



**TARYFA DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I
ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW**

OBOWIĄZUJĄCA NA TERENIE GMINY ŁĘDZINY

NA OKRES OD 01.04.2014 r. DO 31.03.2015 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 Lędziny przez okres 12 miesięcy, czyli od dnia 01.04.2014 r. do dnia 31.03.2015 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 Lędzinach prowadzi działalność w zakresie:

- zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie Decyzji Burmistrza Miasta Lędziny I.dz.ZI/7050/204/03 z dnia 11.12.2003 r.
- zbiorowego zaopatrzenia w wodę na podstawie Decyzji Burmistrza Lędzin ZI-7050/42/2010 z dnia 09.02.2010 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 za pomocą majątku własnego Przedsiębiorstwa.

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 zarządca jest ZUH „Honorata”). Ponadto Spółka Partner zaopatruje w wodę takie firmy i instytucje jak: Big Fish, Admirał, MZOZ Łędziny, 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 Sp. z o.o. 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 połaźienne są rozcieńczone w porównaniu ze ściekami komunalnymi z terenu miasta.

Ponadto Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. założyło wzrost ilość w dostarczaniu ścieków w okresie przedkładanej taryfy; spowodowane nowymi podłączeniami klientów do nowo budowanej kanalizacji Założono iż nowe podłączenia będą miały miejsce od III i IV kwartału 2014 roku.

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	7,99	8,63	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	9,30	10,04	zł/m ³
Grupa II	Zakłady przemysłowe i usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	9,30	10,04	zł/m ³
Grupa III	Kopalnia „Ziemowit”	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	7,90	8,53	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). 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 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 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 01-04-2014 do 31-03-2015 podstawę stanowiły dane z księgowości oraz założone plany rozwoju i modernizacji obiektów a przede wszystkim założenia z 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 bezpośrednie ustalono przyjmując za podstawę dane z ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf (okres od grudnia 2012 roku do listopada 2013 r.).
2. W związku z intensyfikacją prac związanych z „Uporządkowaniem Gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” rok 2013 był okresem w którym przyjęto na stan majątkowy zmodernizowaną oczyszczalnię Ziemowit oraz adaptowano oczyszczalnię Hołdunów (kontrakt W1). Natomiast rok 2014 będzie okresem w którym – zgodnie z harmonogramem – mają zostać zakończone prace związane z budową kanalizacji sanitarnej i deszczowej. Przyjęto w kosztach iż zadanie W2.1 będzie oddane w IV kwartale 2014 r., zadanie W2.2 – w III kwartale 2014 r., zadanie W2.3 – w III kwartale 2014 r. i zadanie W2.4 – w IV kwartale 2014 r. Takie też założenia zostały przyjęte przy planowaniu amortyzacji na okres taryfowy. 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 2,4% (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 13 sierpnia 2013 r. w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska (M.P. z dnia 10 września 2013 poz 729) i dla planowanej na 2014 rok ilości ścieków.
6. Z informacji uzyskanych od ubezpieczyciela majątkowego wynika że w roku 2014 wzrosną o 10 % koszty ubezpieczeń a także Spółka zmuszona będzie do ubezpieczenia swój rosnący majątek. W związku z powyższym w taryfie uwzględniono wzrost tegoż kosztu rodzajowego.
7. W roku 2013 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 2014 (zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Łędziny nr XLII/303/13 z dnia 28-11-2013) – 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 przepompowni ścieków. Ponadto uwzględniono w taryfie opłaty za podłączenia do sieci 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 wysyła 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. 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.
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 01.04.2014 r. do dnia 31.03.2015 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	7,99 zł/m ³	8,63 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 01.04.2014 r. do dnia 31.03.2015 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	9,30 zł/m ³	10,04 zł/m ³
Grupa II	9,30 zł/m ³	10,04 zł/m ³
Grupa III	7,90 zł/m ³	8,53 zł/m ³

Załączniki do uzasadnienia wniosku:

- 1) tabele od A do H będące szczegółową kalkulacją cen i stawek opłat za wodę i ścieki - **załącznik 1**
- 2) informacja o planowanej ilości zakupionej wody i cenie za zakup 1m³ wody – **załącznik 2**
- 3) plan modernizacji sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni na rok 2014 i dalsze lata – **załącznik 3**
- 4) ostatnie zatwierdzone sprawozdanie finansowe Spółki za 2012 rok, sprawozdanie Zarządu Spółki za 2012 rok oraz opinia Biegłego Rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania – **załącznik 4**

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)	7,57	7,99	105,6%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0,00	0,0%
		- cena wskaźnikowa 1)	7,57	7,99	105,6%

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)	8,49	9,30	109,5%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0	0
2	Grupa 3	- cena wskaźnikowa 1)	8,49	9,30	109,5%
		-cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m ³)	6,79	7,90	116,3%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0	0
		- cena wskaźnikowa 1)	6,79	7,90	116,3%

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:	414 153,72	674 962,89
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	43 398,54	68 501,00
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	140 398,12	153 000,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	0,00	4 589,25
	5) marża zysku	0,00	0,00
	Wartość niezbędnych przychodów	414 153,72	679 552,14
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	4 591 764,74	7 763 382,65
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe (*)	1 596 816,08	2 720 941,57
	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	24 774,33	30 022,00
	5) marża zysku	0,00	0,00
	Wartość niezbędnych przychodów	4 616 539,07	7 793 404,65
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	164,08%
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	168,81%

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:		674 962,89		674 962,89
	a) koszty bezpośrednie:		475 733,71		475 733,71
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	61 924,46		61 924,46
	- wynagrodzenia z narzutami	A	49 255,17		49 255,17
	- materiały	A	109 598,60		109 598,60
	- energia	A	308,74		308,74
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	0,00		0,00
	- podatki i opłaty - inne	A	27 356,00		27 356,00
	- usługi obce	A	217 482,00		217 482,00
	- pozostałe koszty	A	9 808,74		9 808,74
	b) alokowane koszty pośrednie:	A	199 229,18		199 229,18
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	0,00		0,00
	- alokowane koszty ogólne	A	199 229,18		199 229,18
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	0,00		0,00
	3) odsetki	A	0,00		0,00
	4) należności nieregularne	A	4 589,25		4 589,25
	5) marża zysku	A	0,00		0,00
	Razem wartość niezbędnych przychodów		679 552,14		679 552,14
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		3 735	4 028	7 763
			227,18	155,47	382,65
	a) koszty bezpośrednie:		3 143	3 489	6 632
			031,76	346,49	378,25
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		1 122	1 539	2 661
			627,20	341,37	968,57
	- wynagrodzenia z narzutami	C	674 066,52	622 215,25	1 296
					281,77
	- materiały	C	50 902,04	49 137,81	100 039,85
	- energia	C	163 050,80	176 638,37	339 689,17
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	16 923,40	15 621,60	32 545,00
	- podatki i opłaty - inne	C	240 209,88	150 727,50	390 937,38
	- usługi obce	C	797 095,96	863 520,62	1 660
					616,57
	- pozostałe koszty	C	78 155,96	72 143,97	150 299,93
	b) alokowane koszty pośrednie:	C	592 195,42	538 808,98	1 131
					004,40
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	0,00	0,00	0,00
	- alokowane koszty ogólne	C	592 195,42	538 808,98	1 131
					004,40

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	30 022,00	0,00	30 022,00
5) marża zysku	C	0,00	0,00	0,00
Razem wartość niezbędnych przychodów		3 765 249,18	4 028 155,47	7 793 404,65

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	405 000,00	510 000,00	915 000,00
			%	44,26%	55,74%	100,00%
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł	16 923,40	15 621,60	32 545,00
			%	52,00%	48,00%	100,00%

Uwaga:

¹⁾ Dostosować do konstrukcji taryfy.

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

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:	679 552,14		679 552,14
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	679 552,14		679 552,14
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	0,00		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)	7,99		7,99
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/miesiąc 3)	X		X
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	3 765 249,18	4 028 155,47	7 793 404,65
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	405 000,00	510 000,00	915 000,00
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m ³ 4)	9,30	7,90	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 wierszwa 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	7,99		7,99
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00		0,00
	4) przychody według należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok	679 552,14	0,00	679 552,14
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00	0,00	0,00
	Wartość przychodów w zł/rok	679 552,14	0,00	679 552,14
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	405 000,00	510 000,00	915 000,00
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m ³	9,30	7,90	x
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	x
	4) przychody według należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	3 765 249,18	4 028 155,47	7 793 404,65
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00	0,00	0,00
	Wartość przychodów w zł/rok	3 765 249,18	4 028 155,47	7 793 404,65

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	679 552,14	0	679 552,14
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	414 153,71		414 153,71
	Wzrost przychodów 1)	164,08%	0	164,08%
2	Odprowadzanie ścieków			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	3 765 249,18	4 028 155,47	7 793 404,65
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	2 091 068,47	2 525 470,60	4 616 539,07
	Wzrost przychodów 2)	180,06%	159,50%	168,81%

Uwagi:

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



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

Załącznik nr 2 do wniosku taryfowego

INFORMACJA O PLANOWANEJ ILOŚCI I CENIE ZA ZAKUP WODY
przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o.
w Lędzinach w okresie od 01-04-2014 do 31-03-2015

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	1,80 zł/m ³	153 000,00 zł

Załącznik nr 3 do wniosku taryfowego

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 2014-2015.

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 przeglądy 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 ramach rozbudowy i modernizacji sieci kanalizacyjnej planowane jest:

- wykonanie przedsięwzięcia pn.: ” Uporządkowanie gospodarki ściekowej – wykonanie przełączeń do nowo wybudowanej kanalizacji w zlewni „Hołdunów” etap 1 i 2 ”.

Zadanie to ma na celu „przełączenie” do nowej kanalizacji, posesji mieszkańców posiadających aktualną umowę na wprowadzanie ścieków do sieci kanalizacyjnej .

Zadanie obejmowało będzie:

- wykonanie dokumentacji technicznych przyłączy kanalizacji sanitarnej dla budynków, gdzie właściciel posiada aktualną Umowę na wprowadzenie ścieków do kanalizacji,
- wybudowanie nowych przyłączy kanalizacji sanitarnej;
- odcięcie i zabezpieczenie „starych” przyłączy;
- wykonanie inwentaryzacji powykonawczej.

W ramach rozbudowy i modernizacji sieci wodociągowej planowane jest:

- budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ przy ul. Pokoju
- Etap VI-VIII;
- zabudowa stacji hydroforowej podwyższającej ciśnienie na sieci północnej;
- budowa sieci wodociągowej dla osiedla Rachowy;
- budowa sieci wodociągowej dla osiedla Centrum II.

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
2014-2015r.			
Zlewnia oczyszczalni „Hołdunów” i „Ziemowit”			
1.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej – wykonanie przełączy do nowo wybudowanej kanalizacji w zlewni „Hołdunów” etap 1	2014	500.000,00
2.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej – wykonanie przełączy do nowo wybudowanej kanalizacji w zlewni „Hołdunów” etap 2	2015	500.000,00
	SUMA:		1.000.000,00
2010-2014r.			
Projekt pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”			
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 Łędzinach zadanie W2.1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Łędziny i Smardzowice	2011-2014	21.199.005,00
6	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Łędzinach zadanie	2011-2014	36.166.286,98

	W2.2 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście i Blych		
7	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Łędzinach 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 Łędzinach zadanie W2.4 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołdunów	2011-2014	25.231.400,00
9	Kontrakt S1: Zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego	2014	695.942,00
10	Wydatki poza kontraktowe	2011-2014	3.642.044,00
	Razem:		130.039.596,20

-wodociągi

Lp.	Nazwa zadania	Rok realizacji	Wartość szacunkowa
1	Budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ ul. Pokoju – Etap VI-VIII	2014	130.000
2	Budowa stacji hydroforowej na sieci północnej	2014	100.000
3	Budowa sieci wodociągowej dla osiedla Rachowy - Etap II	2015	125.000
4	Budowa sieci wodociągowej dla osiedla Centrum II –Etap I	2015	75.000
	Razem:		430.000

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”.



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

Załącznik nr 4 do wniosku taryfowego

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI
KOMUNALNEJ „PARTNER” SP. Z O.O.
W LĘDZINACH
ZA OKRES 01-01-2012 DO 31-12-2012**

***OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA,
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ
„PARTNER”
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W LĘDZINACH
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2012 ROKU***

Katowice, marzec 2013 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łędzinach, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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 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 wrywkowy – 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 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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.

