

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIX/145/12  
Rady Miasta Łęczyny  
z dnia 23 lutego 2012 r.



**TARYFA DLA ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW  
OBOWIAZUJĄCA NA TERENIE GMINY ŁĘDZINY  
NA OKRES OD 01.04.2012 r. DO 31.03.2013 r.**



**Taryfa dla zbiorowego odprowadzania ścieków  
obowiązująca na terenie Gminy Lędziny  
na okres od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r.**

Spis treści:

|    |  |   |
|----|--|---|
| 1. | Informacje ogólne .....  | 3 |
| 2. | Rodzaj prowadzonej działalności .....  | 3 |
| 3. | Taryfowe grupy odbiorców usług .....   | 3 |
| 4. | Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat .....  | 4 |
| 5. | Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy<br>i urządzenia pomiarowe ..... | 4 |
| 6. | Warunki stosowania cen i stawek opłat .....  | 5 |

## 1. Informacje ogólne

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek za zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz określa warunki ich stosowania na terenie miasta Łędziny przez okres 12 miesięcy, czyli od dnia 01.04.2012 r. do dnia 31.03.2013 r.

Podstawy prawne opracowania taryfy to:

- Ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 roku Nr 123, poz. 858), zwana dalej Ustawą,
- Rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. nr 127, poz. 886), zwane dalej Rozporządzeniem.

Taryfowe ceny i stawki opłat dotyczą wszystkich odbiorców usług w zakresie odbioru ścieków, z wyłączeniem odbiorców i dostawców wód opadowych i roztopowych odprowadzanych wydzieloną kanalizacją deszczową.

## 2. Rodzaj prowadzonej działalności

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Sp. z o.o. w Łędzinach prowadzi działalność w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie Decyzji Burmistrza Miasta Łędziny I.dz.ZI/7050/204/03 z dnia 11.12.2003 r. P.G.K. „Partner” Sp. z o.o. zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000147512 i prowadzi działalność gospodarczą w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę numer PKD 41.00 B i zbiorowego odprowadzania ścieków PKD 90.01.Z.

Zgodnie z zezwoleniem przedmiotem działalności przedsiębiorstwa jest oczyszczanie i odprowadzanie ścieków dostarczonych przez usługobiorców, z którymi zawarto umowy, za pomocą urządzeń kanalizacyjnych.

## 3. Taryfowe grupy odbiorców usług

P.G.K. „Partner tak jak w latach poprzednich utrzymało podział na trzy grupy taryfowe - pierwszą stanowią gospodarstwa domowe oraz budynki wielorodzinne, oraz jednostki organizacyjne gminy. Grupa druga obejmuje zakłady przemysłowe, usługowe, podmioty gospodarcze itp. Obydwie grupy taryfowe są rozliczane na podstawie wodomierzy i posiadają taki sam rodzaj ścieków pod względem jakości. Zatem alokacja niezbędnych przychodów dla tych dwóch grup odbiorców usług będzie taka sama. Trzecia grupa odbiorców obejmuje jedynie jeden podmiot – kopalnię Ziemowit. Grupę tę wyodrębniono na podstawie innej charakterystyki ścieków – kopalnia odprowadza do sieci kanalizacyjnej jedynie ścieki komunalne, które ze względu na wody połaziennne są rozcieńczone w porównaniu ze ściekami komunalnymi z terenu miasta.

Ponadto Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. założyło spadek ilości w dostarczaniu ścieków w okresie przedkładanej taryfy; spowodowane względami ekonomicznymi – kryzysem panującym na rynku.

#### 4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat

W rozliczeniach z odbiorcami usług w zależności od ich zaklasyfikowania do odpowiednich grup taryfowych obowiązują zróżnicowane ceny i stawki opłat oraz ich zasady stosowania.

Wysokość cen i stawek opłat za odprowadzone ścieki w okresie obowiązywania nowych taryf przedstawia poniższa tabela:

| Taryfowa grupa odbiorców usług | Odbiorcy usług  | Wyszczególnienie                                | Cena / stawka opłaty <sup>*)</sup> |                          | Jednostka miary   |
|--------------------------------|---|---|------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                |   |   | Netto                              | Brutto (w tym 8% VAT)**) |                   |
| Grupa I                        | Gospodarstwa domowe, w tym budynki wielorodzinne; jednostki organizacyjne Gminy | Cena za 1 m <sup>3</sup> odprowadzonych ścieków | 7,35                               | 7,94                     | zł/m <sup>3</sup> |
| Grupa II                       | Zakłady przemysłowe i usługowe, podmioty gospodarcze                            | Cena za 1 m <sup>3</sup> odprowadzonych ścieków | 7,35                               | 7,94                     | zł/m <sup>3</sup> |
| Grupa III                      | Kopalnia „Ziemowit”   | Cena za 1 m <sup>3</sup> odprowadzonych ścieków | 6,62                               | 7,15                     | zł/m <sup>3</sup> |

\*) cena w rozliczeniach za odebrane ścieki – wyrażona w złotych za m<sup>3</sup> odebranych ścieków, ustalonych na podstawie wskazań urzędnika pomiarowego lub zużycia określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza

\*\*\*) do cen / stawek opłat netto, zgodnie z § 2 pkt 9 do 11 Rozporządzenia dolicza się podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości 8% (zgodnie z odrębnymi przepisami)

#### 5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe

Rozliczenia za zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 roku Nr 123, poz. 858) oraz przepisami rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. nr 127, poz. 886).

O ile umowa zawarta z usługobiorcą nie stanowi inaczej łączna opłata za zbiorowe odprowadzanie ścieków pobierana jest za każdy miesiąc, w którym obowiązywała umowa, czyli były świadczone usługi.

Odbiorca usług dokonuje zapłaty za odprowadzone ścieki na warunkach i w terminach określonych w umowie. Na podstawie wskazań wodomierza głównego ustala się ilość odebranych ścieków z nieruchomości (ponieważ nieruchomości wyposażone są jedynie w wodomierze mierzące ilość dostarczonej wody, ilość odebranych ścieków w tych przypadkach jest więc równoważna). W przypadku opomiarowania kanalizacji ilość ścieków ustala się na podstawie wskazań urządzeń pomiarowych. Ilości odprowadzonych ścieków w rozliczeniach z odbiorcami usług, którzy zainstalowali na własny koszt wodomierz w celu opomiarowania wody bezpowrotnie zużytej na terenie posesji, ustalana jest w wysokości różnicy odczytów wodomierza głównego i dodatkowego. W przypadku braku wodomierza głównego, nie dłużej niż do terminu określonego ustawą, ilość ścieków w takim przypadku jest równa ilości wody wynikającej z norm. W przypadku niesprawności wodomierza

głównego, jeżeli umowa nie stanowi inaczej, ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności wodomierza, a gdy nie jest to możliwe, z uwagi na brak poboru lub zmniejszony pobór wody w tym okresie – na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średniego miesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy niesprawności wodomierza. Tak ustalona ilość stanowi równocześnie o ilości dostarczonych ścieków w budynku niewyposażonym w urządzenia pomiarowe.

## **6. Warunki stosowania cen i stawek opłat**

### **Zakres świadczonych usług dla taryfowych grup odbiorców**

Przedsiębiorstwo zobowiązane jest do zapewnienia niezawodnego odprowadzania ścieków, mając na uwadze wymagania ochrony środowiska, a także optymalizację kosztów.

Zbiorowe odprowadzanie ścieków jest dokonywane dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o takie same zasady technologiczne i techniczne. Dotyczy to zarówno odprowadzania ścieków w budynkach jednorodzinnych i wielorodzinnych, w budynkach jednostek organizacyjnych Gminy, przeznaczonych na cele usługowo – handlowe i odbiorców przemysłowych.

Taryfa obejmuje opłatę za każdy odprowadzony 1 m<sup>3</sup> ścieków.

### **Standardy jakościowe obsługi**

Określone w taryfie ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawnych, standardów wyszczególnionych w zezwoleniu na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz w Regulaminie uchwalonym przez Radę Miasta Lędziny Uchwałą Nr XLV/294/06 z dnia 09.02.2006 r. oraz w umowach z poszczególnymi odbiorcami usług kanalizacyjnych.

PGK „PARTNER” Sp. z o.o. w Lędzinach zapewnia obsługę w zakresie prawidłowego funkcjonowania urządzeń kanalizacyjnych, zgodnie z postanowieniami regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Lędziny. Przedsiębiorstwo zapewnia także bieżącą kontrolę ilości i jakości odprowadzanych ścieków oraz kontrolę przestrzegania warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych.

## UZASADNIENIE WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYF

Przy ustalaniu taryfy na okres 01-04-2012 do 31-03-2013 podstawę stanowiły dane z księgowości oraz założone plany rozwoju i modernizacji obiektów. Dodatkowo przedmiotem analizy były parametry w zakresie :

- ilości odprowadzanych ścieków,
- liczby odbiorców,
- kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń.

Propozycja niniejszej taryfy ma pokryć w pełni koszty wynikające z inflacji, wzrostu amortyzacji oraz wzrostu podatków lokalnych i innych opłat np. za korzystanie ze środowiska.

