe parametry dotyczące świadczonych usług charakterystyczne dla firm branży wodociągowo – kanalizacyjnej w obsługiwanym obszarze taryfowym w 2019r. przedstawiają się następująco:

– **działalność wodociągowa:**

- produkcja wody 17.349.000 m<sup>3</sup>
- sprzedaż wody 15.181.800 m<sup>3</sup>
- zużycie własne 185.600 m<sup>3</sup>
- straty wody w sieci 1.981.600 m<sup>3</sup>

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

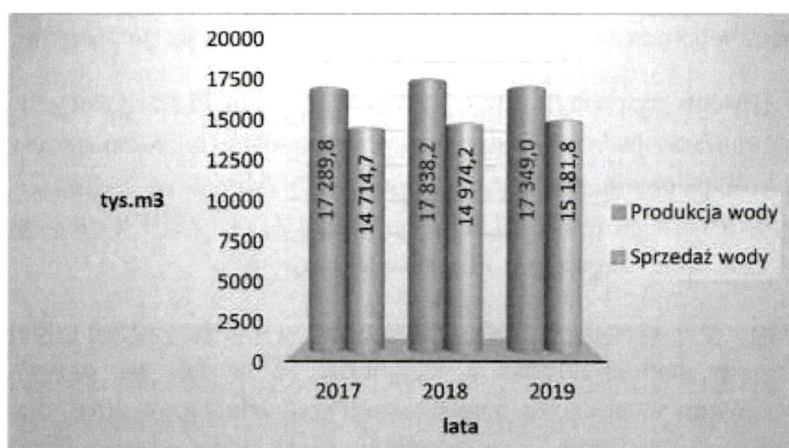
– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 12.262.500 m<sup>3</sup>

Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

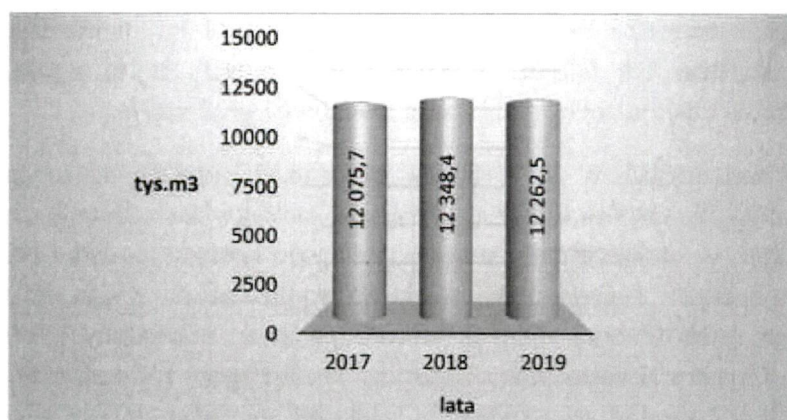
*Wykres Nr 1*

***Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2017 – 2019***



*Wykres nr 2*

***Dynamika ilości odprowadzanych ścieków w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 2017 – 2019***





## **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 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 1437) oraz przepisami wykonawczymi do ustawy.

W 2019r. 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 2018r. 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 2019r. w zakresie zbiorowego dostarczania wody obowiązywała taryfa wieloczęłonowa składająca się z:

- ceny wyrażonej w złotych za m<sup>3</sup>,
- 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 2017r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne (Dz.U. z 2017r. 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. Z uwagi na pełne opomiarowanie w wodomierze główne w obszarze działalności Przedsiębiorstwa, ilość dostarczanej wody ustala się na podstawie ich wskazań za wyjątkiem wody wykorzystywanej na cele określone w art. 22 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

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 2019 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 2019r. 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 2019r. sprzedaż pozataryfowa wyniosła:

- woda przemysłowa: 2.376.000 m<sup>3</sup>,
- wody chłodnicze i wody opadowe i roztopowe: 1.736.500 m<sup>3</sup>.

Stosowane ceny i stawki opłat w zakresie działalności podstawowej w minionym roku zapewniły pokrycie kosztów oraz pozwoliły na wypracowanie dodatniego wyniku finansowego.



### 3. RAPORT FINANSOWY ORAZ OCENA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

#### 3.1. Podstawowe dane finansowe

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2019	2018	2017	%2019 2018	%2018 2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	147.931.058,16	149.092.000,19	142.385.014,75	99,22	104,71
Przychody ze sprzedaży	144.524.127,75	143.385.665,58	137.895.053,79	100,79	103,98
EBITDA	20.215.707,34	22.672.763,66	21.874.076,93	89,17	103,65
Zysk na działalności operacyjnej	2.636.884,54	4.747.105,74	4.474.467,87	55,55	106,09
Zysk przed opodatkowaniem	2.770.872,73	5.203.296,90	4.917.597,81	53,25	105,81
Zysk netto	1.483.643,73	3.848.772,90	3.807.986,81	38,57	101,07
Aktywa razem	207.400.010,18	209.047.834,67	207.802.845,26	99,21	100,60
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57.914.145,97	60.884.718,58	63.388.502,07	95,12	96,05
Zobowiązania krótkoterminowe	21.469.232,71	24.215.433,80	23.744.044,86	88,66	101,99
Kapitał własny (aktywa netto)	149.485.864,21	148.163.116,09	144.414.343,19	100,89	102,60
Zysk netto na 1 akcję w PLN	1,47	3,81	3,77	38,58	101,06
Kapitały własne na 1 akcję w PLN	147,90	146,59	142,88	100,89	102,60