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

FREZES ZARZĄDU


Stanisław Bazan
Biegły rewident nr ewid. 145

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: 634-012-74-09
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 60.000,00 ZŁ
TEL./FAX: (032) 731-51-23

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

Katowice, dnia 26 marca 2013 roku



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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
JEDNOSTKI BADANEJ***

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

Lędziny, dnia 26-02-2013

Wprowadzenie

do Sprawozdania Finansowego za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

<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"> o Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. z siedzibą w Lędzinach na ul. Lędzińskiej 47 o Podstawowym przedmiotem działalności jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, eksploatacja i bieżąca konserwacja kanalizacji oraz usługi związane z dostarczaniem wody za pośrednictwem sieci wodociągowych. o Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem KRS 0000147512 o NIP 646-032-64-33 o Regon 276403072 o 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 styczeń 2012 do 31 grudzień 2012 i porównywalne dane finansowe za okres od 01 styczeń 2011 do 31 grudzień 2011. Prezentację aktywów i pasywów przedstawiono wg stanu na dzień 31 grudzień 2012 oraz 31 grudzień 2011. 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 gospodarczej 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 sporządzanego 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 danych.</p>	<p>Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.</p>

<p>celu zapewnienia porównywalności 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"> o 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 o 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. o Inwestycje krótkoterminowe obejmujące krótkoterminowe aktywa finansowe w tym środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, a środki pieniężne w walucie obcej

	<p>wycenia się wg obowiązującego kursu średniego NBP</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne są wykazywane w przypadku jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. ○ 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 prawdopodobne. ○ Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty ○ Kapitały własne Spółki 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. <p>Rachunek zysków i strat Spółki sporządza metodą kalkulacyjną. Rachunek przepływów pieniężnych Spółki sporządza metodą bezpośrednią.</p> <p><u>Wynik finansowy Spółki</u> 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.</p> <p>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.</p> <p>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</p>
--	--

	<p>niefinansowych.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
10. Zmiany zasad rachunkowości	W roku 2012 nie dokonywano istotnych zmian zasad rachunkowości.

Sporządziła: Anna Pawlica

Główny Księgowy
Anna Pawlica
mgr Anna Pawlica

(podpis)



PREZES ZARZĄDU
Piotr Buchta
mgr inż. Piotr Buchta

(Podpis Prezesa Zarządu)

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
„PARTNER” Sp. z o.o.
43-143 Lędziny, ul. Lędzińska 47
NIP 646-022-54-33 Regon 276403072
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2011	31-12-2012			31-12-2011	31-12-2012
A	Aktywa trwałe	20 532 885,92	38 352 050,75	A	Kapitał (fundusz) własny	21 132 235,18	23 443 441,16
I	Wartości niematerialne i prawne	36 534,01	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 753 600,00	20 753 600,00
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	36 534,01	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 005 371,21	1 378 635,18
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	20 496 351,91	38 352 050,75	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	800 000,00
1	Środki trwałe	14 095 837,32	14 634 259,02	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	454 927,28	671 377,22	VIII	Zysk (strata) netto	373 263,97	511 205,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 066 311,41	12 691 327,05	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 506 337,61	1 218 654,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 428 398,24	21 132 101,22
d)	środki transportu	40 244,34	21 228,54	I	Rezerwy na zobowiązania	6 500,00	6 500,00
e)	inne środki trwałe	28 016,68	31 671,82	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	6 400 514,59	23 717 791,73	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	6 500,00	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	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	5 765 773,90	5 268 980,69
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		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	5 681 436,09	5 217 732,67
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

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

B	Aktywa obrotowe	7 027 747,50	6 223 491,63	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 835 312,55	3 119 424,22
I	Zapasy	1 950,00	1 585,37		– do 12 miesięcy	2 835 312,55	3 119 424,22
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	121918,30	139 947,69
5	Zaliczki na dostawy	1 950,00	1 585,37	h)	z tytułu wynagrodzeń	69 623,86	65 706,33
II	Należności krótkoterminowe	1 889 857,83	2 702 746,45	i)	inne	2 654 581,38	1 892 654,43
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	84 337,81	51 248,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	656 124,34	15 856 620,53
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	656 124,34	15 856 620,53
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	656 124,34	15 856 620,53
2	Należności od pozostałych jednostek	1 889 857,83	2 702 746,45		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 303 312,57	746 247,09				
	– do 12 miesięcy	743 233,02	746 247,09				
	– powyżej 12 miesięcy	560 079,55	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	564 904,51	1 948 884,61				
c)	inne	21 640,75	7 614,75				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 112 074,49	3 480 807,53				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 112 074,49	3 480 807,53				
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	5 112 074,49	3 480 807,53				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 112 074,49	3 480 807,53				
	– 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	23 865,18	38 352,28				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	27 560633,42	44 575 542,38		PASYWA razem (suma poz. A i B)	27 560633,42	44 575 542,38

Sporządzono dnia Łędziny, 26-02-2013

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

Główny Księgowy
Anna Pawlica

FINANSOWE ZBADANO
Biegły rewident
nr ewid. 145
Stawisław Bazan
SPRAWOZDANIEM WYDANO OPINIĘ

PREZES ZARZĄDU

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)

mgr inż. Piotr Buchta

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
"PARTNER" Sp. z o.o.
43-143 Łędziny, ul. Łędzińska 47
NIP 640-002-64 REGON 27640072

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA ROK 2012**

Wariant kalkulacyjny		za rok 2011	za rok 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 278 133,42	5 355 802,95
	- od jednostek powiązanych	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 278 133,42	5 355 802,95
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 759 242,39	3 526 734,74
	- jednostkom powiązanym	0,00	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 759 242,39	3 526 734,74
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 518 891,03	1 829 068,21
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	1 226 088,92	1 159 487,43
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	292 802,11	669 580,78
G	Pozostałe przychody operacyjne	173 012,39	215 924,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	57 411,67	121 363,07
III	Inne przychody operacyjne	115 600,72	94 561,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	41 307,02	271 972,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 969,04	15 831,58
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 950,61	60 544,97
III	Inne koszty operacyjne	9 387,37	195 595,59
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	424 507,48	613 532,71
J	Przychody finansowe	53 935,73	49 797,99
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	53 877,77	49 797,99
	- 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	57,96	0,00
K	Koszty finansowe	183,24	142,72
I	Odsetki, w tym:	183,24	0,00
	- 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	0,00	142,72
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	478 259,97	663 187,98
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)	478 259,97	663 187,98
O	Podatek dochodowy	104 996,00	151 982,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	373 263,97	511 205,98

Miejscowość : **ŁĘDZINY**

Sporządził : **Anna Pawlica**

Zatwierdził : **Piotr Buchta**


PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Piotr Buchta

, dnia : **26-02-2013**



Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
„PARTNER” Sp. z o.o.
43-143 Łędziny, ul. Łędzińska 47
NIP: 646-032-64-35 Regon 276403072

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012**

Wiersz	TREŚĆ		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
1	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	1	20 758 971,21	21 132 235,18
	- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI)	2	-	-
	- KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH	3	-	-
IA.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	4	20 758 971,21	21 132 235,18
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	19 753 600,00	19 753 600,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	-	1 000 000,00
a)	Zwiększenie z tytułu	7	-	1 000 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	8		
	- objęcie nowych udziałów	9		1 000 000,00
b)	Zmniejszenie z tytułu	10	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	11		
	-	12		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13	19 753 600,00	20 753 600,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	14		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	15	-	-
a)	Zwiększenie z tytułu	16	-	-
	-	17		
b)	Zmniejszenie z tytułu	18	-	-
	-	19		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	20	-	-
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	21		
a)	Zwiększenie	22		
b)	Zmniejszenie	23		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	24	-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25	360 957,04	1 005 371,21
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	26	644 414,17	373 263,97
a)	Zwiększenie z tytułu	27	644 414,17	373 263,97
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28		
	- z podziału zysku (ustawowo)	29	644 414,17	373 263,97
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	30		
	- zbycia środków trwałych (z kapitału z akt. wyceny)	31		
	-	32		
b)	Zmniejszenie z tytułu	33	-	-
	- pokrycia straty	34		
	-	35		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	36	1 005 371,21	1 378 635,18
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	37		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	38		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	39	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	40	-	-
	-	41		
b)	Zmniejszenia z tytułu	42	-	-
	- zbycia środków trwałych	43		
	-	44		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	45	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	46		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	47	-	800 000,00
a)	Zwiększenia z tytułu	48	-	800 000,00
	- wpłata na podwyższenie kapitału Spółki	49		800 000,00
b)	Zmniejszenia z tytułu	50	-	-
	-	51		
	-	52		

6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	53	-	800 000,00
7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	54	(-) 420,00	
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	56		
	- korekty błędów podstawowych	57		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	58	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	59	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	60		
	-	61		
b)	Zmniejszenia z tytułu	62	-	-
	-	63		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	64	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	65	(-) 420,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	66		
	- korekty błędów podstawowych	67		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	68	(-) 420,00	-
a)	Zwiększenia z tytułu	69	-	-
	- przeniesienia straty za rok ubiegły do pokrycia	70		
	-	71		
b)	Zmniejszenia z tytułu	72	(-) 420,00	-
	- pokrycie straty	73	(-) 420,00	-
	-	74		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	75	-	-
7.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	76	-	-
8.	Wynik netto	77	373 263,97	511 205,98
a)	Zysk netto	78	373 263,97	511 205,98
b)	Strata netto	79		
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	80		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU	81	21 132 235,18	23 443 441,16
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	82	21 132 235,18	23 443 441,16

Lędziny, dnia 26-02-2013

Sporządziła: Anna Pawlica

Główny Księgowy
Anna Pawlica
mgr Anna Pawlica

Zatwierdził: Piotr Buchta

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Piotr Buchta



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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

TREŚĆ			
		Kwota w złotych	Kwota w złotych
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2011	2012
I.	Zysk (strata) netto	373 263,97	511 205,98
II.	Korekty razem	6 677 889,28	14 298 459,42
1	Amortyzacja	1 249 352,49	1 242 439,51
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28 469,04	15 831,58
5	Zmiana stanu rezerw	6 500,00	
6	Zmiana stanu zapasów	(-) 1 950,00	364,63
7	Zmiana stanu należności	(-) 371 086,62	(-) 1 368 335,41
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj. pożyczek i kredytów	5 189 179,12	(-) 777 849,98
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	577 425,25	15 186 009,09
10	Inne korekty		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 051 153,25	14 809 665,40
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	1 952,00	35 518,70
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 952,00	35 518,70
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	3 372 019,19	18 276 451,06
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 372 019,19	18 276 451,06
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)	(-) 3 370 067,19	(-) 18 240 932,36
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	-	1 800 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitał. oraz dopłat do kapitału	-	1 800 000,00

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	Splaty 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.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	1 800 000,00
D	PRZEPIŁY PNIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+/- BIII.+/-CIII.)	3 681 086,06	(-) 1 631 266,96
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PNIĘŻNYCH, W TYM:	3 681 086,06	(-) 1 631 266,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
F	ŚRODKI PNIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 430 988,43	5 112 074,49
G	ŚRODKI PNIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM :	5 112 074,49	3 480 807,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lędziny, dnia 26-02-2013

Sporządziła: Anna Pawlica

Główny Księgowy
Anna Pawlica
mgr Anna Pawlica

Zatwierdził: Piotr Buchta

PREZES ZARZĄDU
Piotr Buchta
mgr inż. Piotr Buchta



Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
„PARTNER” Sp. z o.o.
43-143 Lędziny, ul. Lędzińska 47
NIP 646-632-64-33 Regon 275403672

Informacja dodatkowa za rok 2012

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

I. DANE WSTĘPNE

1. W okresie 01 styczeń 2012 do 31 grudzień 2012 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 42.99 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 01-01-2012 do 31-12-2012 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 2012 roku składała się z 3 osób:
 - Przewodniczący Rady – Alicja Bobiec
 - Z-ca Przewodniczącego – Krzysztof Pogoda
 - Sekretarz Rady – Krzysztof KicińskiKadencja członków Rady wynosi cztery lata z wyjątkiem pierwszej, która trwa trzy lata (§ 20 pkt 2 Umowy Spółki).
4. Firma wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego Wydział VIII Gospodarczy w Katowicach pod numerem KRS 0000147512
5. Spółka rozlicza się w Urzędzie Skarbowym Tychy al. Niepodległości 60 43-100 Tychy
6. Spółka rozlicza się w ZUS o. Rybnik ul. Reymonta 2, 44-200 Rybnik