PGK „PARTNER” Sp. z o.o. do obliczeń stawek ceny ścieków w przedstawionym wniosku taryfowym przyjęło następujące założenia dotyczące zmian warunków ekonomicznych w roku obowiązywania nowej taryfy:

1. Koszty bezpośrednie ustalono przyjmując za podstawę dane z ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf (okres od grudnia 2010 roku do listopada 2011 r.).
2. W związku z rozpoczęciem prac związanych z „Uporządkowaniem Gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” rok 2012 będzie rokiem w którym – zgodnie z harmonogramem – mają zostać przeprowadzone prace związane z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków Ziemowit oraz adaptacją oczyszczalni ścieków Hołdunów. Ponadto rozpoczną się prace nad kontraktem W2 – budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej. W związku z powyższym Spółka musi pokryć z własnych środków kwotę ok. 1 000 000,00 zł.
3. PGK „Partner” dbając o najwyższe standardy świadczonych usług, zatrudnia wyspecjalizowaną kadrę w dziedzinie zarządzania oraz specjalistycznie – techniczną.
4. W taryfie zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2,8% (wskaźnik inflacji), a więc zgodnie z kryteriami ustalania niezbędnych przychodów dla potrzeb obliczania taryfy określonymi w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. Uwzględniono także w taryfie podwyższenie stawki na ubezpieczenie rentowe po stronie pracodawcy (z 4,5% na 6,5%).
5. Wysokość opłat ekologicznych przyjęto zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 września 2011 r. w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska (M.P. Nr 94/2011 poz 958) i dla planowanej na 2012 rok ilości ścieków.
6. Z informacji uzyskanych od ubezpieczyciela majątkowego wynika że w roku 2012 wzrosną o 10 % koszty ubezpieczeń. W związku z powyższym w taryfie uwzględniono wzrost tegoż kosztu rodzajowego.
7. W roku 2012 zostaną podniesione o 5,0 % opłaty za badania próbek ścieków do których Spółka jest zobligowana Rozporządzeniem Ministra Środowiska z 24 lipca 2006 w sprawie warunków jakie należy spełnić przy wprowadzeniu ścieków do wód lub ziemi oraz w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego. Prawo wodne z 18 lipca 2001
8. Podatek od nieruchomości obliczono na podstawie wartości posiadanego majątku oraz stawek obowiązujących w mieście Łędziny na rok 2012 (zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Łędziny Nr XV/108/11 z dnia 24-11-2011) – Gmina podwyższyła

stawki podatku od nieruchomości. Przedsiębiorstwo doliczyło w porównaniu z rokiem poprzednim tylko ten majątek który jest związany dobudowaniem sieci kanalizacyjnej.

9. PGK „Partner” prowadzi intensywne działania windykacyjne zaległych wpłat dotyczących należności za ścieki, czynsze, wywozu nieczystości. Wiąże się to ze wzrostem wszelakich opłat sądowych, adwokackich, pełnomocnictw.
10. Spółka zaplanowała wzrost zapotrzebowania na energię elektryczną (moc) w związku z faktem rozpoczęcia prac budowlanych na oczyszczalni i uruchamianiem nowych urządzeń elektrycznych. Ponadto zaplanowano minimalny wzrost ceny u dostawców energii elektrycznej.
11. Przedsiębiorstwo zaplanowało 3 % wzrost ceny wody, energii cieplnej, wywozu odpadów stałych (media) - w porównaniu do ostatniego roku obrachunkowego.
12. Wzrost pozostałych kosztów rodzajowych - wyjazdy służbowe - w stosunku do ostatniego roku obrachunkowego, są podyktowane koniecznością wzięcia udziału w spotkaniach beneficjentów. Spotkania, seminaria, konferencje i szkolenia organizowane są najczęściej w Warszawie. Ponadto w związku z licznymi i ciągłymi zmianami w polskim prawie, Spółka wysłała swoich pracowników na szkolenia w zakresie finansów, księgowości, kadrowo –płacowym oraz w dziedzinie sieci wod-kan i prawie zamówień publicznych.
13. Koszty usług remontowych przyjęto uwzględniając wzrost związany z bieżącymi konserwacjami, czyszczeniem i naprawami ze względu na coraz starszy park maszynowy Przedsiębiorstwa szczególnie na sieciach i oczyszczalniach. Koszty remontowe uwzględniają także plan modernizacji urządzeń infrastruktury technicznej.
14. Koszty amortyzacji w porównaniu do ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf wzrosną, ze względu na planowane inwestycje w 2012 roku (wykaz inwestycji do realizacji przez Przedsiębiorstwo w 2012 roku stanowi załącznik do niniejszego uzasadnienia).
15. Marżę zysku przyjęto na poziomie 2% kosztów eksploatacyjnych.
16. Rezerwy na należności nieregularne przyjęto z danych za ostatni rok obrachunkowy oraz podwyższono je o 5%. Wzrost ma związek z obserwowanym przez kilka lat trendem wzrostu należności nieregularnych.

W związku z powyższymi zmianami wzrostowi uległa cena za odbiór ścieków od mieszkańców, zakładów przemysłowo –usługowych, jednostek organizacyjnych Gminy oraz KWK Ziemowit.

Koszty zawarte we wniosku taryfowym uwzględniają utrzymanie zakresu i standardu usług zgodnie z regulaminem odprowadzania ścieków na terenie Gminy Łędziny oraz wymaganiami prawnymi.

Zastosowanie przedstawionych taryf pozwoli na uzyskanie przychodów za świadczone usługi na poziomie ponoszonych kosztów, a przez to uzyskanie płynności finansowej oraz podwyższenie jakości świadczonych usług i rozwój przedsiębiorstwa.

Przy ustalaniu taryf przyjęto następujący podział na taryfowe grupy odbiorców usług:

- Grupa I – gospodarstwa domowe, w tym budynki wielorodzinne, jednostki organizacyjne Gminy;
- Grupa II – Zakłady przemysłowe i usługowe, podmioty gospodarcze;
- Grupa III – kopalnia „Ziemowit”.

Stawki opłat dla powyższych grup odbiorców w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w okresie od dnia 01.04.2012 r. do dnia 31.03.2013 r. będą wynosić:

| Taryfowa grupa odbiorców usług | Stawka opłat <u>netto</u> za odbiór ścieków w zł/m <sup>3</sup> | Stawka opłat <u>brutto</u> za odbiór ścieków w zł/m <sup>3</sup> (w tym 8% VAT) |
|--------------------------------|---|---|
| Grupa I                        | 7,35 zł/m <sup>3</sup>  | 7,94 zł/m <sup>3</sup>  |
| Grupa II                       | 7,35 zł/m <sup>3</sup>  | 7,94 zł/m <sup>3</sup>  |
| Grupa III                      | 6,62 zł/m <sup>3</sup>  | 7,15 zł/m <sup>3</sup>  |

Załączniki do uzasadnienia wniosku:

- 1) zatwierdzone sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy – 2010 rok,
- 2) plan modernizacji sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni na rok 2012,
- 3) tabele od A do H będące szczegółową kalkulacją cen i stawek opłat.



**Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę.**

| Lp. | Wyszczególnienie               |                                 | Taryfa obowiązująca         | Taryfa nowa | Zmiana % |
|-----|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------|----------|
|     | Taryfowa grupa odbiorców usług | Rodzaj cen i stawek opłat       | Wielkość cen i stawek opłat |             |          |
| 0   | 1                              | 2                               | 3                           | 4           | 5        |
| 1   | Grupa 1                        | -cena wody (zł/m <sup>3</sup> ) |                             |             |          |
|     |                                | - stawka opłaty abonamentowej   |                             |             |          |
|     |                                | - cena wskaźnikowa 1)           |                             |             |          |
| 1   | Grupa 2                        | -cena wody (zł/m <sup>3</sup> ) |                             |             |          |
|     |                                | - stawka opłaty abonamentowej   |                             |             |          |
|     |                                | - cena wskaźnikowa 1)           |                             |             |          |

Uwaga:

- <sup>1)</sup> - Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w złotych, podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m<sup>3</sup>.

**Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków.**

| Lp. | Wyszczególnienie               |   | Taryfa obowiązująca         | Taryfa nowa | Zmiana % |
|-----|--------------------------------|---|-----------------------------|-------------|----------|
|     | Taryfowa grupa odbiorców usług | Rodzaj cen i stawek opłat                               | Wielkość cen i stawek opłat |             |          |
| 0   | 1                              | 2   | 3                           | 4           | 5        |
| 1   | Grupa 1.2                      | -cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m <sup>3</sup> ) | 7.22                        | 7.35        | 102%     |
|     |                                | - stawka opłaty abonamentowej                           | 0                           | 0           |          |
|     |                                | - cena wskaźnikowa 1)                                   | 7.22                        | 7.35        | 102%     |
| 2   | Grupa 3                        | -cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m <sup>3</sup> ) | 6.31                        | 6.62        | 105%     |
|     |                                | - stawka opłaty abonamentowej                           | 0                           | 0           | 0%       |
|     |                                | - cena wskaźnikowa 1)                                   | 6.31                        | 6.62        | 105%     |

Uwaga:

1) \_

Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za odprowadzone ścieki, wynikających z cen i stawek opłat w złotych, podzieloną przez roczną ilość odprowadzonych ścieków w m<sup>3</sup>.

