

Załącznik do Uchwały Nr VI/35/15  
Rady Miasta Łęczyny  
z dnia 26 lutego 2015 r.



**KOREKTA**

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

**OBOWIĄZUJĄCA NA TERENIE GMINY ŁĘDZINY**

**NA OKRES OD 01.04.2015 r. DO 31.03.2016 r.**

## **1. Informacje ogólne**

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek za zaopatrzenie w wodę oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków a także określa warunki ich stosowania na terenie miasta Łędziny przez okres 12 miesięcy, czyli od dnia 01.04.2015 r. do dnia 31.03.2016 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 Łędzinach prowadzi działalność w zakresie:

- zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie Decyzji Burmistrza Miasta Łędziny I.dz.ZI/7050/204/03 z dnia 11.12.2003 r.
- zbiorowego zaopatrzenia w wodę na podstawie Decyzji Burmistrza Łędzin 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 44 szt. umów na zaopatrzenie w wodę przy czym liczba stałych odbiorców wynosi około 1 980 i są to głównie mieszkańcy ul. Pokoju (których zarządcą jest Górnicza Spółdzielnia Mieszkaniowa „Ziemowit”) oraz mieszkańcy Kolonii Piast, ul. Oficerskiej i ul. Pokoju (których zarządcą jest ZUH „Honorata”). Ponadto Spółka Partner zaopatruje w wodę takie firmy i instytucje jak: Big Fish, Admirał, MZOZ Łędziny, Centrum Badań i Dozoru Górnictwa Podziemnego, Artel Woks, Caritas i inne podmioty. Oprócz tego Spółka dostarcza wodę do budynku krótkoterminowego zakwaterowania przy ul. Pokoju 106 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 połazienne są rozcieńczone w porównaniu ze ściekami komunalnymi z terenu miasta.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. założyło w okresie przedkładanej taryfy spadek ilość w dostarczaniu ścieków. Jest to podyktowane kilkuletnimi obserwacjami zużycia wody i dostarczania ścieków. Trend w dostarczaniu i odprowadzaniu ścieków jest wybitnie malejący Założono iż nowe podłączenia będą miały miejsce:

- II kwartale 2015 roku – 300 szt. przyłączy
- III kwartale 2015 roku – 410 szt. przyłączy
- IV kwartał 2015 roku – 400 szt. przyłączy

Łącznie zostanie wykonanych 1 110 szt. nowych podłączeń. Spółka posiada zawarte umowy wstępne z częścią mieszkańców na realizację przedsięwzięcia polegającego na podłączeniu budynków mieszkalnych do istniejącej lub będącej w trakcie realizacji zbiorczego systemu kanalizacji w ramach programu dofinansowanego z NFOŚiGW.

Spółka założyła iż i III i IV kwartale 2015 roku do systemu kanalizacji sanitarnej podpięte zostaną ok 100 szt. budynków z którym na dzień dzisiejszy Spółka nie ma podpisanych umów wstępnych.

Trwają także prace nad przełączeniem (przepięciem) budynków obecnych klientów Spółki (dzielnica Hołdunów) do nowo powstałej kanalizacji sanitarnej.

## 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 <sup>*)</sup>		Jednostka miary
			Netto	Brutto (w tym 8% VAT) <sup>**)</sup>	
Grupa I	Gospodarstwa domowe w budynkach jedno i wielorodzinnych; jednostki organizacyjne Gminy, zakłady przemysłowe, usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m <sup>3</sup> dostarczonej wody	7,36	7,95	zł/m <sup>3</sup>

\*) cena w rozliczeniach za dostarczenie wody – wyrażona w złotych za m<sup>3</sup> dostarczenie wody ustalona na podstawie wskazań urządzenia pomiarowego lub zużycia określonego zgodnie ze wskazaniem 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 <sup>*)</sup>		Jednostka miary
			Netto	Brutto (w tym 8% VAT) <sup>**)</sup>	



Grupa I	Gospodarstwa domowe w budynkach jedno i wielorodzinnych; jednostki organizacyjne Gminy, zakłady przemysłowe, usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m <sup>3</sup> odprowadzonych ścieków	9,54	10,30	zł/m <sup>3</sup>
Grupa II	Zakłady przemysłowe i usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m <sup>3</sup> odprowadzonych ścieków	9,54	10,30	zł/m <sup>3</sup>
Grupa III	Kopalnia „Ziemowit”	Cena za 1 m <sup>3</sup> odprowadzonych ścieków	8,06	8,70	zł/m <sup>3</sup>

\*) cena w rozliczeniach za odebrane ścieki – wyrażona w złotych za m<sup>3</sup> odebranych ścieków, ustalonych na podstawie wskazań urządzenia pomiarowego lub zużycia określonego zgodnie ze wskazaniem 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 zrezygnowała z rozliczeń ryczałtowych.

## **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 m<sup>3</sup> 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 Łęczyny Uchwałą Nr XLV/294/06 z dnia 09.02.2006 r. wraz z późniejszymi zmianami – Uchwałą LIII/346/06 z dnia 31 sierpnia 2006 r. oraz w umowach z poszczególnymi odbiorcami usług kanalizacyjnych.

PGK „PARTNER” Sp. z o.o. w Łęczynach zapewnia obsługę w zakresie prawidłowego funkcjonowania urządzeń wodociągowych, zgodnie z postanowieniami regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Łęczyny. 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 m<sup>3</sup> ścieków.

### **Standardy jakościowe obsługi**

Określone w taryfie ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawnych, standardów wyszczególnionych w zezwoleniu na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz w Regulaminie uchwalonym przez Radę Miasta Łęczyny Uchwałą Nr XLV/294/06 z dnia 09.02.2006 r. wraz z późniejszymi zmianami – Uchwałą LIII/346/06 z dnia 31 sierpnia 2006 r. oraz w umowach z poszczególnymi odbiorcami usług kanalizacyjnych.

PGK „PARTNER” Sp. z o.o. w Łęczynach zapewnia obsługę w zakresie prawidłowego funkcjonowania urządzeń kanalizacyjnych, zgodnie z postanowieniami regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Łęczyny. 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 01-04-2015 do 31-03-2016 podstawę stanowiły dane z księgowości oraz założone plany rozwoju i modernizacji obiektów a przede wszystkim założenia z Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”. 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 m.in. z inflacji, wzrostu amortyzacji oraz wzrostu podatków lokalnych i innych opłat np. za korzystanie ze środowiska, planowanych inwestycji, remontów

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

1. Koszty bezpośrednio ustalono przyjmując za podstawę dane z ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf (okres od grudnia 2013 roku do listopada 2014 r.).
2. Czerwiec 2015 roku jest rokiem w którym zgodnie z umową zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska Spółka musi zakończyć się realizacja Projektu „Uporządkowaniem Gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”. Spółka sukcesywnie oddawała środki trwale budowane w ramach wspomnianego projektu. I tak w lipcu 2013 roku przyjęto na stan majątkowy zmodernizowaną oczyszczalnię Ziemowit oraz adaptowano oczyszczalnię Hołdunów (kontrakt W1). W październiku 2014 roku zakupiono samochód specjalistyczny do czyszczenia kanalizacji. Natomiast w 2014 roku poszerzono Projekt o dodatkowe odcinki kanalizacji sanitarnej w ramach robót uzupełniających celem osiągnięcia pełnego efektu rzeczowego (który musi zostać osiągnięty do końca 2015 roku). W ramach rozszerzenia przewidziano zwiększenie budowy sieci kanalizacji sanitarnej o 3,05 km. Łącznie w ramach kontraktu W2.1; W2.2; W2.3; W2.4 ma powstać 89,13 km sieci kanalizacyjnej. Prace uzupełniające związane są z budową sieci kanalizacji sanitarnej realizowanej na obszarze osiedla Centrum I i Centrum II, budową kanału w ul. Oficerskiej oraz ul. Gajowej, odtworzeniem ul. Goławieckiej, budową kanalizacji sanitarnej - tłocznej z przepompownią ul. Długosza, budową kanalizacji sanitarnej w ul. Działkowców oraz budową rurociągu tłoczego na oś. Rachowy. Ponadto rozszerzono zakres prac uzupełniających o budowę sieci wodociągowej w Lędzinach Rachowy oraz Centrum II. Zakres obejmuje wymianę sieci wodociągowej o łącznej długości 0,99 km. Wymiana sieci wodociągowej w sposób pozytywny wpłynie na stan techniczny sieci wodociągowej a jednocześnie wyeliminuje straty wody wynikające z wycieków, uciążliwości dla mieszkańców związanymi z przerwami w dostawie wody w wyniku awarii. Tym samym realizacja zadań wpłynie na zmniejszenie kosztów funkcjonowania systemu zaopatrzenia w wodę. Zgodnie ze zaktualizowanym harmonogramem prac na kontraktach zadanie W2.1 będzie oddane w kwietniu 2015 r. (zakres podstawowy) i w czerwcu 2015r. (zakres uzupełniający); zadanie W2.2 – będzie oddane w marcu 2015r. (zarówno zakres podstawowy jak i uzupełniający), zadanie W2.3 – będzie oddane w lutym 2015 rok (zarówno zakres podstawowy jak i uzupełniający) i zadanie W2.4 – będzie oddane w lutym 2015

roku (zarówno zakres podstawowy jak i uzupełniający). Takie też założenia zostały przyjęte przy planowaniu amortyzacji na okres taryfowy. Spółka zastosowała obniżoną stawkę amortyzacyjną z 4,5% (wg ustawowej klasyfikacji środków trwałych) do 1,67% (wg zużycia technicznego – takie założenia wynikają z wniosku aplikacyjnego)

3. W taryfie nie zaplanowano wzrost wynagrodzeń. Utrzymany zostanie koszt wynagrodzenia na poziomie kosztów roku 2014r.
4. Na niezmienionym poziomie pozostaną i inne koszty rodzajowe a więc szkolenia i inne świadczenia na rzecz pracowników, koszty reprezentacji i reklamy, koszty pozostałych usług typu pocztowe, telekomunikacyjne, BHP, transportowe itp.
5. Spółka przewiduje zmniejszenie kosztów z tytułu usług najmu i dzierżawy w związku z wygaśnięciem umów najmu działek pod przyszłe przepompownie. Jest to związane z wykupem działek oraz ustanowieniem służebności przesyłu na gruntach na których wybudowano w ramach Projektu przepompownie.
6. Wysokość opłat ekologicznych przyjęto zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2014 r. w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska (M.P. z 2014 poz 790) i dla planowanej na 2015 rok ilości ścieków z uwzględnieniem wzrostu liczby mieszkańców którzy zostaną podpięci do kanalizacji.
7. W związku z przyjęciem na stan nowego majątku związanego z kanalizacją sanitarną oraz siecią wodociągową a także przepompowniami ścieków w wysokości około 74 mln. zł Spółka musi zabezpieczyć swój majątek. W związku z powyższym w taryfie uwzględniono proporcjonalny wzrost tegoż kosztu rodzajowego.
8. W roku 2015 wzrośnie częstotliwość 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 nowych sieci i urządzeń oczyszczalni Ziemowit, Spółka będzie zmuszona dokonywać częstszych badań jakości ścieków.
9. Ceny w firmie gdzie Spółka Partner oddaje ok. 98% odpadów (skratki i ustabilizowane osady ściekowe, piaskowce i inne) utrzyma ceny z roku 2014, natomiast druga firma gdzie Spółka wywozi pozostałe odpady zwiększyła cenę o 3,9% za tonę odpadu. W związku z powyższym Spółka przy kalkulacji cenowej przyjęła powyższe dane oraz uwzględniła wzrost ilości ścieków które dopłyną do oczyszczalni w związku z pozyskaniem nowych klientów.
10. W związku z oddaniem do użytkowania sieci kanalizacji sanitarnej która jest posadowiona w znacznej mierze w drodze powiatowej, Spółka zmuszona jest zapłacić roczne opłaty za umieszczenie w pasie drogi powiatowej urządzeń infrastruktury technicznej. Dotychczas takie opłaty były minimalne (rzędu 2 000 zł) natomiast w roku 2015 takie opłaty wyniosą około 116 000 zł
11. Podatek od nieruchomości obliczono na podstawie wartości posiadanego majątku oraz stawek obowiązujących w mieście Łęczyny na rok 2015 (zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Łęczyny nr LIII/422/14 z dnia 30-10-2014) – Gmina nie podwyższyła stawki podatku od nieruchomości
12. PGK „Partner” prowadzi intensywne działania windykacyjne zaległych wpłat dotyczących należności za ścieki i wodę . Wiąże się to ze wzrostem wszelakich opłat sądowych, adwokackich, pełnomocnictw.

13. Spółka zaplanowała wzrost zapotrzebowania na energię elektryczną (moc) w związku z faktem rozpoczęcia działania nowych urządzeń elektrycznych na oczyszczalni i uruchamianiem nowych przepompowni ścieków.
14. Przedsiębiorstwo zaplanowało wzrost kosztu zakupu paliw w porównaniu do ostatniego roku obrachunkowego w związku z zakupem nowego samochodu do czyszczenia kanalizacji.
15. Zaplanowano spadek kosztów usług remontowych na sieci wodociągowej ze względu na zmodernizowaną i praktycznie wymienioną sieć wodociągową. Spółka zaplanowała jedynie konieczne koszty związane np. z przeglądami hydrantów oraz drobnymi pracami konserwacyjnymi, wymianą wodomierzy itp.
16. Marżę zysku przyjęto na poziomie 0% kosztów eksploatacyjnych zarówno przy kalkulacji taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę jak i taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków.
17. Rezerwy na należności nieregularne przyjęto z danych za ostatni rok obrachunkowy.

W związku z powyższymi zmianami zmniejszeniu uległa cena za dostarczanie wody oraz podwyższeniu 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 Łędziny oraz wymaganiami prawnymi.

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

Przy ustalaniu taryfy na WODĘ 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 01.04.2015 r. do dnia 31.03.2016 r. będą wynosić:

Taryfowa grupa odbiorców usług	Stawka opłat <u>netto</u> za dostarczenie wody w zł /m <sup>3</sup>	Stawka opłat <u>brutto</u> za dostarczenie wody w zł/m <sup>3</sup> (w tym 8% VAT)
Grupa I	7,36 zł/m <sup>3</sup>	7,95zł/m <sup>3</sup>

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 01.04.2015 r. do dnia 31.03.2015 r. będą wynosić:

Taryfowa grupa odbiorców usług	Stawka opłat <u>netto</u> za odbiór ścieków w zł/m <sup>3</sup>	Stawka opłat <u>brutto</u> za odbiór ścieków w zł/m <sup>3</sup> (w tym 8% VAT)
Grupa I	9,54 zł/m <sup>3</sup>	10,30 zł/m <sup>3</sup>
Grupa II	9,54 zł/m <sup>3</sup>	10,30 zł/m <sup>3</sup>
Grupa III	8,06 zł/m <sup>3</sup>	8,70 zł /m <sup>3</sup>

.....  
(podpis Prezesa Zarządu)

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 1m<sup>3</sup> wody – **załącznik 2**
- 3) plan modernizacji sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni na rok 2015 i dalsze lata – **załącznik 3**
- 4) ostatnie zatwierdzone sprawozdanie finansowe Spółki za 2013 rok, sprawozdanie Zarządu Spółki za 2013 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 <sup>3</sup> )	7,99	7,36	92,0%
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	
		- cena wskaźnikowa 1)	7,99	7,36	92,0%

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 m<sup>3</sup>.



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

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1,2	-cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m3)	9,30	9,54	102,5%
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	0%
2	Grupa 3	- cena wskaźnikowa 1)	9,30	9,54	102,5%
		-cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m3)	7,90	8,06	102,0%
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	0%
		- cena wskaźnikowa 1)	7,90	8,06	103,0%

Uwaga:

1)

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

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych tarif w zł	Rok obowiązywania nowych tarif w zł
0	1	2	3
<b>1</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	413 348,44	584 801,97
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	47 071,38	84 882,38
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	140 584,85	144 000,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	13 203,53	0,00
	4) należności nieregularne	8 310,73	4 000,00
	5) marża zysku	0,00	0,00
	<b>Wartość niezbędnych przychodów</b>	<b>413 348,44</b>	<b>588 801,97</b>
<b>2</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	5 945 090,50	7 789 262,63
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe (*)	2 230 618,13	3 259 681,58
	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	48 260,85	0,00
	4) należności nieregularne	33 849,26	10 000,00
	5) marża zysku	0,00	0,00
	<b>Wartość niezbędnych przychodów</b>	<b>5 945 090,50</b>	<b>7 799 262,63</b>
<b>3</b>	<b>Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %</b>	X	142,45%
<b>4</b>	<b>Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %</b>	X	131,18%

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
<b>1</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		584 801,97		
	a) koszty bezpośrednie:		482 843,04		
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	81 165,04		
	- wynagrodzenia z narzutami	A	0,00		
	- materiały	A	155 100,00		
	- energia	A	1 480,00		
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	0,00		
	- podatki i opłaty - inne	A	24 298,00		
	- usługi obce	A	220 800,00		
	- pozostałe koszty	A	0,00		
	b) alokowane koszty pośrednie:	A	101 958,93		
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	0,00		
	- alokowane koszty ogólne	A	101 958,93		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	0,00		
	3) odsetki	A	0,00		
	4) należności nieregularne	A	4 000,00		
	5) marża zysku	A	0,00		
	<b>Razem wartość niezbędnych przychodów</b>		<b>588 801,97</b>		
<b>2</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		<b>4 095</b>	<b>3 694</b>	<b>7 789</b>
			<b>262,34</b>	<b>000,29</b>	<b>262,63</b>
	<b>a) koszty bezpośrednie:</b>		<b>3 530</b>	<b>3 260</b>	<b>6 790</b>
			<b>099,83</b>	<b>262,08</b>	<b>361,91</b>
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		2 306		3 224
			350,30	917 664,04	014,34
	- wynagrodzenia z narzutami	C	356 100,47	792 610,71	1 148
	- materiały	C	39 148,30	87 136,54	711,18
	- energia	C	135 299,17	301 149,75	436 448,92
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	20 217,44	15 202,56	35 420,00
	- podatki i opłaty - inne	C	252 666,85	210 953,52	463 620,37
					1 285
	- usługi obce	C	398 550,92	887 097,21	648,13
	- pozostałe koszty	C	21 766,38	48 447,75	70 214,13
	<b>b) alokowane koszty pośrednie:</b>	<b>C</b>	<b>565 162,51</b>	<b>433 738,21</b>	<b>998 900,72</b>
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	0,00	0,00	0,00
	- alokowane koszty ogólne	C	0,00	0,00	0,00

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	10 000,00	0,00	10 000,00
5) marża zysku	C	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wartość niezbędnych przychodów</b>		<b>4 105 262,34</b>	<b>3 694 000,29</b>	<b>7 799 262,63</b>

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

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług		
				grupa 1,2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5	6
1.	A	Sprzedaż roczna wody	m <sup>3</sup>	80 000,00		80 000,00
			%	100,00%		100,00%
2.	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł	0		
			%	0		
3.	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m <sup>3</sup>	430 321,00	458 312,00	888 633,00
			%	48,43%	51,57%	100,00%
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł	20 217,44	15 202,56	35 420,00
			%	57,08%	42,92%	100,00%

Uwaga:

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1,2	Grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4
1	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok, w tym:	588 801,97		588 801,97
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	588 801,97		588 801,97
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	0,00		0,00
	2) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok	80 000,00		80 000,00
	3) liczba odbiorców	X		X
	4) cena 1m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup> 2)	<b>7,36</b>		<b>7,36</b>
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/miesiąc 3 )	X		X
2	<b>Odprowadzanie ścieków</b>			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	4 105 262,34	3 694 000,29	7 799 262,63
	2) odprowadzone ścieki w m <sup>3</sup> /rok	430 321,00	458 312,00	888 633,00
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m <sup>3</sup> 4)	<b>9,54</b>	<b>8,06</b>	x

Uwaga:

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		grupa 1,2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4
1	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>			
	1) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok	80 000,00	0,00	80 000,00
	2) cena za m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup>	7,36		7,36
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00		0,00
	4) przychody według należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok	588 801,97	0,00	588 801,97
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość przychodów w zł/rok</b>	<b>588 801,97</b>	<b>0,00</b>	<b>588 801,97</b>
2	<b>Odprowadzanie ścieków</b>			
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m <sup>3</sup> /rok	430 321,00	458 312,00	888 633,00
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m <sup>3</sup>	9,54	8,06	x
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	x
	4) przychody według należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	4 105 262,34	3 694 000,29	7 799 262,63
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość przychodów w zł/rok</b>	<b>4 105 262,34</b>	<b>3 694 000,29</b>	<b>7 799 262,63</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		grupa 1,2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	5
1	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	588 801,97	0	588 801,97
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	618 263,25		618 263,25
	Wzrost przychodów 1)	95,23%		95,23%
2	<b>Odprowadzanie ścieków</b>			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	4 105 262,34	3 694 000,29	7 799 262,63
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	2 670 396,54	3 256 795,15	5 927 191,69
	Wzrost przychodów 2)	153,73%	113,42%	131,58%

Uwagi:

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





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 Łędzinach w  
okresie od 01-04-2015 do 31-03-2016

Średnia ilość m <sup>3</sup> /miesiąc	Cena netto zł za m <sup>3</sup>	Wartość netto w zł na rok
Ok. 6 666,67 m <sup>3</sup> x 12 m-cy = 80 000 m <sup>3</sup>	1,80 zł/m <sup>3</sup>	144 000,00 zł



## WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH I WODOCIĄGOWYCH

będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "Partner" Sp. z o.o. w Łędzinach na terenie Gminy Łędziny na lata 2015-2017.