II. KAPITAŁY SPÓŁKI

1. Kapitał Zakładowy Spółki na dzień 31-12-2012 wyniósł 20 753 600 i dzieli się na 207 536 równych i niepodzielnych udziałów po 100 zł każdy. W dniu 28-12-2012 Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału Spółki o kwotę 800 000,00 zł, kwota została wpłacona do Spółki w dniu 27-12-2012. Na dzień bilansowy zmiany w kapitale nie zostały zarejestrowane w Sądzie KRS.
2. Ponadto w roku 2012 wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki. W lipcu kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 19 753 600 zł o kwotę 1 000 000 zł do kwoty 20 753 600 zł (uchwała nr I/2012 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 17-07-2012).
3. Kapitał zapasowy w 2012 roku został powiększony o kwotę 373 263,97 zł z tytułu przeksięgowania zysku z roku 2011 (zgodnie z Uchwałą nr II/2012 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 23-04-2012) i wynosi obecnie 1 378 635,18 zł
4. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Gminę Łędziny w 100%.
5. Proponowany podział zysku jaki Spółka osiągnęła w 2012 roku – zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

III. PRZYCHODY I KOSZTY W SPÓŁCE W 2012 ROKU

1. Struktura przychodów i kosztów za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 wg rodzaju działalności

Dział	Przychody ze sprzedaży	Koszty	Wynik na sprzedaży
Oczyszczalnia Hołdunów	1 228 595,27	1 974 517,40	- 745 922,13
Oczyszczalnia Ziemowit	3 512 922,52	1 215 107,92	+ 2 297 814,60
Przychody z tytułu sprzedaży wody	614 285,16	337 109,42	+ 277 175,74
Administracja	0,00	1 123 602,81	- 1 123 602,81
Pozostałe wydzielone komórki	0,00	35 884,62	- 35 884,62
Razem	5 355 802,95	4 686 222,17	+ 669 580,78

2. Przychody jakie Spółka osiągnęła w 2012 roku dotyczyły przychodów krajowych.

3. Koszty rodzajowe w ujęciu bilansowym za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 i porównawczo za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011

Rodzaj kosztów	Rok 2011 [w zł]	Rok 2012 [w zł]
1	2	3
I. AMORTYZACJA	1 249 349,49	1 242 439,51
Amortyzacja środków trwałych	1 129 507,75	1 159 886,41
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	83 647,62	38 786,01
Amortyzacja niskocennych środków trwałych	36 194,12	43 767,09
II. ZUŻYCIEMATERIAŁÓWI ENERGI	591 546,16	572 279,30
Zużycie materiałów biurowych	14 839,38	13 712,73
Prenumeraty	4 099,27	5 940,06
Zużycie materiałów budowlanych	3,48	884,48
Zużycie środków czystości	3 344,34	3 756,20
Zużycie pozostałych materiałów	74 291,97	52 901,19
Zużycie energii elektrycznej	298 687,59	290 248,28
Zużycie wody, gazu i inne	176 773,35	183 606,32
Zużycie paliw, olejów i inne	19 506,78	21 230,04
III. USŁUGI OBCE	892 544,00	591 396,04
Usługi najmu dzierżawy	13 598,56	15 768,57
Usługi transportowe obce	3 224,85	1 561,70
Usługi remontowe	261 418,11	103 305,26
Usługi bankowe	6 086,00	6 301,57
Usługi pocztowe	14 273,60	13 658,95
Usługi telekomunikacyjne	15 902,08	18 852,04
Usługi doradczo – konsultacyjno – prawne	50 768,77	80 099,68
Usługi informatyczne	13 500,00	12 897,00
Usługi BHP	5 760,00	6 240,00
Usługi chemicznych badań osadów	17 159,90	22 247,90
Usługi w zakresie wywozu osadów	130 700,48	105 631,10
Usługi leasingowe	0,00	706,88
Pozostałe usługi	360 151,65	204 125,39

IV. PODATKI I OPŁATY	451 265,62	465 019,49
Podatek od nieruchomości	375 220,00	383 441,00
Opłaty na PFRON	33 352,00	14 683,00
Podatek VAT naliczony niepodlegający zwrotowi ani odliczeniu od podatku należnego	2 696,58	17 912,80
Opłaty od czynności cywilno – prawnych	0,00	9 000,00
Opłaty skarbowe	10,00	38,00
Opłaty sądowe, notarialne	320,00	4 730,00
Opłaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Podatki i opłaty Urząd Marszałkowski	35 954,00	30 135,00
Pozostałe podatki i opłaty	3 713,04	5 079,69
V. WYNAGRODZENIA	1 343 637,98	1 413 313,72
Wynagrodzenia pracowników	1 269 488,86	1 347 726,92
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	56 752,42	58 307,28
Bezosobowy fundusz płac	13 471,46	3 000,00
Ryczałty za km	3 925,24	4 279,52
VI. ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	262 055,87	302 356,00
Ubezpieczenia społeczne, FP, FGŚP	199 953,49	238 655,96
Odpisy na ZFŚS	30 050,26	28 941,74
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	32 052,12	34 758,30
VII. POZOSTAŁE KOSZTY	188 432,19	99 418,11
Podróże służbowe	5 495,65	3 908,78
Koszty reprezentacji i reklamy	139 209,78	53 571,18
Koszty ubezpieczeń majątkowych	39 692,66	37 601,12
Inne koszty rodzajowe	4 034,10	4 337,03
RAZEM	4 978 831,31	4 686 222,17

4. W roku 2012 zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
5. Spółka nie była zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.
6. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie uwzględniono w bilansie oraz w rachunku zysków i strat za rok 2012.

7. Nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.
8. Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i organom nadzorczym.
9. W roku 2012 r. nie udzielano innym jednostkom poręczeń, gwarancji i innych zabezpieczeń.
10. 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 Łędziny”. Weksel może być zrealizowany do kwoty 157 462 803,32 PLN.
W dniu 29-11-2012 Spółka złożyła deklarację wekslową w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie o. Katowice jako zabezpieczenie spłaty kredytu do kwoty wykorzystanej na sfinansowanie podatku VAT – kredyt w odnawialnej linii kredytowej z limitem w kwocie 3 500 000,00 zł na okres od 29-11-2012 do 31-12-2015.
W listopadzie 2012 r. ustanowiony został wpis w księdze wieczystej nr KAIT/00047926/8 w dziale IV – hipoteki do kwoty 26 250 000,00 zł na rzecz Banku BGK w Warszawie o. Katowice celem zabezpieczenia wierzytelności banku z tytułu udzielonego kredytu.
11. Nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami Zarządu i organami nadzorczymi lub krewnych tych osób.
12. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Spółki w 2012 roku wyniosło 58 307,28 zł
13. Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

IV. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE W 2012 ROKU

1. Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2012 r. wyniosło: 36,04 osoby; w przeliczeniu na etaty - 34,23

Z tego:

- 8,8 osób pracowało na oczyszczalni Hołdunów(w tym jedna na stanowisku kierowniczym); etaty – 8,33
- 9 osób zatrudnionych było na Oczyszczalni Ziemowit (w tym jedna na stanowisku kierowniczym); etaty - 9
- 10,95 osób pracowało w Administracji i Zarządzie; etaty – 9,96
- 7,29 osób w wydzielonej Jednostce – tzw. Jednostka Realizująca Projekt; etaty – 6,94

V. OBLICZENIE PODATEKU DOCHODOWEGO ZA 2012 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	3 526 734,74	Przychody ze sprzedaży usług netto	5 355 802,95
Koszty ogólne zarządu	1 159 487,43	Pozostałe przychody operacyjne	215 924,07
Pozostałe koszty operacyjne	271 972,14	Przychody finansowe	49 797,99
Koszty finansowe	142,72	Zyski nadzwyczajne	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00		
RAZEM KOSZTY:	4 958 337,03	RAZEM PRZYCHODY:	5 621 525,01
ZYSK BRUTTO (przed opodatkowaniem) → + 663 187,98			
Koszty roku 2011 będące kosztem podatkowym roku 2012		Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2011	+ 4 858,94	Odsetki należne kontrahentom nie zapłacone	-0,00
Bezosobowy fundusz płac za 12/2011 art. 16 pkt 57 ust o pdof	+ 0,00	Rozwiązana rezerwa na należności	- 26 758,75
Wyplacony ryczałt za km za 12/2011	+ 294,44	Rozliczenie dotacji	- 121 363,07
Opłacony ZUS Pracodawcy za 11-12/2011 art. 16 pkt 57a ust o pdof	+ 15 561,19 + 23 230,83	Różnice kursowe niezrealizowane	-0,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	+ 6 500,00	Przychody z tytułu nieodpłatnego świadczenia - ustanowienie służebności przesyłu	+ 18 750,00
Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w 2012 roku		Przychody z tytułu nieodpłatnego świadczenia – poręczenie pożyczki z WFOŚ-u przez Gminę	+ 101 890,00
Koszty wynagrodzeń Rady Nadzorczej za 12/2012 art. 16 pkt 57 ust o pdop	- 4 858,94	Przychody z tytułu należnego odszkodowania za szkody górnicze	- 52 542,70
Niewypłacony ryczałt za użytkowanie samochodu	- 373,46		
Nieopłacone składki do ZUS finansowane przez płatnika składek za 11-12/2012 art. 16 pkt 57a ust o pdop	- 17 242,52 - 25 366,40		
Różnice kursowe dodatnie niezrealizowane	- 57,96		
Koszty PFRON art. 16 pkt 36 ust o pdop	- 14 683,00		

Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązanie	- 6 500,00		
Koszty aktualizacji należności aktywów niefinansowych	- 52 542,70		
Koszty reprezentacji i inne koszty NKUP	- 24 613,82		
VAT z odpisu aktualizującego należności	- 558,35		
Nieobowiązkowa składka na stowarzyszenie	- 300,00		
Koszty promocji sfinansowane z dotacji UE	- 107 092,17		
Koszty pomocy technicznej sfinansowane z dotacji UE	- 1 972,00		
Koszty opłaty bankowej dla Kasy Zapomogowo Pożyczkowej	- 19,90		
Posiłki dla pracowników (bony żywieniowe)	- 1 880,00		
Pozostałe koszty NKUP (np. ubezpieczenia, opłaty parkingowe, itp.)	- 9 126,88		
RAZEM KOSZTY	4 741 594,33	RAZEM PRZYCHODY	5 541 500,49
Dochód do opodatkowania (przychody – koszty)			799 906,16 zł
Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych)			0,00zł
Podstawa do opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych			799 906 zł
Podatek dochodowy wg stawki 19%			799 906 x 19% = 151 982,14 zł
Odliczenia od podatku			0,00 zł
Podatek dochodowy za 2012 rok			151 982 zł
Kwota wpłat do Urzędu Skarbowego w ciągu 2012 roku			134 707,00 zł
Niedopłata podatku CIT za 2012 rok			17 275 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	645 556,65	4 682 284,65	4 682 880,60	644 960,70
2.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu najmu pomieszczeń Hotelu	200/2	18 455,74	0,00	0,00	18 455,74
3.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu wywozu nieczystości stałych	200/3	68 378,31	0,00	1 095,31	67 283,00
4.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu czynszów	200/4	65 056,27	0,00	19 648,12	45 408,15
5.	Rozrachunki z odbiorcami - pozostałe – czyszczenia kanalizacji, dopłaty Gminy do ceny ścieków	200/51 200/52 200/53 200/59	55 822,48	491 253,96	484 935,09	62 141,35
6.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży środków trwałych	200/6	560 079,55	0,00	560 079,55	0,00
7.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży wody pitnej	200/8	64 988,84	659 172,81	660 205,32	63 956,33
	RAZEM	-	1 478 337,84	5 832 711,42	6 408 843,99	902 205,27

2. Przedsiębiorstwo w 2012 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) – 24 774,33 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 - 67 283,00 zł
- d) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu mieszkań – czynszach – 45 408,15 zł
- e) odpis na działalności wykonywania przyłączy kanalizacyjnych – 36,96 zł
- f) odpis na pozostałe należności - 52 542,70 zł

Łącznie odpis – 208 500,88 zł

4. Poniższa tabela prezentuje strukturę czasową należności za odbiór ścieków (działalność bieżąca), sprzedaż wody i pozostałej działalności (np. czyszczenie kanalizacji, wydawanie warunków technicznych, sprzedaż pozostała). 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	647 769,95	0,00	647 769,95
2.	do 30 dni	24 261,22	0,00	24 261,22
3.	od 31 do 90	12 334,20	0,00	12 334,20
4.	od 91 do 180	34 101,92	0,00	34 101,92
5.	od 181 do roku	19 457,81	0,00	19 457,81
6.	powyżej roku	33 133,28	24 811,29	8 321,99
	RAZEM	771 058,38	24 811,29	746 247,09