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

| Lp. | Wyszczególnienie  | Przychody - wykonanie  | Niezbędne przychody                  |
|-----|---|--|--------------------------------------|
|     |   | Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych tariff w zł | Rok obowiązywania nowych tariff w zł |
| 0   | 1   | 2  | 3                                    |
| 1   | <b>Zaopatrzenie w wodę</b>  |  |                                      |
|     | 1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:   |  |                                      |
|     | a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe   |  |                                      |
|     | b) koszty zakupionej przez siebie wody  |  |                                      |
|     | 2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji  |  |                                      |
|     | 3) odsetki  |  |                                      |
|     | 4) należności nieregularne  |  |                                      |
|     | 5) marża zysku  |  |                                      |
|     | <b>Wartość niezbędnych przychodów</b>   |  |                                      |
| 2   | <b>Odprowadzanie ścieków</b>  |  |                                      |
|     | 1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:   | 4 246 161,36   | 5 634 296,58                         |
|     | a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe   | 1 198 714,09   | 954 537,99                           |
|     | b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa | 0,00   | 0,00                                 |
|     | 2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji  | 0,00   | 0,00                                 |
|     | 3) odsetki  | 0,00   | 0,00                                 |
|     | 4) należności nieregularne  | 25 003,33  | 26 253,49                            |
|     | 5) marża zysku  | 196 593,88   | 112 685,93                           |
|     | <b>Wartość niezbędnych przychodów</b>   | <b>4 467 758,57</b>  | <b>5 773 236,00</b>                  |
| 3   | Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %                          | X  | 1)                                   |
| 4   | Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %                        | X  | 129,22%                              |

Uwagi:

1) - (wartość z wiersza 1.6 kolumna 3): (wartość z wiersza 1.6 kolumna 2) x 100%

2) - (wartość z wiersza 2.6 kolumna 3): (wartość z wiersza 2.6 kolumna 2) x 100%

Wyjaśnienie do pozycji 2.1a) amortyzacja - w roku obowiązywania nowych tariff zostały alokowane koszty amortyzacji na koszty bezpośrednie i pośrednie (w administracji). W prezentowanej tabeli ujęto tylko koszt amortyzacji bezpośredniej

**Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług  
w roku obowiązywania nowych taryf.**

| Lp.      | Wyszczególnienie  | Współczynnik<br>alokacji wg<br>tabeli E | Taryfowa grupa odbiorców usług |                     |                     |
|----------|---|---|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|          |   |   | grupa 1,2                      | grupa 3             | ogółem zł           |
| 0        | 1   | 2                                       | 3                              | 4                   | 5                   |
| <b>1</b> | <b>Zaopatrzenie w wodę</b>                                    |   |                                |                     |                     |
|          | 1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:                   |   |                                |                     |                     |
|          | a) koszty bezpośrednie:                                       |   |                                |                     |                     |
|          | - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe                          | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - wynagrodzenia z narzutami                                   | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - materiały   | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - energia   | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - opłata za korzystanie ze środowiska                         | B                                       |                                |                     |                     |
|          | - podatki i opłaty - inne                                     | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - usługi obce   | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - pozostałe koszty  | A                                       |                                |                     |                     |
|          | b) alokowane koszty pośrednie:                                | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej | A                                       |                                |                     |                     |
|          | - alokowane koszty ogólne                                     | A                                       |                                |                     |                     |
|          | 2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji                  | A                                       |                                |                     |                     |
|          | 3) odsetki  | A                                       |                                |                     |                     |
|          | 4) należności nieregularne                                    | A                                       |                                |                     |                     |
|          | 5) marża zysku  | A                                       |                                |                     |                     |
|          | <b>Razem wartość niezbędnych przychodów</b>                   |   |                                |                     |                     |
| <b>2</b> | <b>Odprowadzanie ścieków</b>                                  |   |                                |                     |                     |
|          | 1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:                   |   | <b>2 714 930,95</b>            | <b>2 919 365,63</b> | <b>5 634 296,58</b> |
|          | a) koszty bezpośrednie:                                       |   | <b>2 321 740,99</b>            | <b>2 453 687,16</b> | <b>4 775 428,15</b> |
|          | - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe                          |   | 436 987,49                     | 517 550,50          | 954 537,99          |
|          | - wynagrodzenia z narzutami                                   | C                                       | 502 476,05                     | 595 112,54          | 1 097 588,59        |
|          | - materiały   | C                                       | 44 874,12                      | 53 147,11           | 98 021,23           |
|          | - energia   | C                                       | 117 313,89                     | 138 941,88          | 256 255,77          |
|          | - opłata za korzystanie ze środowiska                         | D                                       | 9 837,66                       | 28 969,71           | 38 807,37           |
|          | - podatki i opłaty - inne                                     | C                                       | 188 431,78                     | 223 171,06          | 411 602,84          |
|          | - usługi obce   | C                                       | 950 725,37                     | 812 592,71          | 1 763 318,08        |
|          | - pozostałe koszty  | C                                       | 71 094,63                      | 84 201,65           | 155 296,28          |
|          | b) alokowane koszty pośrednie:                                | C                                       | <b>393 189,96</b>              | <b>465 678,47</b>   | <b>858 868,43</b>   |
|          | - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej | C                                       | 0,00                           | 0,00                | 0,00                |
|          | - alokowane koszty ogólne                                     | C                                       | 393 189,96                     | 465 678,47          | 858 868,43          |
|          | 2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji                  | C                                       | 0,00                           | 0,00                | 0,00                |
|          | 3) odsetki  | C                                       | 0,00                           | 0,00                | 0,00                |
|          | 4) należności nieregularne                                    | C                                       | <b>26 253,49</b>               | <b>0,00</b>         | <b>26 253,49</b>    |
|          | 5) marża zysku  | C                                       | <b>51 587,61</b>               | <b>61 098,32</b>    | <b>112 685,93</b>   |
|          | <b>Razem wartość niezbędnych przychodów</b>                   |   | <b>2 792 772,05</b>            | <b>2 980 463,95</b> | <b>5 773 236,00</b> |

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf <sup>1)</sup>

| Lp. | Współczynnik alokacji | Wyszczególnienie   | Jedn. miary    | Taryfowa grupa odbiorców usług |            |            |  |
|-----|-----------------------|--|----------------|--------------------------------|------------|------------|--|
|     |                       |  |                | grupa 1,2                      | grupa 3    | ogółem     |  |
| 0   | 1                     | 2  | 3              | 4                              | 5          | 6          |  |
| 1.  | A                     | Sprzedaż roczna wody   | m <sup>3</sup> |                                |            |            |  |
|     |                       |  | %              |                                |            |            |  |
| 2.  | B                     | Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę   | zł             |                                |            |            |  |
|     |                       |  | %              |                                |            |            |  |
| 3.  | C                     | Ilość roczna dostarczanych ścieków   | m <sup>3</sup> | 380 000,00                     | 450 000,00 | 830 000,00 |  |
|     |                       |  | %              | 45,78%                         | 54,22%     | 100%       |  |
| 4.  | D                     | Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków | zł             | 9 837,66                       | 28 969,71  | 38 807,37  |  |
|     |                       |  | %              | 25,35%                         | 74,65%     | 100%       |  |

Uwaga:

<sup>1)</sup> Dostosować do konstrukcji taryfy.

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej 1<sup>1)</sup>

| Lp. | Wyszczególnienie   | Taryfowa grupa odbiorców usług |              |              |
|-----|--|--------------------------------|--------------|--------------|
|     |  | Grupa 1,2                      | Grupa 3      | ogółem       |
| 0   | 1  | 2                              | 3            | 4            |
| 1   | <b>Zaopatrzenie w wodę</b>   |                                |              |              |
|     | 1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok, w tym:                         |                                |              |              |
|     | a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody  |                                |              |              |
|     | b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej |                                |              |              |
|     | 2) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok                                      |                                |              |              |
|     | 3) liczba odbiorców  |                                |              |              |
|     | 4) cena 1m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup> 2)                        |                                |              |              |
|     | 5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/miesiąc 3)                 |                                |              |              |
| 2   | <b>Odprowadzanie ścieków</b>   |                                |              |              |
|     | 1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok                                 | 2 792 772,05                   | 2 980 463,95 | 5 773 236,00 |
|     | 2) odprowadzone ścieki w m <sup>3</sup> /rok                               | 380 000,00                     | 450 000,00   | 830 000,00   |
|     | 3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m <sup>3</sup> 4)                | 7,35                           | 6,62         | x            |

Uwaga:

- 1) - Dostosować do konstrukcji taryfy
- 2)- ( wartość z wiersza 1.1a): ( wartość z wiersza 1.2)
- 3)- ( wartość z wiersza 1.1b): ( wartość z wiersza 1.3 )]: 12 miesięcy
- 4)- ( wartość z wiersza 2.1): ( wartość z wiersza 2.2 )

