

TI.261.06.2021

Częstochowa, dnia 01.04.2021.

Dotyczy: postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na „Leasing operacyjny z opcją wykupu samochodu specjalistycznego z zabudowanym hydraulicznym robotem frezującym”. (znak sprawy TI.261.06.2021)”

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

1. Pytanie – 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.

Jest to niezbędne do oceny kondycji finansowej Zamawiającego.

Odpowiedź:

Dokumenty w załączeniu.

2. 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 netto. 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 niezmiennosc warunków przez cały okres trwania Umowy.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

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

3. Pytanie – Uprzejmie proszę o akceptację pobierania faktur w wersji elektronicznej z dedykowanego portalu klienta.

Odpowiedź:

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

4. Pytanie – Z uwagi na fakt, że ubezpieczenie Sprzętu zgodnie z SWZ leży po stronie Zamawiającego, proszę o potwierdzenie, że Zamawiający pokryje koszty administrowania polisami ubezpieczeniowymi rok rocznie w wysokości 200 zł netto.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

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

Ubezpieczenie przedmiotu leasingu zgodnie z SWZ leży po stronie Wykonawcy (§10 Projektowanych postanowień umowy). Całkowity koszt ubezpieczenia należy uwzględnić w ofercie.



TI.261.06.2021

5. Pytanie – Czy Zamawiający poniesie koszt podatku od środków transportu (w przypadku wstąpienia dla przyczepy)? Koszt ten przewidywany jest corocznie uchwałą rady danej gminy. Z góry więc nie można przewidzieć jego kosztu w czasie trwania umowy leasingu. Ponoszenie jej przez Zamawiającego jest zgodne z kodeksową regulacją, która wskazuje, że ciężary i podatki związane z posiadaniem i użytkowaniem sprzętu ponosi korzystający.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

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

6. 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.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

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

7. Pytanie – Wykonawca/Finansujący jako Instytucja Finansowa zgodnie z obowiązującymi przepisami jest zobligowany do przeprowadzenia analizy finansowej Podmiotu, któremu udziela finansowania wraz z dostawą przedmiotu zamówienia. Prosimy o udostępnienie dokumentów finansowych, które umożliwią przeprowadzenie takich czynności:

- bilans oraz rachunek zysków i strat za rok 2018, 2019;
- bilans oraz rachunek zysków i strat wg. stanu na koniec IV kwartału 2020 zamiennie sprawozdanie wg. wzoru F01 za IV kwartał 2020.

Odpowiedź:

Dokumenty w załączeniu.

8. 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 postrzymuje zapisy SWZ.

W przypadku rażących uchybień prosimy o ich wskazanie.

9. Pytanie – Zwracamy się z uprzejmą prośbą o zmianę warunków udziału w postępowaniu – tzn. zdolności technicznej lub zawodowej Wykonawcy. Zamawiający w rozdziale V, pkt. 3.4 SWZ wskazał, że o udzielenie zamówienia może ubiegać się Wykonawca, który spełni warunek, jeżeli wykaże, że zrealizował (zakończył) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, przynajmniej 1 zamówienie polegające na dostawie w ramach leasingu operacyjnego pojazdu specjalnego do zastosowania w obsłudze sieci kanalizacyjnej, o wartości nie niższej niż 1.400.000 zł. Tak postawiony warunek prowadzi do nieuzasadnionego ograniczenia kręgu podmiotów mogących ubiegać się o zrealizowanie zamówienia wyłącznie



TI.261.06.2021

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 zobiektywizowany preferencjach Zamawiającego i jego uzasadnionych potrzebach. Biorąc pod uwagę powyższe proszę o zmianę warunków udziału w postępowaniu – tzn. zdolności technicznej lub zawodowej Wykonawcy i dopuszczenie Wykonawcy, który zrealizował (zakończył) w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, przynajmniej 1 zamówienie polegające na dostawie w ramach leasingu operacyjnego pojazdu specjalnego do zastosowania w obsłudze sieci kanalizacyjnej, o wartości nie niższej niż 1.400.000 zł.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

10. Pytanie – Zwracam się z uprzejmą prośbą o dopuszczenie złożenia oświadczenia o treści zapisu §1 ust. 2 Umowy przez Dostawcę.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

11. 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:

Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.

Za termin zapłaty uważa się datę obciążenia rachunku bankowego Korzystającego.

12. Pytanie – W §4 umowy Zamawiający opisał proces wykupu. Uprzejmie informuję, że opłata za wykup powinna być uiszczona wraz z ostatnią ratą leasingową na podstawie informacji wskazanej na fakturze. Zamawiający dopiero po uiszczeniu ostatniej raty otrzyma fakturę wykupową, opiewającą na kwotę wykupu, która jest potwierdzeniem przeniesienia na niego prawa własności leasingowanego dobra. Proszę o akceptację takiego scenariusza działania.

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ.

13. Pytanie – Uprzejmie proszę o wskazanie daty jaką należy przyjąć do przygotowania oferty w oparciu o WIBOR 1M.

Odpowiedź:

Zgodnie z zapisami zawartymi w załączniku nr 1 SWZ do skalkulowania oferty należy przyjąć WIBOR 1M z dnia 01.03.2021.

14. Pytanie – Zwracamy się z uprzejmą prośbą o dopuszczenie płatności zgodnie z poniższym, §4 ust. 13 Umowy: Wysokość rat leasingowych będzie ustalana za każdy okres rozliczeniowy na podstawie stawki WIBOR 1M średni z miesiąca poprzedzającego wystawienie faktury”.

Odpowiedź



ad

TI.261.06.2021

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

15. Pytanie – Zwracamy się z uprzejmą prośbą o rozszerzenie zapisu §4 ust. 10 Umowy o następujący zapis: „pod warunkiem spłacenia przez niego wszelkich należności wynikających z umowy leasingu”.

Odpowiedź:

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

16. Pytanie – W §7 ust. 1b 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 24 miesięcznej gwarancji... (...)”.

Odpowiedź:

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

17. 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 SWZ.

18. Pytanie – Uprzejmie proszę o rozszerzenie zapisów §18 Umowy o następujący zapis: „Finansujący oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu art. 4c ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.”

Odpowiedź

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

Informujemy, że w § 17 Projektowanych postanowień umowy Zamawiający zawarł zapis „Korzystający oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2020r. poz. 935 z późniejszymi zmianami)”.

19. Pytanie – Uprzejmie proszę o doprecyzowanie zapisów §11 Umowy, tj: „Przez cały czas posiadania przedmiotu leasingu przez Korzystającego, przedmiot leasingu będzie ubezpieczony przez Finansującego na koszt Korzystającego.”

Odpowiedź:

Zamawiający podtrzymuje zapisy SWZ.

PREZES ZARZADU
Dyrektor, Naczelny
Michał Król

CZŁONEK ZARZADU
Dyrektor Techniczny
Zbigniew Cierpiat

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



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. w Częstochowie
42-202 Częstochowa, ul. Jaskrowska 14/20
Sąd Rejonowy w Częstochowie, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 6000057053
Kraj. Rejestr. Sąd. w Częstochowie, Słaskie, powiat Częstochowa, gmina Częstochowa, miejscowość Częstochowa
NIP: PL 6730003041 REGON: 150154701
Wysokość kapitału zakładowego: 101 074 690 000 zł, pokryty w całości
www.pwki.com.pl e-mail: poczt@pwki.com.pl





GRUPA
KPW

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna

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

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

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 261 30 24
KRS 0000658344

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

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

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego Spółka Akcyjna

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

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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



Podstawa opinii

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

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

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0006863162

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

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

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
nieleżności
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 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 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

■ **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,
kaciy, płacó
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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

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

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

KPW Audytor Sp. z o.o.

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

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

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

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

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



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

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

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

Katarzyna Witczak

Kluczowy Biegły Rewident nr 12377



GRUPA
KPW

Audytora

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich

prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego

pod numerem 3640

Łódź, dnia 16 marca 2021 roku

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

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

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

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

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

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

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2020-01-01

Okres do: 2020-12-31

Data sporządzenia: 2021-03-15

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

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

Siedziba

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Miejscowość: Częstochowa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: śląskie

Powiat: M.CZĘSTOCHOWA

Gmina: M.CZĘSTOCHOWA

Ulica: Jaskrowska

Nr domu: 14/20

Miejscowość: Częstochowa

Kod pocztowy: 42-202

Poczta: Częstochowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000057953

NIP: 5730003841

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2020-01-01

Data do: 2020-12-31

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

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

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

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

nie dotyczy

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości

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

INFORMACJE O SPÓŁCE

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

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

NIP: 573-000-38-41

REGON: 150354701

3. Podstawowy rodzaj działalności to:

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

- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00Z)

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

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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

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

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

wydania do używania lub w miesiącu następnym.