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów netto ze sprzedaży, które zabezpieczyły pokrycie kosztów prowadzonej działalności i wypracowanie zysku netto. Przychody netto i zrównane z nimi w odniesieniu do przychodów netto ze sprzedaży obniża zmiana stanu produktu, stanowiąca w znacznej części rozliczenie międzyokresowe bierne kosztów z tytułu opłat za usługi wodne w związku z brakiem decyzji Państwowego Gospodarstwa Wodnego wody Polskie w zakresie opłaty zmiennej za pobór wód. 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 2019	roczne 2018	roczne 2017
Stopa zwrotu na zainwestowanym kapitale (zysk netto za prezentowany okres/stan kapitałów własnych na koniec okresu) – ROE	0,99	2,60	2,64
Stopa zwrotu z aktywów (zysk netto za prezentowany okres/stan aktywów na koniec okresu) – ROA	0,72	1,84	1,83
Rentowność sprzedaży (zysk ze sprzedaży za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	2,06	2,35	2,31
Rentowność na EBITDA (zysk EBITDA: zysk operacyjny + amortyzacja/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	13,68	15,31	15,26
Rentowność na działalności operacyjnej (zysk z działalności operacyjnej za prezentowany okres/przychody ze sprzedaży w tym okresie)	1,82	3,31	3,24
Rentowność brutto (zysk brutto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży w tym okresie) – ROS brutto	1,87	3,49	3,45
Rentowność netto (zysk netto za prezentowany okres/przychody netto ze sprzedaży w tym okresie) – ROS netto	1,00	2,58	2,67

Na obniżenie wyniku z działalności gospodarczej Przedsiębiorstwa wpływ miały:

- wzrost kosztów energii elektrycznej – wynik na sprzedaży,
- utworzenie aktualizacji na należności od ISD Huta Częstochowa Sp. z o.o. w upadłości w wysokości 1.898.079,36 zł – wynik na działalności operacyjnej i wynik brutto (koszty pozaoperacyjne i finansowe).

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 0,72 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 2019 roku przy wykorzystaniu wskaźników płynności, struktury, rotacji i stopnia zadłużenia:

Tabela nr 3  
Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	roczne 2019	roczne 2018	roczne 2017
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	1,02	1,16	1,17
Wskaźnik płynności szybkiej (płynne aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,87	1,04	1,05
Wskaźnik płynności gotówkowej (inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania bieżące)	0,08	0,27	0,31
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej (należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług)	2,44	1,68	1,81

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 0,08 oznacza, że Przedsiębiorstwo jest w stanie natychmiast uregulować 8% 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 analizie w ostatnim okresie. **Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej** uległ zwiększeniu w związku ze znacznym obniżeniem zobowiązań.

Na poziom wskaźników płynności finansowej wpływ mają:

1. wysokość regulowanych zobowiązań Spółki, w tym spłaty rat pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW zaciągniętych wcześniej na prowadzone przez Spółkę inwestycje (w grudniu 2019r. osiągnięto efekt ekologiczny drugiego zrealizowanego zadania inwestycyjnego w kwocie 1.867.274,96 PLN z umorzonej w grudniu 2017 r. pożyczki na łączną kwotę 2.097.274,96 PLN, co spowodowało konieczność naliczenia i zapłaty podatku dochodowego od tej części, na którą utworzono w roku poprzednim rezerwę na podatek dochodowy).
2. wysokość utrzymywanych zapasów magazynowych dla działalności podstawowej i zleceń inwestycyjnych.
3. kwota nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług 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, oraz oprogramowania ZSI.

Tabela nr 4.

**Charakter kapitału obrotowego**

<b>Poziom i struktura kapitału obrotowego</b>	<b>roczne 2019</b>	<b>roczne 2018</b>	<b>roczne 2017</b>
1. Majątek obrotowy	21.888.469,09	28.142.598,60	27.677.442,03
2. Środki pieniężne i papiery wartościowe	1.662.890,60	6.445.955,39	7.236.972,26
3. Majątek obrotowy skorygowany (1-2)	20.225.578,49	21.696.643,21	20.440.469,77
4. Zobowiązania bieżące	21.469.232,71	24.215.433,80	23.744.044,86
5. Kredyty krótkoterminowe	876.825,95	275.597,05	232.128,44
6. Zobowiązania bieżące skorygowane (4-5)	20.592.406,76	23.939.836,75	23.511.916,42
7. Kapitał obrotowy netto (1-4)	419.236,38	3.927.164,80	3.933.397,17
8. Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	-366.828,27	-2.243.193,54	- 3.071.446,65
9. Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	786.064,65	6.170.358,34	7.004.843,82
10. Udział środków własnych w finansowaniu majątku obrotowego (7:1) w %	1,92	13,95	14,21

**Majątek obrotowy skorygowany** (zapasy + należności krótkoterminowe) ukształtował się na niższym poziomie niż w latach poprzednich, odnotowano niższy poziom należności, na co znaczny wpływ wywarło utworzenie aktualizacji na należności od ISD Huta Częstochowa Sp. z o.o. w upadłości w wysokości 1.898.079,36 PLN oraz wyższy o 11,38% 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 lat wcześniejszych. Powodem jest brak zaewidencjonowanych zobowiązań do Zarządu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z tytułu opłat za usługi wodne, w związku z brakiem decyzji, nie występowaniem zobowiązania z tytułu czynszu dzierżawnego do BD-5 SA w związku z zakupem majątku.

**Kapitał obrotowy netto** o wartości dodatniej informuje o możliwości regulowania bieżących płatności. Dodatni poziom tego wskaźnika oznacza, że Spółka w skrajnej konieczności natychmiastowego regulowania wszystkich zobowiązań bieżących, będzie mogła to uczynić poprzez upłynnienie tylko części swoich aktywów obrotowych. Dodatni kapitał pracujący warunkuje więc zachowanie ciągłości i rytmiczności procesu gospodarczego.



