

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXII/246/13
Rady Miasta Łęczyny
z dnia 28 lutego 2013r.



**TARYFA DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I
ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW
OBOWIĄZUJĄCA NA TERENIE GMINY ŁĘCZINY
NA OKRES OD 01.04.2013 r. DO 31.03.2014 r.**

Spis treści:

1. Informacje ogólne	3
2. Rodzaj prowadzonej działalności	3
3. Taryfowe grupy odbiorców usług	3
3.1. Woda.....	3
3.2. Ścieki	4
4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat.....	4
4.1. Woda.....	4
4.2. Ścieki	5
5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe	5
5.1. Woda.....	5
5.2. Ścieki	6
6. Warunki stosowania cen i stawek opłat.....	6
6.1. Woda	6
6.2. Ścieki.....	7

1. Informacje ogólne

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek za zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz określa warunki ich stosowania na terenie miasta Łęczyny przez okres 12 miesięcy, czyli od dnia 01.04.2013 r. do dnia 31.03.2014 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 dostarczania wody i 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 Łęczynach prowadzi działalność w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie Decyzji Burmistrza Miasta Łęczyny 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 oraz dostarczanie wody.

3. Taryfowe grupy odbiorców usług

3.1. WODA

Działalność Przedsiębiorstwa związana z dostarczaniem wody jest prowadzona od lutego 2010 roku. W związku z faktem iż zakres terytorialny na który jest dostarczana woda pitna jest niewielki i obejmuje przede wszystkim budynki wielorodzinne (Wspólnoty Mieszkaniowe) i jednorodzinne, budynki użyteczności publicznej, budynki przeznaczone na cele usługowo – handlowe i zakłady przemysłowe P.G.K. „Partner” ustalił taryfę jednolitą, zawierającą jednolite ceny usług dla wszystkich odbiorców bez stawki abonamentowej. Obecnie Spółka ma zawartych 30 szt. umów na zaopatrzenie w wodę przy czym liczba stałych odbiorców wynosi około 1 971 i są to głównie mieszkańcy ul. Pokoju (których zarządcą jest Górnicza Spółdzielnia Mieszkaniowa „Ziemowit”) oraz mieszkańcy Kolonii Piast, ul. Oficerskiej i ul. Pokoju (których zarządcą jest ZUH „Honorata”). Ponadto Spółka Partner zaopatruje w wodę takie firmy i instytucje jak: Big Fish, Admirał, MZOZ Łęczyny, Centrum Badań i Dozoru Górnictwa Podziemnego, Artel Woks, Caritas i inne podmioty. Oprócz tego Spółka dostarcza wodę do budynku krótkoterminowego zakwaterowania którego zarządcą jest Ekorec. Zatem zużycie wody w przypadku w/w firm i instytucji jest uzależnione od produkcji danej firmy oraz od indywidualnych potrzeb instytucji. W związku z

powyższym w tabeli F kolumna 2 wiersz 1.3 wniosku taryfowego umieszczono tylko liczbę stałych odbiorców tj. mieszkańców wspólnot.

Do ustalonej ceny dolicza się podatek od towarów i usług w wysokości określonej odrębnymi przepisami prawnymi.

3.2. ŚCIEKI

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 poławienne są rozcieńczone w porównaniu ze ściekami komunalnymi z terenu miasta.

Ponadto Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. założyło spadek ilość w dostarczaniu ścieków w okresie przedkładanej taryfy; spowodowane względami ekonomicznymi – kryzysem panującym na rynku. Ponadto nie nastąpi jeszcze podłączanie nowych klientów do nowo budowanej kanalizacji lecz jedynie możliwe będą przełączenia z istniejącej kanalizacji do nowo budowanej.

4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat

4.1. WODA

Wysokość cen i stawek opłat za dostarczanie wody w okresie obowiązywania nowych taryf przedstawia poniższa tabela:

Taryfowa grupa odbiorców usług	Odbiorcy usług	Wyszczególnienie	Cena / stawka opłaty ^{*)}		Jednostka miary
			Netto	Brutto (w tym 8% VAT) ^{**)}	
Grupa I	Gospodarstwa domowe w budynkach jedno i wielorodzinnych; jednostki organizacyjne Gminy, zakłady przemysłowe, usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m ³ dostarczonej wody	7,57	8,18	zł/m ³

*) cena w rozliczeniach za dostarczenie wody – wyrażona w złotych za m³ dostarczenie wody ustalona na podstawie wskazań urządzenia 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)

4.2. ŚCIEKI

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 ^{*)}		Jednostka miary
			Netto	Brutto (w tym 8% VAT)**)	
Grupa I	Gospodarstwa domowe w budynkach jedno i wielorodzinnych; jednostki organizacyjne Gminy, zakłady przemysłowe, usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	8,49	9,17	zł/m ³
Grupa II	Zakłady przemysłowe i usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	8,49	9,17	zł/m ³
Grupa III	Kopalnia „Ziemowit”	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	6,79	7,33	zł/m ³

*) cena w rozliczeniach za odebrane ścieki – wyrażona w złotych za m³ odebranych ścieków, ustalonych na podstawie wskazań urządzenia 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

5.1. WODA

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę 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 opłata za dostarczenie wody pobierana jest za każdy miesiąc, w którym obowiązywała umowa, czyli były świadczone usługi.

Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczenie wody na warunkach i w terminach określonych w umowie. Na podstawie wskazań wodomierza głównego ustala się ilość dostarczanej wody pitnej do nieruchomości. 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. Spółka wyeliminowała rozliczanie ryczałtowe.

5.2. ŚCIEKI

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

6.1. WODA

Zakres świadczonych usług dla taryfowych grup odbiorców

Przedsiębiorstwo zobowiązane jest do zapewnienia ciągłego, o prawidłowym ciśnieniu i o dobrej jakości wodę, nadającą się do spożycia, mając na uwadze wymagania ochrony środowiska, a także optymalizację kosztów. Zakup wody w przypadku Przedsiębiorstwa jest dokonywany od KWK Ziemowit (która do lutego 2010 r. była właścicielem urządzeń wodociągowych). Zatem jakość wody jest zależna od Kopalni i pochodzi z ujęć głębinowych. Następnie woda podlega uzdatnianiu w stacji uzdatniania wody bez chemicznego wspomaganie.

Taryfa obejmuje opłatę za każdy 1 m³ wody.

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 Łędziny 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 wodociągowych, zgodnie z postanowieniami regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Lędziny. Przedsiębiorstwo zapewnia także bieżącą kontrolę ilości i jakości wody oraz kontrolę przestrzegania warunków eksploatacji urządzeń sieci wodociągowej.