2. Środki trwałe z grup 3 do 6 i 8 o wartości łącznej do 100.000,00 zł. w roku obrotowym 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 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020r.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie dłuższym niż rok.

3. Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Naczelnego wraz z Aneksami. Zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady są stosowane w sposób ciągły w zakresie sposobu księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowania zasad wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego.

pozostałe

-

Lista złożonych podpisów:

2021-03-16 11:14:24Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017

2021-03-16 12:18:22Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

2021-03-16 12:28:03Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017

2021-03-16 12:34:54Z Michał Król - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

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

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	601 129,02	616 490,80
– inne środki pieniężne	1 046 400,00	1 046 400,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 375,27	98 684,84
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	220 110 729,39	207 400 010,18
Kapitał (fundusz) własny	150 072 319,77	149 485 864,21
Kapitał (fundusz) podstawowy	101 074 600,00	101 074 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 877 444,49	16 729 080,12
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	31 498 540,36	30 198 540,36
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	621 734,92	1 483 643,73
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 038 409,62	57 914 145,97
Rezerwy na zobowiązania	28 680 596,20	29 305 174,52
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 537 985,00	992 723,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 023 178,68	25 116 992,00
– długoterminowa	20 923 125,55	21 583 400,95
– krótkoterminowa	3 100 053,13	3 533 591,05
Pozostałe rezerwy	3 119 432,52	3 195 459,52
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	3 119 432,52	3 195 459,52
Zobowiązania długoterminowe	6 948 957,47	1 408 167,23
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	6 948 957,47	1 408 167,23
kredyty i pożyczki	2 394 626,69	551 754,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	4 554 330,78	856 413,23
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	27 307 222,65	21 469 232,71
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

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

Lista złożonych podpisów:

2021-03-16 11:14:24Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017

2021-03-16 12:18:22Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017

2021-03-16 12:28:03Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017

2021-03-16 12:34:54Z Michał Król - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat Sporządzony za okres: 2020-01-01 - 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	148 606 776,63	147 931 058,16
– od jednostek powiązanych	0,00	242 736,50
Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 962 011,04	144 318 184,78
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 15 830,21	-2 650 500,20
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 778 808,96	6 057 430,61
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	150 126,42	205 942,97
Koszty działalności operacyjnej	148 273 243,85	144 953 077,46
Amortyzacja	16 949 603,22	17 131 415,76
Zużycie materiałów i energii	20 162 749,40	19 547 588,02
Usługi obce	45 505 030,16	47 399 815,54
Podatki i opłaty, w tym:	13 558 694,66	10 906 643,17
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	42 006 373,35	40 440 166,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 097 652,12	8 508 449,41
– emerytalne	3 629 843,47	3 482 256,28
Pozostałe koszty rodzajowe	861 726,18	884 213,63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	131 414,76	134 784,94
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	333 532,78	2 977 980,70
Pozostałe przychody operacyjne	1 821 671,79	5 048 674,43
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 231,69	0,00
Dotacje	434 846,92	418 761,71
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 811,52	244 085,37
Inne przychody operacyjne	1 244 781,66	4 385 827,35
Pozostałe koszty operacyjne	1 220 187,56	5 389 770,59
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	40 121,39
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	332 890,94	3 448 661,98
Inne koszty operacyjne	887 296,62	1 900 987,22
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	935 017,01	2 636 884,54
Przychody finansowe	291 233,35	627 762,11
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	283 604,58	568 126,54
– od jednostek powiązanych	0,00	186 164,38
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

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

Lista złożonych podpisów:

2021-03-16 11:14:24Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:18:22Z EWELINA BALI - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:28:03Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:34:54Z Michał Król - Certum QCA 2017

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

Jednostka obliczeniowa: zloty

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

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

Lista złożonych podpisów:

2021-03-16 11:14:24Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:18:22Z EWELINA BAŁT - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:28:03Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:34:54Z Michał Król - Certum QCA 2017

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

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	621 734,92	1 483 643,73
Korekty razem	17 786 043,54	15 591 215,63
Amortyzacja	16 949 603,22	17 131 415,76
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	381 245,43	56 967,49
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28 231,69	44 953,24
Zmiana stanu rezerw	-624 578,32	1 498 714,42
Zmiana stanu zapasów	-759 676,72	-324 045,12
Zmiana stanu należności	-854 059,16	1 699 633,10
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 985 119,88	-3 838 251,11
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	756 620,90	-678 172,15
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	18 407 778,46	17 074 859,36
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	39 974,65	6 335 036,63
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 001,47	30 671,56
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	1 973,18	6 304 365,07
w jednostkach powiązanych	0,00	6 113 424,66
w pozostałych jednostkach	1 973,18	190 940,41
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	1 973,18	190 940,41
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	18 368 149,22	26 555 681,31
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 368 149,22	26 555 681,31
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-18 328 174,57	-20 220 644,68
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	3 354 451,63	849 036,90
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	3 354 451,63	849 036,90
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	3 449 417,10	2 486 316,37
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	35 279,36	160 895,61
Spląty kredytów i pożyczek	434 196,00	280 054,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 596 723,13	1 797 458,86
Odsetki	383 218,61	247 907,90
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-84 965,47	-1 637 279,47
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-15 361,58	-4 783 064,79
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-15 361,58	-4 783 064,79
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 662 890,60	6 445 955,39
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 647 529,02	1 662 890,60
– o ograniczonej możliwości dysponowania	498 439,34	511 525,64

Lista złożonych podpisów:

2021-03-16 11:14:24Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:18:22Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:28:03Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:34:54Z Michał Król - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objaśnienia do bilansu

Załączony plik

S01_-_Objaśnienia_do_bilansu.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zmiany w stanie srodkow

Załączony plik

S02_-_Zmiany_w_stanie_ST.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zmiany w stanie ST w budowie

Załączony plik

S03_-_Zmiany_ST_w_budowie.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Kapitał podstawowy

Załączony plik

S04_-_Kapitał_podstawowy.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Odpisy aktual należności

Załączony plik

S05_-_Odpisy_aktualizujace_naleznosci.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zobowiązania

Załączony plik

S06_-_Zobowiazania.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

RMK

Załączony plik

S07_-_RMK.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zobowiązania warunkowe

Załączony plik

S08_-_Zobowiązania_pozostale.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objaśnienia do RZiS

Załączony plik

S09_-_Objaśnienia_do_RZiS.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Koszty

Załączony plik

S10-11_-_Koszty.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Przychody operacyjne

Załączony plik

S12-13_Przychody.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Przychody i koszty finansowe

Załączony plik

S14_-_Przychody_koszty_finansowe.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zestawienie do podatku

Załączony plik

S15_-_Podatek_do_podatku_dochodowego.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

S16_-_Podatek_do_podatku_dochodowego_cd.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objaśnienia do Przepływów

Załączony plik

S17_-_Objaśnienia_do_Rachunku_Przeplywow.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacje pozostałe

Załączony plik

S18_-_Informacje_pozostale.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Objaśnienia

Załączony plik

S19_-_Objasnienia.pdf

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

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

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

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

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

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

Lista złożonych podpisów:

2021-03-16 11:14:24Z ELŻBIETA KOTT - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:18:22Z EWELINA BALT - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:28:03Z Zbigniew Cierpień - Certum QCA 2017
2021-03-16 12:34:54Z Michał Król - Certum QCA 2017

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnątrznego 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		Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	zbycie	likwidacja		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	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	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 175 761,53	0,00	81 193,09	0,00	0,00	0,00	4 256 954,62	
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 175 761,53	0,00	81 193,09	0,00	0,00	0,00	4 256 954,62	
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	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	
	RAZEM	4 175 761,53	0,00	81 193,09	0,00	0,00	0,00	4 256 954,62	

Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)		Zmniejszenie umorzeń			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok	inne zwiększenia	sprzedaż	likwidacja		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	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	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 021 436,37	0,00	180 291,65	0,00	0,00	0,00	4 201 728,02	
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	4 021 436,37	0,00	180 291,65	0,00	0,00	0,00	4 201 728,02	
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	know-how	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	
	RAZEM	4 021 436,37	0,00	180 291,65	0,00	0,00	0,00	4 201 728,02	
	Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu	154 325,16						55 226,60	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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		Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
		7 181 342,24	396 678 192,82	przyjęcie z inwestycji	inne (nieodpłatnie otrzymane)	przemieszczenie	Ogółem zwiększenia		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)			0,00	1 932 870,00	0,00	1 932 870,00	0,00	9 114 212,24
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			15 674 972,09	0,00	0,00	15 674 972,09	0,00	412 227 168,17
3	Urządzenia techniczne i maszyny			1 733 475,49	0,00	1 190 000,00	2 923 475,49	388 788,69	64 693 315,50
4	Środki transportu			7 492 071,44	0,00	4 660 000,00	12 152 071,44	327 440,02	28 819 934,73
5	Inne środki trwałe			247 180,16	0,00	0,00	247 180,16	836,42	6 286 844,31
	RAZEM	495 333 186,25	25 147 689,18	25 147 689,18	1 932 870,00	5 850 000,00	32 930 569,18	555 215,35	521 141 474,95