### Planowany zakres usług kanalizacyjnych i wodociągowych:

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

W okresie objętym planem spółka będzie świadczyć usługi w następującym zakresie:

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

### Przedsięwzięcia rozwojowo-modernizacyjne w poszczególnych latach:

W ramach rozbudowy i modernizacji sieci wodociągowej planowane jest:

- rozbudowa sieci wodociągowej w ulicy Pokoju-Oficerskiej wraz z wymianą przyłączy do budynków przy ul. Rachowy 8, 9, 10;
- dywersyfikacja dostaw wody dla osiedla Rotacyjne- wymiana rurociągu pomiędzy ul. Pokoju a ul. Paderewskiego (połączenie z siecią RPWiK Tychy umożliwiające w razie poważnej awarii na zwrotne przesyłanie wody);
- wymiana odcinków sieci w rejonie Centrum oraz Kolonia Piast-w zależności od potrzeb;
- rozbudowa sieci w rejonach inwestycyjnych tj. w miejscach gdzie spółka może pozyskać nowych klientów;

W ramach rozbudowy i modernizacji sieci kanalizacyjnej planowane jest:

- wykonanie przedsięwzięcia pn.: ” Uporządkowanie gospodarki ściekowej – wykonanie przełączeń do nowo wybudowanej kanalizacji w zlewni „Hołdunów””;
- projekty sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Azaliowej i Czapl, PCK, Pokoju –boczna, Kraszewskiego;
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Azaliowej i Czapl;
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz pompownia ścieków sanitarnych ul. PCK, Pokoju - boczna;
- projekt kanalizacji sanitarnej Zamoście.

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.

#### **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:**

-wodociągi

Lp.	Nazwa zadania	Rok realizacji	Wartość szacunkowa
1	Rozbudowa sieci wodociągowej w ulicy Pokoju-Oficerskiej wraz z wymianą przyłączy	2015	200.000
2	Rozbudowa sieci w rejonach inwestycyjnych	2016	100.000
3	Rozbudowa sieci w rejonach inwestycyjnych	2017	100.000
	Razem:		<b>400.000</b>

-kanalizacja

Zlewnia oczyszczalni „Hołdunów” i „Ziemowit” - przyłącza			
L.p.	Obiekt	Okres realizacji	Wartość szacunkowa
1.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej – wykonanie przełączeń do nowo wybudowanej kanalizacji w zlewni „Hołdunów”	2015	475.648,00
	SUMA:		<b>475.648,00</b>
Zlewnia oczyszczalni „Hołdunów” i „Ziemowit” -sieć			
LP	Obiekt	Okres realizacji	Wartość szacunkowa

1	Projekty sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Azaliowej i Czapli, PCK, Pokoju –boczna, Kraszewskiego	2015	250.000,00
2.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Azaliowej i Czapli	2016	900.000,00
3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz pompownią ścieków sanitarnych ul. PCK, Pokoju - boczna	2017	1.300.000,00
4	Projekt kanalizacji sanitarnej Zamoście	2017	250.000,00
	Razem:		<b>2.700.000,00</b>

### 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.

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 Lędziny 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 Lędziny”.



Sprawozdanie finansowe Spółki;

Opinia Biegłego Rewidenta;

Raport Biegłego Rewidenta;

Sprawozdanie Zarządu Spółki

**Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej  
„PARTNER” Sp. z o.o. z siedzibą w Łędzinach  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 roku**

---

Łędziny, marzec 2014r.

### Wprowadzenie

#### do Sprawozdania Finansowego za okres od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

<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"> <li>o Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. z siedzibą w Łędzinach na ul. Łędzińskiej 47</li> <li>o Podstawowym przedmiotem działalności jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, eksploatacja i bieżąca konserwacja kanalizacji oraz usługi związane z dostarczaniem wody za pośrednictwem sieci wodociągowych.</li> <li>o Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem KRS 0000147512</li> <li>o NIP 646-032-64-33</li> <li>o Regon 276403072</li> <li>o PKD 90.01.Z</li> </ul>
<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 2013 do 31 grudzień 2013 i porównywalne dane finansowe za okres od 01 styczeń 2012 do 31 grudzień 2012. Prezentację aktywów i pasywów przedstawiono wg stanu na dzień 31 grudzień 2013 oraz 31 grudzień 2012. 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 sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie że jest to sprawozdanie finansowe sporządzane 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</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 notcie 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"> <li>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</li> <li>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.</li> <li>o Inwestycje krótkoterminowe obejmujące krótkoterminowe aktywa finansowe w tym środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, a środki pieniężne w walucie obcej</li> </ul>

	<p>wycenia się wg obowiązującego kursu średniego NBP</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne są wykazywane w przypadku jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</li> <li>○ 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.</li> <li>○ 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.</li> <li>○ Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty</li> <li>○ Kapitały własne Spółka wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS.</li> <li>○ Fundusze specjalne obejmują wyłącznie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.</li> </ul> <p>Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą kalkulacyjną. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka 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 2013 nie dokonywano istotnych zmian zasad rachunkowości.

Sporządziła: Anna Pawlica

PGK "Partner" Sp. z o.o.  
 Główna Księgowa  
 .....  
 (podpis) *Anna Pawlica*

PREZES ZARZĄDU  
*Piotr Buska*  
 mgr inż. Piotr Buska

.....  
 (Podpis Prezesa Zarządu)

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej  
 „PARTNER” Sp. z o.o.  
 43-143 Łędziny, ul. Łędzińska 47  
 NIP 646-072-64-93 Regon 276403072 Wariant kalkulacyjny

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**ZA ROK 2013**

	za rok 2012	za rok 2013
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 355 802,95	6 177 777,07
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 355 802,95	6 177 777,07
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 526 734,74	4 066 155,62
- jednostkom powiązanym		
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 526 734,74	4 066 155,62
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 829 068,21	2 111 621,45
D Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E Koszty ogólnego zarządu	1 159 487,43	1 213 549,08
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	669 580,78	898 072,37
G Pozostałe przychody operacyjne	215 924,07	548 093,19
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	121 363,07	452 880,05
III Inne przychody operacyjne	94 561,00	95 213,14
H Pozostałe koszty operacyjne	271 972,14	196 199,35
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 831,58	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 544,97	21 009,31
III Inne koszty operacyjne	195 595,59	175 190,04
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	613 532,71	1 249 966,21
J Przychody finansowe	49 797,99	37 025,44
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	49 797,99	37 025,44
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
K Koszty finansowe	142,72	9 630,18
I Odsetki, w tym:	0,00	9 630,18
- 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	142,72	0,00
L Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	663 187,98	1 277 361,47
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)	663 187,98	1 277 361,47
O Podatek dochodowy	151 982,00	254 811,00
P Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R Zysk (strata) netto (N-O-P)	511 205,98	1 022 550,47

Miejscowość : **ŁĘDZINY**

PGK „Partner” Sp. z o.o.  
 Główna Księgowa  
*Anna Pawlika*  
 Anna Pawlika

, dnia : **21-03-2014**

Sporządził : **Anna Pawlika**

Zatwierdził : **Piotr Buchta**

**PREZES ZARZĄDU**  
*Piotr Buchta*  
**mgr inż. Piotr Buchta**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2012	31-12-2013			31-12-2012	31-12-2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>38 352 050,75</b>	<b>92 907 427,67</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>23 443 441,16</b>	<b>27 365 991,63</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>984 749,61</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>20 753 600,00</b>	<b>24 453 600,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	984 749,61	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>1 378 635,18</b>	<b>1 889 841,16</b>
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>38 352 050,75</b>	<b>91 922 678,06</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>800 000,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	14 634 259,02	31 809 896,58	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	671 377,22	671 377,22	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>511 205,98</b>	<b>1 022 550,47</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 691 327,05	23 398 609,54	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 218 654,39	7 614 472,25	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>21 132 101,22</b>	<b>80 287 463,47</b>
d)	środki transportu	21 228,54	4 485,16	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 500,00</b>	<b>6 500,00</b>
e)	inne środki trwałe	31 671,82	120 952,41	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	23 717 791,73	60 112 781,48	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	6 500,00	6 500,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– krótkoterminowe	6 500,00	6 500,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>5 051 157,62</b>
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	5 051 157,62
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	0,00	5 051 157,62
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 268 980,69</b>	<b>14 522 741,64</b>
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	5 217 732,67	14 485 261,05
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 223 491,63</b>	<b>14 746 027,43</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 119 424,22	148 631,14
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 585,37</b>	<b>11 262,01</b>		– do 12 miesięcy	3 119 424,22	148 631,14
1	Materiały	0,00	10 449,00		– 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	139 947,69	141 260,72
5	Zaliczki na dostawy	1 585,37	813,01	h)	z tytułu wynagrodzeń	65 706,33	73 769,66
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 702 746,45</b>	<b>3 424 215,42</b>	i)	inne	1 892 654,43	14 121 599,53
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	51 248,02	37 480,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 856 620,53</b>	<b>60 707 064,21</b>
	– 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	15 856 620,53	60 707 064,21
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	15 856 620,53	59 915 271,33
2	Należności od pozostałych jednostek	2 702 746,45	3 424 215,42		– krótkoterminowe	0,00	791 792,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	746 247,09	845 588,62				
	– do 12 miesięcy	746 247,09	845 588,62				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 948 884,61	2 577 513,80				
c)	inne	7 614,75	1 113,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 480 807,53</b>	<b>11 272 798,42</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 480 807,53	11 272 798,42				
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	3 480 807,53	11 272 798,42				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 480 807,53	11 272 798,42				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>38 352,28</b>	<b>37 751,58</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>44 575542,38</b>	<b>107653455,10</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>44 575542,38</b>	<b>107653455,10</b>

Sporządzono dnia Łędziny, 21-03-2014 .....

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

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

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej  
 „PARTNER” Sp. z o.o.  
 43-143 Łęczyny, ul. Łęczyńska 47  
 NIP 646-032-64-33 Rannex 276403072

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
 sporządzone za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013

Wiersz	TREŚĆ		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
<b>I</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU</b>	1	<b>21 132 235,18</b>	<b>23 443 441,16</b>
	- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI)	2	-	-
	- KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH	3	-	-
<b>IA.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU</b>	4	<b>21 132 235,18</b>	<b>23 443 441,16</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	5	<b>19 753 600,00</b>	<b>20 753 600,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	<b>1 000 000,00</b>	<b>3 700 000,00</b>
a)	Zwiększenie z tytułu	7	<b>1 000 000,00</b>	<b>3 700 000,00</b>
	- wydania udziałów (emisji akcji)	8		
	- objęcie nowych udziałów	9	1 000 000,00	3 700 000,00
b)	Zmniejszenie z tytułu	10	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	11		
	-	12		
1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	13	<b>20 753 600,00</b>	<b>24 453 600,00</b>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	14		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	15	-	-
a)	Zwiększenie z tytułu	16	-	-
	-	17		
b)	Zmniejszenie z tytułu	18	-	-
	-	19		
2.2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	20	-	-
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	21		
a)	Zwiększenie	22		
b)	Zmniejszenie	23		
3.1	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	24	-	-
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	25	<b>1 005 371,21</b>	<b>1 378 635,18</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	26	<b>373 263,97</b>	<b>511 205,98</b>
a)	Zwiększenie z tytułu	27	<b>373 263,97</b>	<b>511 205,98</b>
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28		
	- z podziału zysku (ustawowo)	29	373 263,97	511 205,98
	- 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.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku</b>	36	<b>1 378 635,18</b>	<b>1 889 841,16</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	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	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	45	-	-
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	46		<b>800 000,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	47	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
a)	Zwiększenia z tytułu	48	<b>800 000,00</b>	<b>0,00</b>
	- wpłata na podwyższenie kapitału Spółki	49	<b>800 000,00</b>	
b)	Zmniejszenia z tytułu	50	-	<b>800 000,00</b>
	- zarejestrowanie kapitały Spółki w KRS	51		<b>800 000,00</b>
	-	52		

6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	53	800 000,00	-
7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	54	0,00	511 205,98
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55	0,00	511 205,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	56		
	- korekty błędów podstawowych	57		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	58	0,00	-
a)	Zwiększenia z tytułu	59	0,00	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	60		
	-	61		
b)	Zmniejszenia z tytułu	62		511 205,98
	- powiększenie kapitału zapasowego zyskiem	63		511 205,98
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	64		0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	65		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	66		
	- korekty błędów podstawowych	67		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	68	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	69	-	-
	- przeniesienia straty za rok ubiegły do pokrycia	70		
	-	71		
b)	Zmniejszenia z tytułu	72	-	-
	- pokrycie straty	73		
	-	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	511 205,98	1 022 550,47
a)	Zysk netto	78	511 205,98	1 022 550,47
b)	Strata netto	79		
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	80		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU	81	23 443 441,16	27 365 991,63
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	82	23 443 441,16	27 365 991,63

Lędziny, dnia 21-03-2014

Sporządziła: Anna Pawlica

PGK "Partner" Sp. z o.o.  
Główna Księgowa  
*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 Łędziny, ul. Łędzińska 47 NIP 646-032-64-32 Regon 276400072		SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	
		ROK 2012	ROK 2013
TREŚĆ		Kwota w złotych	Kwota w złotych
<b>A</b>	<b>PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	511 205,98	1 022 550,47
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	14 298 459,42	690 248,54
1	Amortyzacja	1 242 439,51	1 743 369,32
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 831,58	85 156,43
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów	364,63	-9 676,64
7	Zmiana stanu należności	(-) 1 368 335,41	-721 468,97
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj. pożyczek i kredytów	(-) 777 849,98	45 147,75
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 186 009,09	600,70
10	Inne korekty		-452 880,05
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	14 809 665,40	1 712 799,01
<b>B</b>	<b>PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	35 518,70	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	18 276 451,06	55 700 309,68
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 276 451,06	56 298 746,24
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-598 436,56
3	Na aktywa finansowe, w tym :		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	- nabycie aktywów finansowych		
-	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	(-) 18 240 932,36	-55 700 309,68
<b>C</b>	<b>PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		61 779 501,56
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	1 800 000,00	61 864 657,99
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitału oraz dopłat do kapitału	1 800 000,00	2 900 000,00
2	Kredyty i pożyczki		5 051 157,62
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4	Inne wpływy finansowe		53 913 500,37



<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	85 156,43
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		85 156,43
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>61 779 501,56</b>
<b>D</b>	<b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+/-BIII.+/-CIII.)</b>	<b>(-) 1 631 266,96</b>	<b>7 791 990,89</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>(-) 1 631 266,96</b>	<b>7 791 990,89</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 112 074,49</b>	<b>3 480 807,53</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM</b>	<b>3 480 807,53</b>	<b>11 272 798,42</b>
	: - o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lędziny, dnia 21-03-2014

Sporządziła: Anna Pawlica

PGK "Partner" Sp. z o.o.  
Główna Księgowa  
*Anna Pawlica*  
mgr Anna Pawlica

Zatwierdził: Piotr Buchta

PREZES ZARZĄDU  
*Piotr Buchta*  
mgr inż. Piotr Buchta



## Informacja dodatkowa za rok 2013

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

### **I. DANE WSTĘPNE**

1. W okresie 01 styczeń 2013 do 31 grudzień 2013 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 01-01-2013 do 31-12-2013 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 2013 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 31-12-2013 wyniósł 24 453 600,00 zł i dzieli się na 244 536 równych i niepodzielnych udziałów po 100 zł każdy. Kapitał jest opłacony w całości. 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 roku 2012 zmiany w kapitale nie zostały zarejestrowane w Sądzie KRS. W styczniu 2013 r. podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane Sądzie .
2. Ponadto w roku 2013 wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki. W sierpniu kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 21.553.600 zł o kwotę 2 000 000 zł do kwoty 23.553.600 zł (uchwała nr I/2013 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 07-08-2013). W październiku kapitał Spółki uległ zmianie po raz drugi z kwoty 23.553.600 zł o kwotę 900.000 zł do kwoty 24.453.600,00 zł (uchwała nr I/2013 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 07-10-2013)
3. Kapitał zapasowy w 2013 roku został powiększony o kwotę 511 205,98 zł z tytułu przeksięgowania zysku z roku 2012 (zgodnie z Uchwałą nr II/2013 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26-04-2012) i wynosi obecnie 1 889 841,16 zł
4. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Gminę Łędziny w 100%.
5. Proponowany podział zysku jaki Spółka osiągnęła w 2013 roku – zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