6.2. ŚCIEKI

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 m³ 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 01-04-2013 do 31-03-2014 podstawę stanowiły dane z księgowości oraz założone plany rozwoju i modernizacji obiektów a przede wszystkim założenia ze studium wykonalności Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”. 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 wody i ścieków w przedstawionym wniosku taryfowym przyjęło następujące założenia dotyczące zmian warunków ekonomicznych w roku obowiązywania nowej taryfy:

1. Koszty bezpośrednio ustalono przyjmując za podstawę dane z ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf (okres od grudnia 2011 roku do listopada 2012 r.).
2. W związku z intensyfikacją prac związanych z „Uporządkowaniem Gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” przełom lat 2013/2014 będzie okresem w którym – zgodnie z harmonogramem – mają zostać zakończone prace związane z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków Ziemowit oraz adaptacją oczyszczalni ścieków Hołdunów. Ponadto trwają prace nad kontraktem W2 – budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej, przy czym zadanie W2.4 (budowa kanalizacji sanitarnej rejonie Hołdunowa) powinno być zakończone w 2013 r. 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 specjalistyczno – techniczną.
4. W taryfie zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2,7% (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.
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. z dnia 22 października 2012 poz 766) i dla planowanej na 2013 rok ilości ścieków.
6. Z informacji uzyskanych od ubezpieczyciela majątkowego wynika że w roku 2013 wzrosną o 10 % koszty ubezpieczeń a także Spółka zmuszona będzie doubezpieczyć swój rosnący majątek. 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. Należy podkreślić że ze względu na rozruch urządzeń oczyszczalni Ziemowit, Spółka będzie zmuszona dokonywać częstszych badań jakości ścieków.

8. Znacząco wzrosły koszty rodzajowe w postaci opłat za najem i dzierżawę gruntu od mieszkańców Łędzin, na których to działkach Spółka usytuowane ma nowe przepompownie ścieków.
9. Podatek od nieruchomości obliczono na podstawie wartości posiadanego majątku oraz stawek obowiązujących w mieście Łędziny na rok 2013 (zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Łędziny Nr XXVIII/205/12 z dnia 29-11-2012) – Gmina podwyższyła stawki podatku od nieruchomości. Przedsiębiorstwo doliczyło w porównaniu z rokiem poprzednim tylko ten majątek który jest związany dobudowaniem sieci kanalizacyjnej.
10. 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.
11. Spółka zaplanowała wzrost zapotrzebowania na energię elektryczną (moc) w związku z faktem rozpoczęcia działania nowych urządzeń elektrycznych na oczyszczalni i uruchamianiem nowych pomp tłocznych ścieków. Ponadto zaplanowano minimalny wzrost ceny u dostawców energii elektrycznej.
12. Przedsiębiorstwo zaplanowało 5 % wzrost ceny wody, energii cieplnej, wywozu odpadów stałych (media) - w porównaniu do ostatniego roku obrachunkowego.
13. 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.
14. 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.
15. Trwają prace modernizacyjne wodociągu na osiedlu Rotacyjnym. Częściowo w/w zadanie jest finansowanie zadania ze środków zewnętrznych - WFOŚiGW w Katowicach.
16. Koszty amortyzacji taryfy na ścieki w porównaniu do ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf wzrosną, ze względu na planowane sukcesywne przyjmowanie na stan inwestycji. Wzrost amortyzacji na oczyszczalni ścieków Ziemowit zaplanowano od lipca 2013 roku zaś wzrost amortyzacji na sieci kanalizacyjnej zaplanowano od września 2013r.
17. Marżę zysku przyjęto na poziomie 0% kosztów eksploatacyjnych.
18. Rezerwy na należności nieregularne przyjęto z danych za ostatni rok obrachunkowy.

W związku z powyższymi zmianami wzrostowi uległa cena za dostarczanie wody oraz za odbiór i oczyszczanie 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 Lędziny 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 taryfy na WODE przyjęto następujący podział na taryfowe grupy odbiorców usług:

Grupa I – gospodarstwa domowe w tym budynki wielorodzinne, jednostki organizacyjne Gminy; zakłady przemysłowe i usługowe, podmioty gospodarcze

Stawki opłat dla powyższej grupy odbiorców w zakresie zaopatrzenia w wodę w okresie od dnia 01.04.2013 r. do dnia 31.03.2014 r. będą wynosić:

Taryfowa grupa odbiorców usług	Stawka opłat <u>netto</u> za dostarczenie wody w zł/m ³	Stawka opłat <u>brutto</u> za dostarczenie wody w zł/m ³ (w tym 8% VAT)
Grupa I	7,57 zł/m ³	8,18 zł/m ³

Przy ustalaniu taryfy na ŚCIEKI 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 01.04.2013 r. do dnia 31.03.2014 r. będą wynosić:

Taryfowa grupa odbiorców usług	Stawka opłat <u>netto</u> za odbiór ścieków w zł/m ³	Stawka opłat <u>brutto</u> za odbiór ścieków w zł/m ³ (w tym 8% VAT)
Grupa I	8,49 zł/m ³	9,17 zł/m ³
Grupa II	8,49 zł/m ³	9,17 zł/m ³
Grupa III	6,79 zł/m ³	7,33 zł/m ³

PREZESADU
[Podpis]
mgr inż. Piotr Białka

Załączniki do uzasadnienia wniosku:

- 1) zatwierdzone sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy – 2011 rok,
- 2) plan modernizacji sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni na rok 2013 i dalsze lata
- 3) informacja o planowanej ilości zakupionej wody i cenie za zakup wody
- 4) 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 ³)	7,31	7,57	103,6%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0,00	0,0%
		- cena wskaźnikowa 1)	7,31	7,57	103,6%

Uwaga:

1)

- 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 m³.

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 ³)	7,35	8,49	115,5%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0	0
		- cena wskaźnikowa 1)	7,35	8,49	115,5%
2	Grupa 3	-cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m ³)	6,62	6,79	102,5%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0	0
		- cena wskaźnikowa 1)	6,62	6,79	102,5%

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 m³.

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	Rok obowiązywania nowych taryf w zł
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	537 221,63	635 063,32
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	46 953,90	44 142,41
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	143 290,00	148 750,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	0,00	8 500,00
	4) należności nieregularne	0,00	0,00
	5) marża zysku	42 589,42	0,00
	Wartość niezbędnych przychodów	579 811,05	643 563,32
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	4 173 625,89	6 114 718,79
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe (*)	1 193 876,00	1 730 302,30
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	0,00	0,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		0,00
	3) odsetki	0,00	40 000,00
	4) należności nieregularne	21 620,81	15 000,00
	5) marża zysku	327 240,52	0,00
	Wartość niezbędnych przychodów	4 522 487,22	6 169 718,79
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	110,99%
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	136,42%