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy składników	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)		Zmniejszenie umorzeń		Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok	likwidacja	inne (przemieszczenia)		
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	187 423,09	0,00	0,00	0,00	2 002 517,40
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	12 084 555,12	0,00	124 363,98	124 363,98	261 061 485,66
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 004 275,20	388 788,69	315 750,19	787 000,40	56 775 743,20
4	Środki transportu	0,00	4 084 910,87	327 440,02	0,00	2 250 800,76	15 047 731,98
5	Inne środki trwałe	0,00	445 948,45	836,42	105 331,40	0,00	5 611 005,36
	RAZEM	0,00	19 807 112,73	717 065,13	3 037 801,16	4 300 311,88	340 498 483,60

Środki trwałe netto na początek okresu

170 341 503,52

Środki trwałe netto na koniec okresu

180 642 991,35

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

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

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Miejsce położenia	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1	Wieczyste użytkowanie gruntu pompownia wody ul. Olejki	18 291,00	528 975,72	0,00	0,00	528 975,72
2	Prawo wieczystego użytkowania ul. Mślowiska Rudniki	605,00	11 079,00	0,00	0,00	11 079,00
3	Prawo wieczystego użytkowania Jeslamia	3 135,00	476 520,00	0,00	0,00	476 520,00
4	Prawo wieczystego użytkowania Kolonia Rędziny	864,00	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 Łobódno ul. Prusa	7 995,00	65 740,00	0,00	0,00	65 740,00
7	Prawo wieczystego użytkowania Blochowina - oczyszczalnia	13 430,00	124 800,00	0,00	0,00	124 800,00
8	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck - oczyszczalnia Zagórze I	38 799,00	213 306,55	0,00	0,00	213 306,55
9	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck Zagórze II	14 291,00	208 072,00	0,00	0,00	208 072,00
10	Prawo wieczystego użytkowania Gnieszyn 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 Błaszno Czawa	31 752,00	536 609,00	0,00	0,00	536 609,00
14	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 8 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 Mirow	1 840,00	120 021,36	0,00	0,00	120 021,36
19	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 11 Mirow	1 678,00	109 454,26	0,00	0,00	109 454,26
20	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 7 Mirow	315,00	18 331,27	0,00	0,00	18 331,27
21	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirow	1 599,00	110 438,53	0,00	0,00	110 438,53
22	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 20 Srocko Mirow	1 661,00	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
23	odwadniający	13 560,00	11 375,13	0,00	0,00	11 375,13
24	Prawo wieczystego użytkowania ul. Ziela - rów odwadniający	9 994,00	8 385,10	0,00	0,00	8 385,10
25	Prawo wieczystego użytkowania ul. Ziela - przepompownia Mirow	4 786,00	131 262,96	0,00	0,00	131 262,96
26	Prawo wieczystego użytkowania ul. Ziela - Jaz na Warde	393 430,00	329 380,50	0,00	0,00	329 380,50
27	Prawo wieczystego użytkowania ocz. Hula Stara g. Poczesna	5 076,00	0,00	155 070,00	0,00	155 070,00
28	Prawo wieczystego użytkowania Osizyn budynku mieszkalna	6 942,00	0,00	836 780,00	0,00	836 780,00
29	Prawo wieczystego użytkowania uj.wody Osizyn	23 925,00	0,00	642 860,00	0,00	642 860,00
RAZEM		634 257,00	3 919 710,38	1 634 710,00	0,00	5 554 420,38

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

Warto

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

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

nie wystąpiły

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

Kapitał podstawowy - stan na koniec roku obrotowego

Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki
		zwykłe	uprzywilejowane		
1	Związek Komunalny GmH ds. Wodociągów i Kanalizacji	1 010 746,00	0,00	100,00	100%
	RAZEM	1 010 746,00	0,00	100,00	100%

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

wykazano w zestawieniu zmian w kapitale własnym

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

Propozycja podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

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

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

Rezerwy i ich wykorzystanie

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

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

Lp.	Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Stan na koniec roku obrotowego	
		Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Wykorzystanie (z kontami zespołu "2")	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	Rozliczenie odpisów z przychodami finansowymi	Przesunięcie (zmiana klasyfikacji odpisu)		
1	Należności z tytułu dostaw i usług	400 109,79	27 716,06	0,00	135 086,15	7 628,77	48 247,26	4 267 786,01
a	o okresie spłaty do 12 miesięcy	400 109,79	27 716,06	0,00	135 086,15	7 628,77	48 247,26	4 267 786,01
b	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	22 326,88	70 154,77	0,00	0,00	0,00	-67 868,61	24 613,04
	RAZEM	4 012 186,82	27 716,06	0,00	135 086,15	7 628,77	-19 621,35	4 292 399,05

Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących

Lp.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego		stan na początek roku obrotowego		wartość bilansowa należności
		wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość należności	odpisy aktualizujące	
1	Należności długoterminowe ogółem	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
2	Należności krótkoterminowe ogółem:	21 705 953,48	4 292 399,05	17 413 554,43	20 967 654,09	16 955 467,27
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek pozostałych:	21 705 953,48	4 292 399,05	17 413 554,43	20 967 654,09	16 955 467,27
a	z tytułu dostaw i usług:	17 996 572,53	4 267 786,01	13 728 786,52	18 527 426,73	14 537 566,79
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 996 572,53	4 267 786,01	13 728 786,52	18 527 426,73	14 537 566,79
	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 009 911,35	0,00	3 009 911,35	1 323 203,30	1 323 203,30
c	inne należności	1 070 828,56	0,00	1 070 828,56	1 094 697,18	1 094 697,18
d	należności dochodzone na drodze sądowej	24 613,04	24 613,04	0,00	22 326,88	0,00
	RAZEM	22 101 925,48	4 292 399,05	17 809 526,43	20 967 654,09	16 955 467,27

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

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI									
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM	
		start na	koniec roku obrotowego	start na	koniec roku obrotowego	start na	koniec roku obrotowego	start na	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek:	19 730 159,90	25 488 221,11	1 408 167,23	6 948 957,47	0,00	0,00	0,00	21 138 327,13	32 437 178,58	
a	kredyty i pożyczki	876 825,85	1 954 208,89	551 754,00	2 394 626,89						
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00						
c	inne zobowiązania finansowe	1 832 488,54	2 345 248,18	856 413,23	4 554 330,78				2 688 901,77	6 899 578,96	
d	z tytułu dostaw i usług	5 949 380,48	7 631 948,89	0,00	0,00				5 949 380,48	7 631 948,89	
e	zaliczki otrzymane na dostawy	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	
g	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 288 102,46	4 223 620,10	0,00	0,00				4 288 102,46	4 223 620,10	
h	z tytułu wynagrodzeń	3 806 885,59	4 018 199,08	0,00	0,00				3 806 885,59	4 018 199,08	
i	inne (w tym inwestycje)	2 976 476,88	5 314 985,97	0,00	0,00				2 976 476,88	5 314 985,97	
	RAZEM	19 730 159,90	25 488 221,11	1 408 167,23	6 948 957,47				21 138 327,13	32 437 178,58	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych,

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

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynna rozliczenia międzykresowe (kosztów krótkoterminowe, w tym:	98 684,84	101 375,27
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	24 060,31	26 203,45
c	Opłaty za przejazdy po drogach	0,00	0,00
d	Prenumeraty	1 105,59	1 058,90
e	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowa i osobowe	60 591,98	65 347,85
f	Pozostałe	12 925,96	8 765,07

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

Rozliczenia międzykresowe bierne - długoterminowe

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

Rozliczenia międzykresowe bierne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem bierne rozliczenia międzykresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	6 166 846,57	6 119 465,65
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne	1 311 046,66	1 126 657,68
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	2 222 544,39	1 973 395,45
c	Inne rezerwy na przewidywane koszty	547 802,52	547 802,52
d	Rezerwa na opłatę zmienną za pobór wód	2 085 453,00	2 471 630,00

Rozliczenia międzykresowe przychodów - krótkoterminowe

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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:	4 748 500,00	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
a	hipoteka umowna na zabezpieczenie spłaty pożyczki (umowa 197/2020/303OW/ok/P z dnia 25.09.2020	4 748 500,00	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00
2	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczy umowy nr 112/2013/300/OW/Ok/P	5 243 187,40	5 243 187,40	5 243 187,40	0,00
3	inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	9 991 687,40	9 991 687,40	9 991 687,40	0,00