## III. PRZYCHODY I KOSZTY W SPÓŁCE W 2013 ROKU

1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży usług i kosztów sprzedanych usług za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 wg rodzaju działalności

<b>Dział</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>Koszty</b>	<b>Wynik na sprzedaży</b>
Oczyszczalnia Hołdunów	1 350 928,78	1 871 383,31	- 520 454,53
Oczyszczalnia Ziemowit	4 219 576,47	1 901 116,07	+ 2 318 460,40
Przychody z tytułu sprzedaży wody	607 271,82	293 656,24	+ 313 615,58
Administracja	0,00	1 198 214,81	- 1 198 214,81
Pozostałe wydzielone komórki	0,00	15 334,27	- 15 334,27
<b>Razem</b>	<b>6 177 777,07</b>	<b>5 279 704,70</b>	<b>+ 898 072,37</b>

2. Przychody jakie Spółka osiągnęła w 2013 roku dotyczyły przychodów krajowych.

3. Koszty rodzajowe w ujęciu bilansowym za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013 i porównawczo za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012

Rodzaj kosztów	Rok 2012 [w zł]	Rok 2013 [w zł]
1	2	3
<b>I. AMORTYZACJA</b>	<b>1 242 439,51</b>	<b>1 743 369,32</b>
Amortyzacja środków trwałych	1 159 886,41	1 209 761,37
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	38 786,01	353,70
Amortyzacja niskocennych środków trwałych	43 767,09	69 174,55
Amortyzacja środków trwałych z Projektu	0,00	378 755,75
Amortyzacja WNiP z projektu	0,00	85 323,95
<b>II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>	<b>572 279,30</b>	<b>584 278,33</b>
Zużycie materiałów biurowych	13 712,73	17 315,85
Prenumeraty	5 940,06	7 393,90
Zużycie materiałów budowlanych	884,48	232,94
Zużycie środków czystości	3 756,20	6 735,94
Zużycie pozostałych materiałów	52 901,19	62 413,96
Zużycie energii elektrycznej	290 248,28	310 699,92
Zużycie wody, gazu i inne	183 606,32	158 265,61
Zużycie paliw, olejów i inne	21 230,04	21 220,21
<b>III. USŁUGI OBCE</b>	<b>591 396,04</b>	<b>765 521,58</b>
Usługi najmu dzierżawy	15 768,57	45 290,37
Usługi transportowe obce	1 561,70	3 755,83
Usługi remontowe	103 305,26	104 021,69
Usługi bankowe	6 301,57	6 771,65
Usługi pocztowe	13 658,95	14 957,60
Usługi telekomunikacyjne	18 852,04	19 026,98
Usługi doradczo – konsultacyjno – prawne	80 099,68	77 880,00
Usługi informatyczne	12 897,00	14 833,00
Usługi BHP	6 240,00	6 920,00
Usługi chemicznych badań osadów	22 247,90	21 983,30
Usługi w zakresie wywozu osadów	105 631,10	107 248,32

Usługi leasingowe	706,88	50 880,60
Pozostałe usługi	204 125,39	291 952,24
<b>IV. PODATKI I OPŁATY</b>	<b>465 019,49</b>	<b>232 518,19</b>
Podatek od nieruchomości	383 441,00	144 007,00
Opłaty na PFRON	14 683,00	0,00
Podatek VAT naliczony niepodlegający zwrotowi ani odliczeniu od podatku należnego	17 912,80	22 719,48
Opłaty od czynności cywilno – prawnych	9 000,00	14 500,00
Opłaty skarbowe	38,00	97,00
Opłaty sądowe, notarialne	4 730,00	4 800,00
Opłaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Podatki i opłaty Urząd Marszałkowski	30 135,00	29 437,00
Pozostałe podatki i opłaty	5 079,69	16 957,71
<b>V. WYNAGRODZENIA</b>	<b>1 413 313,72</b>	<b>1 502 335,22</b>
Wynagrodzenia pracowników	1 347 726,92	1 436 878,41
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	58 307,28	58 307,28
Bezosobowy fundusz płac	3 000,00	3 000,00
Ryczałty za km	4 279,52	4 149,53
<b>VI. ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>302 356,00</b>	<b>330 426,35</b>
Ubezpieczenia społeczne, FP, FGŚP	238 655,96	255 843,84
Odpisy na ZFŚS	28 941,74	29 645,49
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	34 758,30	44 937,02
<b>VII. POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>99 418,11</b>	<b>121 255,71</b>
Podróże służbowe	3 908,78	5 309,06
Koszty reprezentacji i reklamy	53 571,18	56 078,22
Koszty ubezpieczeń majątkowych	37 601,12	43 067,50
Inne koszty rodzajowe	4 337,03	16 800,93
<b>RAZEM</b>	<b>4 686 222,17</b>	<b>5 279 704,70</b>

Różnica między kosztami rodzajowymi (4) a kosztami wg miejsc powstawania (5) wynosi 6 500 zł, tj. utworzona rezerwa na badanie bilansu za 2013 roku.

4. W roku 2013 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 2013.
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 2013 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 Lędziny”. 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 KA1T/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.

W styczniu, listopadzie i grudniu 2013 Spółka złożyła 3 deklaracje wekslowe w NFOŚiGW celem realizacji zadania budowy przyłączy kanalizacyjnych na łączną kwotę – 5 508 883,00zł

11. Nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami Zarządu i organami nadzorczymi lub krewnych tych osób.
12. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Spółki w 2013 roku wyniosło 58 307,28 zł
13. Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### **IV. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE W 2013 ROKU**

1. Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2013 r. wynosiło: 36,45 osoby; w przeliczeniu na etaty - 34,84

Z tego:

- 8,96 osób pracowało na oczyszczalni Hołdunów(w tym jedna na stanowisku kierowniczym); etaty – 8,46
- 9,37osób zatrudnionych było na Oczyszczalni Ziemowit ( w tym jedna na stanowisku kierowniczym); etaty – 9,38

- 11 osób pracowało w Administracji i Zarządzie; etaty – 10,10
- 7,12 osób w wydzielonej Jednostce – tzw. Jednostka Realizująca Projekt; etaty – 6,90

## V. OBLICZENIE PODATEKU DOCHODOWEGO ZA 2013 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	4 066 155,62	Przychody ze sprzedaży usług netto	6 177 777,07
Koszty ogólne zarządu	1 213 549,08	Pozostałe przychody operacyjne	548 093,19
Pozostałe koszty operacyjne	196 199,35	Przychody finansowe	37 025,44
Koszty finansowe	9 630,18	Zyski nadzwyczajne	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00		
<b>RAZEM KOSZTY:</b>	<b>5 485 534,23</b>	<b>RAZEM PRZYCHODY:</b>	<b>6 762 895,70</b>
<b>ZYSK BRUTTO (przed opodatkowaniem) → 1 277 361,47</b>			
Koszty roku 2012 będące kosztem podatkowym roku 2013		Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2012	+ 4 858,94	Rozwiązana rezerwa na należności	- 1 354,08
Bezosobowy fundusz płac za 12/2012 art. 16 pkt 57 ust o pdof	+ 0,00	Rozliczenie dotacji	- 452 880,05
Wyplacony ryczałt za km za 12/2012	+ 373,46	Dopłaty do odsetek kredytowych w BGK	+ 25 319,28
Opłacony ZUS Pracodawcy za 11-12/2012 art. 16 pkt 57a ust o pdof	+ 17 242,52 + 25 366,40		
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	+ 6 500,00		
<b>Koszty roku 2013 nie stanowiące kosztów uzyskania dochodu</b>			
Koszty wynagrodzeń Rady Nadzorczej za 12/2013 art. 16 pkt 57 ust o pdop	- 4 858,94		
Niewyplacony ryczałt za użytkowanie samochodu	- 307,74		
Nieopłacone składki do ZUS finansowane przez płatnika składek za 11-12/2013 art. 16 pkt 57a ust o pdop	- 18 639,89 - 29 835,55		
Koszty PFRON art. 16 pkt 36	- 0,00		



ust o pdop			
Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązanie	- 6 500,00		
Koszty reprezentacji i inne koszty NKUP	- 13 881,73		
VAT z odpisu aktualizującego należności oraz nieściągalność należności nieuprawdopodobniona art. 16 ust 1 pkr 25	- 1 556,26 - 5 212,01		
Koszty amortyzacji środków trwałych i WNiP z dofinansowania z UE	- 269 257,60 - 60 656,10		
Nieobowiązkowa składka na stowarzyszenie	-0,00		
Koszty promocji sfinansowane z dotacji UE	- 69 205,09		
Koszty pomocy technicznej sfinansowane z dotacji UE	- 50 890,00		
Koszty opłaty bankowej dla Kasy Zapomogowo Pożyczkowej	- 238,80		
Posiłki dla pracowników (bony żywieniowe)	- 6 088,00		
Pozostałe koszt NKUP (np. ubezpieczenia, opłaty parkingowe, itp.)	- 8 844,97		
Nieopłacony ZFSS za 2013 r.	- 109,39		
Amortyzacja NKUP środków trwałych	- 925,00		
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>4 992 868,48</b>	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>6 333 980,85</b>
Dochód do opodatkowania (przychody – koszty)			1 341 112,37 zł
Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych)			0,00zł
Podstawa do opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych			1 341 112 zł
Podatek dochodowy wg stawki 19%			1 341 112x 19% = 254 811,28zł
Odliczenia od podatku			0,00 zł
<b>Podatek dochodowy za 2013 rok</b>			<b>254 811 zł</b>
Kwota wpłat do Urzędu Skarbowego w ciągu 2013 roku			268 170 zł
Nadpłata podatku CIT za 2013 rok			13 359 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	644 960,70	5 628 500,69	5 488 820,74	784 640,65
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	67 283,00	0,00	133,17	67 149,83
4.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu czynszów	200/4	45 408,15	0,00	5 225,85	40 182,30
5.	Rozrachunki z odbiorcami - pozostałe – czyszczenia kanalizacji, dopłaty Gminy do ceny ścieków	200/51 200/52 200/53 200/59	62 141,35	412 786,83	447 500,79	27 427,39
6.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży środków trwałych	200/6	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży wody pitnej	200/8	63 956,33	680 860,36	669 238,69	75 578,00
	<b>RAZEM</b>	-	<b>902 205,27</b>	<b>6 722 147,88</b>	<b>6 610 919,24</b>	<b>1 013 433,91</b>

2. Przedsiębiorstwo w 2013 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) – 35 344,47 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 - 67 149,83 zł
- d) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu mieszkań – czynszach – 40 182,30 zł
- e) odpis na działalności wykonywania przyłączy kanalizacyjnych – 0,00 zł



f) odpis działalności dostarczania wody - 6 712,95 zł

g) odpis na innej działalności – 44 742,70 zł

Łącznie odpis – 212 587,99 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 (kwota - 125 787,87 zł), 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	772 749,11	0,00	772 749,11
2.	do 30 dni	17 267,79	0,00	17 267,79
3.	od 31 do 90	28 400,78	0,00	28 400,78
4.	od 91 do 180	9 238,63	0,00	9 238,63
5.	od 181 do roku	11 736,66	0,00	11 736,66
6.	powyżej roku	48 253,07	42 057,42	6 195,65
	<b>RAZEM</b>	<b>887 646,04</b>	<b>42 057,42</b>	<b>845 588,62</b>

## VII. ZOBOWIĄZANIA SPÓŁKI NA DZIEŃ BILANSOWY

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

Lp.	Tytuł należności	Numer konta	Bilans otwarcia	Obroty roczne WN	Obroty roczne MA	Saldo WN	Saldo MA
1.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi – materiały, usługi, towary	202/1	105 669,09	1 909 502,44	1 946 605,61	0,00	142 772,26
2.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi - środki trwałe	202/2	345 699,83	1 599 788,52	1 254 088,69	0,00	0,00
3.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań – kontrakty	203/1	2 661 030,70	66 395 358,28	67 339 494,67	0,00	3 605 167,09
4.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami zagranicznymi niepowiązanymi	299/01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozliczenie zakupu materiałów i usług	300,302	7 024,60	70 536 931,05	70 536 537,69	813,01	5 858,88
	<b>RAZEM</b>	-	<b>3 119 424,22</b>	<b>140 441 580,29</b>	<b>141 076 726,66</b>	<b>813,01</b>	<b>3 753 798,23</b>

2. W chwili obecnej ani na koniec 2013 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 – 1 863,00zł
  - opłata za korzystanie ze środowiska - 29 437,00 zł
  - potrącenia z listy płac - 3 294,58 zł
  - składka na KZP - 2 520,00 zł
  - składka członkowska na związki zawodowe – 526,56 zł
  - nierozliczona rata dotacji z NFOŚiGW w Warszawie (niewydatkowane środki z dotacji)– 10 478 741,30 zł
  - zobowiązania Spółki z tytułu zakupu środków trwałych oraz zakupów które w przyszłości utworzą środek trwały – 3 605 167,09 zł
  - pozostałe rozrachunki z tytułu błędnego księgowania, potrąceń z listy płac itp. – 50,00 zł**ŁĄCZNIE – 14 121 599,53 zł**

## **VIII. ZOBOWIĄZANIA KREDYTOWE I POŻYCZKI ZACIĄGNIĘTE PRZEZ SPÓLKĘ**

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 wykorzystwała 4 711 157,62 zł środków kredytowych. W roku 2013 otrzymano z NFOŚiGW w Warszawie kwotę 25 319,28 zł tytułem dopłat do odsetek 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 wykorzystwała 528 942,06 zł środków kredytowych. Kredyt został spłacony w miesiącu sierpniu 2013 r. i nie jest wykazywany w bilansie jako zobowiązanie.

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 wykorzystwała 340 000,00 zł środków pożyczki.

## IX. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW NA DZIEŃ BILANSOWY 2013 ROKU

- Na saldo konta Rozliczenia międzyokresowego przychodów składa się kwota 60 707 064,21 zł, tj. zaliczki i refundację otrzymywane w ramach realizacji Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” (długoterminowe – 59 915 271,33 zł i krótkoterminowe -791 792,88 zł). Do rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych Spółka zaliczyła tylko uprawdopodobnione w 100% przychody roku 2014r tj. rozliczana dotacja w czasie z kontraktu W1.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Lp.	Nazwa	Stan na	
		01-01-2013	31-12-2013
1.	Ubezpieczenia:	<b>15 457,88</b>	<b>23 467,47</b>
	a/ samochodów	4 973,30	8 137,45
	b/ mienia Spółki (budynków, sieci kanaliz.)	2 193,39	8 481,02
	c/ wyposażenia	935,88	1 598,94
	d/członków Zarządu i Rady Nadzorczej	6 374,97	5 250,06
	e/ inne ubezpieczenia	980,34	0,00
2.	Prenumeraty	<b>3 230,76</b>	<b>3 096,05</b>
3.	Abonament telefoniczny na I/2014	<b>60,36</b>	<b>79,32</b>
4.	Reklama na rok 2014	<b>880,69</b>	<b>1 083,24</b>
5.	Abonament za korzystanie z serwisów internetowych programów oraz domen w roku 2014	<b>555,01</b>	<b>574,99</b>
6.	Dzierżawa	<b>521,46</b>	<b>630,91</b>
7.	Leasing	<b>15 553,12</b>	<b>7 069,60</b>
8.	Pozostałe koszty na rok 2014	<b>2 093,00</b>	<b>1 750,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>38 352,28</b>	<b>37 751,58</b>

- W roku 2013 Spółka utworzyła rezerwę na koszty badania sprawozdania finansowego za 2013 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 2013 (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					ROZCHODY			Stan na koniec roku
			bezpokr. z zakupu	z inwestycji	z aportu	z leasingu operacyjnego	Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	Przekazanie nieodpłatne	Sprzedaż, likwidacja		
1.	Wartości niematerialne i prawne	272 553,00	46 540,00	1 023 887,26	0,00	0,00	0,00	0,00	11 190,00	1 331 790,26	
2.	Środki trwałe	24 961 317,95	43 748,07	18 720 406,61	0,00	0,00	0,00	0,00	3 769,80	43 721 702,83	
	a/ Grunty i tereny Gr. 0	671 377,22	0,00	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	1 980 425,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 095 888,91	
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	15 278 120,15	0,00	9 698 407,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 976 527,18	
	d/Kotły i maszyny energetycznego Gr.3	50 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 480,00	
	e/Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4	27 528,36	0,00	2 055 891,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3 769,80	2 079 649,76	
	f/Specialistyczne maszyny urządzenia Gr 5	39 686,33	24 488,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 174,80	
	g/ Urządzenia techniczne Gr. 6	3 600 547,11	14 281,60	4 877 672,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 492 501,27	
	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	83 036,70	4 978,00	108 009,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 024,53	
	j/ Pozostałe Gr. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>25 233 870,95</b>	<b>90 288,07</b>	<b>19 744 293,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 959,80</b>	<b>45 053 493,09</b>	
3.	Niskocenne środki trwałe	216 808,90	69 174,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281,53	284 701,92	

MAJĄTEK TRWAŁY – UJMORZENIA

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
			amortyzacje	z aktualizacji wyceny	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacje			
1.	Wartości niematerialne i prawne	272 553,00	85 677,65	0,00	0,00	11 190,00	347 040,65	984 749,61	
2.	Środki trwałe	10 327 058,93	1 588 517,12	0,00	0,00	3 769,80	11 911 806,25	31 809 896,58	
	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	807 070,79	181 363,70	0,00	0,00	0,00	988 434,49	6 107 454,42	
	c/ Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	6 895 185,23	790 186,83	0,00	0,00	0,00	7 685 372,06	17 291 155,12	
	d/ Kotły i maszyny energetycznego Gr. 3	48 580,15	560,04	0,00	0,00	0,00	49 140,19	1 339,81	
	e/ Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4	22 258,61	109 274,00	0,00	0,00	3 769,80	127 762,81	1 951 886,95	
	f/ Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr. 5	33 500,38	1 589,04	0,00	0,00	0,00	35 089,42	29 085,38	
	g/ Urządzenia techniczne Gr. 6	2 395 248,27	465 092,89	0,00	0,00	0,00	2 860 341,16	5 632 160,11	
	h/ Środki transportu Gr. 7	73 850,62	16 743,38	0,00	0,00	0,00	90 594,00	4 485,16	
	i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr. 8	51 364,88	23 707,24	0,00	0,00	0,00	75 072,12	120 952,41	
	j/ Pozostałe Gr. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>10 599 611,93</b>	<b>1 674 194,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 959,80</b>	<b>12 258 846,90</b>	<b>32 794 646,19</b>	
3.	Niskocenne środki trwałe	216 808,90	69 174,55	0,00	0,00	1 281,53	284 701,92	0,00	

Spółka na dzień 31-12-2013 posiada utworzony odpis aktualizujący inwestycję środki trwałe w budowie (na inwestycje pn. dobudowanie przyłączy kanalizacyjnych dla mieszkańców Lędzin) w wysokości 24 500,00 zł.