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%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług		
			grupa 1,2	grupa 3	ogółem zł
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		635 063,32		635 063,32
	a) koszty bezpośrednie:		502 863,65		502 863,65
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	37 924,02		37 924,02
	- wynagrodzenia z narzutami	A	3 189,59		3 189,59
	- materiały	A	154 388,93		154 388,93
	- energia	A	0,00		0,00
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	0,00		0,00
	- podatki i opłaty - inne	A	17 234,71		17 234,71
	- usługi obce	A	289 053,41		289 053,41
	- pozostałe koszty	A	1 072,99		1 072,99
	b) alokowane koszty pośrednie:	A	132 199,67		132 199,67
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	0,00		0,00
	- alokowane koszty ogólne	A	132 199,67		132 199,67
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A			0,00
	3) odsetki	A	8 500,00		8 500,00
	4) należności nieregularne	A	0,00		0,00
	5) marża zysku	A	0,00		0,00
	Razem wartość niezbędnych przychodów		643 563,32		643 563,32
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		3 136 574,90	2 978 143,90	6 114 718,79
	a) koszty bezpośrednie:		2 600 818,10	2 475 612,32	5 076 430,42
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		873 475,99	856 826,31	1 730 302,30
	- wynagrodzenia z narzutami	C	491 042,57	460 590,32	951 632,89
	- materiały	C	74 725,84	70 091,68	144 817,52
	- energia	C	168 036,57	157 615,69	325 652,26
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	20 441,59	19 173,89	39 615,48
	- podatki i opłaty - inne	C	120 599,32	113 120,29	233 719,61
	- usługi obce	C	837 181,62	783 829,27	1 621 010,89
	- pozostałe koszty	C	15 314,61	14 364,86	29 679,47
	b) alokowane koszty pośrednie:	C	535 756,80	502 531,57	1 038 288,37
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	0,00	0,00	0,00
	- alokowane koszty ogólne	C	535 756,80	502 531,57	1 038 288,37
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	0,00	0,00	0,00
	3) odsetki	C	32 000,00	8 000,00	40 000,00
	4) należności nieregularne	C	15 000,00	0,00	15 000,00

5) marża zysku	C	0,00	0,00	0,00
Razem wartość niezbędnych przychodów		3 183	2 986	6 169
		574,90	143,90	718,79

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf ¹⁾

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 ³	85 000,00	0	85 000,00
			%	100,00%	0	100,00%
2.	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł	0	0	0
			%	0	0	0
3.	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m ³	375 000,00	440 000,00	815 000,00
			%	46,01%	53,99%	100,00%
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł	20 441,59	19 173,89	39 615,48
			%	51,60%	48,40%	100,00%

Uwaga:

¹⁾ Dostosować do konstrukcji taryfy.

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej 1¹⁾

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1,2	Grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok, w tym:			
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	643 563,32		643 563,32
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	0		0,00
	2) zużycie wody w m ³ /rok	85 000,00		85 000,00
	3) liczba odbiorców	X		X
	4) cena 1m ³ wody w zł/m ³ 2)	7,57		7,57
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/miesiąc 3)	X		X
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	3 183 574,90	2 986 143,90	6 169 718,79
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	375 000,00	440 000,00	815 000,00
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m ³ 4)	8,49	6,79	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	Zaopatrzenie w wodę			
	1) zużycie wody w m ³ /rok	85 000,00	0,00	85 000,00
	2) cena za m ³ wody w zł/m ³	7,57		7,57
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00		0,00
	4) przychody według należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok	643 563,32	0,00	643 563,32
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00	0,00	0,00
	Wartość przychodów w zł/rok	643 563,32	0,00	643 563,32
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	375 000,00	440 000,00	815 000,00
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m ³	8,49	6,79	x
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	x
	4) przychody według należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	3 183 574,90	2 986 143,90	6 169 718,79
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00	0,00	x
	Wartość przychodów w zł/rok	3 183 574,90	2 986 143,90	6 169 718,79

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	Zaopatrzenie w wodę			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	643 563,32	0	643 563,32
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	537 221,63		537 221,63
	Wzrost przychodów 1)	119,79%	0	119,79%
2	Odprowadzanie ścieków			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	3 183 574,90	2 986 143,90	6 169 718,79
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	2 153 590,96	2 020 034,93	4 173 625,89
	Wzrost przychodów 2)	147,83%	147,83%	147,83%

Uwagi:

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

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

INFORMACJA O PLANOWANEJ ILOŚCI I CENIE ZA ZAKUP WODY
przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o.
w Lędzinach w okresie od 01-04-2013 do 31-03-2014

Średnia ilość m ³ /miesiąc	Cena netto zł za m ³	Wartość netto w zł na rok
Ok. 7 083,33 m ³ x 12 m-cy = 85 000 m ³	1,75	148 750,00 zł

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH I WODOCIĄGOWYCH

będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "Partner" Sp. z o.o. w Łędzinach na terenie Gminy Łędziny na lata 2013-2014.

Planowany zakres usług kanalizacyjnych i wodociągowych:

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Sp. z o. o. zostało powołane przez Miasto Łędziny w celu wykonywania zadań własnych Gminy z zakresu odprowadzania ścieków i w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

- W okresie objętym planem spółka będzie świadczyć usługi w następującym zakresie:
- prowadzenie konserwacji, remontów i modernizacji sieci kanalizacyjnej
 - usuwanie awarii kanalizacyjnej (pogotowie kanalizacyjne)
 - świadczenie usług w zakresie podłączeń do sieci kanalizacyjnej;
 - odbiór ścieków poprzez sieć kanalizacyjną i kierowanie ich do oczyszczalni
 - oczyszczanie ścieków na oczyszczalniach
 - zakup, przesył i dystrybucja wody dla ludności i przemysłu
 - przeciwpożarowe zaopatrzenie w wodę
 - dostawy zastępczych źródeł wody pitnej w przypadku awarii sieci wodociągowej
 - bieżące remonty i konserwacja urządzeń wodociągowych
 - rozbudowa i modernizacja urządzeń wodociągowych
 - przejmowanie do eksploatacji zrealizowanych urządzeń wodociągowych
 - dokonywane przeglądów i odbiorów technicznych urządzeń wodociągowych
 - gromadzenie i przechowywanie dokumentacji projektowej i powykonawczej
 - określanie wymagań technicznych zasilania w wodę oraz uzgadnianie dokumentacji projektowych w zakresie wodociągów
 - odbiory przyłączy, sieci
 - inspekcje TV kanałów
 - czyszczenie kanałów
 - pobieranie od usługobiorców należności za usługi

Przedsięwzięcia rozwojowo-modernizacyjne w poszczególnych latach:

W 2013 w ramach modernizacji i konserwacji sieci planowane jest:
Wykonanie przedsięwzięcia pn.: ” *Uporządkowanie gospodarki ściekowej – ul. Murkowska*”.

Zadanie to ma na celu:

„uporządkowanie” sytuacji mieszkańców posiadających aktualną umowę na dostarczenie ścieków do kanalizacji, a którzy do dnia dzisiejszego nie mają technicznie wykonanego rozdzielenia ścieków sanitarnych i deszczowych do wybudowanych już rozdzielczych sieci kanalizacyjnych.

Zadanie obejmowało będzie:

- wykonanie dokumentacji technicznych przyłączy kanalizacji sanitarnej dla budynków, gdzie właściciel posiada aktualną Umowę na wprowadzenie ścieków do kanalizacji, a z których ścieki odprowadzane są do starej sieci kanalizacji ogólnospławnej;
- wybudowanie nowych przyłączy kanalizacji sanitarnej;

- dokonanie inwentaryzacji sieci kanalizacyjnych znajdujących się we władaniu Spółki.

Wykonanie zadania pn.: ” *Uporządkowanie gospodarki ściekowej – ul. Murckowska*” spowoduje całkowite rozdzielanie ścieków sanitarnych od ścieków deszczowych oraz rozwiąże problem „bezumownego” korzystania z sieci kanalizacyjnych oraz „bezumownego” wprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnych.