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

Zobowiązania warunkowe

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

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

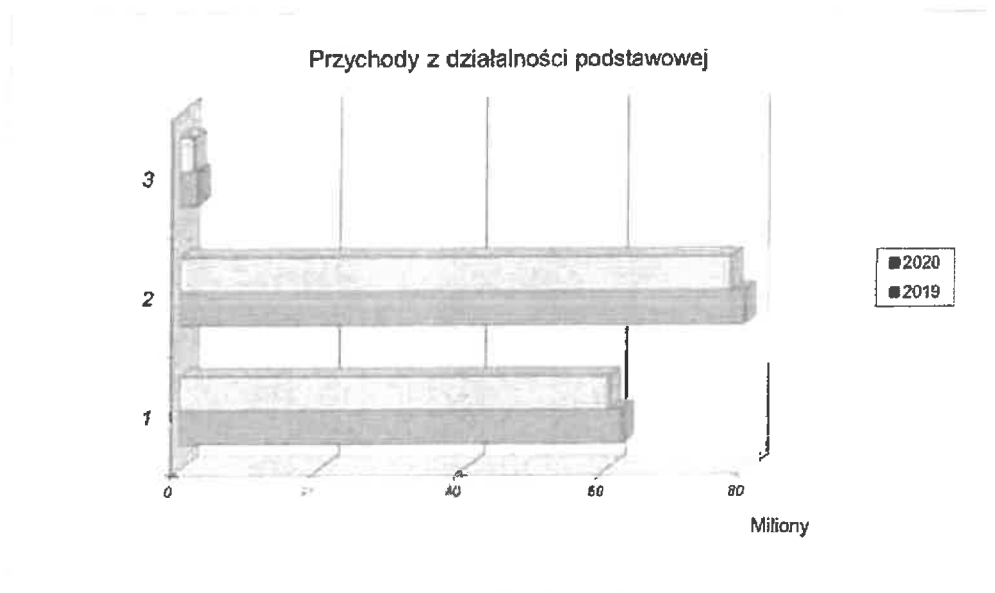
1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu



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

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, nie wystąpiły

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

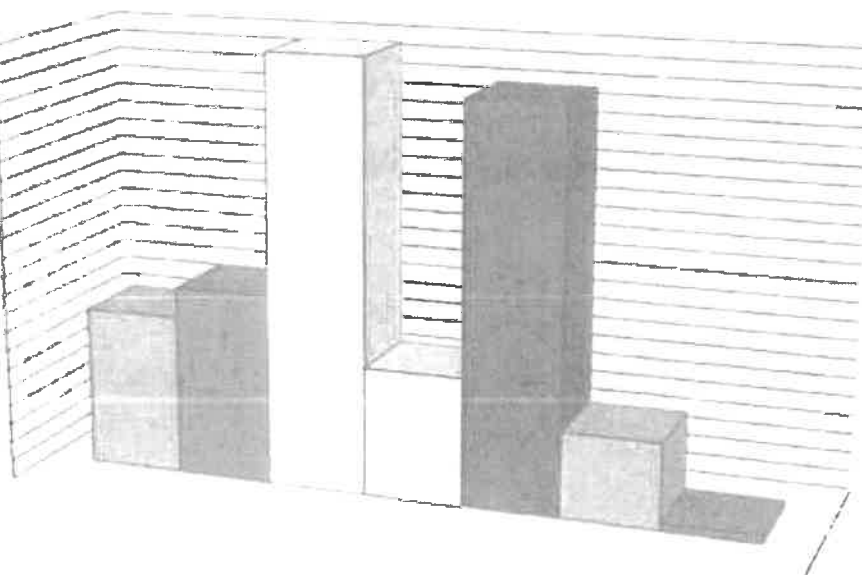
Lp	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy	w tym zakup	za poprzedni rok obrotowy	w tym zakup
1	Amortyzacja	16 949 603,22	2 053 550,69	17 131 415,76	1 760 322,01
a	środków trwałych	16 769 311,57	2 053 550,69	16 822 608,51	1 720 447,01
b	wartości niematerialnych i prawnych	180 291,65	0,00	308 807,25	39 875,00
2	Zużycie materiałów i energii	20 162 749,40	2 357,93	19 547 588,02	772,73
a	materiały	11 712 886,12	2 357,93	11 470 772,98	772,73
b	energia	8 449 863,28	0,00	8 076 815,04	0,00
3	Usługi obce	45 505 030,16	3 113,34	47 399 815,54	1 587,46
a	usługi remontowe	539 102,26	0,00	437 718,38	0,00
b	usługi transportowe	131 604,44	0,00	530 829,42	0,00
c	usługi oczyszczania ścieków przez OS "WARTA" S.A.	35 455 983,36	0,00	35 503 389,05	0,00
d	inne usługi czynszu dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin, BD-5 SA, pozostałe	3 861 443,32	0,00	5 801 998,85	0,00
e	pocztowe	272 420,81	0,00	335 732,28	0,00
f	łączości	158 198,95	0,00	185 936,60	0,00
g	komunalne	975 016,42	0,00	961 001,24	0,00
h	ochrony obiektów	642 838,87	0,00	572 768,80	0,00
i	informatyczne	672 978,83	0,00	585 899,87	0,00
j	pozostałe	2 795 442,90	3 113,34	2 484 540,05	1 587,46
4	Podatki i opłaty, w tym:	13 558 694,66	304 892,00	10 906 643,17	360 516,29
a	podatek od nieruchomości	9 187 426,00	0,00	8 616 749,00	0,00
b	podatek od środków transportowych	14 608,00	0,00	13 031,66	0,00
c	podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
d	opłaty skarbowe / administracyjne, sądowe w tym za obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym	33 199,50	0,00	18 601,15	0,00
e	opłaty za wieczyste użytkowanie	122 966,04	0,00	58 445,72	0,00
f	opłata za usługi wodne	2 254 195,00	0,00	237 350,00	0,00
g	opłata za korzystanie ze środowiska	3 446,00	0,00	0,00	0,00
h	koszty PFRON	304 892,00	304 892,00	360 497,00	360 497,00
i	opłata za pozostawienie urządzeń w pasie drogowym	1 578 508,56	0,00	1 533 612,28	0,00
j	opłata za zajęcie pasa drogowego	37 829,00	0,00	46 650,50	0,00
k	podatek PCC	0,00	0,00	0,00	0,00
l	pozostałe (dozór techniczny, opłata za przejazd po drogach, opłata za korzystanie z częstotliwości)	21 624,56	0,00	21 705,86	19,29
5	Wynagrodzenia	42 008 373,35	0,00	40 440 166,99	0,00
a	osobowe	38 433 908,35	0,00	36 890 869,23	0,00
b	bezosobowe	347 059,05	0,00	378 821,38	0,00
c	Rady Nadzorczej	482 702,76	0,00	447 503,81	0,00
d	Premia roczna	2 742 703,19	0,00	2 622 972,57	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 097 652,12	1 438,45	8 508 449,41	1 725,30
a	składki ZUS	7 329 192,31	0,00	7 046 532,71	0,00
b	składki PPK- pracodawca	120 100,56	0,00	27 181,43	0,00
c	odpis na ZFŚS lub świadczenia urlopowe	934 117,79	0,00	740 306,48	0,00
d	szkolenia pracowników	154 534,62	0,00	203 671,72	0,00
e	odzież ochronna i robocza	245 734,07	0,00	217 035,26	0,00
f	świadczenia rzeczowe związane z BHP	78 970,57	0,00	116 760,47	0,00
g	inne (usługi w zakresie ochrony zdrowia, koszty dojazdów do pracy)	235 002,20	1 438,45	158 961,34	1 725,30

7 Pozostałe koszty rodzajowe	861 726,18	36 853,61	884 213,63	28 983,60
a podróże służbowe	80 713,29	11 594,06	62 772,22	928,05
b ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	81 006,06	0,00	78 856,58	0,00
c ubezpieczenia majątkowe i inne	584 869,53	4 134,00	415 361,04	3 445,00
d koszty reprezentacji i reklamy	89 470,99	16 160,55	254 436,22	19 170,55
e pozostałe (opłaty za usł. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	45 666,31	4 965,00	72 787,57	5 440,00
RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)	148 141 829,09	2 402 206,02	144 818 292,52	2 153 907,39
8 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	131 414,76		134 784,94	
Koszt wytworzenia produktów na własne				
9 potrzeby jednostki	7 778 808,96		6 057 430,61	
10 Zmiana stanu produktów (+/-)	715 839,21		-2 850 500,20	

Koszty działalności operacyjnej

Miliony

46,00
44,00
42,00
40,00
38,00
36,00
34,00
32,00
30,00
28,00
26,00
24,00
22,00
20,00
18,00
16,00
14,00
12,00
10,00
8,00
6,00
4,00
2,00
0,00