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	106 925,19	1 627 003,99	1 625 747,89	0,00	105 669,09
2.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi - środki trwałe	202/2	0,00	882 239,12	1 227 938,95	0,00	345 699,83
3.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań – kontrakty	203/1	2 718 470,55	21 956 734,80	21 899 294,95	0,00	2 661 030,70
4.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami zagranicznymi niepowiązanymi	299/01	4 231,29	4 231,29	0,00	0,00	0,00
5.	Rozliczenie zakupu materiałów i usług	300	5 685,52	1 622 722,56	1 624 426,27	1 585,37	7 024,60
	RAZEM	-	2 835 312,55	26 092 931,76	26 377 408,06	1 585,37	3 119 424,22

2. W chwili obecnej ani na koniec 2012 roku nie toczyły się żadne postępowania sądowe, administracyjne, w tym dotyczące zobowiązań bądź wierzytelności, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% wielkości kapitałów Spółki.
3. Na pozostałe zobowiązania ujęte w bilansie po stronie pasywów pozycja III.2 i składają się:
 - składka PZU opłacana przez pracowników – 1 587,00 zł
 - opłata za korzystanie ze środowiska - 16 291,00 zł
 - potrącenia z listy płac - 3 430,73 zł
 - składka na KZP - 2 080,00 zł
 - składka członkowska na związki zawodowe – 461,72 zł
 - nierozliczona zaliczka z NFOŚiGW w Warszawie – 1 868 564,66 zł
 - pozostałe rozrachunki z tytułu błędnego księgowania, potrąceń z listy płac itp. – 239,32 zł**ŁĄCZNIE – 1 892 654,43 zł**

VIII. ZOBOWIĄZANIA KREDYTOWE I POŻYCZKI ZACIĄGNIĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ

W listopadzie 2012 r. Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego z dopłatami do oprocentowania NFOŚiGW dla przedsiębiorców nr 12/2380 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego oddział Katowice. Kredyt opiewa na kwotę 17 500 000,00 zł i został zaciągnięty na okres od 29-11-2012 do 30-06-2025. W roku sprawozdawczym Spółka nie wykorzystwała żadnych środków kredytowych

W listopadzie 2012 r. Spółka podpisała umowę kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej nr 12/2381 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego oddział Katowice. Kredyt opiewa na kwotę 3.500.000,00 zł i został zaciągnięty na okres od 29-11-2012 do 30-06-2015. W roku sprawozdawczym Spółka nie wykorzystwała żadnych środków kredytowych.

W grudniu 2012 r. Spółka podpisała umowę pożyczki nr 221/2012/GW/zw/P z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oddział Katowice. Pożyczka opiewa na kwotę 453 746,10 zł i została zaciągnięta celem realizacji zadania „Budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ w Lędzinach”. Pożyczka będzie spłacana w okresie od 31-03-2015 do 31-03-2023. W roku sprawozdawczym Spółka nie wykorzystwała żadnych środków pożyczki.

**IX. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW NA
DZIEŃ BILANSOWY 2012 ROKU**

1. Na saldo konta Rozliczenia międzyokresowego przychodów składa się kwota 15 856 620,53 zł, tj. zaliczki i refundację otrzymywane w ramach realizacji Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” (długoterminowe).
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Lp.	Nazwa	Stan na	
		01-01-2012	31-12-2012
1.	Ubezpieczenia:	15 571,03	15 457,88
	a/ samochodów	5 001,60	4 973,30
	b/ mienia Spółki (budynków, sieci kanaliz.)	1 537,36	2 193,39
	c/ wyposażenia	929,34	935,88
	d/członków Zarządu i Rady Nadzorczej	6 374,97	6 374,97
	e/ inne ubezpieczenia	1 727,76	980,34
2.	Prenumeraty	2 001,33	3 230,76
3.	Abonament telefoniczny na I/2012	436,08	60,36
4.	Reklama na rok 2012	277,50	880,69
5.	Abonament za korzystanie z serwisów internetowych programów oraz domen w roku 2012	4 804,26	555,01
6.	Dzierżawa	499,98	521,46
7.	Leasing	0,00	15 553,12
8.	Pozostałe koszty na rok 2012	275,00	2 093,00
	RAZEM	23 865,18	38 352,28

3. W roku 2012 Spółka utworzyła rezerwę na koszty badania sprawozdania finansowego za 2012 rok , w wysokości 6 500,00 zł

X. MAJĄTEK TRWAŁY - ŚRODKI TRWAŁE I JEGO UMORZENIA

1. Ruch środków trwałych i wartości niematerialno – prawnych w roku 2012 (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	272 053,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 553,00
2.	Srodki trwałe	23 263 009,84	255 375,94	1 504 617,17	0,00	0,00	0,00	0,00	61 185,00	24 961 317,95
	a/ Grunty i tereny Gr. 0	454 927,28	216 449,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671 377,22
	b/ Budynki i lokale Gr. 1	5 115 462,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 115 462,92
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	13 813 003,14	0,00	1 465 117,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 278 120,15
	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 aparatu Gr. 4	27 876,36	3 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 033,00	27 528,36
	f/Specialistyczne 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	3 600 301,95	17 891,00	39 500,16	0,00	0,00	0,00	0,00	57 146,00	3 600 547,11
	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	16 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	83 036,70
	j/ Pozostałe Gr. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	23 535 062,84	255 875,94	1 504 617,17	0,00	0,00	0,00	0,00	61 185,00	25 233 870,95
3.	Niskocenne środki trwałe	206 581,68	10 484,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257,15	216 808,90

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	Sprzedaz, likwidacje		
1.	Wartości niematerialne i prawne	235 518,99	37 034,01	0,00	0,00	0,00	272 553,00	0,00
2.	Środki trwałe	9 167 172,52	1 194 921,13	0,00	35 034,72	10 327 058,93	14 634 259,02	
	a/ Grunty i tereny Gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671 377,22
	b/ Budynki i lokale Gr. 1	642 341,99	164 728,80	0,00	0,00	807 070,79	4 308 392,13	
	c/ Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	6 219 812,66	675 372,57	0,00	0,00	6 895 185,23	8 382 934,92	
	d/ Kotły i maszyny energetycznego Gr. 3	48 020,11	560,04	0,00	0,00	48 580,15	1 899,85	
	e/ Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4	22 941,36	3 350,25	0,00	4 033,00	22 258,61	5 269,75	
	f/ Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr. 5	27 188,83	6 311,55	0,00	0,00	33 500,38	6 185,95	
	g/ Urządzenia techniczne Gr. 6	2 113,856,73	312 387,26	0,00	30 995,72	2 395 248,27	1 205 298,84	
	h/ Środki transportu Gr. 7	54 834,82	19 015,80	0,00	0,00	73 850,62	21 228,54	
	i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr. 8	38 176,02	13 194,86	0,00	6,00	51 364,88	31 671,82	
	j/ Pozostałe Gr. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	9 402 691,51	1 231 955,14	0,00	35 034,72	10 599 611,93	14 634 259,02	
3.	Niskocenne środki trwałe	206 581,68	10 484,37	0,00	257,15	216 808,90	0,00	

Spółka na dzień 31-12-2012 posiada utworzony odpis aktualizujący inwestycję środki trwałe w budowie (na inwestycje pn. dobudowanie przyłączy kanalizacyjnych dla mieszkańców Łęzin) w wysokości 24 500,00 zł.

**XI. INWESTYCJE WYKONANE W ROKU 2012 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 Łęziny nr XIX/144/12 z dnia 23-02-2012 oraz Uchwałą Rady Miasta Łęziny nr XI/69/11 z dnia 22-06-2011 w sprawie wieloletniego planu modernizacji urządzeń wodociagowych w Gminie Łęziny.

Między innymi wykonano i przyjęto na stan majątkowy Spółki:

- a. Zakup pomp ściekowych – typu KSB Amarem i 80 PSM – 2 szt. – 17 891,00 zł
- b. Budowa kolektora sanitarnego i deszczowego ul. Łędzińska odcinek od Lipcowej do Stadionowej - 1 067 765,44 zł
- c. Modernizacja odcinaka sieci kanalizacyjnej ogólnospławnej w ul. Fredry – 42 738,73 zł
- d. Wyposażenie istniejącego punktu zlewnego do oczyszczalni Hołdunów w system transportu osadu ściekowego wytrącanego na dnie tego obiektu – 39 500,16 zł
- e. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej ul. Poziomkowa – 354 612,84 zł

Poniższa tabela prezentuje zestawienie nakładów do pozycji środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2012:

Lp.	Tytuł rodzajowy	stan na BO	zwiększenia	zmniejszenia	stan na B.Z.
		zł	zł	zł	zł
1.	Wykonanie przyłączy wodociagowych do Caritas, CBiDGP, przystawki PKP	0,00	43 971,26	0,00	43 971,26
2.	Aplikowanie o środki Unijne dokumentacja techniczna Projektu	1 465 870,58	34 950,00	0,00	1 500 820,58
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Poziomkowej	327 158,70	27 454,14	354 612,84	0,00
4.	Budowa kolektora sanitarnego i deszczowego na ul. Łędzińskiej – odcinek od ul. Lipcowej do Stadionowej)	1 067 765,44	0,00	1 067 765,44	0,00

5.	Zakup i modernizacja obiektu na ul. XXV – lecia 21	0,00	361 702,06	0,00	361 702,06
6.	Budowa przekładki rurociągów tłocznych na ul. Pokoju w okolicy boiska Orlik	135 737,94	3 900,00	0,00	139 637,94
7.	Dobudowa wodociągu ϕ 100 i 150 na Rachowach	6 535,32	2 005,00	0,00	8 540,32
8.	Budowa kanalizacji na ul. Paderewskiego odcinek od SP-1 do ul. Lędzińskiej (Projekt)	25 200,00	0,00	25 200,00	0,00
9.	Rozpoczęta inwestycja pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”	3 275 065,16	18 107 965,29	0,00	21 383 030,45
10.	Przebudowa wodociągu w rejonie os. Rotacyjnego oraz MZOZ na ul. Pokoju	45 107,35	109 276,01	0,00	154 383,36
11.	Przebudowa kanalizacji ogólnospławnej P-8 na ul. Murckowskiej	4 627,00	0,00	4 627,00	0,00
12.	Przebudowa kanalizacji deszczowej w okolicy Rzepicha	4 708,37	99 710,77	0,00	104 419,14
13.	Modernizacja odcinak sieci kanalizacyjnej na ul. Fredry	42 738,73	0,00	42 738,73	0,00
14.	Inwestycja dobudowa przyłączy kanalizacyjnych	24 500,00	0,00	0,00	24 500,00
15.	Budowa sieci wodociągowej przy ul. Lędzińskiej 8	0,00	139,00	0,00	139,00
16.	Budowa sieci wodociągowej do OSR Zalew	0,00	4 787,00	0,00	4 787,00
17.	Modernizacja systemu transportu osadu na Oczyszczalni Hołdunów	0,00	39 500,16	39 500,16	0,00
18.	Budowa sięgaczy do kanalizacji dla działki nr 3 na ul. Murckowskiej	0,00	16 360,62	0,00	16 360,62
	RAZEM	6 425 014,59	18 851 721,31	1 534 444,17	23 742 291,73

W grudniu 2012 r. Spółka zakupiła nieruchomość gruntową na ul. XXV- lecia 21. Ze względu na zły stan techniczny budynku w/w obiekt nie został przyjęty na stan środków trwałych. Na koncie 080 – środki trwałe w budowie i w modernizacji, na dzień bilansowy widnieje kwota 361 702,06 zł

XII. UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2012 ROKU

1. Firma posiada zawarte trzy 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; trzecia z dnia 30-03-2012 z okresem wynajmu do 31-03-2013.

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 –Łędziny 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.

Spółka zawarła umowę na dzierżawę gruntu z osobą fizyczną w dniu 01-10-2012. Na działce nr 354/86 o pow 0,3328 ha w obrębie Górki znajdować będzie się przepompownia ścieków P 2.1 wraz z niezbędną infrastrukturą. Umowa zawarta na okres 2 lat.