W latach 2013-2014 w ramach rozbudowy i modernizacji sieci wodociągowej planowane jest:

- budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ przy ul. Pokoju
- zabudowa stacji hydroforowej podwyższającej ciśnienie na sieci północnej.

Przedsięwzięcia racjonalizujące zużycie wody i wprowadzanie ścieków:

- wymiana wodomierzy w celu poprawy dokładności pomiarów
- lokalizacja i likwidacja nielegalnych przyłączy
- zamykanie przyłączy osób nie płacących za ścieki, wodę
- wymiana rurociągów w celu likwidacji wycieków niewidocznych z powierzchni
- likwidacja wycieków
- monitoring i opomiarowanie w celu lokalizacji wycieków.

Nakłady inwestycyjne w poszczególnych latach:

-kanalizacja

L.p.	Obiekt	Okres realizacji	Wartość szacunkowa
2013r.			
Zlewnia oczyszczalni „Hołdunów” i „Ziemowit”			
1.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej – ul. Murckowska	2013	180.000,00
	SUMA:		180.000,00
2010-2014r. Projekt pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”			
LP	Nazwa kontraktu	Okres realizacji	Wartość szacunkowa
1	Kontrakt TA1: Inżynier Kontraktu	2010-2014	976.310,00
2.	Kontrakt TA2: Pomoc techniczna podczas realizacji Projektu	2010-2012	600.000,00
3	Kontrakt TA3: Promocja podczas realizacji Projektu	2010-2014	580.910,22
4	Kontrakt W1: Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków „Ziemowit” oraz adaptacja oczyszczalni ścieków „Hołdunów”	2011-2012	17.880.000,00
5	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Lędziny i Smardzowice	2011-2014	21.199.005,00
6	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.2 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście i Błych	2011-2014	36.166.286,98
7	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.3 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Goławiec i Górki	2011-2014	23.067.698,00
8	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie	2011-2014	25.231.400,00

	W2.4 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołdunów		
9	Kontrakt S1: Zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego	2013	300.000,00
10	Wydatki poza kontraktowe	2011-2013	5.493.330,00
	Razem:		131.494.940,20

-wodociągi

Lp.	Nazwa zadania	Rok realizacji	Wartość szacunkowa
1	Budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ ul. Pokoju – Etap II-V	2013	170.000
2	Budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ ul. Pokoju – Etap VI-VIII	2014	130.000
3	Budowa stacji hydroforowej na sieci północnej	2014	100.000

Sposób finansowania planowanych inwestycji:

Poniesione nakłady finansowe pochodzą:

- ze środków własnych spółki: z odpisu amortyzacyjnego infrastruktury odprowadzania ścieków i dostarczania wody
- z Funduszu Spójności /dotacja/
- z kredytów, pożyczek (np. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska).

Plan opracowano zgodnie z art. 21 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 07.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków

Wieloletni plan modernizacji urządzeń kanalizacyjnych i wodociągowych jest zgodny z kierunkami rozwoju Gminy Łędziny określonymi w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy i miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego.

Niniejszy plan zawiera plany inwestycyjne wynikające z projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”.

Wprowadzenie

do Sprawozdania Finansowego za okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

<p>1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr oraz podstawowy przedmiot działalności jednostki według PKD</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. z siedzibą w Lędzinach na ul. Lędzińskiej 47 ○ Podstawowym przedmiotem działalności jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, eksploatacja i bieżąca konserwacja kanalizacji oraz usługi związane z dostarczaniem wody za pośrednictwem sieci wodociągowych. ○ Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem KRS 0000147512 ○ NIP 646-032-64-33 ○ Regon 276403072 ○ PKD 90.01.Z
<p>2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki</p>	<p>Spółkę powołano na czas nieoznaczony (zgodnie z umową Spółki)</p>
<p>3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</p>	<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 i porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010. Prezentację aktywów i pasywów przedstawiono wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 oraz 31 grudnia 2010. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.</p>
<p>4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>	<p>Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.</p>
<p>5. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza sprawozdanie skonsolidowane</p>	<p>Na dzień bilansowy Spółka nie posiada udziałów ani akcji w innych jednostkach.</p>
<p>6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności</p>	<p>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.</p>
<p>7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia</p>	<p>Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.</p>
<p>8. Stwierdzenie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności</p>	<p>Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.</p>

<p>danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej</p>	
<p>9. 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</p>	<p>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. Wszystkie dane zaprezentowano w złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.</p> <p><u>Aktywa i pasywa</u> wyceniono wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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 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 i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do bilansu przyjęto należności pomniejszone o odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności umorzone lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość natomiast w przypadkach gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. ○ Inwestycje krótkoterminowe obejmujące krótkoterminowe aktywa finansowe w tym środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, a środki pieniężne w walucie obcej wycenia się wg obowiązującego kursu średniego NBP ○ Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne są wykazywane w przypadku jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

- Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do KRS
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny lub przy regulowaniu zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności naliczone rezerwy na koszty, których powstanie w przyszłych okresach sprawozdawczych, jako zobowiązania, jest pewne lub uprawdopodobnione.
- Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty
- Kapitały własne Spółka wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS.
- Fundusze specjalne obejmują wyłącznie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą kalkulacyjną. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą bezpośrednią.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody na rzecz Spółki oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży usług oraz towarów i materiałów są wykazywane w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Koszty sprzedanych usług i towarów ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych usług wycenionych po koszcie wytworzenia. Koszty ogólne zarządu stanowią koszty funkcjonowania Spółki, a w szczególności koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej Spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji aktywów niefinansowych.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz zyski ze sprzedaży inwestycji. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji.

	Zyski i straty nadzwyczajne obejmują dodatnie i ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, następujących poza działalnością operacyjną i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.
10. Zmiany zasad rachunkowości	W roku 2011 nie dokonywano istotnych zmian zasad rachunkowości.

Sporządziła: Anna Pawlica

Główny Księgowy

.....
(podpis)



PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Piotr Buchta

.....
(Podpis Prezesa Zarządu)

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
 "PARTNER" Sp. z o.o.
 43-143 Łędziny, ul. Łędzińska 47
 NIP 646-032-64-33 Regon 276403072