■ amortyzacja

■ zużycie materiałów i energii

□ usługi obce

□ podatki i opłaty

■ wynagrodzenia

■ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

■ pozostałe koszty rodzajowe

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

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38 001,47	0,00
a	sprzedaż środków trwałych	38 001,47	0,00
b	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
c	sprzedaż WNIP	0,00	0,00
d	sprzedaż inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
2	Dotacje otrzymane z:	571 360,00	477 448,21
a	budżetu centralnego i od organów samorządowych oraz ze środków pomocowych UE (ujęcie kasowe)	0,00	0,00
b	raty odpisu dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych uprzednio na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych	571 360,00	477 448,21
3	Inne przychody operacyjne	1 222 080,10	584 165,22
a	rozwiązanie rezerw	462 204,00	462 204,00
b	sprzedaż pozostała (w tym noty odszkodowawcze i kary za nielegalny zrzut ścieków)	141 458,76	0,00
c	ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	135 086,15	110 930,33
d	odszkodowania, kary umowne, obciążenia pracownicze	67 806,88	10 195,28
e	przyjęcie odpadów i złomu z wyłączeniem złomu ze środków trwałych	47 966,06	0,00
f	dopłaty pracownicze	28 928,33	0,00
g	wynagrodzenie płatnika	11 738,47	0,00
h	pozostałe	326 891,47	825,61
Razem (1+2+3)		1 831 441,57	1 061 603,43
Wykazano w rachunku zysków i strat		1 821 671,79	
Różnica dotyczy:		9 769,78	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	dofinansowania ośrodka wczasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	9 769,78	
razem różnice (suma kontrolna)		9 769,78	

Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych

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

Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Przychody finansowe	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku dochodowego
1	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)		
2	Odsetki:	223 519,93	72 087,37
-	budżetowe	0,00	0,00
-	od udzielonej pożyczki	0,00	0,00
-	od należności	221 548,75	72 087,37
-	na rachunkach bankowych i od lokat	1 973,18	0,00
3	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	67 713,42	60 084,65
a	różnice kursowe zrealizowane	0,00	0,00
b	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
c	odsetki od zobowiązań umorzone	0,00	0,00
d	aktualizacja należności odsetkowych	0,00	0,00
	rozwiązanie	67 713,42	60 084,65
	RAZEM	281 233,35	132 172,02
	Wykazano w rachunku zysków i strat	281 233,35	
	Różnica dotyczy:		
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
-	razem różnice (suma kontrolna)	0,00	

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nakup
1	Odsetki:	388 867,46	3 283,75
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	2 394,50	30,37
-	od leasingu	287 029,32	0,00
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich	20 181,76	0,00
-	umorzone odbiorcom	3 254,35	3 253,38
-	z tytułu wadium i kaucji	598,311	0,00
-	od kredytu w r-ku bieżącym	75 409,22	0,00
2	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne	68 028,98	65 936,06
a	odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	65 936,06	65 936,06
b	różnice kursowe ujemne	90,92	0,00
	RAZEM	454 894,44	69 219,81
	Wykazano w rachunku zysków i strat	454 894,44	
	Różnica dotyczy:		
-	wartości netto ze zbycia aktywów finansowych	0,00	
-	różnic kursowych	0,00	
-	sprzedaży inwestycji	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji	0,00	
-	razem różnice (suma kontrolna)	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	0,00	1 061 603,43
2.	Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu	0,00	132 172,02
3.	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w latach ubiegłych, a zapłaconych przez odbiorców w roku bieżącym	52 283,65	0,00
4.	Amortyzacja bilansowa wyższa od amortyzacji podatkowej	1 081 193,71	0,00
5.	Otrzymane odsetki bankowe bilansowo naliczone w roku poprzedzającym	0,00	0,00
6.	Przychody z tytułu not obciążeniowych wystawionych w latach ubiegłych zapłaconych w roku bieżącym	12 005,52	0,00
7.	Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy na odprawy	0,00	1 093 813,32
Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego		1 145 482,88	2 287 588,77
Korekta przychodów podatkowych		-1 142 105,89	

Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów

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

Ustalenie zobowiązania podatkowego

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

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

nie dotyczy

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

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

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

nie wystąpiły

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

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

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

nie wystąpiły

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

nie wystąpiły

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

nie wystąpiły

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Różnice między wartościami wykazanymi w bilansie oraz w rachunku przepływów	Bilans	R-k przepływów	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
1 Zmiana stanu rezerw	-845 578,32	-845 578,32	0,00	
2 Zmiana stanu zapasów	-759 676,72	-759 676,72	0,00	
3 Zmiana stanu należności	-854 059,16	-854 059,16	0,00	
4 Zmiana stanu zobowiązań (krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	8 458 524,55	1 965 119,88	6 493 404,67	różnica wynika ze zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingów w wysokości 4 210 677,19 oraz z zobowiązań działalności inwestycyjnej 2 282 727,48
5 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	756 620,90	756 620,90	0,00	

II. Zawartość merytoryczna pozycji złożonych rachunku przepływów

1 Odsetki:

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

III. Pozycja inne rachunku przepływów obejmuje:

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

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

INFORMACJE POZOSTAŁE

- a) o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

nie wystąpiły

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

W roku 2020 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

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

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

- d) o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

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

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

nie wystąpiły

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

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

OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

nie wystąpiły

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

nie wystąpiły

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

nie wystąpiły

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

Dane w roku 2020 spełniają warunek porównywalności.

5) niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

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



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 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

- | | | | | |
|--|--|---|---|--|
| ■ KPW Auditor 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 [z p
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 |
|--|--|---|---|--|



GRUPA
KPW

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

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;

■ **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 26
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 286 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



- 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.



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 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.



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

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



GRUPA
KPW

Audytor

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

Łódź, dnia 10 marzec 2019 roku

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

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

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kady, 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 SPÓLCE

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	160 585 355,72
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	21 868 469,09	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, ceł, 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	616 490,80	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
Pasywa razem	207 400 010,18	209 047 834,67
Kapitał (fundusz) własny	149 485 864,21	148 163 116,09
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
Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 914 145,97	60 884 718,58
Rezerwy na zobowiązania	29 305 174,52	27 806 460,10
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
Zobowiązania długoterminowe	1 408 167,23	2 577 738,43
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
Zobowiązania krótkoterminowe	21 469 232,71	24 215 433,80
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 288 102,46	4 660 428,32
z tytułu wynagrodzeń	3 808 885,59	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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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	104 503,67
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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 Cierpiał - Certum QCA 2017
 2020-03-09 13:19:03 Michał Król - Certum QCA 2017
 2020-03-09 13:44:21 EWELINA BAŁT - Certum QCA 2017

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

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
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
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	17 074 859,36	19 346 994,56
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
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
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	-20 220 644,68	-18 065 652,40
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	849 036,90	211 402,02
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
Wydatki	2 486 316,37	2 283 761,05
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 Cierpiał - 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 rachunkowych 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 rachunkowych 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	3 804 326,26
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

	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	3 604 328,26
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. Zanieszczone inwestycje Art.15 Ust.1	12 000,00	93 500,00
E.9. Naprawy wypadkowe 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.08. 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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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 protokołami 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 protokołami 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 Cierpiał - 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Lp.	Nazwa grupy składników	Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)										Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
		Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej	Ogółem zmniejszenia	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	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
a	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewność, 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	0,00	0,00	0,00
b	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	know-how	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	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	0,00	0,00	4 175 761,53

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)				Zmniejszenie umorzeń				Stan na koniec roku obrotowego	
		Stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	inne		Ogółem zmniejszenia
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	3 713 920,23	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 pokrewność, 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
	RAZEM	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
	Wartości niematerialne i prawne netto na początek okresu	416 806,40									154 325,16

Zmiany w stanie środków trwałych (wartość początkowa)

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) stanu na koniec roku obrotowego
		przejęcie z inwestycji	inne (nieocapłalne czynne)	przebieżenie	likwidacja	sprzedaż /zbycie	inne (przebieżenie)				
1	Grupy (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	6 400 830,05	0,00	780 512,19	0,00	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	0,00	22 037 345,73	557 294,63	0,00	0,00	0,00	557 294,63	396 878 192,62	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	62 728 993,62	0,00	1 546 000,15	591 453,03	16 661,45	0,00	0,00	608 114,48	63 866 879,29	
4	Środki transportu	20 599 659,05	0,00	1 898 178,93	0,00	842 534,67	0,00	0,00	842 534,67	21 855 303,31	
5	Inne środki trwałe	5 774 608,77	0,00	407 512,26	30 652,24	0,00	0,00	0,00	30 652,24	6 151 468,79	
	RAZEM	479 702 233,01	0,00	26 669 549,26	1 479 399,90	859 196,12	0,00	0,00	2 038 596,02	495 333 186,25	