Spółka zawarła umowę na dzierżawę gruntu z osobą fizyczną w dniu 01-10-2012. Na działce nr 266/128 o pow 0,2570 ha w obrębie Goławiec znajdować będzie się przepompownia ścieków P1.1 wraz z niezbędną infrastrukturą. Umowa zawarta na okres 2 lat.

Spółka zawarła umowę na dzierżawę gruntu z osobą fizyczną w dniu 30-11-2012. Na działce nr 135/29 o pow 313,30 m² w obrębie Łędziny znajdować będzie się przepompownia ścieków P3.3 wraz z niezbędną infrastrukturą. Umowa zawarta na okres 2 lat.

Spółka zawarła umowę na dzierżawę gruntu z osobą fizyczną w dniu 30-11-2012. Na działce nr 503/1 o pow 1.4724 ha w obrębie Łędziny znajdować będzie się przepompownia ścieków P 4.3 wraz z niezbędną infrastrukturą. Umowa zawarta na okres 2 lat.

W dniu 18-12-2012 Spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego nr umowy 6154579-0912-01448 z Volkswagen Leasing Polska na nowy samochód Volkswagen Crafter 35 o wartości 113 418,00 zł. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy – do listopada 2014r.

XIII. POZOSTAŁE UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ MAJĄCE WPLYW 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 Łędziny” 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.
- d. zakup gruntów pod przepompownie ścieków

Poniższa tabela prezentuje szacunkowe koszty netto realizacji wspomnianej inwestycji

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 Lędzianach 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 Lędzianach zadanie W2.2 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście i Blych	2011-2014	36.166.286,98
7	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzianach 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 Lędzianach zadanie W2.4 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołdunów	2011-2014	25.231.400,00
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

*szacunkowa wartość kontraktu przed procedurą przetargową

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. W roku 2011 dokonano kompensaty wzajemnych zobowiązań i należności na kwotę 1 649,97 zł. W roku 2012 skompensowano 560 179,55 zł z zakupem przez Spółkę Partner obiektu na ul. XXV – lecia 21
3. W dniu 17-12-2012 spisana została ugoda z Firmą Ekorec na okoliczność ustalenia kwoty i sposobu wypłaty odszkodowania za uzyskane z Kampanii Węglowej KWK Ziemowit,

- a nie naprawiane szkody górnicze przez Ekorec Sp. z o.o. na obiekcie na XXV-lecia 21 który obecnie znajduje się na stanie majątkowym PGK Partner.
4. Spółka podpisała umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2012 rok z Firmą LEX – FIN z Katowic. Wynagrodzenie biegłego wynosi 6 500,00zł netto. Spółka nie korzystała z innych usług tego podmiotu.

Sporządziła: Gł. Księgowa - Anna Pawlica

Główny Księgowy
Anna Pawlica
.....*mgr Anna Pawlica*.....
(podpis i pieczęć)

Zatwierdził: Prezes Zarządu -Piotr Buchta

PREZES ZARZĄDU
Piotr Buchta
.....*mgr inż. Piotr Buchta*.....
(podpis i pieczęć)

Lędziny, dnia 26-02-2013





**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁANOŚCI ZARZĄDU P.G.K.
„PARTNER” SP. Z O.O. W LĘDZINACH NA
UL. LĘDZIŃSKIEJ 47
ZA OKRES OD 01-01-2012 DO 31-12-2012**

Lędziny, dnia 26-02-2013

1. STAN PRAWNY I WŁADZE SPÓŁKI

Pełna nazwa podmiotu: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres siedziby: 43-143 Lędziny ul. Lędzińska 47

Spółka została wpisana do Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział VIII Gospodarczo – Rejestrowy pod nr KRS 0000147512 (zarejestrowana poprzednio RHB 15740)

Data utworzenia Spółki – 01 styczeń 1999 r. Spółka została powołana do życia Uchwałą 03/12/08 Zgromadzenia Wspólników z dnia 24.12.1998. Spółka została przekształcona z Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej (Uchwała II//02/98 Rady Miasta w Lędzinach z 19.02.1998 r.) o kapitale początkowym 709 000 zł

Czas trwania Spółki – Spółka została utworzona na czas nieograniczony

Przedmiot działalności Spółki:

- 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 42.99 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

Władze Spółki:

W okresie od 01-01-2012 do 31-12-2012 Zarząd w PGK „Partner” Sp. z o.o. był jednoosobowy. Prezesem w w/w okresie był Piotr Buchta.

Uprawnienia Zarządu Spółki wynikają z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym Kodeksu spółek handlowych oraz Umowy Spółki

Na dzień 31-12-2012 skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Alicja Bobiec – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Krzysztof Pogoda – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kiciński – Sekretarz Rady Nadzorczej

Przez cały 2012 skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31-12-2012

Na dzień 31-12-2012 Spółka zatrudniała 37 osób, w przeliczeniu na etaty - 35,10

Z tego:

- 9 osób pracowało na oczyszczalni Hołdunów (w tym jedna na stanowisku kierowniczym)
- 9 osób zatrudnionych było na Oczyszczalni Ziemowit (w tym jedna na stanowisku kierowniczym)
- 11 osób pracowało w Administracji
- 8 osób w wydzielonej jednostce – tzw. Jednostka Realizująca Projekt

Właściciele Spółki

Przez cały rok 2012 - 100% udziałowcem w Spółce była Gmina Lędziny.

Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał podstawowy na dzień 31-12-2012 wynosił 20 753 600,00 zł – uzupełniony w 100%.

2. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

PGK „Partner” w obecnej formie funkcjonuje od 01-04-2006 kiedy to doszło do wyodrębnienia ze struktur dotychczasowej Spółki Zakładu Usług Komunalnych.

Podstawowym polem działania Spółki jest realizacja zadań związana z gospodarką ściekową na terenie Gminy Łędziny. Działalność jest prowadzona w oparciu o Decyzję Burmistrza Miasta Łędziny I.dz.ZI/7050/204/03 z dnia 11-12-2003. W związku z tym w maju 2007 roku Spółka otrzymała aport od Gminy Łędziny w postaci Oczyszczalni Ziemowit. Obecnie Spółka zarządza dwiema Oczyszczalniami tj. Hołdunów i Ziemowit. W jej posiadaniu znajduje się sieć kanalizacyjna na terenie gminy. Zarząd podejmuje czynności zmierzające do poprawy stanu technicznego obecnie istniejącej kanalizacji w Gminie. Należy podkreślić iż Spółka Partner stała się beneficjentem środków zewnętrznych z Funduszu Spójności, a tym samym jej priorytetowym zadaniem staje się realizacja zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”. W ramach realizacji przedsięwzięcia Spółka Partner podpisała 21-10-2009 umowę o dofinansowanie inwestycji na kwotę 157 462 803,00 zł. Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 235 999 346,00 zł. Kwota po przetargach na realizację zadań w ramach kontraktu, a przed podpisaniem aneksu do wspomnianej umowy wynosi 159 393 433,81 zł. w tym dofinansowanie z Funduszu Spójności – 95 305 660,00 zł

W miesiącu lutym 2010 roku, aportem Gmina Łędziny przekazała Spółce część sieci wodociągowej w rejonie KWK Ziemowit. W związku z tym od miesiąca marca 2010 roku Spółka zajmuje się również przesyłem i sprzedażą wody mieszkańcom Łędzin.

3. ZASADY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ANALIZA SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm. oraz stosując politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem 08/2008 z późn. zm. Należy podkreślić że Spółka dokonuje w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych oraz jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań. Ma to na celu ujednoczenie zasad i umożliwienie porównywania danych za poszczególne lata.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej. Spółka nie była zobligowana do badania sprawozdania finansowego gdyż nie spełniła jednego z trzech obligatoryjnych warunków koniecznych do przeprowadzenia badania. Mianowicie:

- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło co najmniej 50 osób – warunek nie został spełniony

- suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro (tj. 11 042 000,00 zł) – warunek spełniony
- przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5 000 000 euro (tj. 22 084 000,00 zł) – warunek nie został spełniony.

Pomimo powyższego Rada Nadzorcza w Uchwale 01/09/2012 z dnia 05-09-2012 podjęła decyzję o przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego za rok 2012.

Spółka nie była także zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych i zmian w kapitale własnym.

Na dzień 31-12-2012 najważniejsze dane ze sprawozdania finansowego kształtowały się następująco:

	ROK 2012	ROK 2011	ROK 2010	ROK 2009
Suma bilansowa	44 575 542,38	27 560 633,42	21 413 531,72	20 113 489,15
Aktywa trwałe	38 352 050,75	20 532 885,92	18 440 640,26	16 765 635,47
Aktywa obrotowe	6 223 491,63	7 027 747,50	2 972 891,46	3 347 853,68
Należności krótkoterminowe	2 702 746,45	1 889 857,83	1 518 771,21	791 313,51
Inwestycje krótkoterminowe	3 480 807,53	5 112 074,49	1 430 988,43	2 526 611,80
Kapitał własny	23 443 441,16	21 132 235,18	20 758 971,21	19 398 157,04
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 132 101,22	6 428 398,24	654 560,51	715 332,11

Spółka w roku 2012 wypracowała zysk netto w wysokości 511 205,98 zł.

Na poszczególnych działach zanotowano następujące wyniki:

1. wynik na sprzedaży – zysk 669 580,78 zł
2. wynik na działalności operacyjnej – zysk 613 532,71 zł
3. wynik na działalności gospodarczej – zysk 663 187,98 zł
4. wynik zdarzeń nadzwyczajnych – 0,00
5. zysk brutto – 663 187,98 zł
6. podatek dochodowy – 151 982,00 zł
7. zysk netto – 511 205,98 zł

Struktura przychodów i kosztów za okres 01-01-2012 do 31-12-2012 kształtowała się następująco:

Dział	Przychody ze sprzedaży	Koszty	Wynik na sprzedaży
Oczyszczalnia Hołdunów	1 228 595,27	1 974 517,40	- 745 922,13
Oczyszczalnia Ziemowit	3 512 922,52	1 215 107,92	+ 2 297 814,60
Przychody z tytułu sprzedaży wody	614 285,16	337 109,42	+ 277 175,74
Administracja	0,00	1 123 602,81	- 1 123 602,81
Pozostałe wydzielone komórki	0,00	35 884,62	- 35 884,62
Razem	5 355 802,95	4 686 222,17	+ 669 580,78

Na dzień 31-12-2012 Spółka nie miała zadłużenia z tytułu kredytów krótkoterminowych w rachunku bieżącym. W 2012 r. Spółka podpisała dwie umowy kredytowe z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie o. Katowice. Pierwsza umowa dotyczy finansowania inwestycji „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” do kwoty 17 500 000,00 zł i została podpisana na okres od 29-11-2012 do 30-06-2025. Druga umowa dotyczy finansowania podatku VAT ze wspomnianej inwestycji i została zaciągnięta na okres od 29-11-2012 do 30-06-2015 w wysokości do 3 500 000,00 zł. Spółka posiada także zaciągniętą pożyczkę w WFOŚiGW w Katowicach do kwoty 453 746,10 zł na finansowanie inwestycji „Budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ w Lędzinach”. Pożyczka została zaciągnięta do marca 2023 r.

Spółka nie udzielała w roku 2012 pożyczek obcym podmiotom.

Bankami obsługującymi Spółkę przez cały 2012 rok były: – Bank ING S.A. oddział Tychy oraz - Deutsche Bank oddział Tychy a także Spółka posiada rachunek w banku BGK o. Katowice. Spółka posiadała 8 rachunków Banku ING tj. podstawowy, płacowy i ZFŚS oraz trzy rachunki na cele Projektu Unijnego oraz na cele inwestycji z WFOSiGW. W rachunku w Deutsche Bank są jedynie lokowane nadwyżki pieniężne Spółki. Dwa rachunki w BGK są przeznaczone na cele kredytowe.

Spółka posiada zadłużenie z tytułu umów leasingu operacyjnego. W grudniu 2012 r. podpisana została umowa leasingowa na samochód typu furgon z Firmą Volkswagen Leasing Polska. Umowa opiewa na dwa lata.