Tabela G. Zestawienie przychodów według grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen, opłat i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych

| Lp. | Wyszczególnienie   | Taryfowa grupa odbiorców usług |                     |                     |
|-----|--|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|     |  | grupa 1,2                      | grupa 3             | ogółem              |
| 0   | 1  | 2                              | 3                   | 4                   |
| 1   | <b>Zaopatrzenie w wodę</b>   |                                |                     |                     |
|     | 1) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok  |                                |                     |                     |
|     | 2) cena za m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup>                             |                                |                     |                     |
|     | 3) stawka opłaty abonamentowej   |                                |                     |                     |
|     | 4) przychody według należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok      |                                |                     |                     |
|     | 5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok         |                                |                     |                     |
|     | <b>Wartość przychodów w zł/rok</b>   |                                |                     |                     |
| 2   | <b>Odprowadzanie ścieków</b>   |                                |                     |                     |
|     | 1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m <sup>3</sup> /rok                  | 380 000,00                     | 450 000,00          | 830 000,00          |
|     | 2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m <sup>3</sup>                       | 7,35                           | 6,62                | x                   |
|     | 3) stawka opłaty abonamentowej   | 0,00                           | 0,00                | x                   |
|     | 4) przychody według należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok | 2 792 772,05                   | 2 980 463,95        | 5 773 236,00        |
|     | 5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok         | 0,00                           | 0,00                | x                   |
|     | <b>Wartość przychodów w zł/rok</b>   | <b>2 792 772,05</b>            | <b>2 980 463,95</b> | <b>5 773 236,00</b> |

**Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Taryfowa grupa odbiorców usług |              |              |
|-----|---|--------------------------------|--------------|--------------|
|     |   | grupa 1,2                      | grupa 3      | ogółem       |
| 0   | 1   | 2                              | 3            | 5            |
| 1   | <b>Zaopatrzenie w wodę</b>  |                                |              |              |
|     | Wartość przychodów  |                                |              |              |
|     | 1) w roku obowiązywania nowych tariff   |                                |              |              |
|     | 2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych tariff             |                                |              |              |
|     | Wzrost przychodów 1)  |                                |              |              |
| 2   | <b>Odprowadzanie ścieków</b>  |                                |              |              |
|     | Wartość przychodów  |                                |              |              |
|     | 1) w roku obowiązywania nowych tariff   | 2 792 772,05                   | 2 980 463,95 | 5 773 236,00 |
|     | 2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych tariff (pro forma) | 2 161 230,79                   | 2 501 009,56 | 4 662 240,35 |
|     | Wzrost przychodów 2)  | 129,22%                        | 119,10%      | 123,83%      |

Uwagi:

- 1)  $[(\text{wartość z wiersza 1.1}) : (\text{wartość z wiersza 1.2})] \times 100\%$
- 2)  $[(\text{wartość z wiersza 2.1}) : (\text{wartość z wiersza 2.2})] \times 100\%$



## Wprowadzenie

### do Sprawozdania Finansowego za okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010

|  |   |
|--|---|
| 1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr   | <ul style="list-style-type: none"><li>○ Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. z siedzibą w Łędzinach na ul. Łędzińskiej 47</li><li>○ Podstawowym przedmiotem działalności jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, eksploatacja i bieżąca konserwacja kanalizacji oraz usługi związane z dostarczaniem wody za pośrednictwem sieci wodociągowych.</li><li>○ Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem KRS 0000147512</li></ul>   |
| 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki  | Spółkę powołano na czas nieoznaczony  |
| 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym  | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 styczeń 2010 do 31 grudzień 2010 i porównywalne dane finansowe za okres od 01 styczeń 2009 do 31 grudzień 2009. Prezentację aktywów i pasywów przedstawiono wg stanu na dzień 31 grudzień 2010 oraz 31 grudzień 2009.   |
| 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  | Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.   |
| 5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności | Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę, co najmniej przez 12 miesięcy i dłużej. Nie są Spółce znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.  |
| 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie że jest to sprawozdanie finansowe sporządzane po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączeniu                                | Nie dotyczy   |
| 7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru                          | Spółka sporządziła sprawozdanie zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i stosując przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wyceniono wg następujących zasad: <ul style="list-style-type: none"><li>○ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe</li></ul> |

jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości początkowej niższej niż 3500 zł.; do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej – metodą liniową

- Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
- Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do KRS
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą kalkulacyjną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności kosztów oraz ostrożnej wyceny.

.....  
Podpis Prezesa Zarządu

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31-12-2010

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA     |   | Stan na              |                      | PASYWA      |   | Stan na              |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|-------------|---|----------------------|----------------------|
|            |   | 31-12-2009           | 31-12-2010           |             |   | 31-12-2009           | 31-12-2010           |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                  | <b>16 765 635,47</b> | <b>18 440 640,26</b> | <b>A</b>    | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>19 398 157,04</b> | <b>20 758 971,21</b> |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                | <b>37 240,25</b>     | <b>81 066,63</b>     | <b>I</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   | <b>19 037 200,00</b> | <b>19 753 600,00</b> |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  | 0,00                 | 0,00                 | <b>II</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2          | Wartość firmy   | 0,00                 | 0,00                 | <b>III</b>  | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                  | 37 240,25            | 81 066,63            | <b>IV</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     | <b>234 991,38</b>    | <b>360 957,04</b>    |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           | 0,00                 | 0,00                 | <b>V</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                         | <b>16 728 395,22</b> | <b>18 359 573,63</b> | <b>VI</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1          | Środki trwałe   | 15 218 378,43        | 15 068 114,38        | <b>VII</b>  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  | <b>- 550 087,19</b>  | <b>- 420,00</b>      |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 441 635,00           | 441 635,00           | <b>VIII</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>676 052,85</b>    | <b>644 834,17</b>    |
| b)         | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 12 528 808,78        | 12 717 658,50        | <b>IX</b>   | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                       | 2 117 752,67         | 1 809 599,38         | <b>B</b>    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>715 332,11</b>    | <b>654 560,51</b>    |
| d)         | środki transportu                                     | 78 275,94            | 59 260,14            | <b>I</b>    | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>5 700,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| e)         | inne środki trwałe                                    | 51 906,04            | 39 961,36            | 1           | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 2          | Środki trwałe w budowie                               | 1 510 016,79         | 3 291 459,25         | 2           | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | 0,00                 | 0,00                 |             | - długoterminowa  |                      |                      |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |             | - krótkoterminowa   |                      |                      |
| 1          | Od jednostek powiązanych                              | 0,00                 | 0,00                 | 3           | Pozostałe rezerwy   | 5 700,00             | 0,00                 |
| 2          | Od pozostałych jednostek                              | 0,00                 | 0,00                 |             | - długoterminowe  |                      |                      |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |             | - krótkoterminowe   | 5 700,00             |                      |
| 1          | Nieruchomości   | 0,00                 | 0,00                 | <b>II</b>   | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne                       | 0,00                 | 0,00                 | 1           | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3          | Długoterminowe aktywa finansowe                       | 0,00                 | 0,00                 | 2           | Wobec pozostałych jednostek   | 0,00                 | 0,00                 |
| a)         | w jednostkach powiązanych                             |                      |                      | a)          | kredyty i pożyczki  |                      |                      |
|            | - udziały lub akcje                                   |                      |                      | b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       |                      |                      |
|            | - inne papiery wartościowe                            |                      |                      | c)          | inne zobowiązania finansowe   |                      |                      |
|            | - udzielone pożyczki                                  |                      |                      | d)          | inne  |                      |                      |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe                |                      |                      | <b>III</b>  | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | <b>479 953,11</b>    | <b>576 594,78</b>    |
| b)         | w pozostałych jednostkach                             |                      |                      | 1           | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 73,27                |
|            | - udziały lub akcje                                   |                      |                      | a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      | 0,00                 | 73,27                |
|            | - inne papiery wartościowe                            |                      |                      |             | - do 12 miesięcy  | 0,00                 | 73,27                |
|            | - udzielone pożyczki                                  |                      |                      |             | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe                |                      |                      | b)          | inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4          | Inne inwestycje długoterminowe                        | 0,00                 | 0,00                 | 2           | Wobec pozostałych jednostek   | 357 244,00           | 488 002,66           |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | a)          | kredyty i pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 0,00                 | 0,00                 | b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                       | 0,00                 | 0,00                 | c)          | inne zobowiązania finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |

| B   | Aktywa obrotowe  | 3 347 853,68         | 2 972 891,46         | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 136 292,12           | 210 740,94           |
|-----|--|----------------------|----------------------|----|--|----------------------|----------------------|
| I   | <b>Zapasy</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |    | – do 12 miesięcy                                       | 136 292,12           | 210 740,94           |
| 1   | Materiały  | 0,00                 | 0,00                 |    | – powyżej 12 miesięcy                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2   | Półprodukty i produkty w toku  | 0,00                 | 0,00                 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 3   | Produkty gotowe  | 0,00                 | 0,00                 | f) | zobowiązania wekslowe                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4   | Towary   | 0,00                 | 0,00                 | g) | z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń | 123 216,64           | 165 839,28           |
| 5   | Zaliczki na dostawy  | 0,00                 | 0,00                 | h) | z tytułu wynagrodzeń                                   | 69 893,80            | 61 567,73            |
| II  | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>791 313,51</b>    | <b>1 518 771,21</b>  | i) | inne   | 27 841,44            | 49 854,71            |
| 1   | Należności od jednostek powiązanych  | 73 603,70            | 149 916,96           | 3  | Fundusze specjalne                                     | 122 709,11           | 88 518,85            |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 73 603,70            | 149 916,96           | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | <b>229 679,00</b>    | <b>77 965,73</b>     |
|     | – do 12 miesięcy   | 73 603,70            | 149 916,96           | 1  | Ujemna wartość firmy                                   | 0,00                 | 0,00                 |
|     | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 229 679,00           | 77 965,73            |
| b)  | inne   | 0,00                 | 0,00                 |    | – długoterminowe                                       | 229 679,00           | 77 965,73            |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek  | 717 709,81           | 1 368 854,25         |    | – krótkoterminowe                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 502 943,78           | 1 134 316,53         |    |  |                      |                      |
|     | – do 12 miesięcy   | 502 943,78           | 572 487,01           |    |  |                      |                      |
|     | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 561 829,52           |    |  |                      |                      |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 205 909,03           | 213 952,97           |    |  |                      |                      |
| c)  | inne   | 8 857,00             | 20 584,75            |    |  |                      |                      |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |    |  |                      |                      |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>2 526 611,80</b>  | <b>1 430 988,43</b>  |    |  |                      |                      |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 2 526 611,80         | 1 430 988,43         |    |  |                      |                      |
| a)  | w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |    |  |                      |                      |
|     | – udziały lub akcje  |                      |                      |    |  |                      |                      |
|     | – inne papiery wartościowe   |                      |                      |    |  |                      |                      |
|     | – udzielone pożyczki   |                      |                      |    |  |                      |                      |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                      |                      |    |  |                      |                      |
| b)  | w pozostałych jednostkach  | 0,00                 | 0,00                 |    |  |                      |                      |
|     | – udziały lub akcje  |                      |                      |    |  |                      |                      |
|     | – inne papiery wartościowe   |                      |                      |    |  |                      |                      |
|     | – udzielone pożyczki   |                      |                      |    |  |                      |                      |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                      |                      |    |  |                      |                      |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 2 526 611,80         | 1 430 988,43         |    |  |                      |                      |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 2 526 611,80         | 1 430 988,43         |    |  |                      |                      |
|     | – inne środki pieniężne  | 0,00                 | 0,00                 |    |  |                      |                      |
|     | – inne aktywa pieniężne  | 0,00                 | 0,00                 |    |  |                      |                      |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |    |  |                      |                      |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>29 928,37</b>     | <b>23 131,82</b>     |    |  |                      |                      |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>  | <b>20 113 489,15</b> | <b>21 443 531,72</b> |    | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>                  | <b>20 113 489,15</b> | <b>21 443 531,72</b> |

Sporządzono dnia 31-03-2011.....

Anna Pawlica .....  
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Piotr Buchta .....  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na koniec 2010-12

| Wariant kalkulacyjny |  | Stan na 31-12-2009 | Stan na 31-12-2010 |
|----------------------|--|--------------------|--------------------|
| A                    | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 4 316 203,81       | 4 782 610,55       |
|                      | - od jednostek powiązanych   | 925 856,41         | 814 526,81         |
| I                    | Przychody netto ze sprzedaży produktów                               | 4 316 203,81       | 4 782 610,55       |
| II                   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                    | 0,00               | 0,00               |
| B                    | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:           | 2 848 312,61       | 3 510 422,13       |
|                      | - jednostkom powiązanym  | 0,00               | 0,00               |
| I                    | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                              | 2 848 312,61       | 3 510 422,13       |
| II                   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                             | 0,00               | 0,00               |
| C                    | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)                              | 1 467 891,20       | 1 272 188,42       |
| D                    | Koszty sprzedaży   | 0,00               | 0,00               |
| E                    | Koszty ogólnego zarządu  | 837 169,02         | 1 075 594,54       |
| F                    | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)                                   | 630 722,18         | 196 593,88         |
| G                    | Pozostałe przychody operacyjne                                       | 133 586,20         | 580 389,04         |
| I                    | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                       | 0,00               | 387 919,16         |
| II                   | Dotacje  | 7 125,00           | 7 125,00           |
| III                  | Inne przychody operacyjne  | 126 461,20         | 185 344,88         |
| H                    | Pozostałe koszty operacyjne  | 46 167,73          | 17 350,30          |
| I                    | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                     | 0,00               | 0,00               |
| II                   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                         | 0,00               | 0,00               |
| III                  | Inne koszty operacyjne   | 46 167,73          | 17 350,30          |
| I                    | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)                     | 718 140,65         | 759 632,62         |
| J                    | Przychody finansowe  | 62 517,35          | 54 438,95          |
| I                    | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | 0,00               | 0,00               |
|                      | - od jednostek powiązanych   | 0,00               | 0,00               |
| II                   | Odsetki, w tym:  | 62 517,35          | 54 438,95          |
|                      | - od jednostek powiązanych   | 0,00               | 0,00               |
| III                  | Zysk ze zbycia inwestycji  | 0,00               | 0,00               |
| IV                   | Aktualizacja wartości inwestycji                                     | 0,00               | 0,00               |
| V                    | Inne   | 0,00               | 0,00               |
| K                    | Koszty finansowe   | 90,15              | 6 585,40           |
| I                    | Odsetki, w tym:  | 79,13              | 6 268,88           |
|                      | - od jednostek powiązanych   | 0,00               | 0,00               |
| II                   | Strata ze zbycia inwestycji  | 0,00               | 0,00               |
| III                  | Aktualizacja wartości inwestycji                                     | 0,00               | 0,00               |
| IV                   | Inne   | 11,02              | 316,52             |
| L                    | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)                    | 780 567,85         | 807 486,17         |
| M                    | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)                          | 0,00               | 0,00               |
| I                    | Zyski nadzwyczajne   | 0,00               | 0,00               |
| II                   | Straty nadzwyczajne  | 0,00               | 0,00               |
| N                    | Zysk (strata) brutto (L+M)   | 780 567,85         | 807 486,17         |
| O                    | Podatek dochodowy  | 104 515,00         | 162 652,00         |
| P                    | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)        | 0,00               | 0,00               |
| R                    | Zysk (strata) netto (N-O-P)  | 676 052,85         | 644 834,17         |

Miejscowość : **ŁĘDZINY**

dnia : 2011-03-31

Sporządził : **Anna Pawlica**

Zatwierdził : **Piotr Buchta**

## **Informacja dodatkowa za rok 2010**

**Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o.  
ul. Łędzińska 47  
43-143 Łędziny**

### **I. DANE WSTĘPNE**

1. W okresie 01 styczeń 2010 do 31 grudzień 2010 przedmiotem działalności Spółki było:
  - PKD 37.00 Z – odprowadzania i oczyszczanie ścieków
  - PKD 36.00 Z – pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
  - PKD 43.22 Z – wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
  - PKD 42.21 Z – roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
  - PKD 71.20 A – badania i analizy związane z jakością żywności
  - PKD 68.20 Z- wynajem i zarząd nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
  - PKD 49.41 Z- transport drogowy towarów
  - PKD 42.21 Z- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
  - PKD 42.99 Z- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej
  - PKD 71.12 Z – działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
  - PKD 71.20 Badania i analizy techniczne
2. Prezesem Spółki w okresie od 01.01.2010 do 31-12-2010 był Pan mgr inż. Piotr Buchta.  
Zarząd jest powoływany na okres pięciu lat, z wyjątkiem pierwszego Zarządu, którego kadencja trwa dwa lata (§ 17 pkt 2 Umowy Spółki).
3. Rada Nadzorcza w 2010 roku składała się z 3 osób:
  - Przewodniczący Rady – Alicja Bobiec
  - Z-ca Przewodniczącego – Krzysztof Pogoda
  - Sekretarz Rady – Krzysztof KicińskiKadencja członków Zarządu wynosi cztery lata z wyjątkiem pierwszej która trwa trzy lata (§ 20 pkt 2 Umowy Spółki).
4. Firma wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego Odział Centralnej Informacji KRS w Katowicach pod numerem KRS 0000147512

## II. KAPITAŁ SPÓŁKI

1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 19 753 600 i dzieli się na 197 536 równych i niepodzielnych udziałów po 100 zł każdy.
2. W roku 2010 wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki: w lutym podwyższono kapitał Spółki z kwoty 19 037 200,00 o kwotę 716 400,00 zł do kwoty 19 753 600,00 zł. Na powyższe podwyższenie składa się aport oraz gotówka. Kapitał jest w całości pokryty przez Właściciela.
3. Kapitał zapasowy w 2010 roku został powiększony o kwotę 125 965,66 zł z tytułu przeksięgowania zysku z roku 2009 (zgodnie z Uchwałą nr II/2010 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 08-04-2010) i wynosi obecnie 360 957,04 zł
4. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Gminę Lędziny w 100%.
5. Proponowany podział zysku jaki Spółka osiągnęła w 2010 roku – zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.
6. Zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia Wspólników zysk z 2009 roku przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 550 087,19 zł oraz na kapitał zapasowy w kwocie 125 965,66 zł

## III. PRZYCHODY I KOSZTY W SPÓŁCE W 2010 ROKU

1. Struktura przychodów i kosztów za okres 01.01.2010 – 31.12.2010 wg rodzaju działalności

| <b>Dział</b>                      | <b>Przychody ze sprzedaży</b> | <b>Koszty</b>       | <b>Wynik na sprzedaży</b> |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------|
| Oczyszczalnia Hołdunów            | 1 156 412,87                  | 1 783 055,74        | - 626 642,87              |
| Oczyszczalnia Ziemowit            | 3 195 058,11                  | 1 367 306,18        | + 1 827 751,93            |
| Przychody z tytułu sprzedaży wody | 431 139,57                    | 345 044,37          | + 86 095,20               |
| Administracja                     | 0,00                          | 989 588,81          | - 989 588,81              |
| Pozostałe wydzielone komórki      | 0,00                          | 101 021,57          | - 101 021,57              |
| <b>Razem</b>                      | <b>4 782 610,55</b>           | <b>4 586 016,67</b> | <b>+ 196 593,88</b>       |