Tabela nr 5

## Cykle rotacyjne składników majątku obrotowego

Cykle rotacji głównych składników kapitału obrotowego		roczne 2019	roczne 2018	roczne 2017
Cykl rotacji należności w razach	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług	9,47	9,54	9,82
Cykl rotacji należności w dniach	<u>Należności przeciętne z tytułu dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów	38,56	38,27	37,17
Cykl rotacji zobowiązań w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zobowiązania przeciętne z tytułu dostaw i usług	19,10	16,88	19,78
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	<u>Zobowiązania przeciętne z tyt. dostaw i usług</u> <u>x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19,11	21,63	18,46
Cykl rotacji zapasów w razach	Wartość sprzedanych towarów i materiałów <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u> Zapasy przeciętne	49,05	53,45	53,82
Cykl rotacji zapasów w dniach	<u>Zapasy przeciętne x 365 dni</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7,44	6,83	6,78
CYKL KONWERSJI GOTÓWKOWEJ		26,89	23,49	25,49
Produktywność aktywów ogółem	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa ogółem	0,6958	0,6849	0,6852
Produktywność aktywów trwałych	<u>Przychody netto ze sprzedaży produktów</u> Aktywa trwałe	0,7779	0,7914	0,7905

Dodatnia wartość cyklu konwersji gotówkowej oznacza, że firma dłużej oczekuje na odzyskanie środków pieniężnych zamrożonych w majątku obrotowym (zapasy + należności) w porównaniu ze średnimi terminami spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Poziom wskaźnika w ostatnim roku się zwiększył, ale jego wartość nie zagraża utracie płynności finansowej.

Wskaźnik produktywności aktywów służy do oceny efektywności gospodarowania majątkiem. Wynik 0,70 oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku ogółem przysparza 70 groszy przychodów, co wskazuje na wysoką majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Poziom pierwszego wskaźnika odnosząc do roku poprzedniego wykazuje stabilizację, poziom drugiego wskaźnika nieznacznie się obniżył.

Tabela nr 6  
Analiza poziomu zadłużenia

Wskaźniki stopnia zadłużenia Spółki		roczne 2019	roczne 2018	roczne 2017
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania krótko- i długoterminowe}}{\text{Aktywa ogółem}}$	11,03%	12,82%	13,51%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	$\frac{\text{Zysk netto} + \text{amortyzacja}}{\text{Zobow. krótko- i długoterminowe}}$	81,37%	78,58%	72,56%
Wskaźnik długu	$\frac{\text{Zobow. i rezerwy długoterminowe}}{\text{Kapitały własne}}$	15,38%	15,95%	17,78%
Wskaźnik pokrycia aktywów	$\frac{\text{Kapitały własne}}{\text{Aktywa ogółem}}$	72,08%	70,88%	69,50%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{Majątek trwały netto}}$	99,82%	100,78%	99,02%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{Majątek ogółem}}$	86,21%	84,18%	82,77%
Trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy} + \text{zobow. długoterm}}{\text{Pasywa ogółem}}$	86,88%	85,41%	84,86%
Obsługa długu nadwyżką finansową	$\frac{\text{Zysk netto} + \text{amortyzacja}}{\text{Raty} + \text{odsetki}}$	7,86	9,88	6,36
Pokrycie odsetek	$\frac{\text{Zysk brutto} + \text{odsetki (EBIT)}}{\text{Odsetki}}$	9,84	20,67	13,61

**Wskaźnik ogólnego zadłużenia** w latach objętych analizą wykazuje stopniowe obniżanie poziomu. Kapitały stałe pokrywają wartości majątku trwałego co oznacza, iż nie występuje udział kapitału obcego w finansowaniu działalności Spółki. Z punktu widzenia wypłacalności długoterminowej im wskaźnik jest niższy, tym staje się bardziej korzystny dla przedsiębiorstwa.

Wskaźnik **pokrycia aktywów** z kolei wykazuje stopniowe podwyższanie poziomu. Wskazuje on 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 99,82 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.

**Wskaźnik ogólnego zadłużenia** oraz **wskaźniki pokrycia aktywów** wykazują prawidłowy kierunek zmian.

Podobnie pozytywne wyniki obserwujemy na **wskaźniku długu** oraz **wskaźniku zdolności spłaty zadłużenia**. Analiza powyższych wskaźników oznacza większy stopień finansowania Spółki kapitałem własnym niż przez zewnętrznych dostawców kapitału oraz oznacza zdolność



Spółki do finansowania zobowiązań za pomocą wewnętrznych źródeł finansowania, tj. zysku netto i amortyzacji.

**Wskaźnik obsługi długu nadwyżką finansową** wskazuje natomiast, że przedsiębiorstwo generuje wystarczającą ilość gotówki na pokrycie obsługi długu. Wskaźnik ten informuje o tym, w jakim stopniu obsługa zadłużenia przedsiębiorstwa pokryta jest z bieżących wpływów. 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 stanowi nadal istotną pozycję w kosztach przedsiębiorstwa. Wskaźnik 7,86 oznacza, że przedsiębiorstwo wykazuje zdolność kredytową i możliwość finansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych.

## 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 2019 plan rzeczowo-finansowy zadań inwestycyjnych ustalono na kwotę 17 100 000 PLN. Spółka wykorzystwała 100,3 % funduszy własnych w stosunku do faktycznej wartości odpisów amortyzacyjnych. Szczegółową realizację planu inwestycji w roku 2019 przedstawiono w tabeli nr 7.