(w całości jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2010	31-12-2011			31-12-2010	31-12-2011
A	Aktywa trwałe	18 440 640,26	20 532 885,92	A	Kapitał (fundusz) własny	20 758 971,21	21 132 235,18
I	Wartości niematerialne i prawne	81 066,63	36 534,01	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 753 600,00	19 753 600,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	81 066,63	36 534,01	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	360 957,04	1 005 371,21
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 359 573,63	20 496 351,91	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	15 068 114,38	14 095 837,32	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-420,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	441 635,00	454 927,28	VIII	Zysk (strata) netto	644 834,17	373 263,97
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 717 658,50	12 066 311,41	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrótowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 809 599,38	1 506 337,61	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	654 560,51	6 428 398,24
d)	środki transportu	59 260,14	40 244,34	1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	6 500,00
e)	inne środki trwałe	39 961,36	28 016,68	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	3 291 459,25	6 400 514,59	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	6 500,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe		0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		6 500,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	576 594,78	5 765 773,90
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	73,27	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73,27	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	73,27	0,00
	- 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	488 002,66	5 681 436,09
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	2 972 891,46	7 027 747,50	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 740,94	2 835 312,55
1	Zapasy	0,00	1 950,00		- do 12 miesięcy	210 740,94	2 835 312,55
1	Materiały	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c)	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	165 839,28	121 918,30
5	Zaliczki na dostawy	0,00	1 950,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	61 567,73	69 623,86
II	Należności krótkoterminowe	1 518 771,21	1 889 857,83	i)	inne	49 854,71	2 654 581,38
1	Należności od jednostek powiązanych	149 916,96	0,00	3	Fundusze specjalne	88 518,85	84 337,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	149 916,96	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	77 965,73	656 124,34
	- do 12 miesięcy	149 916,96	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	77 965,73	656 124,34
b)	inne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 368 854,25	1 889 857,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 134 316,53	1 303 312,57				
	- do 12 miesięcy	572 487,01	743 233,02				
	- powyżej 12 miesięcy	561 829,52	560 079,55				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	213 952,97	564 904,51				
c)	inne	20 584,75	21 640,75				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 430 988,43	5 112 074,49				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 430 988,43	5 112 074,49				
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	1 430 988,43	5 112 074,49				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 430 988,43	5 112 074,49				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 131,82	23 865,18				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		21 413 531,72	27 560 633,42		PASYWA razem (suma poz. A i B)	21 413 531,72	27 560 633,42

Sporządzono dnia 20-02-2012

Główny Księgowy
Anna Pawlica

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



PREZES ZARZĄDU

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

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
 „PARTNER” Sp. z o.o.
 43-143 Łędziny, ul. Łędzińska 47
 NIP 646-032-64-33 Regon 276403072

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA ROK 2011

Wariant kalkulacyjny		za rok 2010	za rok 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 782 610,55	5 278 133,42
	- od jednostek powiązanych	614 526,81	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 782 610,55	5 278 133,42
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 510 422,13	3 759 242,39
	jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 510 422,13	3 759 242,39
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 272 188,42	1 518 891,03
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	1 075 594,54	1 226 088,92
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	196 593,88	292 802,11
G	Pozostałe przychody operacyjne	580 389,04	173 012,39
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	387 919,16	0,00
II	Dotacje	7 125,00	57 411,67
III	Inne przychody operacyjne	185 344,88	115 600,72
H	Pozostałe koszty operacyjne	17 350,30	41 307,02
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 969,04
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	27 950,61
III	Inne koszty operacyjne	17 350,30	9 387,37
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	759 632,62	424 507,48
J	Przychody finansowe	54 438,95	53 935,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	54 438,95	53 877,77
	- 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	57,96
K	Koszty finansowe	6 585,40	183,24
I	Odsetki, w tym:	6 268,88	183,24
	- 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	316,52	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	807 486,17	478 259,97
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)	807 486,17	478 259,97
O	Podatek dochodowy	162 652,00	104 996,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	644 834,17	373 263,97

Miejscowość: **ŁĘDZINY**

Sporządził: **Anna Pawlica**

Zatwierdził: **Piotr Buchta**

Główny Księgowy
Anna Pawlica

PREZES ZARZĄDU

Piotr Buchta

dnia: **20-02-2012**



TREŚĆ		Kwota w złotych	Kwota w złotych
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		2010	2011
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	644 834,17	373 263,97
II.	Korekty razem	745 004,02	6 677 889,28
1	Amortyzacja	1 232 405,93	1 249 352,49
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	294 450,84	28 469,04
5	Zmiana stanu rezerw	(-) 5 700,00	6 500,00
6	Zmiana stanu zapasów		(-) 1 950,00
7	Zmiana stanu należności	(-) 727 457,70	(-) 371 086,62
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj. pożyczek i kredytów	96 641,67	5 189 179,12
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-) 144 916,72	577 425,25
10	Inne korekty	(-) 420,00	
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 389 838,19	7 051 153,25
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy		1 952,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 952,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	- zbycie aktywów finansowych		
-	- dywidendy i udziały w zyskach		
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	- odsetki		
-	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 485 509,96	3 372 019,19
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 485 509,96	3 372 019,19
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym :		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	- nabycie aktywów finansowych		
-	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 2 485 509,96	(-) 3 370 067,19
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	48,40	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitału, oraz dopłat do kapitału	48,40	
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	48,40	
D	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+/-BIII.+/-CIII.)	(-) 1 095 623,37	3 681 086,06
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(-) 1 095 623,37	3 681 086,06
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 526 611,80	1 430 988,43
Napisane: 2013-02-12, 18:11			
A KONIEC OKRESU (F+D), W TYM :		1 430 988,43	5 112 074,49
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

PREZES ZARZA

mgr inż. Floty Buc

Biłomny Księgowy
 PKZOSZ Con

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
"PARTNER" Sp. z o.o.
13-143 Łędziny, ul. Łędzińska 47
NIP 646-032-64-33 Regon 276403072

TREŚĆ		Kwota w złotych	Kwota w złotych
		2010	2011
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (IŁ)	19 398 157,84	20 758 971,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	(-) 420,00	-
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (IŁ), PO KOREKTACH	19 397 737,84	20 758 971,21
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 037 200,00	19 753 600,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	716 400,00	-
a)	Zwiększenie z tytułu	716 400,00	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	-	716 400,00	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 753 600,00	19 753 600,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a)	Zwiększenie z tytułu	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	-	-
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1	Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a)	Zwiększenie	-	-
b)	Zmniejszenie	-	-
3.2	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	234 991,38	360 957,04
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	125 905,66	644 414,17
a)	Zwiększenie z tytułu	125 905,66	644 414,17
	- zmiany akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- z podziału zysku (utrącenie)	125 905,66	644 414,17
	- z podziału zysku (zgodnie z postanowieniem walnego zgromadzenia)	-	-
	- z dopłat wspólników	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	-	-
	- pokrycie straty	-	-
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	360 957,04	1 005 371,21
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	-	-
	- rzyba środków trwałych	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	-	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 550 087,19	(-) 420,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	-	-
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	550 087,19	420,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	420,00	-
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	550 507,19	420,00
a)	Zwiększenia z tytułu	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	550 087,19	420,00
	- pokrycie straty	550 087,19	420,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	420,00	-
7.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 420,00	-
8.	Wynik netto	644 834,17	373 263,97
a)	Zysk netto	644 834,17	373 263,97
b)	Strata netto	-	-
c)	Odпис z zysku	-	-
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (IŁ)	20 758 971,21	21 132 235,18
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	20 758 971,21	21 132 235,18