2. Przychody jakie Spółka osiągnęła w 2010 roku dotyczyły przychodów krajowych.

3. Koszty rodzajowe w ujęciu bilansowym za okres 01-01-2010 do 31-12-2010

| <b>Rodzaj kosztów</b>                           | <b>Rok 2010 [w zł]</b> |
|---|------------------------|
| 1   | 2                      |
| <b>I. AMORTYZACJA</b>                           | <b>1 232 405,93</b>    |
| Amortyzacja środków trwałych                    | 1 139 207,31           |
| Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 86 073,62              |
| Amortyzacja z dotacji                           | 7 125,00               |
| <b>II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>         | <b>512 431,04</b>      |
| Zużycie materiałów biurowych                    | 16 772,54              |
| Prenumeraty                                     | 5 024,39               |
| Zużycie materiałów budowlanych                  | 187,73                 |
| Zużycie środków czystości                       | 2 392,55               |
| Zużycie pozostałych materiałów                  | 64 809,16              |
| Zużycie energii elektrycznej                    | 272 581,96             |
| Zużycie wody, gazu i inne                       | 133 833,75             |
| Zużycie paliw, olejów i inne                    | 16 828,96              |
| <b>III. USŁUGI OBCE</b>                         | <b>793 792,20</b>      |
| Usługi najmu dzierżawy                          | 19 415,64              |
| Usługi transportowe obce                        | 950,31                 |
| Usługi remontowe                                | 361 197,03             |
| Usługi bankowe                                  | 5 758,32               |
| Usługi pocztowe                                 | 10 266,80              |
| Usługi telekomunikacyjne                        | 16 090,42              |
| Usługi doradczo – konsultacyjno – prawne        | 26 098,48              |
| Usługi informatyczne                            | 12 750,00              |
| Usługi BHP                                      | 5 760,00               |
| Usługi chemicznych badań osadów                 | 20 571,20              |
| Usługi w zakresie wywozu osadów                 | 57 020,55              |
| Pozostałe usługi                                | 257 913 ,45            |
| <b>IV. PODATKI I OPŁATY</b>                     | <b>444 239,28</b>      |
| Podatek od nieruchomości                        | 372 704,00             |
| Opłaty na PFRON                                 | 29 079,00              |



|   |                     |
|---|---------------------|
| Podatek VAT naliczony niepodlegający zwrotowi ani odliczeniu od podatku należnego | 2 551,29            |
| Opłaty skarbowe   | 21,00               |
| Opłaty sądowe, notarialne   | 1 000,00            |
| Opłaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntu                                      | 1 342,26            |
| Podatki i opłaty Urząd Marszałkowski  | 37 115,00           |
| Pozostałe podatki i opłaty  | 426,73              |
| <b>V. WYNAGRODZENIA</b>   | <b>1 226 327,27</b> |
| Wynagrodzenia pracowników   | 1 166 968,84        |
| Wynagrodzenia Rady Nadzorczej   | 50 415,36           |
| Bezosobowy fundusz płac   | 5 299,58            |
| Ryczałty za km  | 3 643,49            |
| <b>VI. ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>                                       | <b>257 124,07</b>   |
| Ubezpieczenia społeczne, FP, FGŚP   | 187 972,52          |
| Odpisy na ZFŚS  | 27 243,84           |
| Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników  | 41 907,71           |
| <b>VII. POZOSTAŁE KOSZTY</b>  | <b>125 396,88</b>   |
| Podróże służbowe  | 6 048,36            |
| Koszty reprezentacji i reklamy  | 83 492,27           |
| Koszty ubezpieczeń majątkowych  | 34 840,74           |
| Inne koszty rodzajowe   | 1 015,51            |
| <b>RAZEM</b>  | <b>4 591 716,67</b> |

4. Różnica między kosztami rodzajowymi (4) a kosztami wg miejsc powstawania (5) wynosi 5 700 zł, tj. rozwiązana rezerwa utworzona na badanie bilansu w 2009 roku.
5. W roku 2010 zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
6. Spółka nie była zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.
7. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie uwzględniono w bilansie oraz w rachunku zysków i strat za rok 2010.
8. Nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.
9. Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i organom nadzorczym.
10. Nie udzielano innym jednostkom poręczeń, gwarancji i nie udzielano zobowiązań warunkowych.

11. Nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami Zarządu i organami nadzorczymi lub krewnych tych osób.

12. Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### IV. ZATRUDNIENIE W SPÓLCE NA 31-12-2010

1. Na dzień 31-12-2010 Spółka zatrudniała 33 osoby; w przeliczeniu na etaty - 31,3

Z tego:

- 8 osób pracowało na oczyszczalni Hołdunów (w tym jedna na stanowisku kierowniczym)
- 9 osób zatrudnionych było na Oczyszczalni Ziemowit ( w tym jedna na stanowisku kierowniczym)
- 12 osób pracowało w Administracji i Zarządzie
- 4 osób w wydzielonej Jednostce – tzw. Jednostka Realizująca Projekt

#### V. OBLICZENIE PODATEKU DOCHODOWEGO ZA 2010 ROK.

1. Pozycje różnicujące przychody i koszty księgowe z przychodami i kosztami podatkowymi prezentuje poniższa tabela:

| KOSZTY   |                            | PRZYCHODY  |              |
|--|----------------------------|--|--------------|
| Wyszczególnienie   | Kwota                      | Wyszczególnienie   | Kwota        |
| Koszty sprzedaży usług netto                                     | 3 510 422,13               | Przychody ze sprzedaży usług netto                       | 4 782 610,55 |
| Koszty ogólne zarządu  | 1 075 594,54               | Pozostałe przychody operacyjne                           | 875 539,88   |
| Pozostałe koszty operacyjne                                      | 312 501,14                 | Przychody finansowe                                      | 54 449,97    |
| Koszty finansowe   | 6 596,42                   | Zyski nadzwyczajne                                       | 0,00         |
| Straty nadzwyczajne  | 0,00                       |  |              |
|  |                            |  |              |
| <b>Koszty roku 2009 będące kosztem podatkowym roku 2010</b>      |                            | <b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania</b> |              |
| Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2009                         | + 3 491,57                 | Odsetki należne kontrahentom nie zapłacone               | 0,00         |
| Bezosobowy fundusz płac za 12/2009 art. 16 pkt 57 ust o pdof     | + 281,10                   | Rozwiązana rezerwa na należności                         | - 20 541,90  |
| Opłacony ZUS Pracodawcy za 11-12/2009 art. 16 pkt 57a ust o pdof | + 13 009,18<br>+ 20 628,08 | Rozliczenie dotacji                                      | - 7 125,00   |
| Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania                              | + 5 700,00                 |  |              |

| <b>Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w 2010 roku</b>   |                            |                               |                      |
|--|----------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Koszty wynagrodzeń Rady Nadzorczej za 12/2010 art. 16 pkt 57 ust o pdop                                | - 4 201,28                 |                               |                      |
| Niewypłacony ryczałt za użytkowanie samochodu  | - 304,02                   |                               |                      |
| Nieopłacone składki do ZUS finansowane przez płatnika składek za 11-12/2010 art. 16 pkt 57a ust o pdop | - 14 484,97<br>- 21 264,93 |                               |                      |
| Opłacone odsetki do budżetu art. 16 pkt 21 ust o pdop  | - 6 192,91                 |                               |                      |
| Koszty PFRON art. 16 pkt 36 ust o pdop   | - 29 079,00                |                               |                      |
| Koszty reprezentacji i inne koszty NKUP  | - 35 694,93                |                               |                      |
| VAT z odpisu aktualizującego należności  | - 508,14                   |                               |                      |
| Nieobowiązkowa składka na stowarzyszenie   | - 500,00                   |                               |                      |
| Koszty odpisów umorzeniowych z dotacji   | - 7 125,00                 |                               |                      |
| <b>RAZEM KOSZTY</b>  | <b>4 828 868,98</b>        | <b>RAZEM PRZYCHODY</b>        | <b>5 684 933,50</b>  |
| Dochód do opodatkowania (przychody – koszty)   |                            |                               | 856 064,52 zł        |
| Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych)   |                            |                               | 0,00zł               |
| Podstawa do opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych                       |                            |                               | 856 064,52 zł        |
| Podatek dochodowy wg stawki 19%  |                            | 856 065 x 19% = 162 652,35 zł |                      |
| Odliczenia od podatku  |                            |                               | 0,00 zł              |
| <b>Podatek dochodowy za 2010 rok</b>   |                            |                               | <b>162 652,00 zł</b> |
| Kwota wpłat do Urzędu Skarbowego w ciągu 2010 roku   |                            |                               | 105 361,00 zł        |
| Niedopłata podatku CIT za 2010 rok   |                            |                               | 57 291,00 zł         |

W dniu 02-07-2010 Spółka dokonała korekty zeznania CIT-8 o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2007-2009. W wyniku dokonanej korekty powstała strata związana z działalnością z lat ubiegłych w wysokości 420,00 zł. Kwota ta pomniejszy wynik finansowy Spółki, który jest wykazywany w Rachunku

zysku i strat (rubryka zysk netto „R”), a tym samym zmniejszy się zysk do podziału przez Walne Zgromadzenie Wspólników.