Tabela nr 7

L.p.	Nazwa zadania	Planowane nakłady	Realizacja planu	Zaawansowanie prac
1	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Artyleryjska i Kościelna	500 000	0,00	W trakcie realizacji
2	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Barbary, Główna, Przejazdowa	150 000	0,00	W trakcie realizacji
3	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, przejście pod rzeką Wartą w rejonie ulic Drogowców i Srebrnej	400 000	150 200,00	W trakcie realizacji
4	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Gruszowa	500 000	468 828,12	Zakończono
5	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Nenckiego, Welońskiego, Hubermana, Naruszewicza, Dostojewskiego, Wittiga	190 000 Dotacje, kredyty 460 000	189 150,00 Pożyczka WFOŚiGW w Katowicach 468 825,26	Zakończono
6	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Piłsudskiego	1 200 000	1 149 155,51	W trakcie realizacji
7	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Różana	150 000	146 203,39	Zakończono
8	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Sikorskiego	600 000	547 878,82	Zakończono
9	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Ślepa	130 000	118 288,24	Zakończono
10	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Wapienna i Żwirowa	200 000	189 396,78	Zakończono



11	Bezwykopowa renowacja wodociągu w Częstochowie, ul. Warzywna wraz z przebudową komór	1 550 000	1 058 000,00	W trakcie realizacji
12	Budowa wodociągu w Częstochowie, teren Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej	200 000	197 120,47	Zakończono
13	Budowa wodociągu w Częstochowie, ul. Wilsona	400 000	278 030,75	W trakcie realizacji
14	Budowa wodociągu w Błaszczkach i Trzepizurach, gm. Blachownia	1 400 000	1 461 832,18	Zakończono
15	Przebudowa wodociągu w Kłobucku, ul. Wspólna	160 000	288 705,65	Zakończono
16	Budowa sieci wodociągowej wzdłuż drogi DK43 w miejscowościach Libidza i Gruszewnia	200 000	115 901,41	Zakończono
17	Przebudowa wodociągu w Nowej Rybnej, ul. Prosta, gm. Mykanów	300 000	306 574,85	W trakcie realizacji
18	Przebudowa wodociągu we Wrzosowej, ul. Polna, gm. Poczesna	200 000	223 749,80	W trakcie realizacji
19	Monitoring sieci wodociągowej	300 000	375 372,43	Zakończono
20	Bezwykopowa renowacja kanalizacji sanitarnej	3 000 000	3 839 018,91	Zakończono
21	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Rybnej, gm. Mykanów	1 250 000 Dotacje, kredyty 250 000	13 600,00	W trakcie realizacji
22	Przebudowa istniejących obiektów kubaturowych należących do Przedsiębiorstwa	100 000	535 263,72	Zakończono
23	Informatyzacja Przedsiębiorstwa	600 000	203 889,54	Zakończono
24	Zasilanie obiektów Przedsiębiorstwa wykorzystujące alternatywne źródła energii	150 000	174 853,25	Zakończono
25	Zakupy inwestycyjne	1 500 000	2 237 664,77	Zakończono
26	Dokumentacja przyszłościowa	200 000	174 081,00	Zakończono
27	Raty kapitałowe od zaciągniętych umów kredytowych i leasingu na realizację zadań inwestycyjnych	2 300 000	2 052 758,86	Zakończono
28	Zadania rezerwowe		155 103,39	
29	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Gronowa Budowa kanalizacji sanitarnej w Częstochowie, ul. Legionów		250 452,01	
<b>Suma</b>		Planowana amortyzacja 17 100 000,00 Rzeczywista amortyzacja 17 131 415,76	17 180 749,11	

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 2019r., poz. 1437 z późn. 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**

	2020	2021	2022	2023
Działalność wodociągowa	8 990 101	9 048 322	9 149 146	9 165 163
Działalność kanalizacyjna	3 830 778	3 956 730	4 505 784	4 513 252
Działalność ogólna	4 138 121	4 164 948	3 647 070	3 653 585
Suma	16 959 000	17 170 000	17 302 000	17 332 000



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 2019 plan zadań remontowych ustalono na kwotę: 350 000 PLN. Szczegółowy zakres robót wykonanych do dnia 31 grudnia 2019r. przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Zadania podstawowe	Realizacja planu
<b>Roboty budowlane w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Ujęcie Wody Mirów – remont pomieszczeń budynku ozonowni	27 243,72
Oczyszczalnia Ścieków Olsztyn-Odrzykoń – remont pomieszczenia technologicznego budynku SUPERBOS	38 475,11
Oczyszczalnia Ścieków Ostrowy nad Okszą – wymiana stolarki okiennej	2 407,37
Baza Przedsiębiorstwa – remont łazienek budynku biurowca	10 624,84
Baza Przedsiębiorstwa – naprawa stolarki okiennej	4 045,00
<b>Roboty malarskie w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Baza Przedsiębiorstwa – malowanie pomieszczeń w budynkach bazy	152 579,23
<b>Roboty drogowe w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Oczyszczalnia Ścieków Poczesna – remont nawierzchni asfaltobetonowej	31 920,81
<b>Roboty dekarские w obiektach należących do Przedsiębiorstwa</b>	
Oczyszczalnia Ścieków Olsztyn-Odrzykoń – naprawa pokrycia dachowego budynku SUPERBOS	22 910,69
Ujęcie Wody Mirów – naprawa pokrycia dachowego hali pomp	6 921,61
<b>Suma</b>	<b>297 128,38</b>
<b>Procentowe wykonania planu</b>	<b>84,9%</b>

W 2019r. na remonty budowli i obiektów wodociągowo-kanalizacyjnych przeznaczono kwotę 297 128,38 PLN.