## **XI. INWESTYCJE WYKONANE W ROKU 2013 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 wodociągowych i kanalizacyjnych zlewni Hołdunów i Ziemowit zatwierdzonym Uchwałą Rady Miasta Lędziny nr XXXII /245/13 z dnia 28-02-2013

Między innymi wykonano i przyjęto na stan majątkowy Spółki:

- a) Dobudowano sięgacze w ul. Murckowskiej – 16 360,62 zł
- b) Przebudowano kanalizację deszczową w rejonie ul. Pokoju – 104 419,14 zł
- c) Dobudowano kanalizację tłoczną w okolicy ul. Pokoju (boisko Orlik) – 139 664,19 zł
- d) Zakupiono pompę 80 PSM – 4 581,60 zł
- e) Zakupiono instalacje odgromową – 9 700,00 zł
- f) Wykonano sieć wodociągowa do budynku przy ul. Lędzińskiej 8 – 36 427,48 zł
- g) Wykonano przyłącza wodociągowe do CBiDGP, Caritas, nastawni PKP – 43 971,26 zł
- h) Wykonano odcinek sieci wodociągowej w osiedlu Centrum II – 15 681,39 zł
- i) Zakupiono kosiarkę – 24 488,47 zł
- j) Ustanowiono służebności przesyłu – 46 540,00 zł
- k) Zakupiono tablice informacyjną – 3 700,00 zł
- l) Przyjęto na stan zmodernizowaną oczyszczalnię ścieków Ziemowit i Hołdunów – 19 387 769,79 zł



Poniższa tabela prezentuje zestawienie nakładów do pozycji środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2013

Lp.	Tytuł inwestycji	stan na BO	zwiększenia	zmniejszenia	stan na B.Z.
		zł	zł	zł	zł
1.	Wykonanie przyłączy wodociągowych do Caritas, CBiDGP, przystawki PKP	43 971,26	0,00	43 971,26	0,00
2.	Aplikowanie o środki Unijne dokumentacja techniczna Projektu	1 500 820,58	0,00	585 661,34	915 159,24
3.	Sieć wodociągowa – osiedla Centrum II	0,00	15 681,39	15 681,39	0,00
4.	Zakup i modernizacja obiektu na ul. XXV – lecia 21	361 702,06	154,94	0,00	361 857,00
5.	Budowa przekładki rurociągów tłocznych na ul. Pokoju w okolicy boiska Orlik	139 637,94	26,25	139 664,19	0,00
6.	Dobudowa wodociągu $\phi$ 100 i 150 na Rachowach	8 540,32	32 003,59	0,00	40 543,91
7.	Inwestycja pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”	21 383 030,45	55 231 260,21	18 879 203,83	57 735 086,83
8.	Przebudowa wodociągu w rejonie oś. Rotacyjnego oraz MZOZ na ul. Pokoju	154 383,36	469 553,18	0,00	623 936,54
9.	Rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Pokoju – Oficerska	0,00	149,00	0,00	149,00
10.	Przebudowa kanalizacji deszczowej w okolicy Rzepicha	104 419,14	0,00	104 419,14	0,00
11.	Budowa sieci wodociągowej dla osiedla Centrum II	0,00	3 789,90	0,00	3 789,90
12.	Inwestycja dobudowa przyłączy kanalizacyjnych	24 500,00	0,00	0,00	24 500,00
13.	Budowa sieci wodociągowej przy ul. Łędzińskiej 8	139,00	36 288,48	36 427,48	0,00
14.	Budowa sieci wodociągowej do OSR Zalew oraz hydroforowni	4 787,00	217 854,02	0,00	222 641,02
15.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na ul. Murckowskiej	0,00	209 618,04	0,00	209 618,04
16.	Budowa sięgaczy do kanalizacji dla działki nr 3 na ul. Murckowskiej	16 360,62	0,00	16 360,62	0,00
17.	Zakup służebność przesyłu 3 szt.	0,00	46 540,00	46 540,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>23 742 291,73</b>	<b>56 262 919,00</b>	<b>19 867 929,25</b>	<b>60 137 281,48</b>

## XII. UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2013 ROKU

1. Firma posiada zawarte dwie umowy najmu na wynajem pomieszczeń pod siedzibę Zarządu oraz pod działalność Jednostki Realizującej Projekt, która prowadzi projekt pn „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Łędziny”. 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 okresem najmu do 31-12-2014.

2. Spółka posiada zawartych siedem umów na dzierżawę gruntu pod prowadzoną inwestycję „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”. Umowy w większości są zwierane na okres dwuletni z prawem wykupu działek na rzecz Spółki.
3. Spółka zawarła w 2013 r. dwie umowy udostępnienia działki na czas nieoznaczony pod prowadzoną inwestycję „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”.
4. W roku 2013 Spółka ustanowiła trzy służebności przesyłu gruntu o łącznej kwocie 46 540,00 zł
5. 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. Spółka płaci miesięczne raty leasingowe.

### **XIII. POZOSTAŁE UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ MAJĄCE WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI**

1. W dniu 21-10-2009 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-045/08 z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie dotyczącą Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” Projekt obejmuje m.in.:
  - a. modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków Ziemowit, oraz adaptację oczyszczalni Hołdunów,
  - b. budowę sieci kanalizacyjnej i deszczowej w Łędzianach,
  - c. zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego.
  - d. zakup gruntów pod przepompownie ścieków

Poniższa tabela prezentuje szacunkowe koszty netto realizacji wspomnianej inwestycji

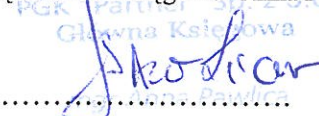
Projekt pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”			
LP	Nazwa kontraktu	Okres realizacji	Wartość szacunkowa
1	Kontrakt TA1: Inżynier Kontraktu	2010-2014	976.310,00
2.	Kontrakt TA2: Pomoc techniczna podczas realizacji Projektu	2010-2012	600.000,00
3	Kontrakt TA3: Promocja podczas realizacji 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 Lędzinach zadanie W2.1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Lędziny i Smardzowice	2011-2014	21.199.005,00
6	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.2 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście i Blych	2011-2014	36.166.286,98
7	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.3 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Goławiec i Górki	2011-2014	23.067.698,00
8	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie 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
	<b>RAZEM:</b>		<b>131 494 940,20</b>


\*szacunkowa wartość kontraktu przed procedurą przetargową

2. Spółka podpisała umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2013 rok z Firmą Biuro Rachunkowe A. Gabryś z Sosnowca. Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi 6 500,00 zł netto. Spółka nie korzystała z innych usług tego podmiotu.

Sporządziła: Gł. Księgowa - Anna Pawlica

Główna Księgowa  
  
 .....  
 (podpis i pieczęć)

Zatwierdził: Prezes Zarządu -Piotr Buchta

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

Lędziny, dnia 21-03-2014



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁANOŚCI ZARZĄDU P.G.K.  
„PARTNER” SP. Z O.O. W LĘDZINACH NA  
UL. LĘDZIŃSKIEJ 47  
ZA OKRES OD 01-01-2013 DO 31-12-2013**

Lędziny, dnia 21-03-2014

## **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:**

#### **- Zarząd**

W okresie od 01-01-2013 do 31-12-2013 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

#### **- Rada Nadzorcza**

Na dzień 31-12-2013 skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

Przez cały 2013 skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

### **Zatrudnienie w Spółce na dzień 31-12-2013**

Na dzień 31-12-2013 Spółka zatrudniała 38 osób, w przeliczeniu na etaty - 36,50

Z tego:

- 9 osób pracowało na oczyszczalni Hołdunów (w tym jedna na stanowisku kierowniczym)
- 10 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 2013 - 100% udziałowcem w Spółce była Gmina Łędziny.

### **Kapitał zakładowy Spółki**

Kapitał podstawowy na dzień 31-12-2013 wynosił 24 453 600,00 zł – uzupełniony w 100% i dzieli się na 244 536 udziałów po 100 zł każdy

## **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 oraz wodną na terenie Gminy Łędziny. Działalność jest prowadzona w oparciu o:

- Decyzję Burmistrza Miasta ZI/7050/204/03 z dnia 11-12-2003 dotyczącą zezwolenia na prowadzenie zbiorowego odprowadzania ścieków
- Decyzję Burmistrza Miasta ZI-7050/42/2010 z dnia 09-02-2010 dotyczącą zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

W roku 2013 Spółka działała w oparciu o zatwierdzone przez Radę Miasta taryfy na odprowadzanie i oczyszczanie ścieków oraz na zaopatrzenia w wodę:

- od 01-01-2013 do 31-03-2013 uchwała Nr XIX/145/12 z dnia 23 lutego 2012r. (ścieki); uchwała Nr XXIII/179/12 z dnia 28 czerwca 2012r. (woda)
- od 01-04-2013 do 31-12-2013 uchwała Nr XXXII/246/13 z dnia 28 lutego 2013r.

Rok taryfowy nie pokrywa się z rokiem bilansowym i obejmuje okres od 1kwietnia do 31 marca.

W związku z wykonywaną działalnością komunalną w lipcu 2005 roku oraz maju 2007 roku Spółka otrzymała aport od Gminy Łędziny w postaci Oczyszczalni Hołdunów i Ziemowit. Obecnie Spółka zarządza dwiema Oczyszczalniami tj. Hołdunów i Ziemowit. W jej posiadaniu znajduje się sieci 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 wynosił 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, Gmina Łędziny przekazała aportem 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 2013 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 2012 stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro (tj. 10 220 500,00 zł) – warunek spełniony
- przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy 2012 stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5 000 000 euro (tj. 20 441 000,00 zł) – warunek nie został spełniony.

Pomimo powyższego Rada Nadzorcza w Uchwale 02/09/2013 z dnia 04-09-2013 podjęła decyzję o przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego za rok 2013.

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

W poniższej tabeli zaprezentowano najważniejsze elementy składników bilansu za lata 2009-2013



	<b>ROK 2013</b>	<b>ROK 2012</b>	<b>ROK 2011</b>	<b>ROK 2010</b>	<b>ROK 2009</b>
Suma bilansowa	107 653 455,10	44 575 542,38	27 560 633,42	21 413 531,72	20 113 489,15
Aktywa trwałe	92 907 427,67	38 352 050,75	20 532 885,92	18 440 640,26	16 765 635,47
Aktywa obrotowe	14 750 031,43	6 223 491,63	7 027 747,50	2 972 891,46	3 347 853,68
Należności krótkoterminowe	3 424 215,42	2 702 746,45	1 889 857,83	1 518 771,21	791 313,51
Inwestycje krótkoterminowe	11 272 798,42	3 480 807,53	5 112 074,49	1 430 988,43	2 526 611,80
Kapitał własny	27 365 991,63	23 443 441,16	21 132 235,18	20 758 971,21	19 398 157,04
Zysk (strata) netto	1 022 550,47	511 205,98	373 263,97	644 834,17	676 052,85
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 287 463,47	21 132 101,22	6 428 398,24	654 560,51	715 332,11

Na dzień 31-12-2013 najważniejsze dane ze sprawozdania finansowego kształtowały się następująco:

Spółka w roku 2013 wypracowała zysk netto w wysokości 1 022 550,47 zł.

Na poszczególnych działach zanotowano następujące wyniki:

1. wynik na sprzedaży – zysk 898 072,37 zł
2. wynik na działalności operacyjnej – zysk 1 249 966,21 zł
3. wynik na działalności gospodarczej – zysk 1 277 361,47 zł
4. wynik zdarzeń nadzwyczajnych – 0,00
5. zysk brutto – 1 277 361,47 zł
6. podatek dochodowy – 254 811,00 zł
7. zysk netto – 1 022 550,47 zł



Struktura przychodów i kosztów za okres 01-01-2013 do 31-12-2013 kształtowała się następująco:

<b>Dział</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>Koszty</b>	<b>Wynik na sprzedaży</b>
Oczyszczalnia Hołdunów	1 350 928,78	1 871 383,31	- 520 454,53
Oczyszczalnia Ziemowit	4 219 576,47	1 901 116,07	+ 2 318 460,40
Przychody z tytułu sprzedaży wody	607 271,82	293 656,24	+ 313 615,58
Administracja	0,00	1 198 214,81	- 1 198 214,81
Pozostałe wydzielone komórki	0,00	15 334,27	- 15 334,27
<b>Razem</b>	<b>6 177 777,07</b>	<b>5 279 704,70</b>	<b>+ 898 072,37</b>

Na dzień 31-12-2013 Spółka nie miała zadłużenia z tytułu kredytów krótkoterminowych w rachunku bieżącym. W 2012r. 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. W styczniu 2013r. została podpisana umowa o dopłaty do oprocentowania kredytu bankowego z NFOŚiGW w Warszawie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i środowisko 2007-2013.

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. Na dzień 31 grudzień 2013r. zadłużenie długoterminowe z w/w kredytów i pożyczek wynosiło 5 051 157,62 zł

Spółka nie udzielała w roku 2013 pożyczek obcym podmiotom.

Bankami obsługującymi Spółkę w 2013 rok były: – Bank ING S.A. oddział Tychy oraz - Deutsche Bank oddział Tychy (do sierpnia 2013r.), Spółka posiada także rachunek w banku BGK o. Katowice. Spółka posiadała 10 rachunków Banku ING tj. podstawowy, płacowy i ZFŚS oraz trzy rachunki na cele Projektu Unijnego oraz na cele inwestycji z WFOSiGW oraz na budowę przyłączy kanalizacyjnych. W rachunku w Deutsche Bank były jedynie lokowane nadwyżki pieniężne Spółki. Dwa rachunki w BGK są przeznaczone na cele kredytowe.

Spółka posiada zadłużenie z tytułu umów leasingu operacyjnego. W grudniu 2012r. podpisana została umowa leasingowa na samochód typu furgon z Firmą Volkswagen Leasing Polska. Umowa opiewa na dwa lata i zakończy się w listopadzie 2014r.

Spółka w roku 2013 bardzo intensywnie prowadziła działania windykacyjne zaległych wpłat dotyczących należności za ścieki, czynsze, wywozu nieczystości. W samym tylko roku 2013 dzięki pracom windykacyjnym udało się ściągnąć :

	Ścieki	Hotel	Czynsze	Śmieci	Pozostałe	Razem
Należność główna	56 765,26	0,00	3 509,36	0,00	33 297,95	93 572,57
Odsetki	2 381,47	0,00	10 185,07	0,00	2 471,70	15 038,24
Umorzenia	5 342,46	0,00	1 750,05	0,00	3 032,29	10 124,80
<b>Razem</b>	<b>64 489,19</b>	<b>0,00</b>	<b>15 444,48</b>	<b>0,00</b>	<b>38 801,94</b>	<b>118 735,61</b>

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	2013
Wskaźnik płynności bieżącej	aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące	6,97	5,16	1,22	1,18	1,02
Wskaźnik szybkiej płynności	(Aktywa obrotowe- zapasy – rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe)/ zobowiązania bieżące	6,91	5,12	1,21	1,17	1,01
Rentowność sprzedaży	Zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	34 %	26,60%	28,78%	34,15%	34,18%
Stopa zysku operacyjnego	EBIT*/S**	17,30 %	15,03%	8,69%	11,80%	19,03%
Stopa zwrotu ze sprzedaży	Zysk netto / S**	14,98 %	11,90%	6,78%	9,09%	15,12%
Wskaźnik rentowności netto	Zysk netto / KUP***	18,11 %	13,99%	7,42%	10,31%	18,64%
Stopa zwrotu z kapitału ROE	Zysk netto/ kapitał własny	3,48 %	3,11%	1,77%	2,18%	3,74%
Stopa zwrotu z inwestycji ROI	Zysk netto/aktywa	3,36 %	3,01%	1,35%	1,15%	0,95%

- \***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 2013 Spółka Partner podpisała 5 nowych umów z indywidualnymi odbiorcami na odbiór ścieków. W porównaniu z rokiem 2012 (7 umów na odbiór ścieków) liczba ta nieznacznie spadła. Powodem takiego stanu rzeczy jest brak wcześniejszych inwestycji w sieci kanalizacyjnej oraz planowanie realizacji nowych przyłączy w latach 2014-2015.

Ponadto PGK Partner zawarła następujące umowy, które powodują zmiany w sytuacji finansowej Spółki:

##### **4.1. UMOWY, ANEKSY, POROZUMIENIA ODSETKOWE**

	Numer umowy w rejestrze i numer umowy	Czas trwania umowy	Kontrahent	Przedmiot umowy
1	1/01/2013	Czas określony	Ośrodek Kolonijno-Wypoczynkowy „HUCUŁ”	Organizacja wyjazdu integracyjnego
2	02/2/2013	31.12.2013	MIEJSKI KLUB SPORTOWY „LĘDZINY”	Świadczenie usługi reklamowej
3	3/02/2013	Do 15.03.2013	MIKO- TECH UL. Brzoskwiniowa 71	Inspekcja telewizyjna
4	4/02/2013	14.03.2013	Tomasz Kiełtyk GTK KIEŁTYK	Organizacja konferencji
5	5/02/2013	31.03.2013	ZAKŁAD ROBÓT INSTALACYJNYJNO - INŻYNIERYJNYCH JAN TROCHIM	Budowa sieci wodociągowej do budynku przy ul. Lędzińskiej 8
6	6/02/2013	15.04.2013	PROJ- BUD JACEK KUTNIEWSKI	Powierzenie funkcji inspektora nadzoru
7	7/03/2013	01.04.2013 31.03.2014	PRIM S.A Mysłowice Ul. Fabryczna	Bieżące usuwanie awarii
8	8/04/2013	2 lata od dnia podpisania	Bernadetta i Waldemar Karkoszka Ul. Jana II Sobieskiego 43-143 Lędziny	Umowa dzierżawy działki

9	9/04/2013	Czas nieoznaczony	Apolonia wieczorek Ul. Folwarczna 2 43-143 Łędziny	Umowa na wejście w teren
10	10/04/2013	Czas nieoznaczony	Apolonia Wieczorek Ul. Folwarczna 2 43-143 Łędziny	Umowa na wejście w teren
11	11/04/2013	15.05.2013	PRIM Mysłówice	Budowa sieci wodociągowej Oś. Rachowy
12	12/04/2013	25.05.2013	Jacek Kutniowski „Proj Bud”	Budowa sieci wodociągowej Rachowy
13	13/04/2013 G/06/13	Nadleśnictwo Katowice	Czas nieokreślony	Prawo władania gruntem na cele budowlane
14	14/04/2013 G/07/13	Nadleśnictwo Katowice	Umowa bezterminowa	Korzystanie z gruntów
15	15/04/2013	BPH Witold Sikora	Do 30.07.2013r	Umowa na wykonanie projektu przyłącza
16	16/04/2013	Klub sportowy MKS	30.04.2013	Reklama
17	17/05/2013	Roman Kapica 43-143 Łędziny Ul. Zamkowa 2	31.07.2013	Udostępnienie działki
18	18/06/2013	Agencja artystyczna EMA	14.06.2013	Zorganizowanie konferencji
19	19/06/2013	MOK Łędziny	7.06.2013 16.06.2013	Świadczenie usługi reklamowej
20	20/06/2013	Lipiec Sierpień /2013	Łędzińskie stowarzyszenie na rzecz osób niepełnosprawnych	Usługi promocyjno- reklamowe
21	21/06/2013	13.06.2013	Arkadiusz Seidel Łędziny ul. Jemiółowa	Udostępnianie działki
22	22/06/2013 RKTN9p/90/2013	Czas nieokreślony	PKP S.A. Warszawa	Umieszczenie i pozostawienie nakładów inwestycyjnych