Spółka w roku 2012 bardzo intensywnie prowadziła działania windykacyjne zaległych wpłat dotyczących należności za ścieki, czynsze, wywozu nieczystości. W samym tylko roku 2012 dzięki pracom windykacyjnym udało się ściągnąć :

	Ścieki	Hotel	Czynsze	Śmieci	Pozostałe	Razem
Należność główna	83 900,53	0,00	19 648,12	808,50	7 920,48	112 277,63
Odsetki	4 113,83	125,96	2 732,78	0,00	214,56	7 187,13
Umorzenia	282,20	0,00	0,00	310,61	0,00	592,81
Razem	88 296,56	125,96	22 380,90	1 119,11	8 135,04	120 057,57

Za nieściągalne należności uznano tylko te, które są przeterminowane i kontrahent podniósł zarzut przedawnienia, komornik sądowy uznał wierzytelności za nieściągalną oraz należność jest nieopłacalna do windykacji. Ponadto Firma korzysta z usług Krajowego Rejestru Długów, który w dużej mierze dyscyplinuje płatników.

3.1. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Nazwa wskaźnika	Wzór	2009	2010	2011	2012
Wskaźnik płynności bieżącej	aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące	6,97	5,16	1,22	1,18
Wskaźnik szybkiej płynności	(Aktywa obrotowe- zapasy – rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe)/ zobowiązania bieżące	6,91	5,12	1,21	1,17
Rentowność sprzedaży	Zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	34 %	26,60%	28,78%	34,15%
Stopa zysku operacyjnego	EBIT ⁺ /S ^{**}	17,30 %	15,03%	8,69%	11,80%
Stopa zwrotu ze sprzedaży	Zysk netto / S ^{**}	14,98 %	11,90%	6,78%	9,09%
Wskaźnik rentowności netto	Zysk netto / KUP ^{***}	18,11 %	13,99%	7,42%	10,31%
Stopa zwrotu z kapitału ROE	Zysk netto/ kapitał własny	3,48 %	3,11%	1,77%	2,18%
Stopa zwrotu z inwestycji ROI	Zysk netto/aktywa	3,36 %	3,01%	1,35%	1,15%

*EBIT - (ang. Earnings Before deducting Interest and Taxes) – jest to zysk operacyjny, czyli zysk przed odliczeniem podatków i odsetek. (Liczony metodą finansową tj. zysk netto + odsetki + podatek)

**S - przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

***KUP – koszty działalności operacyjnej + pozostałe koszty operacyjne + koszty finansowe

4. ZAWARTE UMOWY MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ SPÓŁKI

W roku 2012 Spółka Partner podpisała 7 nowych umów z indywidualnymi odbiorcami na odbiór ścieków. W porównaniu z rokiem 2011 (2 umów na odbiór ścieków) liczba ta nieznacznie wzrosła. Powodem takiego stanu rzeczy jest brak wcześniejszych inwestycji w sieci kanalizacyjnej oraz planowanie realizacji nowych przyłączy w latach 2013-2015. Ponadto PGK Partner zawarła następujące umowy, które powodują zmiany w sytuacji finansowej Spółki:

4.1. UMOWY, ANEKSY, POROZUMIENIA ODSETKOWE

Lp.	Numer umowy w rejestrze i numer umowy	Czas trwania umowy	Kontrahent	Przedmiot umowy
1	1/2012 1/01/2012	Bezterminowa	Centrum Badań i Dozoru Górnictwa	Badania Przegładowe
2	2/2012 2/02/2012	15.02.2012	MKS Lędziny	Świadczenie usługi reklamowej
3	3/2012 3/01/2012	05.01.2012 zakończona	Greenfone Warszawa Niedźwiedzia	Sprzedaż używanych telefonów
4	4/2012 4/02/2012	20.02.2012 do 20.05.2012	Krzysztof Jakubowicz Kancelaria radcy Prawnego	Doradztwo prawne
5	5/2012 5/04/2012	03.04.2012	Sport Premium Warszawa	Zlecenie na zamieszczenie reklamy w gablocie przy UM
6	6/02012 6/03/2012		Eco One Tychy	Umowa sprzedaży i przeniesienia praw autorskich Budowa kolektora sanitarno-deszczowego
7	6a/2012 6A/03/2012	Czas określony Podzielony na etapy	Krak Invest Kraków	Wdrożenie nowej technologii bezosadowego oczyszczania zbiornika
8	7/2012 7/04/2012	Na czas oznaczony	INFOMAG	Aktualizacja strony
9	7a/2012 7a/	Na czas określony 14.07.2012	Jacek Kutnowski	Przebudowa kanalizacji w rejonie odcinka przepompowni P8
10	8/2012 8/04/2012	Czas określony 24.04.2012	Krak Invest Kraków	Wyposażenie punktu zlewnego
11	9/2012 9/04/2012	Czas określony 21.05.2012	Usługi budowlane Hubert Figoluszka	Remont pomieszczenia dla związków zawodowych

12	10/2012 10/06/2012	12-16 czerwiec 2012	Miejski Ośrodek Kultury MOK Łęczyny	Umowa na świadczenie usługi reklamowej
13	11/06 11/06/2012		Łęczyńskie Stowarzyszenie na rzecz osób niepełnosprawnych	Umowa na świadczenie usługi reklamowej
14	12/07/2012	xxxx	Fundacja Rozwoju Sportu	Umowa na świadczenie usługi reklamowej
15	13/07/2012	Nieokreślony	Agencja Ochrony Ziemi	Dostawa i montaż systemu alarmowego Ul. Oficerska
16	14/07/2012	Nieokreślony	Agencja Ochrony Ziemi	Dostawa i montaż systemu alarmowego
17	15/08/2012	Rok 27.06.2012	RPWiK Tychy	Na dostarczanie wody Holdunów
17	16/09.2012	2 lata		Dzierżawa
18	17.09.2012	2 lata	Barbara Palka Łęczyny, ul. Folwarczna 5	Dzierżawa
19	18.09.2012	2 lata	Helena i Leon Habelok Łęczyny, Szenwalda 102	Dzierżawa
19A	19.09.2012	24.09.2012	MOK ŁĘCZINY	Umowa o świadczenie usługi reklamowej
20	20.10/2012		NIRWANA 41-400 Mysłowice Ul. Wielka skotnica	Budowa Przyłącza Kanalizacji do działki nr 3
21	21/10/2012		Elektron Centrum Elektroniki Nawrocki	Instalacja monitoringu
22	22/10/2012	3 lata	Proj –Bud J. Kutniowski	Nadzór nad budową sieci wodociągowej

23	23/10/2012	3 lata	Jan Trochim	Budowa sieci wodociągowej
24	24/10/2012	17-19 .12.2012	Miejski Ośrodek Kultury w Lędzinach	Reklama
25	25/11/2012	2 lata	Bogusław Spyra	Dzierżawa
26	26//11/2012	30 dni	Semar Tychy	Zamówienie mebli na oczyszczalnię
27	27/11/2012	Do 20.12.2012r	Jan Trochim	Budowa przyłącza
28	28/12/2012	2 lata	Rudolf Śmiałkowski	Dzierżawa
29	29/12/2012	2 lata	J. Mucha	Dzierżawa
30	30/12/2012	Czas nieokreślony	Pawilon Usługowy ART Jana Grucy Lędziny	Bony żywnościowe

4.2. UMOWY ZAWARTE W RAMACH PROJEKTU „UPORZĄDKOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ W GMINIE LĘDZINY

W ramach Projektu „Uporządkowanie Gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” w roku 2012 zostały zawarte następujące umowy:

- umowa na Pomoc Techniczną dla Jednostki realizującej Projekt, umowa zawarta od 05-04-2012 do 31-03-2015 z Firmą Tactebel Engineering S.A z Katowic

- umowa na budowę sieci kanalizacyjnej w Lędzinach (Kontrakt W2.1 – Lędziny i Smardzowice) umowa zawarta na okres od 20-01-2012 do 15-12-2014 z Firmą Machnik – Neptun
- umowa na budowę sieci kanalizacyjnej w Lędzinach (Kontrakt W2.2 – Zamoście i Blych) umowa zawarta na okres od 20-01-2012 do 15-07-2014 z Firmą Miko-Tech – Hydrobudowa Polska S.A
- umowa na budowę sieci kanalizacyjnej w Lędzinach (Kontrakt W2.3 – Goławiec, Górki) umowa zawarta na okres od 20-01-2012 do 15-07-2014 z Firmą Miko-Tech – Hydrobudowa Polska S.A.
- umowa na budowę sieci kanalizacyjnej w Lędzinach (Kontrakt W2.4 – Hołdunów) umowa zawarta na okres od 11-01-2012 do 15-12-2014 z Firmą Buskopol S.A.

4.3. UMOWY UBEZPIECZENIA

PGK „Partner” zawarło w 2012 roku następujące umowy ubezpieczenia:

- Z InterRisk z dnia 09-01-2012 na ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk budynki, budowle i urządzenia (obiekt na ul. Lędzińskiej 47)
- Z InterRisk z dnia 23-03-2012 na ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk budynki, budowle i urządzenia (obiekty na ul. Hołdunowskiej 75, Oficerskiej 16, ul. Długosza, ul. XXV- lecia 21). Na umowie ustanowiono cesję nr 1232/2012 na rzecz Banku BGK
- Z PZU S.A. z dnia 30-10-2012 ubezpieczenie pojazdów mechanicznych
- Z PZU S.A. z dnia 26-10-2012 ubezpieczenie pojazdów mechanicznych
- Z Ergo Hestia S.A z dnia 17-12-2012 ubezpieczenie pojazdów mechanicznych
- Chartis Europe SA z dnia 01-10-2012 – ubezpieczenie członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu

4.5. ZARZĄDZENIA PREZESA

W roku 2012 zostały wydane i wprowadzone w życie następujące Zarządzenia Prezesa:

Lp.	Numer zarządzenia	Czego dotyczy	Data wprowadzenia
1	01/01/2012	Wprowadzenia jednolitego tekstu regulaminu Pracy i Wynagradzania Pracowników PGK Partner	01.01.2012
2	02/01/2012	W sprawie powołania komisji likwidacyjnej środków trwałych ze stanu inwentarzowego	27.01.2012
3	03/02/2012	W sprawie wprowadzenia zmian w cenniku usług w PGK Partner	15.02.2012
4	04/03/2012	W sprawie powołania komisji likwidacyjnej	26.03.2012
5	05/03/2012	W sprawie wprowadzenia zmian w regulaminie wynagradzania	01.04.2012
6	06/03/2012	W sprawie powołania komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji	30.03.2012
7	07/05/2012	W sprawie przyznania premii prezesa dla pracowników PGK	10.05.2012
8	08/06/2012	W sprawie przyznania nagrody okazjonalnej dla pracowników spółki	06.06.2012
9	09/06/2012	W sprawie zmiany instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej	01.06.2012
10	10/06/2012	W sprawie powołania komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji środków trwałych i niskocennych środków trwałych	06.06.2012
11	11/09/2012	W sprawie powołania Komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji środków trwałych i niskocennych środków trwałych	17.09.2012
12	12/10/2012	Zarządzenie Prezesa w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji na rok 2012	26.10.2012
13	13/11/2012	W sprawie wprowadzenia regulaminu oraz schematu organizacyjnego	09.11.2012
14	13a/11/2012	W sprawie wprowadzenia zmian w regulaminie Wynagradzania pracowników	09.11.2012
15	14/12/2012	W sprawie powołania komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji środków trwałych i niskocennych środków trwałych	06.12.2012
16	15/12/2012	W sprawie przyznania nagrody świątecznej dla Pracowników Spółki	21.12.2012

5. INWESTYCJE I ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH W ROKU 2012

W 2012 roku Spółka zakupiła następujące środki trwale i WNiP :

- pompę 80 PSM – 4 731,00 zł.
- Notebook Dell Vostro – 3 685,00 zł
- pompę Amarex KSB – 13 160,00 zł
- miernik gazów – 7 000,00 zł
- kserokopiarka Konica Minolta – 9 850,00 zł
- dokupienie modułu w programie przetwarzającym dane dotyczące sieci wodociągowej i kanalizacyjnej dla obszaru Łędzin SŁoSk / XARIS – 500,00 zł
- zakupiono grunt wraz z budynkiem na ul. XXV-lecia 21 – 216 449,94 zł (na gruncie zlokalizowany jest budynek jednakże ze względu na zły stan techniczny nie został on przyjęty na stan środków trwałych)

Pozyskane środki trwale w skutek inwestycji:

- zmodernizowano istniejący punkt zlewny na oczyszczalni Hołdunów w system transportu osadu ściekowego wytrącanego na dnie tego obiektu – 39 500,16 zł
- przebudowano i dobudowano kolektor sanitarny i deszczowy na ul. Łędzińskiej odcinek od Lipcowej do Stadionowej – 1 067 765,44 zł
- zmodernizowano odcinek sieci kanalizacyjnej ogólnospławnej w ul. Fredry – 42 738,73 zł – Wybudowano kanalizację sanitarna na ul. Poziomkowej – 354 612,84 zł

Łącznie w 2012 podwyższono środki trwale:

- bezpośrednio z zakupu – 255 375,94 zł
- z inwestycji – 1 504 617,17 zł
- z aportu – 0,00
- z leasingu – 0,00 zł

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Partner Sp. z o.o. jak już wspomniano - jest Beneficjentem środków z Funduszu Spójności dla Projektu: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”. Celem projektu jest min. poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby oraz dostosowanie gospodarki ściekowej miasta Łędziny

do wymagań Polski i Unii Europejskiej. W związku z powyższym na cele inwestycji projektu wydano 21 382 736,45 zł z czego w roku 2012 – 18 107 671,29 zł

PLANOWANE PRZYSZŁE INWESTYCJE W ROKU 2012 I DALSZY – STRATEGIA

W ramach projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” w roku 2013 będą kontynuowane prace w ramach kontraktu W1 „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków Ziemowit oraz adaptacja oczyszczalni ścieków w Hołdunowie” (planowane zakończenie prac kwiecień 2013). Ponadto zgodnie z rozstrzygnięciami postępowania przetargowych oraz podpisanych umów w 2013 i 2014 roku rozpoczną się prace związane z budową sieci kanalizacyjnych w ramach kontraktu W2 „Budowa kanalizacji w Lędzinach zadania W2.1; W2.2; W2.3; W2.4. Rok 2013 to również kontynuacja już realizowanych kontraktów usługowych tj.: TA1 „Inżynier kontraktu” i TA3 „Promocja podczas realizacji projektu” oraz rozpoczęcie nowego kontraktu TA2 „Pomoc techniczna podczas realizacji Projektu”.