## 5. ZARZĄDZANIE STRATEGICZNE I ZARZĄDZANIE PRZEZ JAKOŚĆ

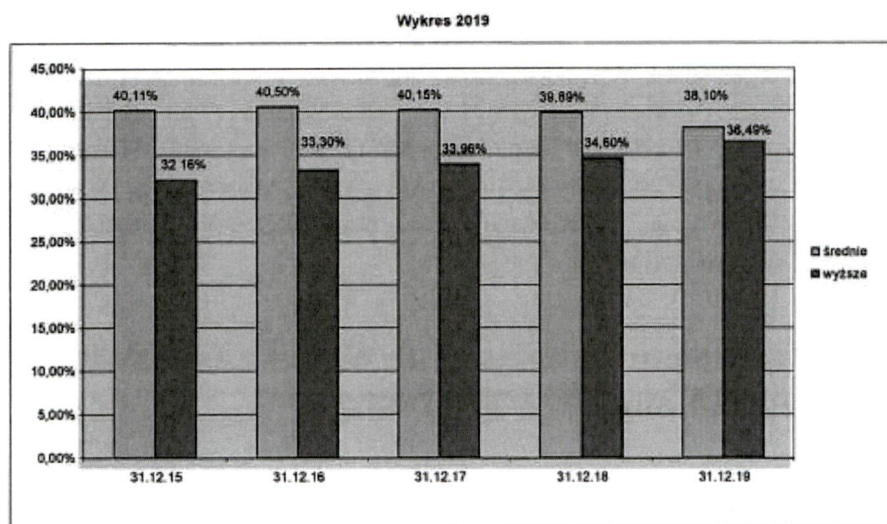
### 5.1. Zarządzanie zasobami ludzkimi

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. Dynamikę poziomu wykształcenia pracowników Spółki w odniesieniu do lat wcześniejszych oraz poziom wykształcenia pracowników w roku 2019 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 zdobywa szerokie grono uczniów 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 według Systemu Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001:2015 oraz Systemu Zarządzania Środowiskowego PN-EN ISO 14001:2015, Europejski system eko-zarządzania i eko-auditów – EMAS

W ramach funkcjonującego od 2004 roku Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 9001 i ISO 14001, w dniach od 12 do 13 czerwca 2019r. niezależni audytorzy z TÜV NORD POLSKA przeprowadzili w Przedsiębiorstwie audyt recertyfikujący Zintegrowanego Systemu Zarządzania, oraz audyt nadzoru systemu EMAS. Pozytywnie oceniono funkcjonujący w Przedsiębiorstwie Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 9001 i ISO 14001. Spółka kolejny raz otrzymała certyfikat.



Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania (jakość + środowisko) wg normy PN-EN ISO 9001:2015 i PN-EN ISO 14001:2015 oraz decyzja GDOŚ utrzymująca Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS



W tym samym czasie przeprowadzono również audyt nadzoru 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 Dyрекcję Ochrony Środowiska w Warszawie, Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska utrzymał Przedsiębiorstwo w rejestrze EMAS.

### **5.3. System zarządzania w Centralnym Laboratorium Badania Wody i Ścieków, wg normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005**

Centralne Laboratorium Badania Wody i Ścieków posiada Certyfikat Akredytacji nr AB 739 (data obowiązywania certyfikatu: 25 lipca 2022r.) oraz odnawianą corocznie decyzję zatwierdzającą Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego (nr NS/HKiŚ/SJ.4560-23/19 z dnia 31.12.2019r.). Aktualny Zakres Akredytacji Laboratorium wyd.14, zatwierdzony 13.06.2019 r. obejmuje 57 metod fizyko-chemicznych badania wody i ścieków, 7 metod mikrobiologicznych badania wody oraz pobieranie próbek wody i ścieków do badań.

Wyniki audytu w nadzorze przeprowadzonego przez Polskie Centrum Akredytacji PCA w 2019r. potwierdziły bezstronność i niezależność naszej jednostki, stałe utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych oraz dobrze funkcjonujący system zarządzania.

## **6. INFORMACJE DODATKOWE**

### **6.1. Kontrole zewnętrzne**

W 2019 roku działalność Przedsiębiorstwa została poddana 24 kontrolom zewnętrznym przeprowadzonym przez organy administracji publicznej oraz jednostki zewnętrznego nadzoru. 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 zostały trzy 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 21 przeprowadzonych w Spółce kontrolach nie wydano żadnych zaleceń i nakazów.

## 6.2. 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 596 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, dlatego prowadzi i wspiera różnorodne działania informacyjne zarówno wśród pracowników jak i klientów, kontrahentów oraz młodzieży szkolnej i akademickiej.

W 2019r. Przedsiębiorstwo zorganizowało poniższe wydarzenia:

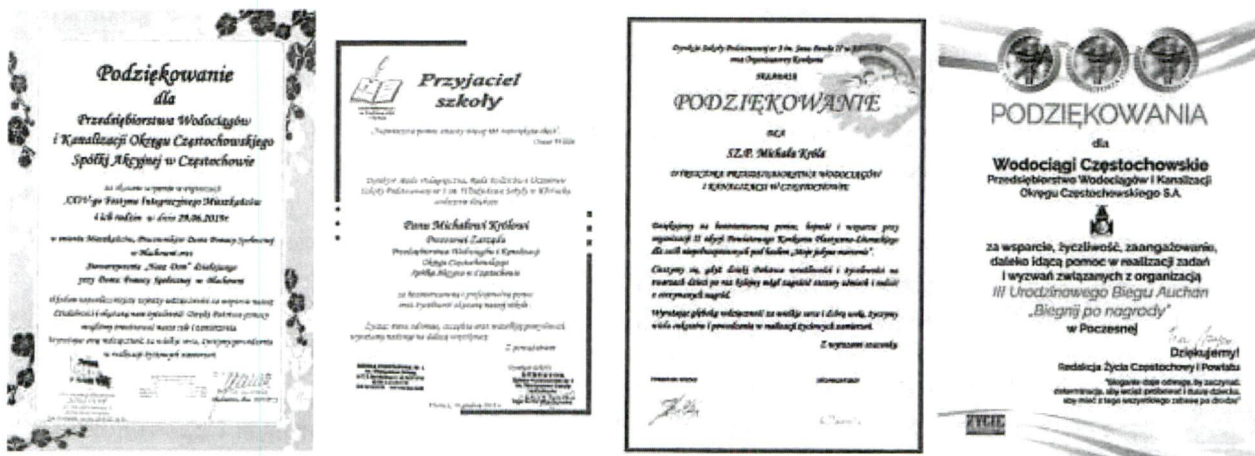
- uroczyste obchody **Światowego Tygodnia Wody** na Placu Biegańskiego w Częstochowie, które skupiły szerokie grono osób chcących pogłębić swoją wiedzę na temat wody. Każdy zainteresowany miał możliwość m.in. określenia swojego śladu wodnego, skorzystania z kalkulatora zapotrzebowania wody, samodzielnego zmierzenia pH oraz twardości wody a nawet załatwienia bieżących spraw w mobilnym Biurze Obsługi Klienta,
- akcję „**Sprzątanie Świata**”, w której uczestniczyło 95 osób. Pracownicy Spółki wraz z uczniami klas podstawowych w Olsztynie i Kusiętach sprząkali las znajdujący się na obszarze ochronnym ujęcia wody w Olsztynie,
- „**Otwarte Drzwi**” dla mieszkańców regionu z okazji Światowego Dnia Wody (22 marca). Udostępniono do zwiedzania Ujęcie Wody Wierzchowisko, a dodatkowo w Biurze Obsługi Klienta wyświetlano prezentację multimedialną przedstawiającą idee oraz najważniejsze cele obchodów Światowego Dnia Wody,
- **konkurs plastyczny** dla uczniów szkół podstawowych znajdujących się na terenie miasta Częstochowy, którego motto brzmiało „Woda dla życia”,
- VI edycję Interdyscyplinarnego **Konkursu Wiedzy o Wodzie** „WODA=ŻYCIE”,
- V edycję **Warsztatów Naukowych „Inżynier – Zawód XXI wieku”**, adresowanych dla uczniów szkół ponadpodstawowych - we współpracy z Wydziałem Infrastruktury i Środowiska Politechniki Częstochowskiej,
- w ramach akcji „**piję wodę z kranu**” zamontowano 16 nowych poidełek w szkołach oraz instytucjach publicznych a także obsłużono kilkadziesiąt imprez promujących ww. akcję z użyciem saturatorów wody.

## 6.3. Działalność charytatywna i pozazawodowa

W 2019r. Zarząd Spółki wspomógł instytucje społeczne oraz organizacje charytatywne, zyskując uznanie kontrahentów i klientów. Dofinansowanie otrzymały instytucje zajmujące się propagowaniem kultury i sportu, organizacje pożytku publicznego oraz inne fundacje. Spółka uczestniczyła również w akcjach społecznych. Prowadzona działalność charytatywna doceniona została poprzez okazanie wielu dowodów wdzięczności i uznania.

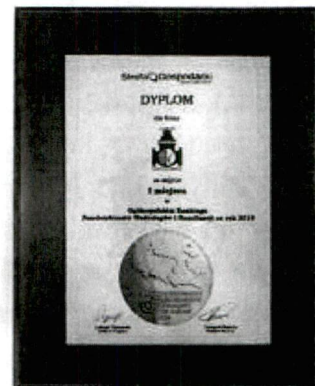


Należą do nich między innymi podziękowania od instytucji charytatywnych, szkół, stowarzyszeń, organizacji katolickich itp. Poniżej prezentujemy przykładowe podziękowanie kierowane pod adresem naszego Przedsiębiorstwa.



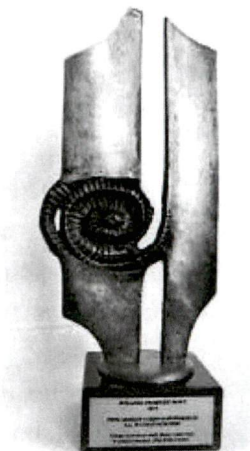
Zarząd Przedsiębiorstwa, poprzez rozbudowę infrastruktury, zarządzanie kosztami, inwestowanie w nowe technologie oraz monitorowanie wszystkich procesów, dokłada wszelkich starań aby usługi świadczone były na najwyższym poziomie. Otrzymane nagrody i wyróżnienia są potwierdzeniem, że działalność Przedsiębiorstwa jest oceniana pozytywnie zarówno w aspekcie społecznej odpowiedzialności biznesu jak i finansów. W ostatnim roku Przedsiębiorstwo otrzymało następujące nagrody:

**I miejsce w Ogólnopolskim Rankingu Przedsiębiorstw Wodociągów i Kanalizacji za rok 2019**, przeprowadzonym przez „Strefę Gospodarki” – dodatek ekonomiczny do Dziennika Gazeta Prawna. Nagroda została przyznana w wyniku pozytywnej oceny wielu obszarów działalności Spółki, biorąc pod uwagę m.in. kwestie techniczne, finansowe jak również współdziałanie Spółki w życiu lokalnych społeczności, prowadzoną politykę jakości czy też inwestycję w rozwój potencjału intelektualnego kadry.



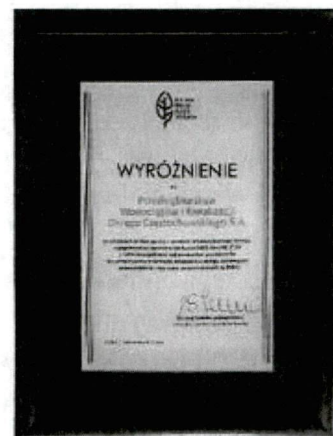
Ogromnym wyróżnieniem dla naszego Przedsiębiorstwa jest nominacja do nagrody **European EMAS Awards 2019** w kategorii dużych organizacji sektora publicznego. Nagroda ta przyznawana jest od 2005 r. przez Dyрекcję Generalną ds. Środowiska Komisji Europejskiej. European EMAS Awards to najbardziej prestiżowe wyróżnienie (tzw. „Zielony Oskar”) w zakresie zarządzania środowiskowego, przyznawane najlepszym organizacjom w sześciu kategoriach.