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy składników	Zwiększenie umorzeń (amortyzacja)		Zmniejszenie umorzeń		Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok	sprzedaż	likwidacja		
1	Grupy (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	185 799,03	0,00	0,00	0,00	1 815 094,31
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	12 164 940,04	0,00	492 112,54	492 112,54	249 401 294,52
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 487 555,55	16 661,45	589 307,17	605 968,62	55 263 007,28
4	Środki transportu	0,00	1 352 968,48	842 534,67	0,00	842 534,67	13 541 061,89
5	Inne środki trwałe	0,00	631 345,41	0,00	27 187,24	27 187,24	5 271 224,73
	RAZEM	0,00	16 822 608,51	16 822 608,51	859 196,12	1 108 606,95	324 991 682,73

Środki trwałe netto na początek okresu

160 565 356,72

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
RAZEM		7 620 376,96	18 910 395,93	17 919 635,11	8 611 137,78

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty użytkowane wieczyście

Lp.	Miejsce położenia	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1	Wieczyste użytkowanie gruntu pompownia wody ul. Olęki	18 291,00	528 975,72	0,00	0,00	528 975,72
2	Prawo wieczystego użytkowania ul. Miśkowska 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	213 308,55	0,00	0,00	213 308,55
9	Prawo wieczystego użytkowania Kłobuck Zagórze II	14 291,00	208 072,00	0,00	0,00	208 072,00
10	Prawo wieczystego użytkowania Gnieszyn 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 71 w Mirowie	1 957,00	2 485,00	0,00	0,00	2 485,00
13	Prawo wieczystego użytkowanie zbiornik wody Bieszno 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 8 Mirow	1 840,00	120 021,36	0,00	0,00	120 021,36
19	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 11 Mirow	1 678,00	109 454,26	0,00	0,00	109 454,26
20	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 7 Mirow	315,00	18 331,27	0,00	0,00	18 331,27
21	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 21 Mirow	1 599,00	110 438,53	0,00	0,00	110 438,53
22	Prawo wieczystego użytkowania studnia nr 20 Sroka Mirow	1 661,00	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
23	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota - rów odwod. Fawo wieczystego użytkowania ul. Złota - rów odwodniający	13 560,00	0,00	11 375,13	0,00	11 375,13
24	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota - przepompownia Mirow	9 994,00	0,00	8 385,10	0,00	8 385,10
25	Prawo wieczystego użytkowania ul. Złota - Jaz na Warcie	4 786,00	0,00	131 262,96	0,00	131 262,96
26		393 430,00	0,00	329 380,50	0,00	329 380,50
RAZEM		602 432,00	3 439 308,69	480 403,69	0,00	3 919 710,38

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

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	80 000,00	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
RAZEM		469 204 856,09	5 147 794,60	74 981,15	474 277 669,54

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

nie wystąpiły

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

Kapitał podstawowy - stan na koniec roku obrotowego

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

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

wykazano w zestawieniu zmian w kapitale własnym

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

Propozycja podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Kwota
0	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędów podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu akcji/udziałów własnych)	0,00
1	Zysk netto/strata za rok obrotowy	1 483 643,73
2	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem zapasowym i rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
3	Razem do podziału	1 483 643,73
4	Proponowany podział	1 483 643,73
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b	wypłata dywidendy (już wypłacone załączki)	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
	RAZEM	27 806 460,10	2 867 196,61	6 650,00	1 361 832,19	29 305 174,52

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 "Z")	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	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	40 788,80	0,00	244 085,37	-1 210 463,16	3 989 859,94
a	o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 975 499,29	3 569 313,55	40 788,80	0,00	244 085,37	-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
2	Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne należności	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	-226 570,50	22 326,88
	RAZEM	2 022 154,77	3 774 555,45	40 788,80	0,00	244 085,37	-1 437 033,66	4 012 186,82

Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących

Lp.	Grupa należności	stan na koniec roku obrotowego		stan na początek roku obrotowego		wartość bilansowa należności
		wartość należności	odpisy aktualizujące	wartość bilansowa należności	odpisy aktualizujące	
1.	Należności długoterminowe ogółem	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
2.	Należności krótkoterminowe ogółem:	20 967 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	20 677 255,14	18 655 100,37
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	59 713,18	59 713,18
a	z tytułu dostaw i usług:	20 867 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	20 617 541,96	18 595 387,19
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	18 527 426,73	3 989 859,94	14 537 566,79	17 870 031,56	15 894 532,27
	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	18 527 426,73	3 989 859,94	14 537 566,79	17 870 031,56	15 894 532,27
b	Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 323 203,30	0,00	1 323 203,30	1 607 679,60	1 607 679,60
c	Inne należności	1 094 687,18	0,00	1 094 687,18	1 093 175,32	1 093 175,32
d	Należności dochodzone na drodze sądowej	22 326,88	0,00	0,00	46 655,48	0,00
	RAZEM	20 967 654,09	4 012 186,82	16 955 467,27	20 677 255,14	18 655 100,37

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

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Lp.	Zobowiązania wobec:	OKRES WYMAGALNOŚCI												RAZEM
		do 1 roku			powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 do 5 lat			powyżej 5 lat			
		stan na początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	zobowiązania początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	zobowiązania początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	zobowiązania początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	zobowiązania początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	zobowiązania początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	Jednostek powiązanych	496 649,40	0,00	0,00	0,00	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	24 587 273,55	21 138 327,13	0,00	0,00	0,00	
a	kredyty i pożyczki	275 597,05	876 825,95	584 000,00	551 754,00	0,00	0,00	0,00	859 597,05	1 428 579,95	0,00	0,00	0,00	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	inne zobowiązania finansowe	1 681 781,20	1 832 498,54	1 993 738,43	856 413,23	0,00	0,00	0,00	3 675 519,63	2 688 901,77	0,00	0,00	0,00	
d	z tytułu dostaw i usług	9 010 871,84	5 949 380,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 010 871,84	5 949 380,48	0,00	0,00	0,00	
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
g	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 660 428,32	4 288 102,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 660 428,32	4 288 102,46	0,00	0,00	0,00	
h	z tytułu wynagrodzeń	3 678 309,07	3 806 885,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 678 309,07	3 806 885,59	0,00	0,00	0,00	
i	inne (w tym inwestycje)	2 682 547,64	2 976 476,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 682 547,64	2 976 476,88	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	22 486 184,52	19 730 159,90	2 577 738,43	1 408 167,23	0,00	0,00	0,00	25 063 922,95	21 138 327,13	0,00	0,00	0,00	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

1) 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	6 289 866,00	6 404 477,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 999,14	97,63
RAZEM		6 297 865,14	6 404 574,63

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowych, w tym:	80 736,92	98 684,94
a	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b	Abonamenty	38 985,54	24 060,31
c	Opłaty za przejazdy po drogach	0,00	0,00
d	Pranumeraty	1 710,00	1 108,59
e	Opłacanie z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	33 576,02	60 591,98
f	Proszale	6 465,36	12 925,96

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 713 775,39	5 253 809,54
a	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	645 467,70	610 329,54
b	Umożnienie pożyczki WFOŚ	2 151 645,70	1 934 789,52
c	Prawo wieczystego użytkowania	1 445 813,73	1 309 300,85
d	Otrzymane dotacje i dopłaty do środków trwałych	34 509,74	32 209,58
e	ISPA/Fundusz Spójności - dotacja	1 366 262,58	1 338 530,35
f	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	40 075,94	28 649,90

Rozliczenia międzyokresowe bierna - długoterminowe			
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
RAZEM		21 054 497,86	21 583 400,95

Rozliczenia międzyokresowe bierna - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem bierna rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowych, w tym:	4 035 203,05	6 166 846,57
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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	571 310,86	477 761,97
a	Dofinansowanie BOK i zdalnego odczytu wodomierzy	220,66	0,00
b	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	35 138,16	35 138,16
c	Umożnienie 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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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:	8 606 500,00	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
	RAZEM	6 606 500,00	6 606 500,00	6 606 500,00	0,00

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

Zobowiązania warunkowe

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

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

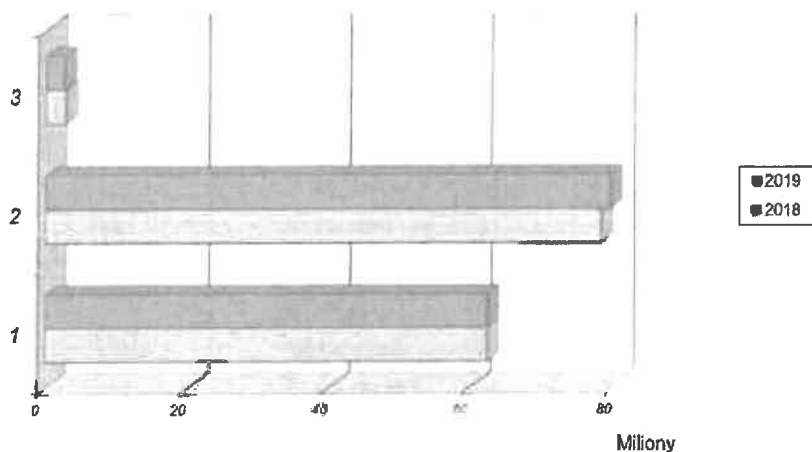
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów

L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	ogółem		w tym za granicą		w tym do państw UE	
		za rok	za rok	za rok	za rok	za rok	za rok
		poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
1	Usług w tym:	143 169 756,92	144 318 184,78				
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	Towarów i materiałów w tym:	215 908,66	205 942,97				
a	Sprzedaż materiałów	215 908,66	205 942,97				
RAZEM		143 385 665,58	144 524 127,75				

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Przychody z działalności podstawowej



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 zaniesanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym, nie wystąpiły

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

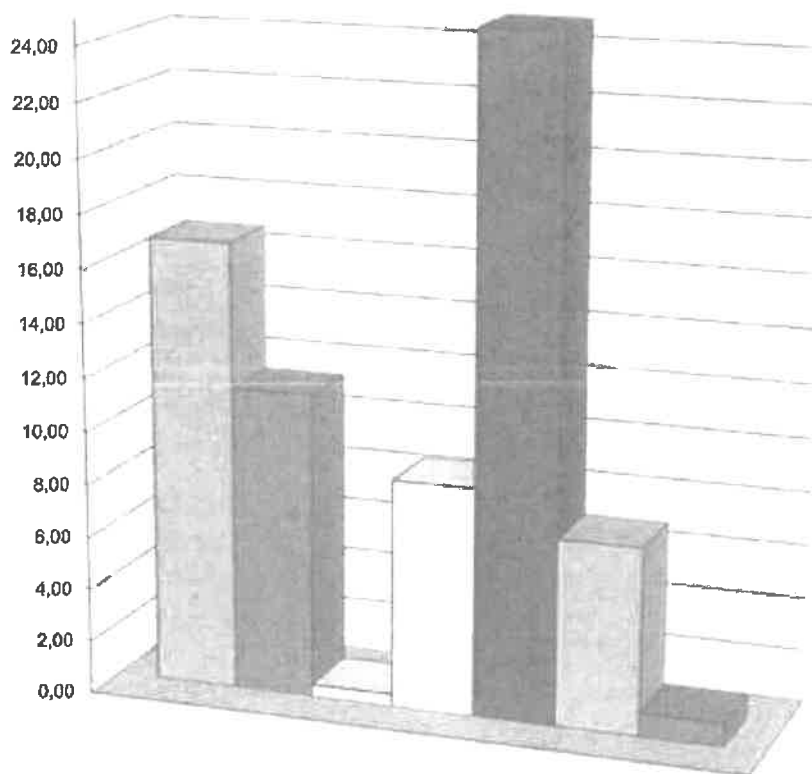
Podpisy Członków Zarządu

Lp	Wyszczególnienie	za bieżący rok		za poprzedni rok	
		obrotowy	w tym nkup	obrotowy	w tym nkup
1	Amortyzacja	17 131 415,76	1 760 322,01	17 204 873,20	3 215 412,10
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
2	Zużycie materiałów i energii	19 547 588,02	772,73	17 491 909,45	0,00
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
3	Usługi obce	47 399 815,54	1 587,46	49 739 094,42	300,00
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 OS "WARTA" S.A.	35 503 389,05	0,00	34 788 103,20	0,00
d	inne usługi czyszczenia dzierżawczego - Związek Komunalny Gmin, BD-5 SA, pozostałe	5 801 998,85	0,00	8 634 700,41	0,00
e	pocztowa	335 732,28	0,00	262 753,01	0,00
f	łączności	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
4	Podatki i opłaty, w tym:	10 906 643,17	360 516,29	13 070 770,38	376 231,00
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 opłaty skarbowe / administracyjne, sądowe w tym za obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym	0,00	0,00	0,00	0,00
d	opłaty za wieczyste użytkowanie	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	2 807 488,00	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
5	Wynagrodzenia	40 440 166,99	0,00	38 404 818,59	0,00
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
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 508 449,41	1 725,30	8 772 857,62	1 994,60
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

7 Pozostałe koszty rodzajowe	884 213,63	28 983,60	897 940,63	60 239,89
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 usl. bankowe, odprawy, pośmiertne, składki członkowskie)	72 787,57	5 440,00	71 084,92	4 950,00
RAZEM (1+2+3+4+5+6+7)	144 818 292,52	2 153 907,38	145 582 264,29	3 654 177,59
8 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	134 784,94		147 273,85	
9 Koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę	6 057 430,61		6 217 781,54	
10 Zmiana stanu produktów (+/-)	-2 650 500,20		-511 446,93	

Koszty działalności operacyjnej

Miliony



- amortyzacja
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatki i opłaty
- wynagrodzenia
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- pozostałe koszty rodzajowe

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,

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych			
Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku
1	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	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	ustalenie 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
Razem (1+2+3)		5 079 345,99	4 510 303,03
Wykazano w rachunku zysków i strat		5 048 674,43	
Różnica dotyczy:		30 671,56	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	dofinansowania ośrodka czasowego w Jastarni	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefin. aktywów trwałych	30 671,56	
razem różnice (suma kontrolna)		30 671,56	

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	wyślęgowanie różnic-niedobory	267,78	110,00
m	pozostałe koszty operacyjne	30 617,03	0,00
Razem		5 420 442,15	3 051 470,13
Wykazano w rachunku zysków i strat		5 389 770,59	
Różnica dotyczy:		30 671,56	
-	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 Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)	Kwota w zł	w tym przychód wolny od podatku dochodowego
1	Odsetki:	504 222,05	127 448,21
-	- 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
-	- z tytułu wadium i kaucji	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 umorzonych	0,00	0,00
d	aktualizacja należności odsetkowych rozwiązanie	123 540,06	99 100,88
RAZEM		2 127 762,11	226 547,09

Wykazano w rachunku zysków i strat

627 762,11

Różnica dotyczy:

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 różnica (suma kontrolna)

1 500 000,00

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Koszty finansowe	Kwota w zł	w tym koszt nku
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
-	- z tytułu wadium i kaucji	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
RAZEM		1 993 773,92	176 746,98

Wykazano w rachunku zysków i strat

493 773,92

Różnica dotyczy:

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 różnica (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
Razem korekty przychodów dla celów podatku dochodowego		2 908 022,00	4 736 850,12
Korekta przychodów podatkowych		-1 828 828,12	

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	1 088 282,14
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 -aktuarial, część zmienna wynagrodzenia kontraktów menedżerskie, opłata zmienna za pobór wód	0,00	3 408 264,36
17.	Strata z zysków kapitałowych		4 831,85
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		3 944 133,26	10 517 078,58
Korekta kosztów uzyskania przychodów		-6 572 945,32	

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. i	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. i	Tytuł	nakłady	
		planowane	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 PRZEPLYWÓW 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	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	-324 045,12	0,00	
3	Zmiana stanu należności	1 699 633,10	0,00	
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-3 347 429,99	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	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 należone 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

Sprawozdanie finansowe za rok 2019

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 nierobołnicze	218	236
4	Pozostali	40	39
	Razem:	534	552

- 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
	RAZEM	1 716 381,22	1 598 851,88

- 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		
	RAZEM	5 812,50	0,00

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 BALTA
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 Produkcyjno-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 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.

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 (tj. Dz.U. z 2019r., poz. 505), ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (tj. 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 Cierpiał – Członek Zarządu,
3. P. Ewelina Bałt – 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 Oglaza | – | Członek Rady, |
| 5. P. Krzysztof Przytuła | – | Członek Rady, |
| 6. P. Piotr Zawada | – | Członek Rady. |

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

W 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 obsługiwanym 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. m³/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 m³
- sprzedaż wody 15.181.800 m³
- zużycie własne 185.600 m³
- straty wody w sieci 1.981.600 m³

Dynamikę sprzedaży wody i wielkości produkcji obrazuje Wykres nr 1.