23	23/07/2013	Czas nieoznaczony	Jan Polewka 43-143 Łędziny Ul. Kopalniana 6	Korzystanie z działki
24	25/08/2013	31.08.2013	PRIM S.A	BUDOWA ŁACZA WODOCIĄGOWEGO
25	26/08/2013	15.09.2013	Kutniowski Jacek Proj Bud	Pełnienie funkcji nadzoru
26	27/08/2013	Czas nieoznaczony	Rodzina Musioł	Udostępnienie działki
27	28/08/2013	Czas określony	Fundacja Rozwoju Sportu	Świadczenie usługi reklamowej
28	29/09/2013	Czas określony do 31.12.2013r	Eco One	Nadzór Technologiczny
29	30/09/2013	Czas określony 27.09.2013do 29.09.2013r	Ośrodek Wypoczynkowy Tarnica	Pobyt integracyjny
30	31/09/2013	Czas określony 30.11.2013	PROJ -BUD Jacek Kutniowski	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru
31	32/09/2013	15.11.2003r	Buskopol	Budowa przyłącza
32	33/10/2013	Czas nieoznaczony	Anna Sitko	Udostępnienie działki
33	34/10/2013	Do 15.04.2013r	Jan Trochim 43-100 Tychy Ul. Przejazdowa 28	Budowa sieci wodociągowej do ORS Zalew
34	35/10/2013	Do 30.04.2013	Proj –Bud Jacek Kutniowski 43-100 Tychy Ul. Kubicy 27/54	Nadzór inwestorski
35	36/10/2013	40 dni od dnia podpisania	SHH Sp.zo.o. Wrocław Ul. Kaszubska	Aktualizacja oprogramowania

36	37/11/2013	Na czas oznaczony 31.12.2014r	Jan Śmiłowski	Umowa dzierżawy
37	38/11/2013	Czas Określony	Miejski Ośrodek Kultury	Świadczenie usługi reklamowej
38	39/12/2013	12 miesięcy od daty podpisania	Garmond Press Katowice	Prenumerata Prasy
39	40/12/2013	Do 13.12.2013	Klub Seniora MKS	Udostępnienie powierzchni reklamowej
40	41/12/2013	Do 31.12.2014	Agencja Ochrony Mienia Ziemowit	Monitoring JRP
41	42/12/2013	Do 30.06.2013r	ECO ONE Sp. z o.o. Ul. Brzoskwiniowa 43-100 Tychy	Umowa na nadzór technologiczny
42	42A/12/2013	3 miesiące od daty podpisania	Mariusz Żoła Przedsiębiorstwo wielobranżowe „Arkan”	Bieżące usuwanie awarii sieci wodociągowej
43	43/12/2013	Do 06.12.2014 Umowa się nie przedłuża	PKT. PL Jagiellońska 69 03-303 Warszawa	Wizytówka w Internecie

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

W ramach Projektu „Uporządkowanie Gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” w roku 2013 nie zostały podpisane żadne umowy. Spółka realizuje umowy na roboty budowlano - montażowe które zostały zawarte w latach poprzednich. I tak:

- zadanie W2.1 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Lędziny i Smardzowice – wykonawca konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Budownictwa Inżynieryjnego MACHNIK z Krynicy Zdrój oraz Firma „Neptun” Sp. z o.o. z Lublina

- zadanie W2.2. – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście Blych – wykonawca konsorcjum Firm: Miko – Tech Sp. z o.o. z Tychów oraz Hydrobudowa Polska S.A z Wysogotowa ;
- zadanie W2.3 - – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Goławiec, Górki – wykonawca konsorcjum Firm: Miko – Tech Sp. z o.o. z Tychów raz Hydrobudowa Polska S.A z Wysogotowa;
- zadanie W2.4 - – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołodunów – wykonawca BUSKOPOL S.A. z Busko- Zdroju

#### **4.3. UMOWY UBEZPIECZENIA**

PGK „Partner” zawarło w 2013 roku następujące umowy ubezpieczenia:

- Z InterRisk z dnia 31-03-2013 na ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk budynki, budowle i urządzenia (obiekty na ul. Hołodunowskiej 75, Oficerskiej 16, ul. Długosza, ul. XXV- lecia 21).
- Z InterRisk z dnia 03-06-2013 na ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk na budynki, budowle i urządzenia na obiekcie ul. Oficerska 16. Na umowie ustanowiono cesję nr 712/2013 na rzecz Banku BGK
- Z AIG Europe Limited Sp. z o.o. 07-10-2013– ubezpieczenie członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu
- Z PZU S.A. z dnia.18-10-2013 ubezpieczenie pojazdów mechanicznych – Peugeot Boxer
- Z PZU S.A. z dnia 18-10-2013 ubezpieczenie pojazdów mechanicznych – Opel Vivaro
- Z PZU S.A. z dnia 11-12-2013 ubezpieczenie pojazdów mechanicznych – Volkswagen Crafter (współwłaściciel Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.)

#### **4.5. ZARZĄDZENIA PREZESA**

W roku 2013 zostały wydane i wprowadzone w życie następujące Zarządzenia Prezesa:



Lp.	Numer zarządzenia	Tytuł zarządzenia	Data wprowadzenia zarządzenia
1	01/01/2013	W sprawie zmiany zapisów w Suplemencie do Zakładowego Planu Kont funkcjonującego w PGK Partner	01-01-2013
2	02/04/2013	W sprawie powołania Komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji środków trwałych	22-04-2013
3	03/05/2013	W sprawie przyznania premii Prezesa dla pracowników Spółki	16-05-2013
4	04/05/2013	W sprawie powołania Komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji środków trwałych i niskocennych środków trwałych	31-05-2013
5	05/06/2013	W sprawie przyznania nagrody okazjonalnej dla Pracowników Spółki	03-06-2013
6	06/07/2013	W sprawie zmiany zapisów w suplemencie do zakładowego planu kont funkcjonującego w PGK Partner	25-07-2013
7	07/10/2013	W sprawie powołania Komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji WNiP	03-10-2013
8	08/10/2013	W sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za rok 2013	18-10-2013
9	09/10/2013	W sprawie powołania Komisji likwidacyjnej celem stwierdzenia dalszej przydatności do eksploatacji niskocennych środków trwałych	23-10-2013
10	10/12/2013	W sprawie przyznania nagrody świątecznej dla pracowników Spółki	18-12-2013
11	11/12/2013	W sprawie uaktualnienia zasad rachunkowości oraz stosowania polityki finansowej w PGK „Partner” na rok 2014	31-12-2013

## **5. INWESTYCJE I ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH W ROKU 2013**

W 2013 roku Spółka zakupiła następujące środki trwale i WNiP :

- tablicę informacyjną – 3 700,00 zł
- pompę 80 PSM – 4 581,60 zł
- router – 1 278,00
- instalację odgromową - 9 700,00 zł
- kosiarkę – 24 488,47 zł

Pozyskane środki trwale w skutek inwestycji:

- dobudowano sięgacze do kanalizacji w ul. Murckowskiej – 16 360,62 zł



- przebudowano kanalizację deszczową w rejonie Rzepichy ul. Pokoju – 104 419,14 zł
- dobudowano kanalizację tłoczną w ul. Pokoju (okolice boiska Orlik) – 139 664,19 zł
- wykonano sieć wodociągową do budynku przy ul. Lędzińskiej 8 – 36 427,48 zł
- wykonano przyłącza wodociągowe do budynków CBiDGP, Caritas, nastawni PKP – 43 971,26 zł
- wykonano sieć wodociągową w oś. Centrum II – 15 681,39 zł
- zmodernizowano i rozbudowano oczyszczalnię Ziemowit oraz zmodernizowano oczyszczalnię Hołdunów (w ramach projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej z Gminy Lędziny” – projekt współfinansowany ze środków unijnych) – 19 387 769,79 zł

Ponadto ustanowiono służebność przesyłu (3 szt.) za łączną kwotę 46 540,00 zł

Łącznie w 2013 podwyższono środki trwałe:

- bezpośrednio z zakupu – 90 288,07 zł
- z inwestycji – 19 744 293,87 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 Lędziny”. Celem projektu jest min. poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby oraz dostosowanie gospodarki ściekowej miasta Lędziny do wymagań Polski i Unii Europejskiej. W związku z powyższym na cele inwestycji projektu wydano 78 115 111,24 zł z czego w roku 2013 – 55 231 260,21 zł . W sierpniu i październiku 2013 Gmina Lędziny przekazała tytułem podwyższenia kapitału Spółki łączną kwotę 2 900 000,00 zł z przeznaczeniem na wspomniany projekt.

### **PLANOWANE PRZYSZŁE INWESTYCJE W ROKU 2014 I DALSZE – STRATEGIA**

W ramach projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” w roku 2014 będą kontynuowane prace 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 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
2014 - 2015 r.			
Zlewnia oczyszczalni „Hołodunów” i „Ziemowit”			
1.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej – wykonanie przełączeń do nowo wybudowanej kanalizacji w zlewni Hołodunów etap 1	2014	500.000,00
2.	Uporządkowanie gospodarki ściekowej – wykonanie przełączeń do nowo wybudowanej kanalizacji w zlewni Hołodunów etap 2	2015	500.000,00
	SUMA:		1.000.000,00
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 „Hołodunów”	2011-2012	17.880.000,00
5	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Lędziny i Smardzowice	2011-2014	21.199.005,00
6	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.2 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście i Błych	2011-2014	36.166.286,98
7	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.3 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Goławiec i Górki	2011-2014	23.067.698,00
8	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.4 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołodunów	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
	<b>Razem:</b>		<b>130.039.596,20</b>

W miesiącu luty/marzec 2014r. planowane jest ogłoszenie przetargu na zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego na czyszczenie kanalizacji i utrzymanie sieci kanalizacyjnej.

Także na przełomie pierwszego i drugiego kwartału 2014r. ogłaszany będzie przetarg na wykonanie przełączeń do nowo budowanej kanalizacji.

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

Lp.	Nazwa zadania	Rok realizacji	Wartość szacunkowa
1	Budowa sieci wodociągowej w rejonie osiedla Rotacyjnego i ośrodka MZOZ ul. Pokoju – Etap VI-VIII	2014	130.000,00
2	Budowa stacji hydroforowej na sieci północnej	2014	100.000,00
3	Budowa sieci wodociągowej dla osiedla Rachowy - Etap II	2015	125.000,00
4	Budowa sieci wodociągowej dla osiedla Centrum II –Etap I	2015	75.000,00
	Razem:		<b>430.000,00</b>

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).

Gmina Łędziny ma wesprzeć w 2014r. Projekt „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” kwotą 2 mln. zł.

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

Założenia powyższej wymienionych zadań z planu wraz z zakładowymi kosztami jego realizacji były podstawą do prac nad nową taryfą za odbiór i oczyszczanie ścieków na lata 2014/2015.

W 2014/2015 w zakresie działalności kanalizacyjnej planowane jest sukcesywne podpinanie i przepinanie budynków do nowo wybudowanej kanalizacji. Przedsięwzięcie podłączania budynków do kanalizacji będzie dofinansowane z Programu priorytetowego NFOŚiGW . W związku z tym w listopadzie i grudniu 2013r. podpisano dwie umowy o dofinansowanie w formie dotacji. Dopłatami zostało objętych 1.006 przyłączy o łącznej długości 17,5 km . Całkowity koszt przedsięwzięcia wyniesie 7.882.615,00 zł. Obecnie trwają prace nad rozszerzeniem wniosku o dofinansowanie budowy przyłączy w ramach wspomnianego

Projektu. Całkowity koszt rozszerzenia wynosi 766.659,00 zł i miałyby objąć 104 przyłącza o długości 1.676,00 m.

Ponadto w latach kolejnych Spółka będzie nadal realizowała rozpoczęte zadania inwestycyjne m.in. „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. Dotychczas otrzymano kwotę 340 000,00 zł.

W roku 2014 zaplanowano również zabudowę stacji hydroforowej która podwyższy ciśnienie w rejonie oś. Centrum II, Kolonii Piast oraz OSR Zalew. Przewidywany koszt inwestycji – 100 000,00 zł.

Na lata 2014- 2015 planowana jest budowa nowej sieci wodociągowej dla oś. Rachowy i oś. Centrum II. Inwestycja byłaby realizowana poprzez rozszerzenie obecnego Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”. W związku z tym inwestycja byłaby współfinansowana przez NFOŚiGW w Warszawie. Taka rozbudowa sieci spowoduje zmniejszenie awaryjności sieci w tym rejonie a tym samym obniżenie kosztów jej utrzymania. Szacunkowy koszt inwestycji 500 0000,00 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 piątego – certyfikatu „Przedsiębiorstwo FAIR PLAY” oraz złotej statuetki Przedsiębiorstwo Fair Play. 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 21-03-2014



# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

P.G.K. „PARTNER” SP.Z O.O.

z badania sprawozdania finansowego

za okres

od 01.01.2013 do 31.12.2013

Sosnowiec marzec 2014r.



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Wspólników  
PRZEDSIĘBIORSTWA GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
„PARTNER” SP. Z O.O.**

za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „PARTNER” sp. z o.o. z siedzibą w Lędzinach przy ul. Lędzińskiej 47, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **107 653 455,10 zł.**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 022 550,47 zł.**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **3 922 550,47zł.**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **7 791 990,89zł.**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy standardów rachunkowości,

- 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
- 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/statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Sosnowiec, dnia 25.03.2014r.

Agata Gabryś

Kluczowy Biegły Rewident

Nr 11 412

w imieniu

Biura Rachunkowego Agata Gabryś sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania Nr 3413

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o.  
41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/1  
NIP: 644332720 Regon: 240593592  
KRS: 0000279887  
tel. 32 291 00 09

.....  
*Agata Gabryś*

.....  
*Agata Gabryś*



# **RAPORT**

**uzupełniający opinię  
niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego**

**P.G.K. „PARTNER” SP.Z O.O.**

za okres

od 01.01.2013 do 31.12.2013

Sosnowiec, marzec 2014r.



# Spis treści

<b>1. Część ogólna</b> .....	<b>3</b>
1.1. Badana jednostka.....	3
1.2. Badane sprawozdanie finansowe.....	4
1.3. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy.....	4
1.4. Podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego.....	4
1.5. Oświadczenia badanej jednostki.....	5
1.6. Pozostałe informacje.....	5
<b>2. Część analityczna</b> .....	<b>6</b>
2.1. Główne pozycje bilansowe.....	6
2.2. Główne pozycje wynikowe.....	7
2.3. Podstawowe wielkości i wskaźniki.....	8
2.4. Ocena działalności jednostki.....	9
2.4.1. Bilans.....	9
2.4.2. Rachunek zysków i strat.....	10
2.4.3. Wskaźniki struktury.....	11
2.4.4. Rentowność przedsiębiorstwa.....	12
2.4.5. Sprawność działania przedsiębiorstwa.....	12
2.4.6. Płynność finansowa przedsiębiorstwa.....	13
2.4.7. Stopień zadłużenia przedsiębiorstwa.....	13
<b>3. Część szczegółowa</b> .....	<b>15</b>
3.1. Ocena prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych.....	15
3.1.1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.....	15
3.1.2. Ocena prawidłowości funkcjonowania kontroli wewnętrznej.....	15
3.1.3. Ocena prawidłowości inwentaryzacji aktywów i pasywów.....	15
3.2. Elementy sprawozdania finansowego.....	16
3.2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	16
3.2.2. Bilans.....	16
3.2.3. Rachunek zysków i strat.....	23
3.2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	26
3.2.5. Rachunek przepływów pieniężnych.....	26
3.2.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	26
3.2.7. Sprawozdanie z działalności jednostki.....	26
3.3. Informacje o naruszeniach prawa.....	26
3.4. Zdarzenia po dacie bilansu.....	26
<b>4. Informacje i ustalenia końcowe</b> .....	<b>27</b>

## 1. Część ogólna

### 1.1. Badana jednostka

- Badanie dotyczyło Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka powstała w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego „Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej” w Łędzinach, zgodnie z Uchwałą nr II/02/98 z dnia 19 lutego 1998r. Rady Miejskiej w Łędzinach. Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice- Wschód Wydział VIII Gospodarczy w Katowicach z dnia 6 października 1998r., spółka została wpisana do Rejestru Handlowego pod numerem RHB 15740 VIII Ns Rej. H-4902/98/r pod nazwą: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- W dniu 20 stycznia 2003r. jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Katowice- Wschód Wydział VIII Gospodarczy pod numerem **KRS 0000147512**.
- Ostatnia zmiana w zakresie umowy spółki została dokonana na mocy aktu notarialnego z dnia 7 października 2013r. (Rep. 4551/2013), zawartego siedzibie spółki w obecności notariusza Renaty Kuczera-Nowak i dotyczyła podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmian w § 8 Umowy Spółki.
- Spółka posiada numer statystyczny **REGON 276403072**
- Przeważającym rodzajem działalności spółki jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków **PKD 3700Z**
- Spółka jest zarejestrowanym podatnikiem VAT **NIP 6460326433**
- Na koniec badanego okresu Spółka posiada kapitał własny w kwocie **27 365 991,63zł.**, na który składają się:
  - kapitał podstawowy 24 453 600,00zł.
  - kapitał zapasowy 1 889 841,16zł.
  - zysk netto 1 022 550,47zł.Kapitał zakładowy spółki dzieli się na 244 536 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00zł. każdy.
- Struktura własności na dzień 31.12.2013r. przedstawia się następująco: właścicielem 244 536 udziałów o wartości 24 453 600,00zł. jest Gmina Łędziny z siedzibą w Łędzinach przy ul. Łędzińskiej 55 (100%).
- Badana Spółka według stanu na koniec badanego okresu nie jest powiązana z innymi jednostkami w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt Ustawy o rachunkowości
- Na dzień wydania opinii organem kierującym jednostką jest jednoosobowy zarząd w osobie Prezesa Zarządu Pana mgr inż. Piotra Buchty. Prezes zarządu reprezentuje spółkę samodzielnie
- Na dzień wydania opinii organem nadzoru Spółki jest trzyosobowa Rada Nadzorcza w składzie:
  - Przewodniczący Rady - Pani Alicja Małgorzata Bobiec
  - Z-ca Przewodniczącego - Pan Krzysztof Pogoda
  - Sekretarz Rady - Pan Krzysztof Robert Kiciński
- Głównym księgowym jednostki w badanym okresie jest Pani Anna Pawlica
- Przeciętna liczba zatrudnionych w badanym roku wyniosła w etatach 34,84 osoby.