Usługa dystrybucji wody pitnej z saturatora w ramach kampanii „PIJĘ WODĘ Z KRANU”, świadczona przez Wodociągi Częstochowskie, otrzymała prestiżowy tytuł „Jurajski Produkt Roku” w kategorii „Usługa”. Zaszczytna nagroda została wręczona w dniu 23 października 2019r. podczas III Jurajskiego Kongresu Gospodarczego. Była to XIX edycja Konkursu, który docenia produkty i usługi charakteryzujące się nowoczesną technologią, wysoką estetyką, funkcjonalnością, jakością, jak również innowacyjnością i przydatnością dla środowiska gospodarczego.



Nasze Przedsiębiorstwo w roku 2019 już po raz 4 zostało uhonorowane **Medalem Europejskim**. Medalem tym nagradzane są usługi spełniające najwyższe standardy, wszystkie wymagane normy prawne, posiadające licencje i certyfikaty, które odpowiadają standardom europejskim. Organizatorami tej niekomercyjnej, ogólnopolskiej inicjatywy są Europejski Komitet Ekonomiczno-Społeczny oraz Business Centre Club.

Przedsiębiorstwo otrzymało wyróżnienie za całokształt działań zgodny z zasadami zrównoważonego rozwoju, zaangażowanie i starania w konkursie EMAS Awards 2019, a także za współpracę nad powstaniem przewodnika „Wspieranie przejścia na model gospodarki o obiegu zamkniętym – dobre przykłady organizacji zarejestrowanych w EMAS”. Wyróżnienie zostało wręczone podczas Międzynarodowych Targów Ochrony Środowiska POL-ECO SYSTEM przez Dyrektora Generalnego Ochrony Środowiska Andrzeja Szwedę-Lewandowskiego w obecności szefa resortu środowiska Henryka Kowalczyka.





## **PODSUMOWANIE**

W 2019r. działania Zarządu skupiały się wokół realizacji zamierzonych celów związanych z zapewnianiem stabilnego wzrostu Spółki przy poszanowaniu aspektów środowiskowych, niezawodności dostaw, wysokiego standardu świadczonych usług, a jednocześnie akceptowalności cen dostarczanej wody i odprowadzanych ścieków.

Wprowadzone w 2019r. zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki wymagały prawidłowej koordynacji pracy oraz komunikacji umożliwiającej właściwą rekonfigurację niektórych rozwiązań. Podjęte działania przyczyniły się do optymalizacji pracy, zapewniając transparentność realizowanych zadań oraz zwiększony nadzór nad poszczególnymi obszarami działalności Spółki.

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. W celu spełnienia wymagań, potrzeb i oczekiwań klientów Spółka planuje dalsze doskonalenie procesów pozyskiwania, uzdatniania i dostarczania wody oraz odbioru i oczyszczania ścieków poprzez m.in. modernizację systemów wodociągowo-kanalizacyjnych.

Przedsiębiorstwo stwarza pracownikom możliwości rozwoju zawodowego wspierając różne formy podnoszenia kwalifikacji i kompetencji. Szkolenia zewnętrzne i wewnętrzne kadry zarządzającej oraz podległych jej pracowników mają wartość nie tylko rozwojową, ale są też niezbędne dla zapewnienia prawidłowości funkcjonowania firmy zgodnie z wymaganiami stawianymi przez instytucje zewnętrzne oraz przepisy prawa.

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 przyczyniają się do umacniania wizerunku Spółki jako instytucji zaangażowanej w rozwój społeczności oraz dbałość o potrzeby klientów.

Przedsiębiorstwo rozwija się w sposób zrównoważony i w pełni zaplanowany, a przedstawiona w niniejszym sprawozdaniu analiza finansowa potwierdza jego stabilną pozycję, pozwalając z optymizmem planować przyszłość we wszystkich obszarach 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 2019 roku.***

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	2020
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 2020 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 SĄ 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 43118
z tego	przychody netto ze sprzedaży produktów (wytworzonych i usług)	02 33854
	w tym sprzedaż na eksport (łącznie z WDT)	03 0
	zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+, -)	04 8190
	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05 1036
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06 38
	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>B. Koszty działalności operacyjnej (w. 09+10+12+14+17+19+22+25)</b>		08 43950
z tego	amortyzacja	09 4124
	zużycie materiałów i energii	10 4611
	w tym energii	11 2188
	usługi obce	12 11283
	w tym usługi podwykonawstwa	13 0
	podatki i opłaty	14 11518
	w tym podatek akcyzowy	15 0
	w tym ze sprzedaży produktów	16 0
	wynagrodzenia	17 9208
	w tym ze stosunku pracy	18 8758
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 2757
	w tym	
	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	20 1665
	wydatki z tytułu szkolenia pracowników	21 44
	pozostałe koszty rodzajowe	22 416
	w tym	
	podróże służbowe	23 17
składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych	24 318	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 33	
<b>C1. Zysk ze sprzedaży (w. 01-08)&gt;0</b>		26 0
<b>C2. Strata ze sprzedaży (w. 01-08)&lt;0</b>		27 832
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne (w. 29+30+31+32)</b>		28 228
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29 4
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 43
	dotacje	31 87
	inne przychody operacyjne	32 94
	w tym rozwiązane rezerwy	33 0
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne (w. 35+36+37)</b>		34 107
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 0
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 3
	inne koszty operacyjne	37 104
	w tym	
	rezerwy na przyszłe zobowiązania	38 0
odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	39	
<b>F1. Zysk na działalności operacyjnej (w. 01-08+28-34)&gt;0</b>		40 0
<b>F2. Strata na działalności operacyjnej (w. 01-08+28-34)&lt;0</b>		41 711