Biuro Księgowe
Kierownik
mgr inż. Piotr Buchta

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Piotr Buchta

Informacja dodatkowa za rok 2011

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

I. DANE WSTĘPNE

1. W okresie 01 styczeń 2011 do 31 grudnia 2011 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 01-01-2011 do 31-12-2011 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 2011 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 2011 nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki. Kapitał jest w całości pokryty przez Właściciela.
3. Kapitał zapasowy w 2011 roku został powiększony o kwotę 644 414,17 zł z tytułu przeksięgowania zysku z roku 2010 (zgodnie z Uchwałą nr II/2011 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 18-04-2011) i wynosi obecnie 1 005 371,21 zł
4. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Gminę Łędziny w 100%.
5. Proponowany podział zysku jaki Spółka osiągnęła w 2011 roku – zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.
6. Zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia Wspólników zysk z 2010 roku przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 420,00 zł oraz na kapitał zapasowy w kwocie 644 414,17 zł

III. PRZYCHODY I KOSZTY W SPÓŁCE W 2011 ROKU

1. Struktura przychodów i kosztów za okres 01.01.2011 – 31.12.2011 wg rodzaju działalności

Dział	Przychody ze sprzedaży	Koszty	Wynik na sprzedaży
Oczyszczalnia Hołdunów	1 248 764,90	1 998 961,42	- 750 196,52
Oczyszczalnia Ziemowit	3 487 025,32	1 239 203,24	+ 2 247 822,08
Przychody z tytułu sprzedaży wody	542 343,20	521 077,73	+ 21 265,47
Administracja	0,00	1 077 248,67	- 1 077 248,67
Pozostałe wydzielone komórki	0,00	148 840,25	- 148 840,25
Razem	5 278 133,42	4 985 331,31	+ 292 802,11

2. Przychody jakie Spółka osiągnęła w 2011 roku dotyczyły przychodów krajowych.

3. Koszty rodzajowe w ujęciu bilansowym za okres 01-01-2011 do 31-12-2011

Rodzaj kosztów	Rok 2011 [w zł]
1	2
I. AMORTYZACJA	1 249 349,49
Amortyzacja środków trwałych	1 129 507,75
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	83 647,62
Amortyzacja niskocennych środków trwałych	36 194,12
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	591 546,16
Zużycie materiałów biurowych	14 839,38
Prenumeraty	4 099,27
Zużycie materiałów budowlanych	3,48
Zużycie środków czystości	3 344,34
Zużycie pozostałych materiałów	74 291,97
Zużycie energii elektrycznej	298 687,59
Zużycie wody, gazu i inne	176 773,35
Zużycie paliw, olejów i inne	19 506,78
III. USŁUGI OBCE	892 544,00
Usługi najmu dzierżawy	13 598,56
Usługi transportowe obce	3 224,85
Usługi remontowe	261 418,11
Usługi bankowe	6 086,00
Usługi pocztowe	14 273,60
Usługi telekomunikacyjne	15 902,08
Usługi doradczo – konsultacyjno – prawne	50 768,77
Usługi informatyczne	13 500,00
Usługi BHP	5 760,00
Usługi chemicznych badań osadów	17 159,90
Usługi w zakresie wywozu osadów	130 700,48
Pozostałe usługi	360 151,65
IV. PODATKI I OPŁATY	451 265,62
Podatek od nieruchomości	375 220,00
Opłaty na PFRON	33 352,00

Podatek VAT naliczony niepodlegający zwrotowi ani odliczeniu od podatku należnego	2 696,58
Opłaty skarbowe	10,00
Opłaty sądowe, notarialne	320,00
Opłaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntu	0,00
Podatki i opłaty Urząd Marszałkowski	35 954,00
Pozostałe podatki i opłaty	3713,04
V. WYNAGRODZENIA	1 343 637,98
Wynagrodzenia pracowników	1 269 488,86
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	56 752,42
Bezosobowy fundusz płac	13 471,46
Ryczałty za km	3 925,24
VI. ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	262 055,87
Ubezpieczenia społeczne, FP, FGŚP	199 953,49
Odpisy na ZFŚS	30 050,26
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	32 052,12
VII. POZOSTAŁE KOSZTY	188 432,19
Podróże służbowe	5 495,65
Koszty reprezentacji i reklamy	139 209,78
Koszty ubezpieczeń majątkowych	39 692,66
Inne koszty rodzajowe	4 034,10
RAZEM	4 978 831,31

4. Różnica między kosztami rodzajowymi (4) a kosztami wg miejsc powstawania (5) wynosi 6 500 zł, tj. utworzona rezerwa na badanie bilansu za 2011 roku.
5. W roku 2011 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 2011.
8. Nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.
9. Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i organom nadzorczym.
10. W roku 2011 r. nie udzielano innym jednostkom poręczeń, gwarancji. Spółka w 2009 roku zdeponowała w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w

Warszawie weksel własny In blanco z klauzulami „bez protestu” i „nie na zlecenie” celem zabezpieczenia umowy o dofinansowanie Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”. Weksel może być zrealizowany do kwoty 157 462 803,32 PLN.

11. Nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami Zarządu i organami nadzorczymi lub krewnych tych osób.
12. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Spółki w 2011 roku wyniosło 56 752,42 zł
13. Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

IV. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE W 2011 ROKU

1. Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2011 r. wynosiło: 36 osoby; w przeliczeniu na etaty - 33,40.

Z tego:

- 9 osób pracowało na oczyszczalni Hołdunów(w tym jedna na stanowisku kierowniczym); etaty -8,7
- 9 osób zatrudnionych było na Oczyszczalni Ziemowit (w tym jedna na stanowisku kierowniczym); etaty 9,3
- 11 osób pracowało w Administracji i Zarządzie; etaty - 9,3
- 7 osób w wydzielonej Jednostce – tzw. Jednostka Realizująca Projekt; etaty – 6,1

V. OBLICZENIE PODATEKU DOCHODOWEGO ZA 2011 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	3 759 242,39	Przychody ze sprzedaży usług netto	5 278 133,42
Koszty ogólne zarządu	1 226 088,92	Pozostałe przychody operacyjne	173 012,39
Pozostałe koszty operacyjne	41 307,02	Przychody finansowe	53 935,73
Koszty finansowe	183,24	Zyski nadzwyczajne	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00		
RAZEM KOSZTY:	5 026 821,57	RAZEM PRZYCHODY:	5 505 081,54
Koszty roku 2010 będące kosztem podatkowym roku 2011		Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2010	+ 4 201,28	Odsetki należne kontrahentom nie zapłacone	-0,00
Bezosobowy fundusz płac za 12/2010 art. 16 pkt 57 ust o pdof	+ 0,00	Rozwiązana rezerwa na należności	-18 085,15
Opłacony ZUS Pracodawcy za 11-12/2010 art. 16 pkt 57a ust o pdof	+ 14 484,97 + 21 264,93	Rozliczenie dotacji	-57 411,67
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	+ 0,00	Różnice kursowe niezrealizowane	-57,96
Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w 2011 roku			
Koszty wynagrodzeń Rady Nadzorczej za 12/2011 art. 16 pkt 57 ust o pdop	- 4 858,94		
Niewypłacony ryczałt za użytkowanie samochodu	- 294,44		
Nieopłacone składki do ZUS finansowane przez płatnika składek za 11-12/2011 art. 16 pkt 57a ust o pdop	-15 561,19 - 23 230,83		
Odpis aktualizujący inwestycje w środku trwałym w budowie	-24 500,00		
Koszty PFRON art. 16 pkt 36 ust o pdop	- 33 352,00		
Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązanie	- 6 500,00		
Koszty reprezentacji i inne koszty NKUP	- 23 386,11		
VAT z odpisu aktualizującego należności	- 225,77		
Nieobowiązkowa składka na stowarzyszenie	-500,00		
Koszty promocji sfinansowane z dotacji UE	- 57 411,67		