Poniższa tabela prezentuje działania jakie Spółka planuje wykonać na swoich sieciach kanalizacyjnych zgodnie z uchwalonym przez Radę Miasta planem modernizacji sieci kanalizacyjnej.

Lp.	Obiekt	Okres realizacji	Wartość szacunkowa
2013 r.			
Zlewnia oczyszczalni „Hołdunów” i „Ziemowit”			
1.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej – ul. Murkowska	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 –	2011-2014	36.166.286,98

	Zamoście i Blych		
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 W2.4 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołdunów	2011-2014	25.231.400,00
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

Założenia planu wraz z zakładowymi kosztami jego realizacji były podstawą do prac nad nową taryfą za odbiór i oczyszczanie ścieków na lata 2013/2014.

Ponadto w latach kolejnych Spółka będzie nadal realizowała zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ w Lędzinach”. Całkowity koszt realizacji zadania wynosi 929 331,60 zł. Na realizację tego zadania Spółka otrzymała częściowe dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 453 746,10 zł.

Szczególne miejsce w polityce firmy zajmuje społeczna odpowiedzialność, która jednocześnie pomaga w kształtowaniu pozytywnego wizerunku firmy. Kontynuacja wsparcia inicjatyw społecznych o charakterze integracyjnym, charytatywnym i sportowym została doceniona między innymi przyznaniem kolejnego – już czwartego – certyfikatu „Przedsiębiorstwo FAIR PLAY”, a także „GAZELE BIZNESU”. Kolejne wyróżnienie jest również potwierdzeniem prawidłowości działań firmy zarówno w relacjach wewnętrznych jak również w kontaktach na zewnątrz zarówno z kontrahentami jak i instytucjami publicznymi.

PREZES ZARZĄDU


mgr inż. Piotr Buchta

(podpis Prezesa Zarządu)

Lędziny, dnia 26-02-20113

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

„LEX-FIN” Sp. z o.o.

40-121 Katowice, ul. Chorzowska 50

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ
„PARTNER”
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W LĘDZINACH
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2012 ROKU
OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU**

Katowice, marzec 2013 r.

1

LEX-FIN Sp. z o.o. w Katowicach – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tel. (032) 731-51-23

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
I. INFORMACJE OGÓLNE	3
II. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU BADANIA.....	4
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY.....	5
B. ANALIZA SYTUACJI JEDNOSTKI.....	6
I. STRUKTURA I DYNAMIKA MAJĄTKU I ŹRÓDEŁ JEGO FINANSOWANIA	6
II. STRUKTURA I DYNAMIKA POZYCJI WYNIKOWYCH.....	7
III. SYNTETYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
IV. SYNTETYCZNE UJĘCIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
V. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ BADANEJ JEDNOSTKI W OKRESACH: BADANYM I W POPRZEDNICH.....	9
VI. KOMENTARZ DO PRZEPROWADZONEJ ANALIZY BADANEJ JEDNOSTKI.....	10
VII. ZAGROZENIA ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁALNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI.....	11
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	12
I. OCENA PRAWIDŁOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	12
II. SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	12
III. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	14
D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE.....	15

A. Część ogólna

I. Informacje ogólne

Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2012 Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Łędzinach. Spółka powstała w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego „Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej” w Łędzinach zgodnie z Uchwałą nr II/02/98 z dnia 19 lutego 1998 roku Rady Miejskiej w Łędzinach. Postanowieniem z dnia 6 października 1998 roku Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Rejestrowy wpisał do rejestru handlowego firmę. Spółka przerejestrowana została do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20 stycznia 2003 roku.

Kapitał podstawowy spółki dzieli się na 207 536 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy.

Na koniec badanego okresu Jednostka posiada:

Kapitał podstawowy	20 753 600,00	zł
Pozostałe kapitały własne	2 689 841,16	zł

Kapitał podstawowy ulegał następującym zmianom:

Stan na B.O.	19 753 600,00
Zwiększenia (ustanowienie nowych udziałów)	1 000 000,00
Stan na B.Z.	20 753 600,00

Struktura własnościowa w związku ze zmianami kapitału podstawowego w ciągu roku nie uległa zmianie i na początek, jak i koniec badanego okresu oraz na dzień zakończenia badania przedstawia się następująco:

- > krajowa osoba prawna 100% kapitału – Gmina Miejska Łędziny.

Badana Jednostka działa na podstawie:

- > ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 roku z późn. zmianami,
- > umowy Jednostki,
- > innych właściwych przepisów prawa.

Siedziba badanej Jednostki mieści się w Łędzinach przy ulicy Łędzińskiej 47, gdzie prowadzi swą działalność. Badana Jednostka prowadzi również swą działalność w następujących punktach:

- > Oczyszczalnia Ścieków Ziemowit, ul. Oficerska 16, Łędziny,
- > Oczyszczalnia Ścieków Hołdunów, ul. Hołdunowska 75, Łędziny.

Badana Spółka wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku nie jest spółką zależną ani stowarzyszoną.

Spółka według stanu na koniec badanego okresu nie posiada spółek zależnych i stowarzyszonych.

Badana Jednostka:

- > jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, rejestru przedsiębiorców pod numerem: 0000147512,
- > posiada nr statystyczny w systemie REGON: 276403072,
- > przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD: 3700Z,
- > jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Tychach NIP: 646-032-64-33,
- > posiada nr PFRON: 24X1117L9.

RAPORT BIEGLEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

Zasadniczym przedmiotem działalności jest:

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (37,00,Z),
- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (36,00,Z),
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (43,22,Z),
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (42,21,Z),
- badania i analizy związane z jakością żywności (71,20,A),
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68,20,Z),
- transport drogowy towarów (49,41,Z),
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane (42,99,Z),
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (71,12,Z),
- badania i analizy techniczne (71,20,).

W okresie badanym, do czasu zakończenia badania nie następowały zmiany w organie kierującym Jednostką:

Pan Piotr Buchta Prezes Zarządu Spółki

Główną Księgową badanej Jednostki w okresie badanym, do czasu zakończenia badania jest Pani Anna Pawlica.

Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku wynosiło 36,04 osoby.

II. Informacje dotyczące przedmiotu badania

Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej Jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, podpisane przez Zarząd i Główną Księgową, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **44 575 542,38 złotych**,
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazującego zysk netto w wysokości **511 205,98 złotych**,
 - zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujących wzrost stanu kapitału (funduszu) własnego o kwotę **2 311 205,98 złotych**,
 - rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 631 266,96 złotych**,
 - dodatkowych informacji i objaśnień
- oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Badanie nie ma charakteru obligatoryjnego w rozumieniu art. 64 ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadził biegły rewident Stanisław Bazan (numer ewidencyjny 145) zgodnie z umową zawartą dnia 12 września 2012 roku, pomiędzy badaną Jednostką a firmą audytorską LEX-FIN Sp. z o.o., ul. Chorzowska 50 w Katowicach (numer ewidencyjny 1112). Badanie wstępne przeprowadzono w listopadzie 2012 roku, natomiast badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie od dnia 13 marca 2013 roku do dnia wydania opinii. Biegły rewident przeprowadził badanie w siedzibie Jednostki w dniach 19 listopada 2012 roku oraz 13 i 14 marca 2013 roku.

4

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

Biegły rewident i LEX-FIN Sp. z o.o. potwierdzili bezstronność i niezależność od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

Decyzję o wyborze LEX-FIN Sp. z o.o. w Katowicach jako podmiotu uprawnionego do badania podjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami, na podstawie Uchwały nr 01/09/2012 Rady Nadzorczej z dnia 5 września 2012 roku.

Badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia).

III. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

Zatwierdzone dnia 23 kwietnia 2012 roku sprawozdanie finansowe za rok 2011 nie podlegało obowiązkowi publikacji. Zysk bilansowy za rok 2011 zgodnie z Uchwałą Nr II/2012 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 23 kwietnia 2012 roku postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie zostało złożone do organu rejestrowego w dniu 25 kwietnia 2012 roku oraz tego samego dnia do Urzędu Skarbowego w Tychach.

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni 2011, było poddane badaniu przez biegłego rewidenta – Stanisława Bazana numer ewidencyjny 145 z podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych LEX-FIN Sp. z o.o. w Katowicach numer ewidencyjny 1112, uzyskało opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniem.

Na podstawie zatwierdzonego bilansu 2011 roku prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

B. Analiza sytuacji Jednostki

I. Struktura i dynamika majątku i źródeł jego finansowania

Pozycje aktywów i pasywów	Stan na:				Wskaźnik dynamiki w %
	31.12.2011 r.		31.12.2012 r.		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE	20 533	74%	38 352	86%	187%
I. Wartości niematerialne i prawne	37	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 496	74%	38 352	86%	187%
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	7 028	26%	6 224	14%	89%
I. Zapasy	2	-	2	-	100%
II. Należności krótkoterminowe	1 890	7%	2 703	6%	143%
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 112	19%	3 481	8%	68%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24	-	38	-	158%
AKTYWA RAZEM	27 561	100%	44 576	100%	162%
PASYWA					
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	21 132	77%	23 443	52%	111%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19 754	72%	20 754	46%	105%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 005	4%	1 378	3%	137%
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	800	2%	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	373	1%	511	1%	137%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 429	23%	21 133	48%	329%
I. Rezerwy na zobowiązania	7	-	7	-	100%
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 766	21%	5 269	12%	91%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	656	2%	15 857	36%	2 417%
PASYWA RAZEM	27 561	100%	44 576	100%	162%

6

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

II. Struktura i dynamika pozycji wynikowych

Pozycje rachunku zysków i strat	Rok obrotowy				Wskaźnik dynamiki w %
	2011		2012		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW	5 278	96%	5 356	95%	101%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 278	96%	5 356	95%	101%
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
B. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	173	3%	216	4%	125%
C. PRZYCHODY FINANSOWE	54	1%	50	1%	93%
D. ZYSKI NADZWYCZAJNE	-	-	-	-	-
RAZEM PRZYCHODY	5 505	100%	5 622	100%	102%
A. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW	3 759	73%	3 527	69%	94%
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 759	73%	3 527	69%	94%
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-	-	-
C. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1 226	24%	1 160	23%	95%
D. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	42	1%	272	5%	648%
E. KOSZTY FINANSOWE	-	-	-	-	-
F. STRATY NADZWYCZAJNE	-	-	-	-	-
G. PODATEK DOCHODOWY	105	2%	152	3%	145%
H. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA	-	-	-	-	-
RAZEM KOSZTY, OBCIĄŻENIA	5 132	100%	5 111	100%	100%
I. WYNIK ZE SPRZEDAŻY	293	-	669	-	228%
II. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	424	-	613	-	145%
III. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	478	-	663	-	139%
IV. WYNIK ZDARZEN NADZWYCZAJNYCH	-	-	-	-	-
V. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	478	-	663	-	139%
VI. WYNIK FINANSOWY NETTO	373	-	511	-	137%