<b>G. Przychody finansowe (w. 43+44+47+48+49)</b>		42	67
z tego	dywidendy i udziały w zyskach	43	0
	odsetki	44	64
	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	3
	inne przychody finansowe	49	0
	w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	50	0
<b>H. Koszty finansowe (w. 52+54+55+56)</b>		51	80
z tego	odsetki	52	79
	w tym odsetki od kredytów i pożyczek	53	78
	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	54	0
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	55	1
	inne koszty finansowe	56	0
	w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	57	0
<b>I1. Zysk brutto (w. 01-08+28-34+42-51)&gt;0</b>		58	
<b>I2. Strata brutto (w. 01-08+28-34+42-51)&lt;0</b>		59	724
<b>J. Podatek dochodowy</b>		60	379
z tego	część bieżąca	61	379
	część odroczone	62	0
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		63	
<b>L1. Zysk netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)&gt;0</b>		64	
<b>L2. Strata netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)&lt;0</b>		65	1103



## Część I. Dane uzupełniające

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		43118
	w tym dotacje do działalności podstawowej	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów		33854
	w tym dotacje do produktów (wyrobów i usług)	0
Wydatki na spłatę zadłużenia (raty kapitałowe i odsetki zapłacone bankom, przedsiębiorstwom niefinansowym)		650
Wartość zakupów z importu ogółem		0
w tym	import surowców, materiałów i półfabrykatów na cele produkcyjne	0
	import towarów przeznaczonych do dalszej odsprzedaży	0
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)		558.5

Wyszczególnienie		Stan w osobach
Pracujący w osobach (stan w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego)		562

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto

5227

**Część I. Dział 2. Aktywa (w tys. zł)**

Wyszczególnienie		Stan na 01.01	Stan na koniec okresu sprawozdawczego		
0		2	3		
<b>A. Aktywa trwale</b>		01	185512	188661	
w tym	należności długoterminowe ogółem	02	0	0	
	inwestycje długoterminowe ogółem	03	0	0	
<b>B. Aktywa obrotowe (wiersze 05+11+14+17)</b>		04	21888	33684	
z tego	<b>I. Zapasy ogółem (wiersze 06+07+08+09+10)</b>	05	3172	5676	
	z tego	materiały	06	3172	5676
		półprodukty i produkty w toku	07	0	0
		produkty gotowe	08	0	0
		towary	09	0	0
		zaliczki na dostawy i usługi	10	0	0
	<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	11	16955	17091	
	w tym	z tytułu dostaw i usług	12	14538	13990
		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13	1323	2035
	<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	14	1663	1848	
	w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	15	1663	1848	
	w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16	1663	1848	
	<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	17	98	9069	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		18	0	0	
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		19	0	0	
<b>Aktywa razem (A+B+C+D)</b>		20	207400	222345	

**Część I. Dział 3. Wybrane źródła finansowania majątku (w tys. zł)**

Wyszczególnienie		Stan na koniec okresu sprawozdawczego w tys. zł		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 02+04+07+14)</b>		01	71314	
z tego	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	02	30086	
	w tym z tytułu odroczonego podatku dochodowego	03	993	
	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	04	4707	
	w tym z tytułu	kredytów i pożyczek	05	495
		emisji dłużnych papierów wartościowych	06	0
	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych</b>	07	30911	
	w tym z tytułu	dostaw i usług	08	6099
		kredytów i pożyczek	09	6135
		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	11387
		wynagrodzeń	13	3635
	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	14	5610	



**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	1279
w tym polegających na ulepszeniu	02	1	1000

**Część II. Dział 2. Nakłady poniesione w 2020 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	7273	0
w tym	grunty (grupa 0)	02		
	budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 1-2)	03	2593	
	w tym melioracje szczegółowe (rodzaj 226)	04	0	
	maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	05	96	
	środki transportu (grupa 7)	06	4584	
	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	07		
	inwentarz żywy (grupa 9)	08		
	Koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu, budowy lub ulepszenia środka trwałego oraz związane z nimi różnice kursowe w okresie sprawozdawczym	09		
Pozostałe nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego	10			
Z wartości ogółem przypada na roboty budowlano-montażowe	11	2593		

Wyszczególnienie		ogółem w tys. zł		
0		1		
Nakłady na wartości niematerialne i prawne - ogółem		12	13	
w tym	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	13	13	
	w tym	oprogramowanie komputerowe	14	13
		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	4560	
w tym środki transportu (grupa 7)	02	4560	
operacyjny	03		
w tym środki transportu (grupa 7)	04		

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

--



**Temat:** Potwierdzenie złożenia sprawozdania F-01/I-01 (I kwartał 2020)

**Nadawca:** <GUS-Portal@info.stat.gov.pl>

**Data:** 2020-04-30, 14:36

**Adresat:** Marlińska Agata <amarlinska@pwik.czyst.pl>

REGON: 15035470100000

PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI OKRĘGU CZĘSTOCHOWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA W CZĘSTOCHOWIE  
Częstochowa

Główny Urząd Statystyczny potwierdza przekazanie sprawozdania F-01/I-01 (Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym oraz o nakładach na środki trwałe) w formie elektronicznej za okres sprawozdawczy: I kwartał 2020

--

Realizując wymogi Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE prosimy o zapoznanie się z udostępnioną na stronie internetowej: <http://stat.gov.pl/rodo> informacją na temat przetwarzania przez Główny Urząd Statystyczny danych osobowych

Ta wiadomość została wysłana przez system poczty wewnętrznej Portalu Sprawozdawczego i jest kopią wiadomości, jaka znajduje się w Państwa skrzynce kontaktowej w Portalu Sprawozdawczym. Odpowiedzi na tę wiadomość można udzielić wyłącznie po zalogowaniu się do Portalu i skorzystaniu z funkcji interfejsu poczty wewnętrznej.