Koszty przegranej sprawy sądowej	- 36,20		
RAZEM KOSZTY	4 876 915,60	RAZEM PRZYCHODY	5 429 526,76
Dochód do opodatkowania (przychody – koszty)			552 611,16 zł
Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych)			0,00zł
Podstawa do opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych			552 611 zł
Podatek dochodowy wg stawki 19%			552 611 x 19% = 104 996,09 zł
Odliczenia od podatku			0,00 zł
Podatek dochodowy za 2011 rok			104 996 zł
Kwota wpłat do Urzędu Skarbowego w ciągu 2011 roku			114 454,00 zł
Nadpłata podatku CIT za 2011 rok			9 458,00 zł

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	552 143,17	4 472 445,77	4 379 032,29	645 556,65
2.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu najmu pomieszczeń Hotelu	200/2	28 583,48	0,00	10 127,74	18 455,74
3.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu wywozu nieczystości stałych	200/3	70 143,99	99,28	1 864,96	68 378,31
4.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu czynszów	200/4	75 983,53	0,00	10 927,26	65 056,27
5.	Rozrachunki z odbiorcami - pozostałe – czyszczenia kanalizacji, dopłaty Gminy do ceny ścieków	200/51 200/52 200/53	151 209,80	647 998,44	743 385,76	55 822,48
6.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży środków trwałych	200/6	561 829,52	2 400,96	4 150,93	560 079,55
7.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży wody pitnej	200/8	50 589,74	585 017,95	570 618,85	64 988,84
	RAZEM	-	1 490 483,23	5 707 962,40	5 720 107,79	1 478 337,84

2. Przedsiębiorstwo w 2011 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) – 23 134,95 zł
 - b) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu krótkoterminowym pomieszczeń – 18 455,74 zł
 - c) odpis na działalności zaniechanej tj. na przyjmowaniu nieczystości stałych - 68 378,31 zł
 - d) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu mieszkań – czynszach – 65 056,27 zł
- Łącznie odpis – 175 025,27 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	571 491,51	0,00	571 491,51
2.	do 30 dni	19 013,09	0,00	19 013,09
3.	od 31 do 90	10 476,77	0,00	10 476,77
4.	od 91 do 180	8 396,38	0,00	8 396,38
5.	od 181 do roku	7 753,19	0,00	7 753,19
6.	powyżej roku	28 425,71	23 134,95	5 290,76
	RAZEM	645 556,65	23 134,95	622 421,70

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 WN	Saldo MA
1.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi – materiały, usługi, towary	202/1	93 098,18	2 016 226,04	2 030 053,05	0,00	106 925,19
2.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi - środki trwałe	202/2	110 686,06	773 035,34	662 349,28	0,00	0,00
3.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań – kontrakty	203/1	2 143,95	295 953,24	3 012 279,84	0,00	2 718 470,55
4.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami zagranicznymi niepowiązanymi	299/01	0,00	57,96	4 289,25	0,00	4 231,29
5.	Rozliczenie zakupu materiałów i usług	300	4 886,02	2 033 163,77	2 032 013,27	1 950,00	5 685,52
	RAZEM	-	210 814,21	5 118 436,35	7 740 984,69	1 950,00	2 835 312,55

W chwili obecnej ani na koniec 2011 roku nie toczyły się żadne postępowania sądowe, administracyjne, w tym dotyczące zobowiązań bądź wierzytelności, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% wielkości kapitałów Spółki.

VIII. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW NA DZIEŃ BILANSOWY 2011 ROKU

1. Na saldo konta Rozliczenia międzyokresowego przychodów składa się kwota 656 124,34 zł, tj. zaliczki i refundację otrzymywane w ramach realizacji Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Lp.	Nazwa	Stan na	
		01-01-2011	31-12-2011
1.	Ubezpieczenia:	15 343,69	15 571,03
	a/ samochodów	4 798,30	5 001,60
	b/ mienia Spółki (budynków, sieci kanaliz.)	1 544,70	1 537,36
	c/ wyposażenia	830,18	929,34
	d/członków Zarządu i Rady Nadzorczej	7 005,01	6 374,97
	e/ inne ubezpieczenia	1 165,50	1 727,76
2.	Prenumeraty	2 337,43	2 001,33
3.	Abonament telefoniczny na I/2012	257,00	436,08
4.	Reklama na rok 2012	624,98	277,50
5.	Abonament za korzystanie z serwisów internetowych programów oraz domen w roku 2012	4 218,73	4 804,26
6.	Dzierżawa	0,00	499,98
7.	Pozostałe koszty na rok 2012	349,99	275,00
	RAZEM	23 131,82	23 865,18

W roku 2011 Spółka utworzyła rezerwę na koszty badania sprawozdania finansowego za 2011 rok , w wysokości 6 500,00 zł

IX. MAJĄTEK TRWAŁY - ŚRODKI TRWAŁE I JEGO UMORZENIA

1. Ruch środków trwałych i wartości niematerialno – prawnych w roku 2011 (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	231 438,00	40 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 053,00
2.	Środki trwałe	23 105 779,15	60 421,07	108 748,62	0,00	0,00	0,00	0,00	11 939,00	23 263 009,84
	a/ Grunty i tereny Gr. 0	441 635,00	13 292,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 927,28
	b/ Budynki i lokale Gr. 1	5 093 720,20	21 742,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 115 462,92
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	13 704 254,52	0,00	108 748,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 813 003,14
	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	5 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 337,00	27 876,36
	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	3 590 157,88	19 746,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 602,00	3 600 301,95
	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	66 192,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	RAZEM	23 337 217,15	101 036,07	108 748,62	0,00	0,00	0,00	0,00	11 939,00	23 535 062,84
3.	Niskocenne środki trwałe	179 248,53	28 679,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346,01	206 581,68

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	150 371,37	85 147 ,62	0,00	0,00	0,00	235 518,99	36 534,01
2.	Środki trwałe	8 037 664,77	1 135 525,71	0,00	0,00	6 017,96	9 167 172,52	14 095 837,32
	a/ Grunty i tereny Gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 927,28
	b/ Budynki i lokale Gr. 1	478 243,75	164 098,24	0,00	0,00	0,00	642 341,99	4 473 120,93
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	5 602 072,47	617 740,19	0,00	0,00	0,00	6 219 812,66	7 593 190,48
	d/Kotły i maszyny energetycznego Gr. 3	43 819,26	4 200,85	0,00	0,00	0,00	48 020,11	2 459,89
	e/Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4	24 573,36	705,00	0,00	0,00	2 337,00	22 941,36	4 935,00
	f/Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr. 5	19 932,55	7 256,28	0,00	0,00	0,00	27 188,83	12 497,50
	g/ Urządzenia techniczne Gr 6	1 806 973,02	310 564,67	0,00	0,00	3 680,96	2 113 856,73	1 486 445,22
	h/ Środki transportu Gr. 7	35 819,02	19 015,80	0,00	0,00	0,00	54 834,82	40 244,34
	i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr. 8	26 231,34	11 944,68	0,00	0,00	0,00	38 176,02	28 016,68
	j/ Pozostałe Gr. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	8 188 036,14	1 220 673,33	0,00	0,00	6 017,96	9 402 691,51	14 132 371,33
3.	Niskocenne środki trwałe	179 248,53	28 679,16	0,00	0,00	1 346,01	206 581,68	

Spółka na dzień 31-12-2011 utworzyła odpis aktualizujący inwestycję środki trwałe w budowie (na inwestycje pn. dobudowanie przyłączy kanalizacyjnych dla mieszkańców Lędzin) w wysokości 24 500 zł.