7

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

III. Syntetyczne zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycje zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	Kwota w tys. zł.	
	2011	2012
I KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	20 759	21 132
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 754	19 754
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	1 000
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 754	20 754
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	361	1 005
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	644	373
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	1 005	1 378
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
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	-	800
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	800
7 Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.2 Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.5 Zmiany strat z lat ubiegłych	-	-
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8 Wynik netto	373	511
9 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
II KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU	21 132	23 443

IV. Syntetyczne ujęcie przepływów pieniężnych

Pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych	Kwota w tys. zł.	
	2011	2012
A DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
I Zysk (strata) netto	373	511
II Korekty razem	6 678	14 298
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 051	14 809
B DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I Wpływy	2	36
II Wydatki	3 372	18 276
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 3 370	(-) 18 240
C DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I Wpływy	-	1 800
II Wydatki	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	1 800
D PRZEPIŁY WY PIENIEŻNE NETTO RAZEM	3 681	(-) 1 631

8

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

**V. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność badanej Jednostki w okresach:
badanym i w poprzednich**

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wyliczenie	Rok obrotowy		
			2010	2011	2012
Dane podstawowe					
1	Suma bilansowa	<i>suma aktywów w tys. zł</i>	21 413,5	27 560,6	44 575,5
2	Kapitał własny	<i>suma kapitałów własnych w tys. zł</i>	20 759,0	21 132,2	23 443,4
3	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	<i>suma sprzedaży działalności podstawowej w tys. zł</i>	4 782,6	5 278,1	5 355,8
4	Wynik finansowy netto	<i>przychody - koszty w tys. zł</i>	644,8	373,3	511,2
Wskaźniki rentowności					
5	Rentowność majątku	<i>wynik finansowy netto/suma aktywów</i>	3,0%	1,4%	1,2%
6	Rentowność kapitału własnego	<i>wynik finansowy netto/kapitał własny (bez wyniku finansowego)</i>	3,2%	1,8%	2,2%
7	Rentowność brutto sprzedaży	<i>wynik ze sprzedaży produktów i towarów / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	4,1%	5,5%	12,5%
8	Rentowność netto sprzedaży	<i>wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	13,5%	7,1%	9,5%
Wskaźniki płynności					
9	Wskaźnik płynności I	<i>aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe</i>	5,16	1,22	1,18
10	Wskaźnik płynności II	<i>(aktywa obrotowe ogółem-zapasy-rm) / zobowiązania krótkoterminowe</i>	5,12	1,21	1,17
11	Wskaźnik płynności III	<i>inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe</i>	2,48	0,89	0,66
12	Szybkość obrotu należnościami (w dniach)	<i>(należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	98,0	90,1	51,0
13	Naliczone spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>(zobowiązania z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / (koszty działalności operacyjnej)</i>	16,8	207,6	243,6
14	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>(zapasy x ilość dni) / koszty działalności operacyjnej</i>	-	0,1	0,1
Wskaźniki finansowania					
15	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	<i>(kapitał własny+rezerwy) / majątek trwały</i>	112,6%	103,0%	61,1%
16	Trwałość struktury finansowania	<i>(kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe) / suma pasywów</i>	96,9%	76,7%	52,6%
Pozostałe wskaźniki					
18	Wskaźnik rotacji aktywów	<i>przychody ze sprzedaży / suma aktywów</i>	0,2	0,2	0,1
19	Nadwyżka finansowa /niedobór finansowy	<i>wynik netto+amortyzacja w tys. zł</i>	1 877,2	1 622,6	1 753,6
20	Wynik na jedną akcję / udział (EPS)	<i>wynik netto / liczbę akcji, udziałów w złotych</i>	3,3	1,9	2,5

9

VI. Komentarz do przeprowadzonej analizy badanej Jednostki

1. Majątek i źródła finansowania

Na koniec roku udział aktywów trwałych w majątku kształtował się na poziomie 86% (rzeczowe aktywa trwałe). Udział aktywów obrotowych zmalał do 14%. Główną pozycję aktywów obrotowych stanowią inwestycje krótkoterminowe, które wynoszą 8% ogółu aktywów. Należności krótkoterminowe kształtują się na poziomie 6%, natomiast zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe posiadają niewielki udział w aktywach.

W pasywach zmniejszył się udział kapitałów własnych do 52% ogółu pasywów. Udział zewnętrznych źródeł finansowania kształtuje się na poziomie 48%. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 12%, a rozliczenia międzyokresowe 36% ogółu pasywów.

Dynamika zmian majątku i źródeł finansowania wskazuje na zwiększenie sumy bilansowej o 62%. Aktywa trwałe zwiększyły się do poziomu 187% z bilansu otwarcia. Aktywa obrotowe zmalały o 11%. Wzrost zanotowały tu należności krótkoterminowe (o 43%) oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (o 58%); zmniejszył się natomiast udział inwestycji krótkoterminowych (o 32%). Wartość kapitałów własnych wzrosła do poziomu 111% z okresu ubiegłego. W kapitałach obcych zmniejszyły się zobowiązania krótkoterminowe o 9%. Rozliczenia międzyokresowe zanotowały znaczny wzrost (o 2 317%) spowodowany finansowaniem rzeczowych aktywów trwałych dotacjami.

2. Pozycje kształtujące wynik finansowy

Przychód netto ze sprzedaży produktów jest główną pozycją przychodów (95%). Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 4%, a przychody finansowe 1% ogółu przychodów.

W poniesionych kosztach działalności, koszt wytworzenia sprzedanych produktów stanowi 69%, a koszty ogólnego zarządu 23% ogółu kosztów. Pozostałe koszty operacyjne stanowią 5%, a koszty finansowe w dalszym ciągu mają nieznaczny udział w ogóle kosztów.

Stanowiące większość przychodów, przychody netto ze sprzedaży produktów wzrosły o 1% w porównaniu z rokiem poprzednim. Pozostałe przychody operacyjne zwiększyły się do poziomu 125%, a przychody finansowe zmniejszyły do poziomu 93% roku ubiegłego.

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów zmalał do poziomu 94% roku poprzedniego. Koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o 5%. Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 548%.

Jednostka uzyskała dodatni wynik ze sprzedaży 669 tys. złotych. Niedobór z pozostałej działalności operacyjnej 56 tys. złotych doprowadził do wyniku z działalności operacyjnej w wysokości 613 tys. złotych. Wynik finansowy netto wyniósł 511 tys. złotych i jest wyższy w porównaniu z okresem poprzednim.

3. Zestawienie zmian w kapitale

W Jednostce zwiększył się stan kapitałów własnych o kwotę 2 311 tys. złotych. Kapitał podstawowy zwiększył się o 1 000 tys. złotych w wyniku ustanowienia nowych udziałów. Pozostałe kapitały rezerwowe w wysokości 800 tys. złotych stanowi niezarejestrowana przez sąd na dzień bilansowy kwota podwyższenia kapitału podstawowego. Kwotę zysku za bieżący rok obrotowy wynosi 511 tys. złotych. Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zysk netto z 2011 roku przeznaczono na kapitał zapasowy.

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

4. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka osiągnęła dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej i finansowej, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej. Dodatni strumień pochodzący z działalności operacyjnej, nie wystarcza na pokrycie wydatków inwestycyjnych. Niedobór środków pieniężnych pokrywany jest ze źródeł zewnętrznych (podwyższenie kapitału). Całkowity przepływ pieniężny jest ujemny i wynosi (-) 1 631 tys. złotych.

5. Analiza wskaźnikowa

Wskaźnik rentowności brutto ukształtował się na poziomie 12,5%. Wskaźnik rentowności majątku kształtuje się na poziomie 1,2%, a wskaźnik rentowności kapitału własnego na poziomie 2,2%. Wskaźniki płynności I, II oraz III stopnia uległy nieznacznemu zmniejszeniu w porównaniu do okresu poprzedniego i wynoszą kolejno: 1,18, 1,17 oraz 0,66. Skróceniu uległ czas spłaty należności z 90,1 do 51,0 dnia. Majątek trwały pokryty jest w 61,1% kapitałami własnymi, kapitały stałe stanowią 52,6% pasywów. Wskaźnik rotacji aktywów wyniósł 0,1. Nadwyżka finansowa wyniosła 1 753,6 tys. złotych. Zysk na jeden udział wyniósł 2,5 złotych.

VII. Zagrożenia zasady ciągłości działalności, zobowiązania warunkowe, zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki.

Przeprowadzone badania i dowody rewizji potwierdzają, że nie występuje niepewność kontynuowania działalności gospodarczej w 2013 roku.
Zobowiązania warunkowe dotyczą przekazanych weksli in blanco w związku z uzyskanym kredytem bankowym oraz pożyczką z NFOŚiGW.
Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki dotyczą uzyskanego kredytu (wpis w księdze wieczystej hipoteki do kwoty 26 250 tys. złotych).
Dane te zostały wykazane w informacji dodatkowej.

C. Część szczegółowa

I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Badana Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Jednostka stosuje w sposób prawidłowy przyjęte zasady rachunkowości zachowując ciągłość stosowanych zasad oraz poprawność otwarcia ksiąg rachunkowych.

Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność i przejrzystość dokumentowania operacji gospodarczych oraz ich poprawne zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych.

Dowody księgowe odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości (przeprowadzono ich formalną i merytoryczną kontrolę), są poprawnie kwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Technika dokumentowania zapisów księgowych pozwala na wskazanie okresu, którego dowody dotyczą i identyfikację osoby stwierdzającej ich zakwalifikowanie do ujęcia w księgach i dekretację operacji.

Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13.1 ustawy o rachunkowości i są prowadzone w technice komputerowej, w oparciu o program SKOP autorstwa firmy Bytomska Spółka Informatyczna COIG-4 Sp. z o.o. w Bytomiu obejmujący moduły: SKOP - Finansowo-Księgowy, SKOP - Środki Trwałe, kadrowy SKOP-GK, płacowy SKOP- Płace. Jednostka wykorzystuje również autorski system WODA Sławomira Orłowskiego.

Księgi są prowadzone w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, zachodzi zgodność między zapisami kont, danymi dziennika oraz zestawieniem obrotów i sald. Jednostka zapewniła spełnienie warunków jakim powinny odpowiadać księgi rachunkowe, w tym prowadzone za pomocą komputera.

Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku. Obserwowaliśmy spis z natury znaczących składników majątku jednostki, a obserwacja ta wykazała, że był przeprowadzony prawidłowo.

Jednostka posiada poprawny system przechowywania i ochrony ksiąg rachunkowych, dokumentacji księgowej, zatwierdzonych sprawozdań finansowych oraz dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, które są prowadzone i przechowywane w siedzibie Jednostki przez okres przewidziany w ustawie o rachunkowości.

II. System kontroli wewnętrznej

W badanej Jednostce nie występuje kontrola instytucjonalna.

Kontrola funkcjonalna przypisana jest poszczególnym pracownikom.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej procesu zakupów i sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Kontrola wewnętrzna oparta jest na kontroli funkcjonalnej, która w powiązaniu z systemem księgowości ogranicza ryzyko występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia,

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

udokumentowania i sprawdzenia operacji gospodarczych. W przypadku rozbieżności dokonywane są działania wyjaśniające.

Badana Jednostka posiada „Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych”.

Dokonałiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

III. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Prawidłowo sporządzono wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawiera ono wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.

Do poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego nie wniesiono zastrzeżeń.

2. Bilans

Informacje liczbowe zawarte w bilansie przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Bilans sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Bilans jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

3. Rachunek zysków i strat

Informacje liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat przedstawiają prawidłowo wynik finansowy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

Rachunek zysków i strat sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Rachunek zysków i strat jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym sporządzono zgodnie z wymogami art. 48 a ustawy o rachunkowości.

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony poprawnie a dane w nim zawarte wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Prawidłowo sporządzono dodatkowe informacje i objaśnienia, zawierają one wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zawarte w dodatkowych informacjach

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

i objaśnieniach wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

IV. Sprawozdanie z działalności Jednostki

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

D. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe

1. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa, wpływających na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 15 stron kolejno numerowanych.



Stanisław Bazan

Biegły rewident nr 145

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU

Stanisław Bazan
Biegły rewident nr ewid. 145

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

Katowice, dnia 26 marca 2013 roku