## 1.2. Badane sprawozdanie finansowe

- Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, na które składa się:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r.,
  - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym, za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym od 01.01.2013r. do 31.12.2013r..
- Sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości a dnia 29 września 1994r (Dz.U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) nie podlegało obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

## 1.3. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

- Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. za okres od dnia 01.01.2012r. do 31.12.2012r. zostało zbadane przez firmę audytorską LEX –FIN SP. Z O.O. (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112). Badanie w imieniu podmiotu audytorskiego przeprowadził kluczowy biegły rewident Stanisław Bazan – nr 145. Opinia została wydana bez zastrzeżeń.
- Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone Uchwałą nr I/2013 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26 kwietnia 2013r.
- Spółka nie miała obowiązku ogłoszenie sprawozdania w Monitorze Polskim B.
- Spółka złożyła sprawozdanie finansowe do Urzędu Skarbowego w Tychach w dniu 29 kwietnia 2013r.
- Spółka złożyła sprawozdanie finansowe w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach – Wydział VIII Gospodarczy KRS i w dniu 9 maja 2013r. Sąd wydał postanowienie (sygn. akt KA.VIII NS-REJ.KRS/012543/13/151) o wpisie zmian w rejestrze sądowym.
- Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012r. prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

## 1.4. Podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

- Uchwałą nr 02/09/2013 Rada Nadzorcza PGK „Partner” sp. z o.o. z dnia 04 września 2013 r na podstawie art. 66 ust. 4 Ustawy o Rachunkowości dokonano wyboru Biura Rachunkowego A. Gabrys Sp. z o.o. do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. Umowa o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego została zawarta w dniu 23 września 2013r.

- Podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu przy ul. Dobrej 3/1, jest wpisany na listę pod nr 3413, w jego imieniu badanie przeprowadziła Agata Gabryś, wpisana do rejestru i na listę rewidentów pod numerem 11412.
- Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oświadczają oraz biorące udział w badaniu doradcy podatkowi Beata Brzozowska, Bronisława Jastrzębska oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym. oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 r.). W szczególności potwierdzamy, niezależność wymienioną w kodeksie etyki IFAC stanowiącym zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów.
- Niniejsze badanie zostało przeprowadzone w okresie od 07.10.2013r do 25.03.2014r. ( z przerwami)

### 1.5. Oświadczenia badanej jednostki

- Zarząd Spółki w dniu 25.03.2014 złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2013r. oraz nie zaistnienia do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym.

### 1.6. Pozostałe informacje

- Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta, z uwzględnieniem stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo, poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego, zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi.



## 2. Część analityczna

### 2.1. Główne pozycje bilansowe

AKTYWA		Stan na 31-12-2011	Stan na 31-12-2012	Stan na 31-12-2013	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2013	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>20 532 885,92</b>	<b>38 352 050,75</b>	<b>92 907 427,67</b>	<b>74,50%</b>	<b>86,04%</b>	<b>86,30%</b>	<b>86,8%</b>	<b>142,2%</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	36 534,01	0,00	984 749,61	0,13%	0,00%	0,91%	-100,0%	-
2	Rzeczowe aktywa trwałe	20 496 351,91	38 352 050,75	91 922 678,06	74,37%	86,04%	85,39%	87,1%	139,7%
3	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 027 747,50</b>	<b>6 223 491,63</b>	<b>14 746 027,43</b>	<b>25,50%</b>	<b>13,96%</b>	<b>13,70%</b>	<b>-11,4%</b>	<b>136,9%</b>
1	Zapasy	1 950,00	1 585,37	11 262,01	0,01%	0,00%	0,01%	-18,7%	610,4%
2	Należności krótkoterminowe	1 889 857,83	2 702 746,45	3 424 215,42	6,86%	6,06%	3,18%	43,0%	26,7%
3	Inwestycje krótkoterminowe	5 112 074,49	3 480 807,53	11 272 798,42	18,55%	7,81%	10,47%	-31,9%	223,9%
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 865,18	38 352,28	37 751,58	0,09%	0,09%	0,04%	60,7%	-1,6%
<b>Aktywa razem</b>		<b>27 560 633,42</b>	<b>44 575 542,38</b>	<b>107 653 455,10</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>61,7%</b>	<b>141,5%</b>

PASywa		Stan na 31-12-2011	Stan na 31-12-2012	Stan na 31-12-2013	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2013	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
<b>A</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>21 132 235,18</b>	<b>23 443 441,16</b>	<b>27 365 991,63</b>	<b>76,7%</b>	<b>52,6%</b>	<b>25,4%</b>	<b>10,9%</b>	<b>16,7%</b>
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 753 600,00	20 753 600,00	24 453 600,00	71,7%	46,6%	22,7%	5,1%	17,8%
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
3	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 005 371,21	1 378 635,18	1 889 841,16	3,6%	3,1%	1,8%	37,1%	37,1%
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	800 000,00	0,00	0,0%	1,8%	0,0%	-	-100,0%
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
8	Zysk (strata) netto	373 263,97	511 205,98	1 022 550,47	1,4%	1,1%	0,9%	37,0%	100,0%
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 428 398,24</b>	<b>21 132 101,22</b>	<b>80 287 463,47</b>	<b>23,3%</b>	<b>47,4%</b>	<b>74,6%</b>	<b>228,7%</b>	<b>279,9%</b>
1	Rezerwy na zobowiązania	6 500,00	6 500,00	6 500,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	5 051 157,62	0,0%	0,0%	4,7%	-	-
3	Zobowiązania krótkoterminowe	5 765 773,90	5 268 980,69	14 522 741,64	20,9%	11,8%	13,3%	-8,6%	175,6%
4	Rozliczenia międzyokresowe	656 124,34	15 856 620,53	60 707 064,21	2,4%	35,6%	56,4%	2316,7%	282,8%
<b>Pasywa razem</b>		<b>27 560 633,42</b>	<b>44 575 542,38</b>	<b>107 653 455,10</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>61,7%</b>	<b>141,5%</b>



## 2.2. Główne pozycje wynikowe

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	Struktura na 31-12-2011	Struktura na 31-12-2012	Struktura na 31-12-2013	Dynamika za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Dynamika za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 278 133,42	5 355 802,95	6 177 777,07	95,9%	95,3%	91,3%	1,5%	15,3%
B Koszty działalności operacyjnej	4 985 331,31	4 686 222,17	5 279 704,70	99,2%	94,5%	96,2%	-6,0%	12,7%
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>292 802,11</b>	<b>669 580,78</b>	<b>898 072,37</b>	<b>78,4%</b>	<b>131,0%</b>	<b>87,8%</b>	<b>128,7%</b>	<b>34,1%</b>
D Pozostałe przychody operacyjne	173 012,39	215 924,07	548 093,19	3,1%	3,8%	8,1%	24,8%	153,8%
E Pozostałe koszty operacyjne	41 307,02	271 972,14	196 199,35	0,8%	5,5%	3,6%	558,4%	-27,9%
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>424 507,48</b>	<b>613 532,71</b>	<b>1 249 966,21</b>	<b>113,7%</b>	<b>120,0%</b>	<b>122,2%</b>	<b>44,5%</b>	<b>103,7%</b>
G Przychody finansowe	53 935,73	49 797,99	37 025,44	1,0%	0,9%	0,5%	-7,7%	-25,6%
H Koszty finansowe	183,24	142,72	9 630,18	0,0%	0,0%	0,2%	-22,1%	6647,6%
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>478 259,97</b>	<b>663 187,98</b>	<b>1 277 361,47</b>	<b>128,1%</b>	<b>129,7%</b>	<b>124,9%</b>	<b>38,7%</b>	<b>92,6%</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	-	-
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
<b>K Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>478 259,97</b>	<b>663 187,98</b>	<b>1 277 361,47</b>	<b>128,1%</b>	<b>129,7%</b>	<b>124,9%</b>	<b>38,7%</b>	<b>92,6%</b>
L Podatek dochodowy	104 996,00	151 982,00	254 811,00	28,1%	29,7%	24,9%	44,8%	67,7%
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
<b>M Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>373 263,97</b>	<b>511 205,98</b>	<b>1 022 550,47</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>37,0%</b>	<b>100,0%</b>

- Analiza obejmuje trzy okresy sprawozdawcze:
  - od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
  - od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
  - od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
- Wszystkie dane prezentowane w tabelach są wyrażone w zł.
- Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych tabelach liczona jest w następujący sposób:
  - pozycje bilansowe – do sumy bilansowej
  - pozycje przychodowe rachunku zysków i strat – do wartości przychodów ogółem
  - pozycje kosztowe rachunku zysków i strat – do wartości kosztów ogółem
  - pozycje wynikowe na poszczególnych poziomach – do wyniku netto
- W okresie objętym analizą nie wystąpiły istotne zmiany mające znaczenie dla odczytywania informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych.



## 2.3. Podstawowe wielkości i wskaźniki

Wielkości podstawowe		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Suma bilansowa	27 560 633,42	44 575 542,38	107 653 455,10	
2	Zysk (strata) netto (zanualizowany)	373 263,97	511 205,98	1 022 550,47	
3	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (zanualizowane)	5 278 133,42	5 355 802,95	6 177 777,07	
5	Zobowiązania ogółem	zob. krótkoterminowe + zob. długoterminowe	5 765 773,90	5 268 980,69	19 573 899,26
4	Kapitał stały	kapitał własny + zobowiązania długoterminowe	21 132 235,18	23 443 441,16	32 417 149,25

Wskaźniki struktury		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik struktury aktywów	aktywa trwałe	2,92	6,16	6,30
		aktywa obrotowe			
2	Wskaźnik struktury pasywów	kapitał własny	3,67	4,45	1,40
		zobowiązania ogółem			
3	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny	1,03	0,61	0,29
		aktywa trwałe			
4	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	kapitał stały	1,03	0,61	0,35
		aktywa trwałe			

Wskaźniki płynności		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe	1,22	1,18	1,02
		zobowiązania krótkoterminowe			
2	Wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe - zapasy	1,22	1,18	1,01
		zobowiązania krótkoterminowe			
3	Wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe	0,89	0,66	0,76
		zobowiązania krótkoterminowe			

Wskaźniki rentowności		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Rentowność aktywów (ROA)	zysk (strata) netto (zanualizowany)	0,01	0,01	0,01
		średnie aktywa ogółem			
2	Rentowność kapitałów własnych (ROE)	zysk (strata) netto (zanualizowany)	0,02	0,02	0,04
		średni kapitał własny			
3	Rentowność sprzedaży	zysk (strata) brutto	0,09	0,12	0,21
		przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			

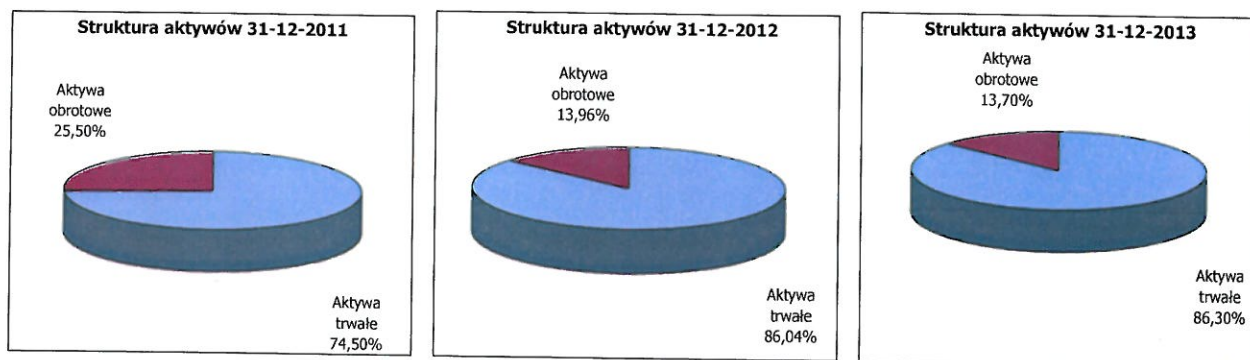
Wskaźniki zadłużenia		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem	0,21	0,12	0,18
		aktywa ogółem			
2	Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku	kapitał własny	0,77	0,53	0,25
		aktywa ogółem			
3	Wskaźnik relacji zobowiązań do kapitału własnego	zobowiązania ogółem	0,27	0,22	0,72
		kapitał własny			

Wskaźniki efektywności		Okres od 01-01-2011 do 31-12-2011	Okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	Okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	
1	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.)	0,19	0,15	0,08
		średnie aktywa ogółem			
2	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.)	0,75	0,81	0,59
		średnie aktywa obrotowe			
3	Wskaźnik rotacji rzeczowych aktywów trwałych	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (zan.)	0,26	0,18	0,09
		średnie rzeczowe aktywa trwałe			
4	Szybkość obrotu zapasów	365 * średnie zapasy	0,14	0,14	0,44
		koszty działalności operacyjnej (zan.)			

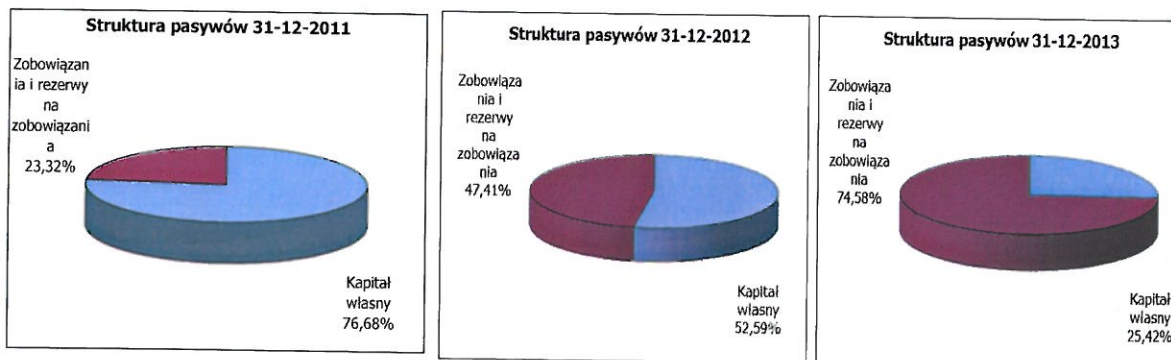
## 2.4. Ocena działalności jednostki

### 2.4.1. Bilans

Bilans stanowi podstawowe sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa, prezentujące stan majątku i źródła jego finansowania na dany moment. Jest to fotografia przedsiębiorstwa, prezentująca jego statyczny obraz.



Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie ustalonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.



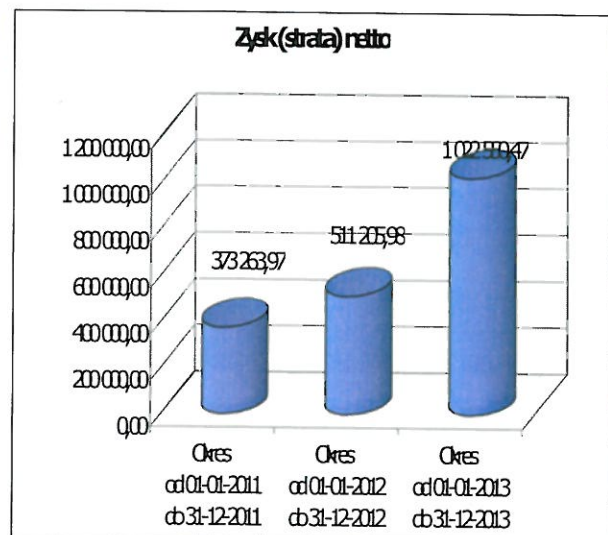
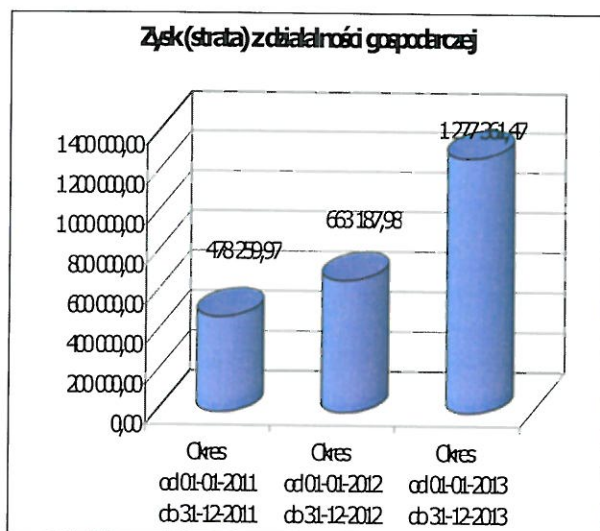
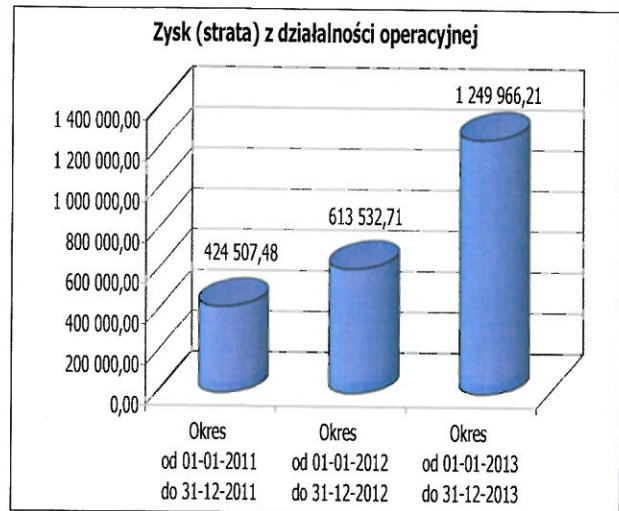
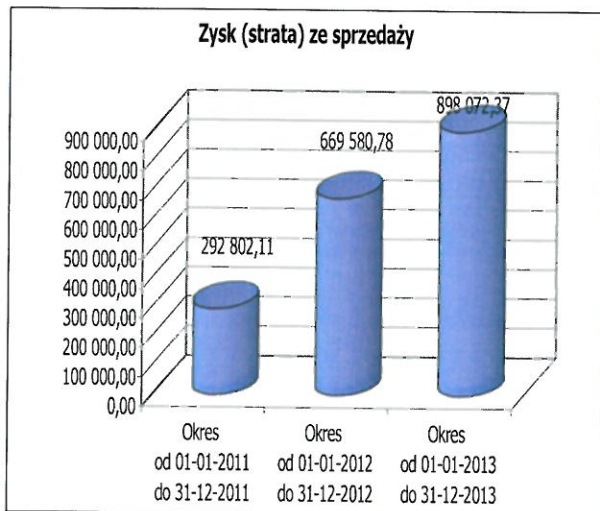
Pasywa to źródła finansowania majątku przedsiębiorstwa.