X. INWESTYCJE WYKONANE W ROKU 2011 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 Lędziny nr VI/32/11 z dnia 24-02-2011 oraz Uchwałą Rady Miasta Lędziny nr XI/69/11 z dnia 22-06-2011 w sprawie wieloletniego planu modernizacji urządzeń wodociągowych w Gminie Lędziny.

Między innymi wykonano:

- a. Zakup pomp ściekowych – 19 746,07 zł
- b. Zmieniono zasilanie przepompowni w energię elektryczną na oczyszczalni Ziemowit – 18 981,39 zł
- c. Przebudowano sieć wodociągową na Centrum CII – 89 767,23
- d. Aktualizowano system informacji o sieciach kanalizacyjnych Xaris – 40 615,00zł

Poniższa tabela prezentuje zestawienie nakładów do pozycji środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2011:

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	18 981,39	0,00	18 981,39	0,00
2.	Aplikowanie o środki Unijne dokumentacja techniczna Projektu	1 404 245,58	61 625,00	0,00	1 465 870,58
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Poziomkowej	303 159,29	23 999,41	0,00	327 158,70
4.	Budowa kolektora sanitarnego i deszczowego na ul. Lędzińskiej – odcinek od ul. Lipcowej do Stadionowej)	855 330,41	212 435,03	0,00	1 067 765,44
5.	Budowa rurociągu sieci wodociągowej na ul. Pokoju – w okolicy Centrum II	62 867,23	26 900,00	89 767,23	0,00
6.	Budowa przekładki rurociągów tłocznych na ul. Pokoju w okolicy boiska Orlik	135 737,94	0,00	0,00	135 737,94
7.	Dobudowa wodociągu ϕ 100 i 150 na Rachowach	81,20	6 454,12	0,00	6 535,32
8.	Budowa kanalizacji na ul. Paderewskiego odcinek od SP-1 do ul. Lędzińskiej (Projekt)	4 500,00	20 700,00	0,00	25 200,00

9.	Rozpoczęta inwestycja pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łęczyny”	506 556,21	2 768 508,95	0,00	3 275 065,16
10.	Przebudowa wodociągu w rejonie oś. Rotacyjnego oraz MZOZ na ul. Pokoju	0,00	45 107,35	0,00	45 107,35
11.	Przebudowa ogólnospławnej P-8 kanalizacji na ul. Murckowskiej	0,00	4 627,00	0,00	4 627,00
12.	Przebudowa kanalizacji deszczowej w okolicy Rzepicha	0,00	4 708,37	0,00	4 708,37
13.	Modernizacja odcinaka sieci kanalizacyjnej na ul. Fredry	0,00	42 738,73	0,00	42 738,73
14.	Inwestycja dobudowa przyłączy kanalizacyjnych	0,00	24 500,00	0,00	24 500,00
	RAZEM	3 291 459,25	3 242 303,96	108 748,62	6 425 014,59

XI. UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2011 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 Łęczyny”. 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 m² w obrębie Smardzowice –Łęczyny 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 2011 r. dzierżawiła sprzęt komputerowy od Urzędu Miasta Łęczyny na podstawie umowy nr SO/19/2007 z dnia 31-12-2007. Termin dzierżawy sprzętu został wydłużony do dnia 31-12-2011.
4. PGK „Partner” w 2011 r. dzierżawiło 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 31-12-2011.
5. W okresie od stycznia do sierpnia 2011 r. obowiązywała umowa zawarta z Urzędem Miasta Łęczyny 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



**Taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego
odprowadzania ścieków
obowiązująca na terenie Gminy Lędziny**

ścieków i infrastrukturą techniczną. W związku z powyższym Spółka zobligowana była do opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego.

XII. POZOSTAŁE UMOWY ZAWARTE PRZEZ 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 Ziarnowit, 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 Lędzianach, 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. Umowa była dwukrotnie aneksowana. Termin rozpoczęcia spłaty ustalono na 15 maj 2012 r.
3. Spółka podpisała umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2011 rok z Firmą LEX – FIN Sp. z o.o. z Katowic. Wynagrodzenie biegłego wynosi 6 500 zł netto. Spółka nie korzystała z innych usług podmiotu.

XIII. ZMIANY W SPOSOBIE PREZENTACJI DANYCH W BILANSIE ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Spółka zmieniła sposób prezentacji w aktywach i pasywach bilansu, tych elementów które wykazywane są jako jednostki powiązane ze Spółką. W roku 2010 zobowiązania, należności, przychody oraz koszty Spółka wykazywała jako „powiązane z jednostką” (Gminą Lędziny), od roku 2011 Spółka prezentuje powyższe składniki w pozycji „od pozostałych jednostek”.

Sporządziła: Gł. Księgowa - Anna Pawlica

Główny Księgowy

mgr Anna Pawlica

(podpis i pieczęć)

Zatwierdził: Prezes Zarządu -Piotr Buchta

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Piotr Buchta

(podpis i pieczęć)

Lędziny, dnia 20-02-2012



LEX-FIN Sp. z o.o.
ul. Chorzowska 50, 40-121 Katowice
tel. / fax 32 / 731 51 23
e-mail: lexfin@audyt.com.pl www.audyt.com.pl

Podmiot, uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA UDZIAŁOWCA I RADY NADZORCZEJ PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ „PARTNER” SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W LĘDZINACH

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lędzinach, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik Jednostki.

Kierownik Jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób



LEX-FIN Sp. z o.o.
ul. Chorzowska 50, 40-121 Katowice
tel. / fax 32 / 731 51 23
e-mail: lexfin@audyt.com.pl www.audyt.com.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.


Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego stwierdzamy, że w badanej Jednostce przedmiotem badania nie było ustalenie prawidłowości stanów początkowych (bilansu otwarcia), dlatego opinia dotyczy wyłącznie roku obrotowego.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.


Stanisław Bazan
Biegły rewident nr 145
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU


Stanisław Bazan
Biegły rewident nr ewid. 145

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

Katowice, dnia 15 marca 2012 roku

LEX-FIN SP. Z O.O.
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112
UL. CHORZOWSKA 50, 40-121 KATOWICE
KRS: 174703 REGON: 270161350 NIP: 634-012-74-93
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 60.000,00 ZŁ
TEL./FAX: (032) 731-51-23