## VI. NALEŻNOŚCI SPÓŁKI I ICH AKTUALIZACJA NA DZIEŃ BILANSOWY

1. Należności występujące w Firmie są podzielone wg konstrukcji rodzaju. Ich strukturę prezentuje poniższa tabela:

| Lp. | Tytuł należności  | Numer konta                | Bilans otwarcia   | Obroty roczne WN    | Obroty roczne MA    | Saldo WN            |
|-----|---|----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1   | Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu nieczystości ciekłych                             | 200/1                      | 533 565,28        | 3 763 711,68        | 3 745 133,79        | 552 143,17          |
| 2.  | Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu najmu pomieszczeń Hotelu                          | 200/2                      | 35 096,86         | 0,00                | 6 513,38            | 28 583,48           |
| 3.  | Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu wywozu nieczystości stałych                       | 200/3                      | 71 062,69         | 0,00                | 918,70              | 70 143,99           |
| 4.  | Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu czynszów  | 200/4                      | 93 175,20         | 0,00                | 17 191,67           | 75 983,53           |
| 5.  | Rozrachunki z odbiorcami - pozostałe – czyszczenia kanalizacji, dopłaty Gminy do ceny ścieków | 200/51<br>200/52<br>200/53 | 74 876,50         | 892 981,68          | 816 648,38          | 151 209,80          |
| 6.  | Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży środków trwałych                                  | 200/6                      | 0,00              | 561 829,52          | 0,00                | 561 829,52          |
| 7.  | Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży wody pitnej                                       | 200/8                      | 0,00              | 463 548,39          | 412 958,65          | 50 589,74           |
|     | <b>RAZEM</b>  | -                          | <b>807 776,53</b> | <b>5 682 071,27</b> | <b>4 999 364,57</b> | <b>1 490 483,23</b> |

2. Przedsiębiorstwo w 2010 roku nie prowadziło działalności w zakresie rozliczeń najmu hotelu, wywozu nieczystości stałych (śmieci) oraz rozliczeń z tytułu czynszów. Prezentowane powyżej należności z działalności zaniechanej są poddawane procesowi windykacyjnemu.

3. PGK „Partner” dokonywało odpisów aktualizujących wartość należności na poszczególnych działach bieżącej działalności jak i na tych których zaniechała. Odpis kształtował się następująco:

- a) odpis na działalności podstawowej (przyjmowania i oczyszczania ścieków) – 31 538,74 zł
- b) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu krótkoterminowym pomieszczeń – 28 583,48 zł
- c) odpis na działalności zaniechanej tj. na przyjmowaniu nieczystości stałych - 70 143,99 zł

d) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu mieszkań – czynszach –  
75 983,53 zł

Łącznie odpis – 206 249,74. zł

4. Poniższa tabela prezentuje strukturę czasową należności za odbiór ścieków (działalność bieżąca). Pominięto należności z działalności zaniechanej, gdyż okres ich spłat wynosi powyżej dwóch lat, ponadto nie nastąpi ich prezentacja w bilansie ze względu na utworzenie w 100% odpisu na w/w należności.

| Lp. | Struktura w dniach  | Należności wg ksiąg | Odpis aktualizujący | Należności do bilansu |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1.  | Nie przeterminowane | 478 023,52          | 0,00                | 478 023,52            |
| 2.  | do 30 dni           | 19 381,65           | 0,00                | 19 381,65             |
| 3.  | od 31 do 90         | 10 682,39           | 0,00                | 10 682,39             |
| 4.  | od 91 do 180        | 4 724,56            | 0,00                | 4 724,56              |
| 5.  | od 181 do roku      | 6 057,88            | 105,81              | 5 952,07              |
| 6.  | powyżej roku        | 33 273,17           | 31 432,93           | 1 840,24              |
|     | <b>RAZEM</b>        | <b>552 143,17</b>   | <b>31 538,74</b>    | <b>520 604,43</b>     |

## VII. ZOBOWIĄZANIA SPÓŁKI NA DZIEŃ BILANSOWY

- 1 Zobowiązania występujące w Firmie są zobowiązaniami o okresie spłaty do jednego roku. Ich strukturę prezentuje poniższa tabela:

| Lp. | Tytuł należności  | Numer konta | Bilans otwarcia   | Obroty roczne WN    | Obroty roczne MA    | Saldo MA          |
|-----|---|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1.  | Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi – materiały, usługi, towary | 202/1       | 45 698,27         | 1 736 464,74        | 1 783 864,65        | 93 098,18         |
| 2.  | Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi - środki trwałe             | 202/2       | 80 013,09         | 2 341 445,92        | 2 372 118,89        | 110 686,06        |
| 3.  | Rozrachunki z tytułu zobowiązań – kontrakty   | 203/1       | 1 161,32          | 244 052,62          | 245 035,25          | 2 143,95          |
| 4.  | Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami zagranicznymi niepowiązanymi          | 299/01      | 3 935,66          | 7 708,84            | 3 773,18            |                   |
| 5.  | Rozliczenie zakupu materiałów i usług   | 300         | 5 483,78          | 1 782 478,94        | 1 781 881,18        | 4 886,02          |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>-</b>    | <b>136 292,12</b> | <b>6 112 151,06</b> | <b>6 186 673,15</b> | <b>210 814,21</b> |

## VIII. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW NA DZIEŃ BILANSOWY 2010 ROKU

1 W Spółce w 2010 roku wystąpiły Rozliczenia Międzyokresowe długoterminowe- na które składa się dotacja do Hali wielofunkcyjnej zlokalizowanej w Łędzinach ul. Fredry. Bilans otwarcia 229 679,00 zł Dotacja rozliczana była w 2010 na kwotę 7 125,00 zł. W miesiącu grudniu 2010 roku nastąpiło rozliczenie nakładów poczynionych na wybudowanie hali z właścicielem gruntu na którym posadowiony był obiekt. W związku z tym wyksięgowano z ewidencji księgowej nierozliczoną część dotacji w wysokości 222 554,00 zł. Bilans zamknięcia konta 0,00 zł.

Na saldo konta Rozliczenia międzyokresowego przychodów składa się kwota 77 965,73 zł, tj. zaliczki i refundację otrzymywane w ramach realizacji Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”

2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

| Lp. | Nazwa  | Stan na          |                  |
|-----|--|------------------|------------------|
|     |  | 01-01-2010       | 31-12-2010       |
| 1.  | Ubezpieczenia:   | <b>13 832,43</b> | <b>15 343,69</b> |
|     | a/ samochodów  | 5 115,80         | 4 798,30         |
|     | b/ mienia Spółki (budynków, sieci kanaliz.)  | 1 711,66         | 1 544,70         |
|     | c/ wyposażenia   | 0,00             | 830,18           |
|     | d/członków Zarządu i Rady Nadzorczej   | 7 004,97         | 7 005,01         |
|     | e/ inne ubezpieczenia  | 0,00             | 1 165,50         |
| 2.  | Prenumeraty  | <b>1 764,18</b>  | <b>2 337,43</b>  |
| 3.  | Abonament telefoniczny na I/2011   | <b>395,95</b>    | <b>257,00</b>    |
| 4.  | Reklama na rok 2011  | <b>4 456,01</b>  | <b>624,98</b>    |
| 5.  | Abonament za korzystanie z serwisów internetowych programów oraz domen w roku 2010 | <b>617,98</b>    | <b>4 218,73</b>  |
| 6.  | Pozostałe koszty na rok 2010   | <b>8 861,82</b>  | <b>349,99</b>    |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>29 928,37</b> | <b>23 131,82</b> |

## **IX. MAJĄTEK TRWAŁY - ŚRODKI TRWAŁE I JEGO UMORZENIA**

1. Ruch środków trwałych i wartości niematerialno – prawnych w roku 2010 (brutto)  
Prezentacja zmiany w poszczególnych grupach rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | PRZYCHODY         |                   |                   |                         | Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny | ROZCHODY                |                      | Stan na koniec roku  |
|----|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--|-------------------------|----------------------|----------------------|
|    |  |                       | bezpośr. z zakupu | z inwestycji      | z aportu          | z leasingu operacyjnego |  | Przekazanie nieodpłatne | Sprzedaż, likwidacja |                      |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne              | 103 538,00            | 127 900,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 231 438,00           |
| 2. | Środki trwałe                                | 22 206 106,46         | 19 499,10         | 541 003,99        | 716 351,60        | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 377 182,00           | 23 105 779,15        |
|    | a/ Grunty i tereny Gr. 0                     | 441 635,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 441 635,00           |
|    | b/ Budynki i lokale Gr. 1                    | 5 400 799,33          | 0,00              | 69 990,87         | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 377 070,00           | 5 093 720,20         |
|    | c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2  | 12 516 889,80         | 0,00              | 471 013,12        | 716 351,60        | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 13 704 254,52        |
|    | d/Kotły i maszyny energetycznego Gr.3        | 50 480,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 50 480,00            |
|    | e/Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4           | 24 573,36             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 24 573,36            |
|    | f/Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr 5    | 39 686,33             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 39 686,33            |
|    | g/ Urządzenia techniczne Gr. 6               | 3 570 700,78          | 19 499,10         | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 42,00                | 3 590 157,88         |
|    | h/ Środki transportu Gr.7                    | 95 079,16             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 95 079,16            |
|    | i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr. 8      | 66 262,70             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 70,00                | 66 192,70            |
|    | j/ Pozostałe Gr. 9                           | 0,00                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 |
|    | <b>RAZEM</b>                                 | <b>22 309 644,46</b>  | <b>147 399,10</b> | <b>541 003,99</b> | <b>716 351,60</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>             | <b>377 182,00</b>    | <b>23 337 217,15</b> |