Struktura kapitałowo-majątkowa przedsiębiorstwa na przestrzeni ostatnich trzech lat zmieniła się, suma bilansowa w roku badanym w porównaniu z rokiem poprzednim wzrosła o ponad 140%. W aktywach o prawie 40% wzrosła wartość rzeczowych aktywów trwałych, w pasywach kilkakrotnie wzrósł udział zobowiązań i rezerw na zobowiązania, co jest konsekwencją zaciągnięcia przez spółkę kredytów i pożyczek na finansowanie planowanych przedsięwzięć. Majątek trwały w roku badanym nie jest w pełni pokryty kapitałem własnym przedsiębiorstwa, czyli nie jest zachowana tzw. złota reguła bilansowania. Zgodnie z nią trwałe składniki majątku powinny być finansowane z kapitału własnego, ponieważ ta właśnie część majątku, jak również kapitału własnego, oddawana jest do dyspozycji przedsiębiorstwa na długi okres czasu, co sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej firmy.



## 2.4.2. Rachunek zysków i strat

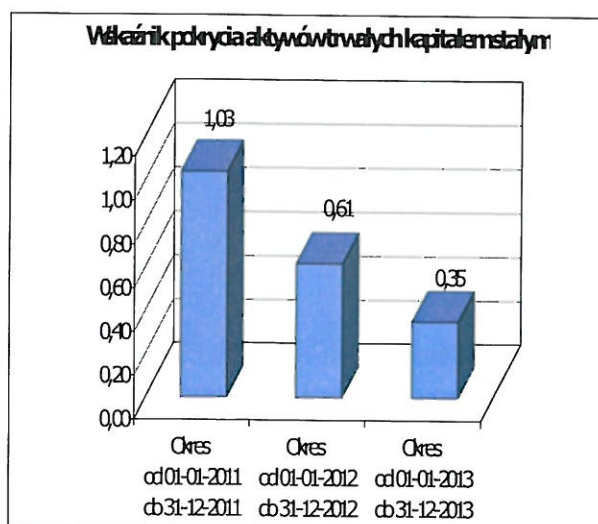
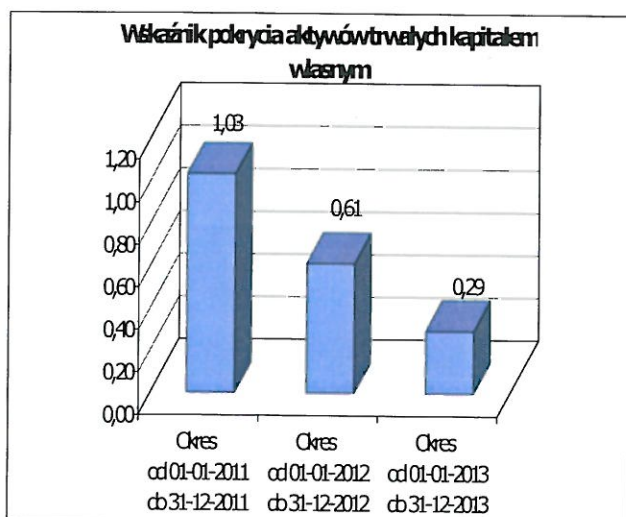
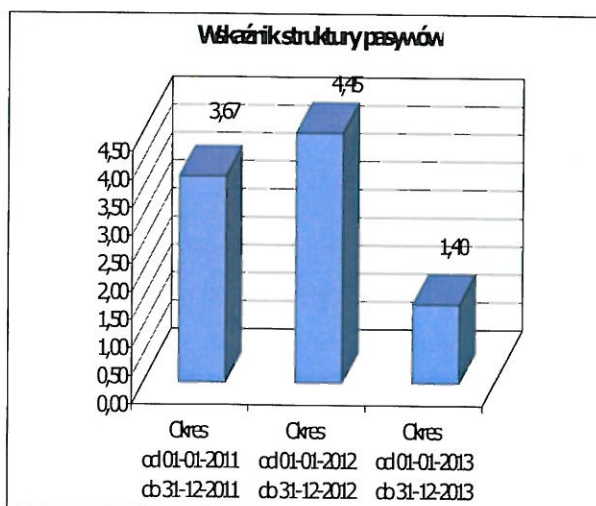
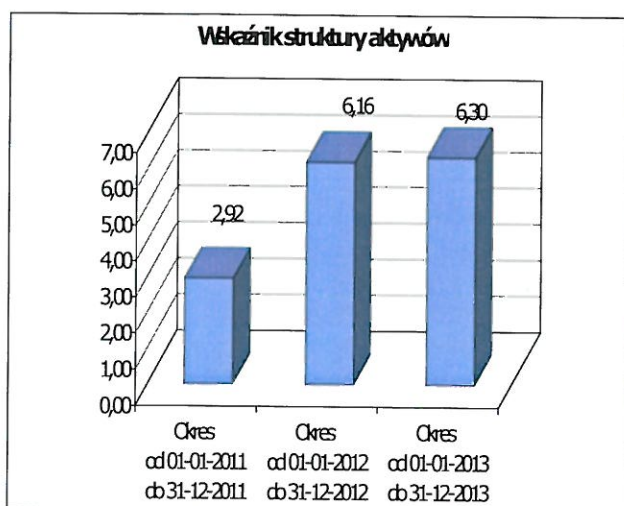
Rachunek wyników jest, obok bilansu, jednym z najważniejszych sprawozdań finansowych. W odróżnieniu od bilansu, rachunek wyników jest rodzajem filmu, który w miarę upływu czasu i trwania działalności eksploatacyjnej rejestruje tworzenie się wyniku finansowego – zysku ewentualnie straty przedsiębiorstwa. Informacje zawarte w rachunku wyników pozwalają nie tylko określić poziom zysku osiągniętego przez przedsiębiorstwo w okresie sprawozdawczym, ale również kierunki jego przeznaczenia.



Zysk netto na przestrzeni ostatnich trzech lat wzrósł z kwoty 373 263,97zł do kwoty 1 022 550,47zł w roku badanym. Przychody ze sprzedaży i koszty działalności operacyjnej wzrastały stopniowo.

### 2.4.3. Wskaźniki struktury

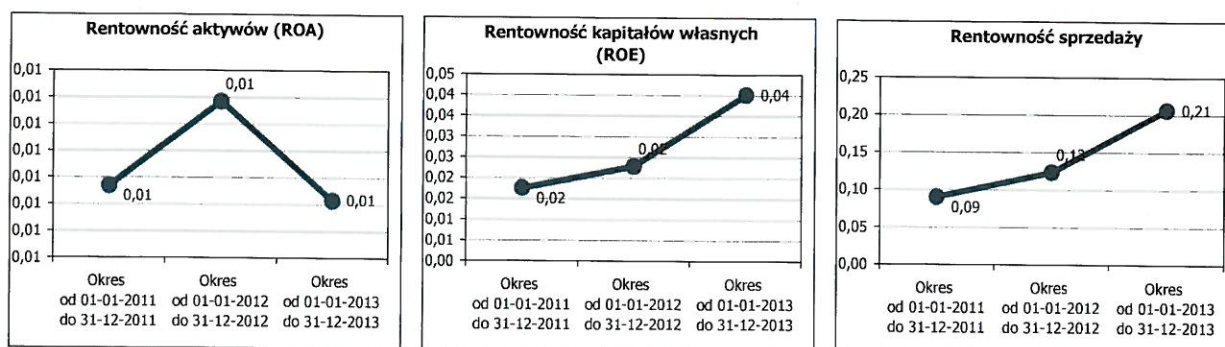
Analiza struktury określa relacje poszczególnych wielkości będących przedmiotem analizy i pozwala na ustalenie ich procentowego udziału w wielkości ogółem, której są częścią składową. Analiza struktury aktywów pokazuje, z jakich elementów składa się majątek przedsiębiorstwa i jak one wpływają na efektywność jego zarządzania, zaś analiza struktury kapitałów pozwala uzyskać informację, czym jest finansowany majątek oraz czyją stanowi własność. Wzajemne powiązania między poszczególnymi składnikami majątku i źródłami jego finansowania pozwalają ustalić zdolność podmiotu gospodarczego do spłaty zobowiązań.



Wskaźnik struktury aktywów sygnalizuje o wzroście udziału aktywów trwałych w aktywach ogółem, zaś wskaźnik struktury pasywów daje wyraźny sygnał, że maleje udział kapitału własnego w pasywach ogółem spółki. W roku badanym zdecydowanie zmalał wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i stałym firmy.

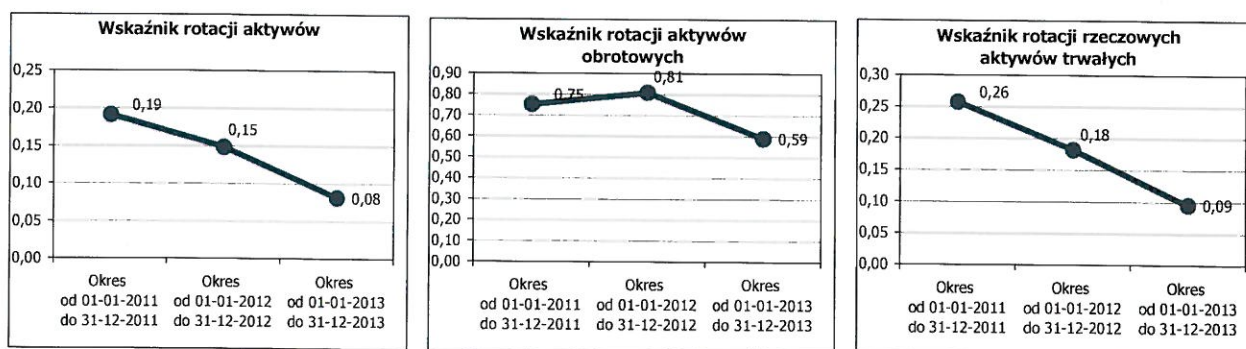


#### 2.4.4. Rentowność przedsiębiorstwa



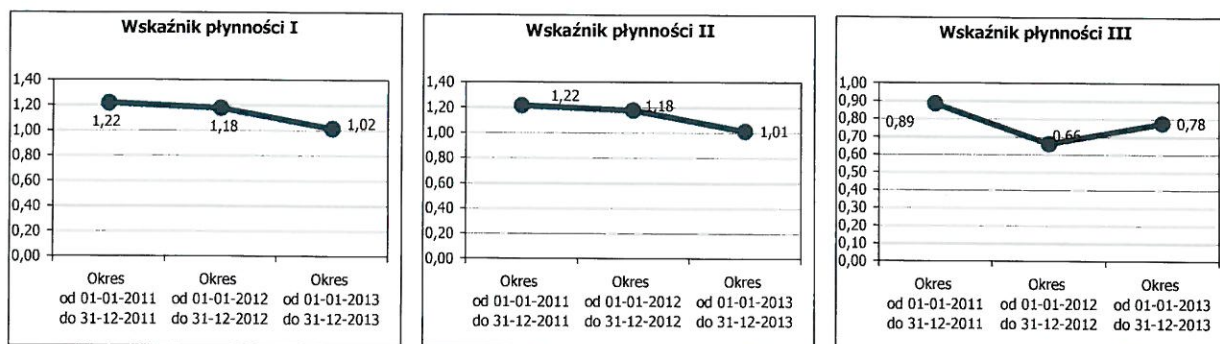
Wskaźniki rentowności są miernikami informującymi o szybkości zwrotu zaangażowanego w przedsiębiorstwie kapitału, rentowność to inaczej zyskowność w procentach. Rentowność sprzedaży oraz rotacja aktywów ma bezpośredni wpływ na poziom rentowności kapitałów własnych, która zależy od efektywności wykorzystania posiadanego majątku (stosunku wielkości zysku netto do aktywów ogółem) i struktury finansowej (poziomu zaangażowania kapitałów własnych w finansowanie aktywów). Wskaźniki rentowności w porównaniu z latami poprzednimi ulegają podwyższeniu. Rentowność sprzedaży na poziomie 0,21 informuje, że jedna złotówka przychodu netto ze sprzedaży generuje ponad 0,21zł zysku netto przedsiębiorstwa.

#### 2.4.5. Sprawność działania przedsiębiorstwa



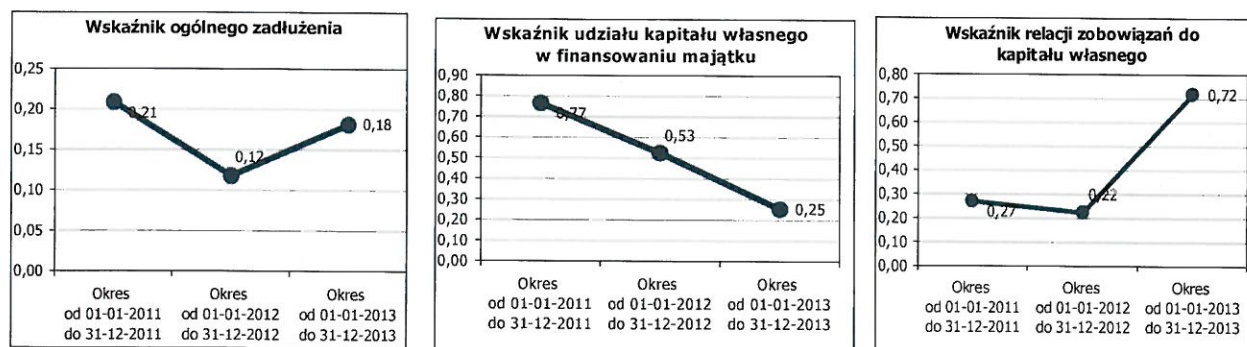
Wskaźniki sprawności mierzą efektywność wykorzystywanych zasobów firmy. Określają jak szybko jednostka obraca poszczególnymi składnikami aktywów i jak szybko spłaca swoje zobowiązania. Wskaźnik rotacji należności informuje nas o tym, ile dni trwa ściąganie należności (oczywiście jest to wartość średnia). Wskaźnik rotacji zobowiązań informuje, ile dni przedsiębiorstwo potrzebuje, aby uregulować swoje zobowiązania. Wskaźniki sprawności mierzą efektywność wykorzystywanych zasobów firmy. Określają jak szybko jednostka obraca poszczególnymi składnikami aktywów i jak szybko spłaca swoje zobowiązania. Wskaźniki rotacji aktywów Spółki maleją na przestrzeni ostatnich trzech lat.

### 2.4.6. Płynność finansowa przedsiębiorstwa



Wskaźniki płynności mierzą zdolność jednostki do spłaty bieżących zobowiązań finansowych tzn. takich, które są płatne w przeciągu roku. Wskaźnik bieżącej płynności pokazuje możliwość spłacenia zobowiązań krótkoterminowych środkami obrotowymi, czyli informuje ile razy bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania, jego zadowalający poziom mieści się w granicach 1,2 – 2,0. Wskaźnik płynności bieżącej nie mieści się w przedziałach preferowanych, jednak nie ma złotej reguły ile wskaźniki płynności powinny wynosić, ich ostateczna interpretacja zależy od kompleksowego spojrzenia na otoczenie wewnętrzne i zewnętrzne firmy z punktu całokształtu relacji finansowych. Wyraźne pogorszenie się wskaźników płynności jest związane z inwestycją i koniecznością korzystania przy jej realizacji z finansowania zewnętrznego tj. kredytów i pożyczek.

### 2.4.7. Stopień zadłużenia przedsiębiorstwa



Wskaźniki zadłużenia określają stopień zadłużenia firmy w relacji do różnych grup aktywów lub kapitałów. Im wyższy poziom zadłużenia, tym większe ryzyko finansowe towarzyszy działalności gospodarczej. Wskaźniki zadłużenia są miarą bezpieczeństwa finansowego dla wierzycieli firmy. Udział kapitału własnego w pasywach nie powinien być mniejszy niż 20 procent. Wskaźnik ogólnego zadłużenia w roku 2013 wzrósł do 18%.



## Ocena zagrożenia upadłością wg modelu A. Hołdy

Lp	Wskaźnik	Współczynnik	Okres		Okres		Okres	
			od 01-01-2011 do 31-12-2011		od 01-01-2012 do 31-12-2012		od 01-01-2013 do 31-12-2013	
X1	aktywa obrotowe	0,681000	7 027 747,50	0,83	6 223 491,63	0,80	14 746 027,43	0,69
	zobowiązania krótkoterminowe		5 765 773,90		5 268 980,69		14 522 741,64	
X2	100 * zobowiązania ogółem	-0,019600	576 577 390,00	-0,41	526 898 069,00	-0,23	1 957 389 926,00	-0,36
	aktywa ogółem		27 560 633,42		44 575 542,38		107 653 455,10	
X3	100 * zysk (strata) netto (zanualizowany)	0,009690	37 326 397,00	0,01	51 120 598,00	0,01	102 255 047,00	0,01
	średnie aktywa ogółem		27 560 633,42		36 068 087,90		76 114 498,74	
X4	360 * średnie zobowiązania krótkoterminowe	0,000672	2 075 678 604,00	0,28	1 986 255 826,20	0,28	3 562 510 019,40	0,45
	koszty działalności operacyjnej (zanualizowane)		4 985 331,31		4 686 222,17		5 279 704,70	
X5	przychody ogółem (zanualizowane)	0,157000	5 505 081,54	0,03	5 621 525,01	0,02	6 762 895,70	0,01
	średnie aktywa ogółem		27 560 633,42		36 068 087,90		76 114 498,74	
S	Wyraz wolny (słala)	0,605000	nie dotyczy	0,61	nie dotyczy	0,61	nie dotyczy	0,61
<b>Zagrozenie upadloscia</b>			<b>NISKIE</b>	<b>1,35</b>	<b>NISKIE</b>	<b>1,50</b>	<b>NISKIE</b>	<b>1,42</b>

Analiza wskaźnikowa umożliwia uzyskanie w miarę wcześnie informacji, które mogą uruchomić systemy wczesnego ostrzegania w przedsiębiorstwach i ograniczyć ryzyko prowadzenia działalności gospodarczej. Jest to szybka i efektywna metoda uzyskania wglądu w operacje gospodarcze i funkcjonowanie firmy, niemniej sposób podejścia do tego narzędzia musi być odpowiednio wyważony i uzupełniony innymi narzędziami analitycznymi. Najpoważniejszym ograniczeniem analizy wskaźnikowej jest fakt, że bazuje ona wyłącznie na przeszłości firmy, chociaż wraz z analizą otoczenia może efektywnie służyć do przewidywania warunków działania przedsiębiorstwa w przyszłości.

Oprócz klasycznej analizy finansowej nauka i praktyka oferuje modele bazujące na metodach matematyczno-statystycznych, które w oparciu o dane empiryczne pozwalają dobrać odpowiednie wskaźniki charakteryzujące się dużą wartością diagnostyczną. Jako przeciętne wartości pozycji bilansowych przyjęto dla okresu zaprzesłego wartość z końca roku, natomiast dla okresu przeszłego i badanego średnią arytmetyczną stanu z początku i końca danego przedziału czasu. Wartość graniczna dla modelu A. Hołdy wynosi -0,3 dla dużych przedsiębiorstw oraz 0,1 dla małych, ogólnie obszar niepewności jest pomiędzy -0,1 oraz +0,3, tzn. że powyżej +0,3 jest obszar dobrej kondycji finansowej przedsiębiorstwa, poniżej -0,1 obszar zagrożenia upadłością.