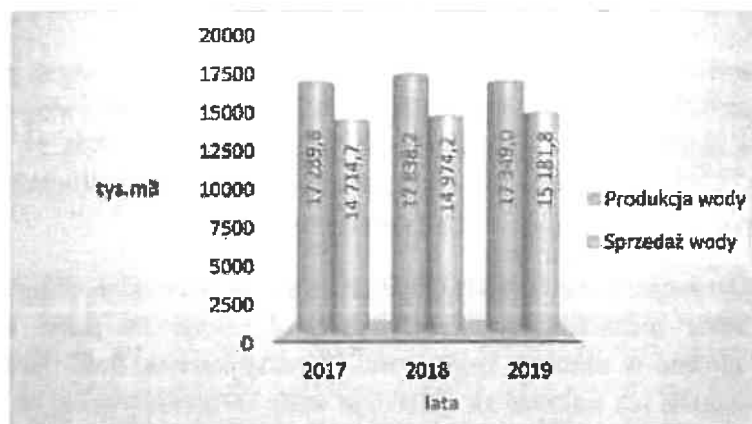
– **działalność kanalizacyjna:**

- odprowadzone i oczyszczone ścieki: 12.262.500 m³

Dynamikę ilości odprowadzonych i oczyszczonych ścieków obrazuje Wykres nr 2.

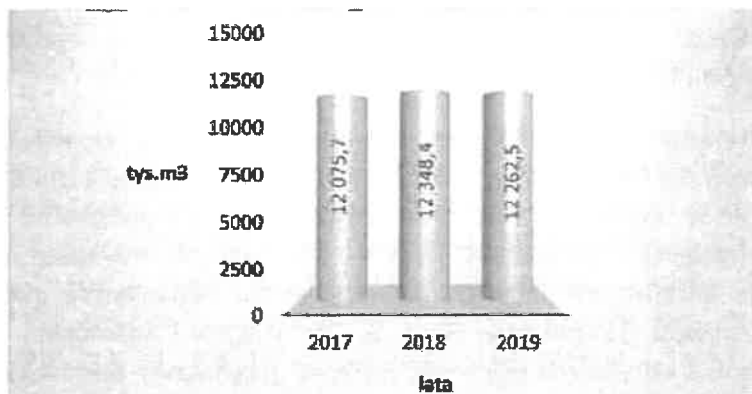
Wykres Nr 1

Dynamika produkcji i sprzedaży wody w obszarze taryfowym działalności Przedsiębiorstwa w latach 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 taryfowa.

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

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

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obowiązywało 113 taryfowych grup odbiorców w siedmiu kategoriach cenowych wyodrębnionych na podstawie zróżnicowanych stawek opłat za usługi wodne określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 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 jednoczołonowa, 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 pohnucznym, 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 m³,
- wody chłodnicze i wody opadowe i roztopowe: 1.736.500 m³.

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 bierno 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

Poziom i struktura kapitału obrotowego	roczne 2019	roczne 2018	roczne 2017
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 <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u>	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 <u>+ koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u>	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	<u>Zobowiązania krótko- i długoterminowe</u> Aktywa ogółem	11,03%	12,82%	13,51%
Wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Zobow. krótko- i długoterminowe	81,37%	78,58%	72,56%
Wskaźnik długu	<u>Zobow. i rezerwy długoterminowe</u> Kapitały własne	15,38%	15,95%	17,78%
Wskaźnik pokrycia aktywów	<u>Kapitały własne</u> Aktywa ogółem	72,08%	70,88%	69,50%
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek trwały netto	99,82%	100,78%	99,02%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Majątek ogółem	86,21%	84,18%	82,77%
Trwałość struktury finansowania	<u>Kapitał własny + rezerwy + zobow. długoterminowe</u> Pasywa ogółem	86,88%	85,41%	84,86%
Obsługa długu nadwyżką finansową	<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Raty + odsetki	7,86	9,88	6,36
Pokrycie odsetek	<u>Zysk brutto + odsetki (EBIT)</u> 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 prace
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	189 150,00 Pożyczka WFOŚiGW w Katowicach	Zakończono
		460 000	468 825,26	
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 Zwirowa	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 Blaszczykach 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 Gruszeźnia	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 Dotacja, kredyty		W trakcie realizacji
		250 000	13 600,00	
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			
28	Przebudowa wodociągu w Częstochowie, ul. Gronowa		155 103,39	
29	Budowa kanalizacji sanitarnej w Częstochowie, ul. Legionów		250 452,01	
Suma		Planowane 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
Roboty budowlane w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
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
Roboty malarskie w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Baza Przedsiębiorstwa – malowanie pomieszczeń w budynkach bazy	152 579,23
Roboty drogowe w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Oczyszczalnia Ścieków Poczesna – remont nawierzchni asfaltobetonowej	31 920,81
Roboty dekarские w obiektach należących do Przedsiębiorstwa	
Oczyszczalnia Ścieków Olsztyn-Odrzykoń – naprawa pokrycia dachowego budynku SUPERBOS	22 910,69
Ujęcie Wody Mirów – naprawa pokrycia dachowego hali pomp	6 921,61
Suma	297 128,38
Procentowe wykonania planu	84,9%

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

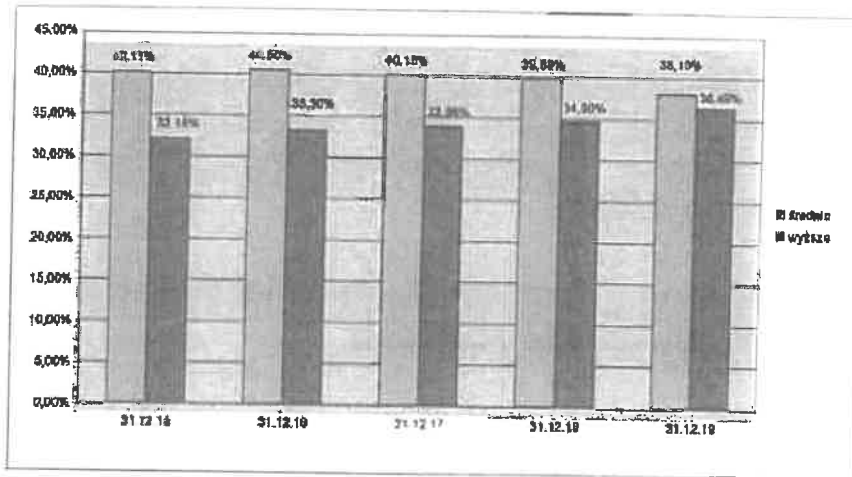
Strategia zarządzania zasobami ludzkimi stanowi nieodzowny element zarządzania Spółką. Kontynuując przyjętą politykę kadrową, Zarząd Spółki kładzie duży nacisk na rozwój i szkolenia oraz na zatrudnianie nowych pracowników z coraz wyższymi kwalifikacjami i wykształceniem. Dążąc do stałego podnoszenia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

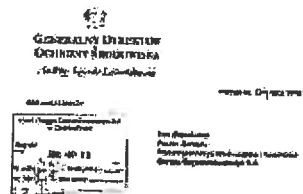
Wykres nr 3

Wykres 2019



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 ek zarządzania 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 stać się doskonalszą 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 (gałwanizernie, 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.

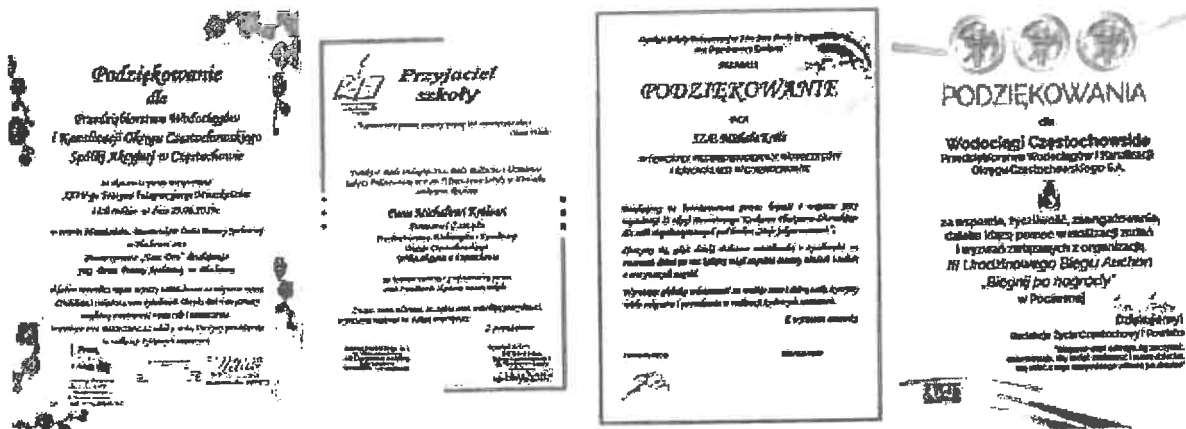
W 2019r. Przedsiębiorstwo zorganizowało poniższe wydarzenia:

- 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 sprząтали 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 „**PIĘ WODĘ Z KRANU**”, świadczona przez Wodociągi Częstochowskie, otrzymała prestiżowy tytuł „**Jurajski Produkt Roku**” w kategorii „**Usługa**”. Zaszczytą 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.***