MAJĄTEK TRWAŁY – UMORZENIA

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA         |                       | ZMNIEJSZENIA            |                      | Stan na koniec roku | Wartość netto ogółem |
|-----|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|     |  |                       | amortyzacje         | z aktualizacji wyceny | Przekazane nieodpłatnie | Sprzedaż, likwidacje |                     |                      |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne              | 66 297,75             | 84 073,62           | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 150 371,37          | 81 066,63            |
| 2.  | Środki trwałe                                | 6 987 728,03          | 1 132 667,90        | 0,00                  | 0,00                    | 82 731,16            | 8 037 664,77        | 15 068 144,38        |
|     | a/ Grunty i tereny Gr. 0                     | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                | 441 635,00           |
|     | b/ Budynki i lokale Gr. 1                    | 387 944,87            | 172 918,04          | 0,00                  | 0,00                    | 82 619,16            | 478 243,75          | 4 615 476,45         |
|     | c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2  | 5 000 935,48          | 601 136,99          | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 5 602 072,47        | 8 102 182,05         |
|     | d/Kotły i maszyny energetycznego Gr. 3       | 36 751,98             | 7 067,28            | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 43 819,26           | 6 660,74             |
|     | e/Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4           | 21 346,96             | 3 226,40            | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 24 573,36           | 0,00                 |
|     | f/Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr. 5   | 12 676,27             | 7 256,28            | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 19 932,55           | 19 753,78            |
|     | g/ Urządzenia techniczne Gr 6                | 1 496 912,59          | 310 102,43          | 0,00                  | 0,00                    | 42,00                | 1 806 973,02        | 1 783 184,86         |
|     | h/ Środki transportu Gr. 7                   | 16 803,22             | 19 015,80           | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 35 819,02           | 59 260,14            |
|     | i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr. 8      | 14 356,66             | 11 944,68           | 0,00                  | 0,00                    | 70,00                | 26 231,34           | 39 961,36            |
|     | j/ Pozostałe Gr. 9                           | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
|     | <b>RAZEM</b>                                 | <b>7 054 025,78</b>   | <b>1 216 741,52</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>82 731,16</b>     | <b>8 188 036,14</b> | <b>15 149 181,01</b> |

## X. INWESTYCJE WYKONANE W ROKU 2010 ORAZ NAKŁADY INWESTYCYJNE W POZYCJI BILANSOWEJ – ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. zrealizowało i realizuje inwestycje zgodnie z uchwalonym planem modernizacji urządzeń kanalizacyjnych zlewni Hołdunów i Ziemowit zatwierdzonym Uchwałą Rady Miasta Łęczyny nr LVII/400/10 z dnia 25-02-2010 z późniejszymi zmianami ( uchwała LXIII/438/10 z dnia 22-07-2010). Między innymi wykonano:

- a. Zakup pompy ściekowej – 6 627,66 zł
- b. Modernizację pomieszczeń w budynku na oczyszczalni Hołdunów – 69 990,87 zł
- c. Zakupiono program inwestycyjny na potrzeby rozliczania Projektu Unijnego – 100 000,00 zł
- d. Zakupiono motopompę szlamową – 4 200,00 zł
- e. Przyjęto na stan nowa stację transformatorową 20/04 kV zasilającą oczyszczalnię Ziemowit – 398 982,95 zł
- f. Zakupiono pompę 80 PSM- 3 868,84 zł
- g. Zakupiono pompę zatapialną z wirnikiem otwartym – 4 802,60 zł
- h. Dobudowano kanalizację sanitarną przy ul. Palmowej – bocznej – 72 030,17 zł
- i. Rozszerzono oprogramowanie w programie informatycznym - System Informacji o Sieciach Kanalizacyjnych – 26 900,00 zł

Poniższa tabela prezentuje zestawienie nakładów do pozycji środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2010:

| Lp. | Tytuł rodzajowy   | stan na BO   | zwiększenia | zmniejszenia | stan na B.Z. |
|-----|---|--------------|-------------|--------------|--------------|
|     |   | zł           | zł          | zł           | zł           |
| 1.  | Prace nad zmianą zasilania w dostawie energii na pompowni ścieków CII                                   | 1 008,20     | 17 973,19   | 0,00         | 18 981,39    |
| 2.  | Wykonanie dokumentacji projektowej dla celów Projektu   | 1 360 792,47 | 43 453,11   | 0,00         | 1 404 245,58 |
| 3.  | Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Poziomkowej  | 0,00         | 303 159,29  | 0,00         | 303 159,29   |
| 4.  | Budowa kolektora sanitarnego i deszczowego na ul. Łędzińskiej – odcinek od ul. Lipcowej do Stadionowej) | 0,00         | 855 330,41  | 0,00         | 855 330,41   |
| 5.  | Budowa rurociągu sieci wodociągowej na ul. Pokoju – w okolicy Centrum II                                | 0,00         | 62 867,23   | 0,00         | 62 867,23    |
| 6.  | Budowa przekładki rurociągów tłocznych na ul. Pokoju w okolicy boiska Orlik                             | 0,00         | 135 737,94  | 0,00         | 135 737,94   |

|    |  |                     |                     |             |                     |
|----|--|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 6. | Dobudowa wodociągu $\phi$ 100 i 150 na Rachowach                                     | 0,00                | 81,20               | 0,00        | 81,20               |
| 7. | Budowa kanalizacji na ul. Paderewskiego odcinek od SP-1 do ul. Lędzińskiej (Projekt) | 0,00                | 4 500,00            | 0,00        | 4 500,00            |
| 6. | Rozpoczęta inwestycja pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”     | 83 113,04           | 423 443,17          | 0,00        | 506 556,21          |
|    | <b>RAZEM</b>   | <b>1 444 913,71</b> | <b>1 846 545,54</b> | <b>0,00</b> | <b>3 291 459,25</b> |

## **XI. UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2010 ROKU**

1. Firma posiada zawarte dwie umowy najmu na wynajem pomieszczeń pod siedzibę Zarządu oraz pod działalność Jednostki Realizującej Projekt która prowadzi projekt pn „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Lędziny”. Obydwie umowy zostały zawarte na czas określony. Pierwsza z dnia 18-04-2006 z okresem wynajmu do 30-04-2014, druga z dnia 29-12-2008 z terminem wynajmu do 31-12-2014.
2. Spółka zawarła umowę na dzierżawę gruntu z osobą fizyczną w dniu 01-09-2008. Na działce nr 2624/92 o pow 1 901 m<sup>2</sup> w obrębie Smardzowice –Lędziny znajdują się urządzenia w postaci pompowni należące do PGK „Partner”. Umowa zawarta na okres 10 lat. W dniu 30-12-2010 doszło do rozwiązania w/w umowy za porozumieniem i jednocześnie do zawarcia nowej umowy dzierżawy. Powodem powyższego była zmiana właściciela gruntu.
3. PGK „Partner” w 2010 r. dzierżawiła sprzęt komputerowy od Urzędu Miasta Lędziny na podstawie umowy nr SO/19/2007 z dnia 31-12-2007. Termin dzierżawy sprzętu został wydłużony do dnia 31-12-2010.
4. PGK „Partner” dzierżawi oprogramowanie – pn. System Informacji o Terenie (SIoT) który jest przeznaczony pod działalność Jednostki Realizującej Projekt. Umowa nr SO/20/2007 z dnia 31-12-2007 obowiązywała do 31-12-2010.
5. Przez cały 2010 rok obowiązywała umowa zawarta z Urzędem Miasta Lędziny nr 10/2006 z dnia 21-03-2006 dotycząca użyczenia działki nr 2216/77 o pow 0,1189 ha zapisanej w KW nr 28597, zabudowanej budynkiem przepompowni ścieków i infrastrukturą techniczną. W związku z powyższym Spółka zobligowana była do opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego.

## **XII. POZOSTAŁE UMOWY ZAWARTE PRZE SPÓŁKĘ MAJĄCE WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI**

1. W dniu 21-10-2009 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-045/08 z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie dotyczącą Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 235 999 346 zł brutto, w tym VAT 41 770 826 zł. Projekt obejmuje m.in.:
  - a. modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków Ziemowit, oraz adaptację oczyszczalni Hołdunów,
  - b. budowę sieci kanalizacyjnej i deszczowej w Lędzianach,
  - c. zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego.
2. W dniu 13-12-2010 Spółka Partner zawarła porozumienie z Firmą „Ekorec” Sp. z o.o. celem rozliczenia nakładów poczynionych na wybudowanie wielofunkcyjnej hali na ul. Fredry w Lędzinach, które to poczyniła Spółka Partner, na obiekcie zlokalizowanym na obcym gruncie. Spłata – rozliczenie zobowiązań Spółki Ekorec wobec Spółki Partner nastąpić powinno od czerwca 2011 roku przez okres pięciu lat.

Sporządziła: Anna Pawlica

.....  
(podpis)

.....  
(Podpis Prezesa Zarządu)