Należy pamiętać, że poza określeniem poziomu wskaźników finansowych i wartości funkcji dyskryminacyjnej ważne są także inne czynniki mierzalne typu – udział w rynku, cykl życia oferowanych wyrobów i usług oraz czynniki niematerialnej wartości firmy kształtujące obraz tzw. kapitału intelektualnego przedsiębiorstwa czyli np. doświadczenie, wiek i wykształcenie pracowników, jakość zarządzania, relacje biznesowe, struktura organizacyjna, komunikacja itp.

Analiza kondycji finansowej badanej Spółki oparta na analizie struktury, analizie wskaźnikowej oraz analizie standingu przedsiębiorstwa, czyli danych finansowych wraz z oceną jego pozycji na rynku, nie wskazuje na istnienie okoliczności, które w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego mogłyby zagrozić jej ciągłości działania, niemniej jednak jednostka powinna na bieżąco monitorować poziom swojego zadłużenia.

### 3. Część szczegółowa

#### 3.1. Ocena prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych

##### 3.1.1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

- Księgowość Spółki jest prowadzona przy użyciu komputerowego systemu finansowo – SKOP autorstwa firmy Bytomska Spółka Informatyczna COIG-4 sp. z o.o. w Bytomiu . Jednostka posiada aktualny opis przyjętych zasad rachunkowości w tym zakładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki. W trakcie badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ za zbadane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:
  - udokumentowania operacji gospodarczych,
  - powiązania zapisów księgowych z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym
  - rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach tych ksiąg,
  - prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
  - zasadności i ciągłości stosowanych zasad/polityki rachunkowości,
  - zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera
  - spełnienia warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej,
  - spełnienia warunków przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

##### 3.1.2. Ocena prawidłowości funkcjonowania kontroli wewnętrznej

W zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej biegły potwierdza, że w badanej jednostce działanie systemu kontroli wewnętrznej opiera się na kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez osoby zajmujące stanowiska kierownicze, na podstawie posiadanych zakresów czynności. Kontrola instytucjonalna nie istnieje.

##### 3.1.3. Ocena prawidłowości inwentaryzacji aktywów i pasywów

- Na dzień bilansowy Spółka przeprowadziła inwentaryzację posiadanych aktywów i pasywów:
  - w drodze spisu z natury przeprowadzono inwentaryzację zapasów oraz gotówki w kasie,
  - w drodze potwierdzenia sald przeprowadzono inwentaryzację rozrachunków z odbiorcami i dostawcami oraz środków na rachunkach bankowych,
  - w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny przeprowadzono inwentaryzację należności i zobowiązań innych niż z tytułu dostaw i usług, należności długoterminowych, kapitałów własnych, krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych, innych rozliczeń międzyokresowych biernych oraz pozostałych pozycji aktywów i pasywów Spółki,
- Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z art. 26 i art. 27 Ustawy o Rachunkowości z dnia września 1994 r. (Dz.U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami). Biegły nie uczestniczył w inwentaryzacji kasy głównej firmy.



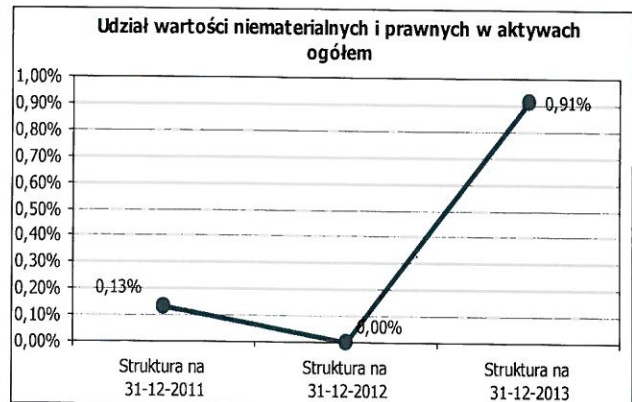
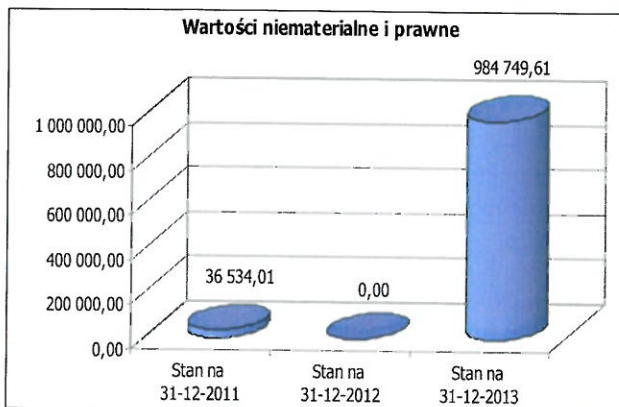
## 3.2. Elementy sprawozdania finansowego

### 3.2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego spełnia wymagania wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera m. in.:
  - wskazanie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
  - omówienie przyjętych zasad/polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

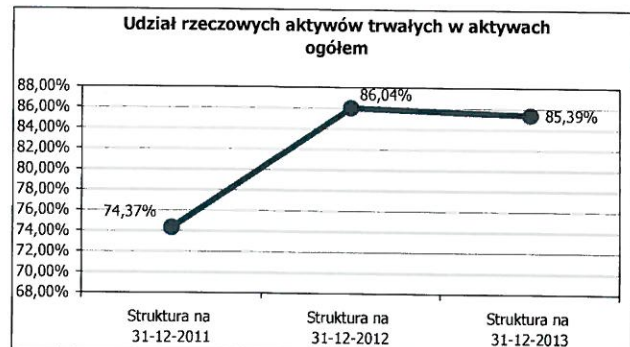
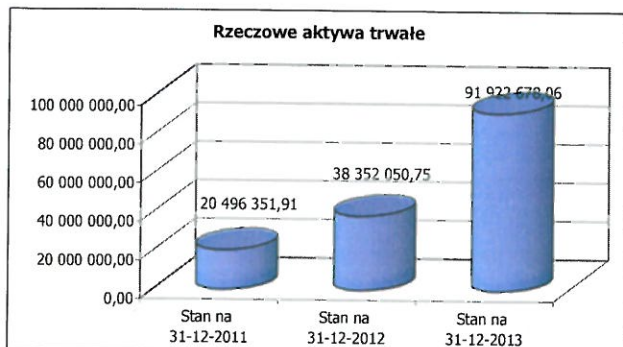
### 3.2.2. Bilans

#### 3.2.2.1. Wartości niematerialne i prawne



Wartości niematerialne i prawne Spółki znacznie wzrosły. W ramach realizacji projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” Jednostka przyjęła do użytkowania wartości niematerialne i prawne w wysokości 1 023 887,26zł. Są to programy komputerowe, zezwolenie na użytkowanie systemu komputerowego(SCADA). Spółka ustanowiła także trzy służebności przesyłu o wartości 46 540,00zł.

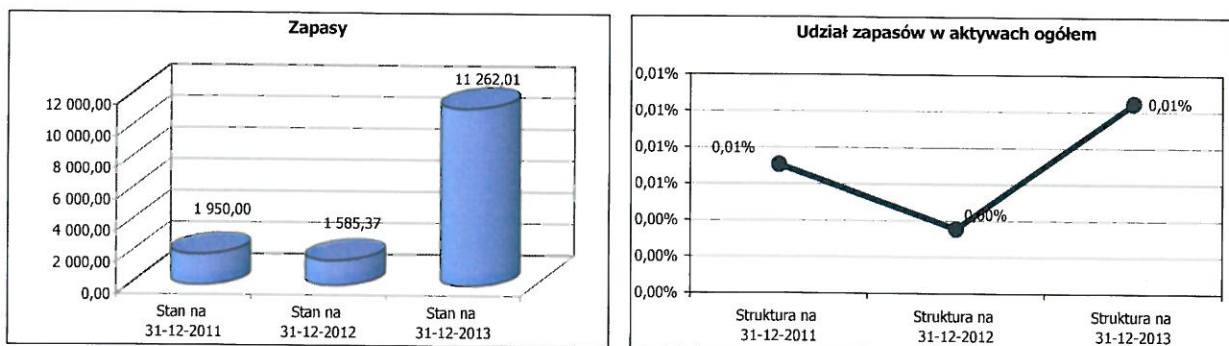
#### 3.2.2.2. Rzeczowe aktywa trwałe



Do środków trwałych jednostka zalicza rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, a w szczególności: nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Wartość rzeczowych aktywów trwałych Spółki uległa zwiększeniu. W ramach realizacji zadań jednostka poniosła nakłady na środki trwałe. Zakończono realizację inwestycji – W1: „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków „Ziemowit” oraz adaptacja oczyszczalni ścieków „Holdunów”. Wartość inwestycji wyniosła 19 387 769,79zł. W roku obrachunkowym poczynione zostały nakłady także na kolejne realizacje w tym także na inwestycję o nazwie W2: „ Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach”. W porównaniu do roku 2012 nakłady na środki trwałe w budowie wzrosły o 36 394 989,75zł. Wartość rzeczowych aktywów trwałych w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosła o 53 570 627,73zł.

Wycena rzeczowych aktywów trwałych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości z założeniem kontynuacji działalności. Pozycje rzeczowych aktywów trwałych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

### 3.2.2.3. Zapasy

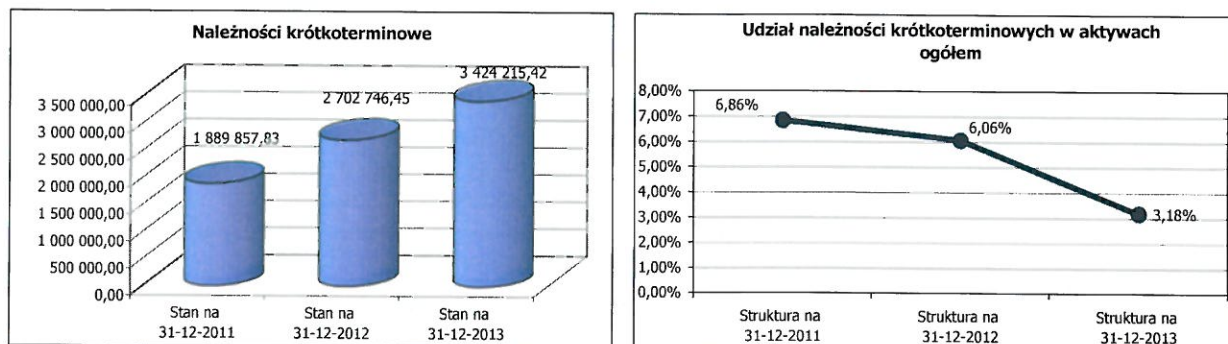


Do zapasów jednostka zalicza rzeczowe aktywa obrotowe tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdatne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym, które są przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeżeli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W pozycji tej spółka prezentuje materiał – siarczan żelazowy w wartości 10 449,00zł oraz zaliczki na dostawy w kwocie 813,01 zł.

Wycena zapasów na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje zapasów są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.



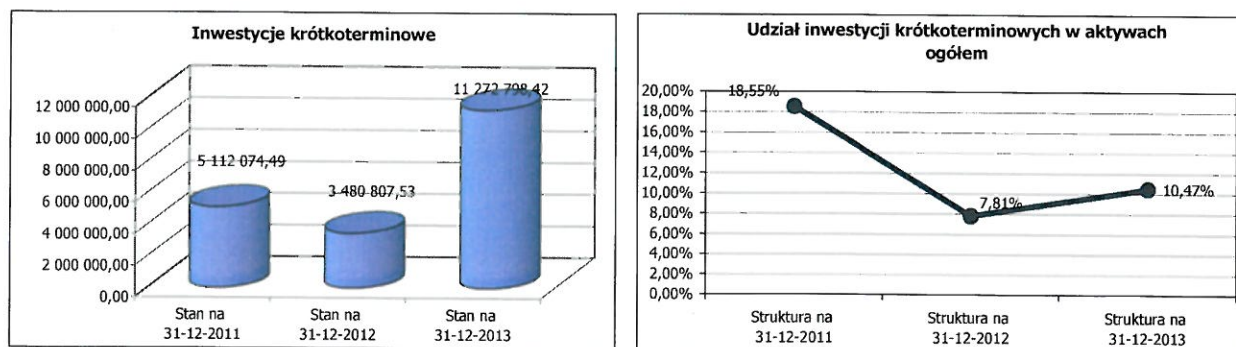
### 3.2.2.4. Należności krótkoterminowe



Do należności krótkoterminowych jednostka zalicza ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka odnotowała wzrost wartości należności krótkoterminowych o kwotę 721 468,97zł. Jednocześnie spadł procentowy udział należności w aktywach ogółem, co związane jest ze znacznym wzrostem rzeczowych aktywów trwałych.

Wycena należności krótkoterminowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje należności krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

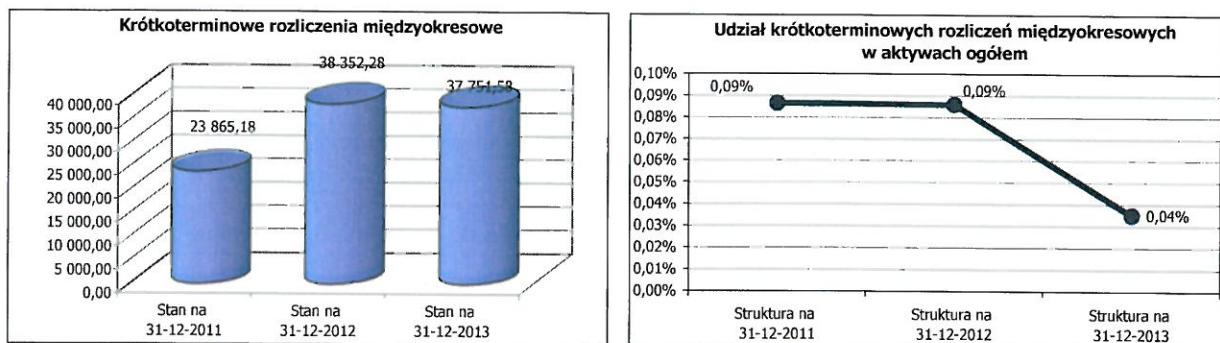
### 3.2.2.5. Inwestycje krótkoterminowe



Do inwestycji krótkoterminowych jednostka zalicza aktywa finansowe, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowią aktywa pieniężne. Wzrost w tej pozycji w porównaniu z latami poprzednimi związany jest ze wzrostem środków na rachunkach bankowych, którymi na dzień 31.12.2013r. mogła dysponować jednostka.

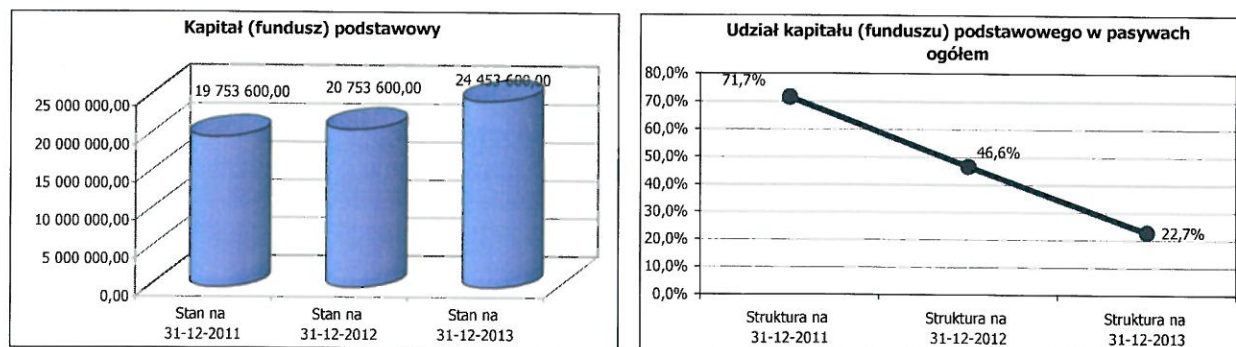
Wycena inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje inwestycji krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

### 3.2.2.6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe



Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Wycena krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Na pozycję krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się między innymi: ubezpieczenia – 23 467,47zł., prenumeraty – 3 096,05zł., opłata wstępna z tytułu zawartej umowy leasingu – 7 069,60zł. Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w roku bieżącym jest zbliżona do poprzedniego roku. Pozycje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

### 3.2.2.7. Kapitał (fundusz) podstawowy

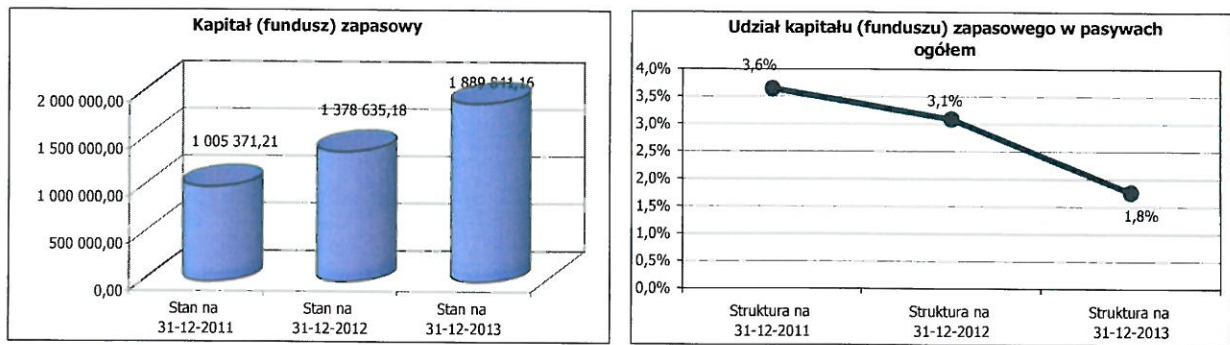


Kapitały (fundusze) własne jednostka ujmuje z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu/umowy o utworzeniu jednostki w wysokości określonej w statucie/umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Fundusz podstawowy Spółki został w roku 2013 zwiększony. Mocą Uchwały nr I/2013 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 7 sierpnia 2013r. podwyższono kapitał o kwotę 2 000 000,00zł. Kolejna zmiana miała miejsce w dniu 7 października 2013r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr II/2013 o zwiększeniu kapitału podstawowego o kwotę 900 000,00zł. Dodatkowo kapitał podstawowy został powiększony o kwotę 800 000,00zł. Uchwała Walnego Zgromadzenia Wspólników została podjęta w dniu 28 grudnia 2012 roku. Kwota została wpłacona do Spółki w roku 2012, natomiast do Krajowego Rejestru Sądowego zmiana została wpisana w roku 2013. Łączna wartość podwyższenia kapitału podstawowego to 3 700 000,00zł.

Wycena kapitałów własnych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje kapitałów własnych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

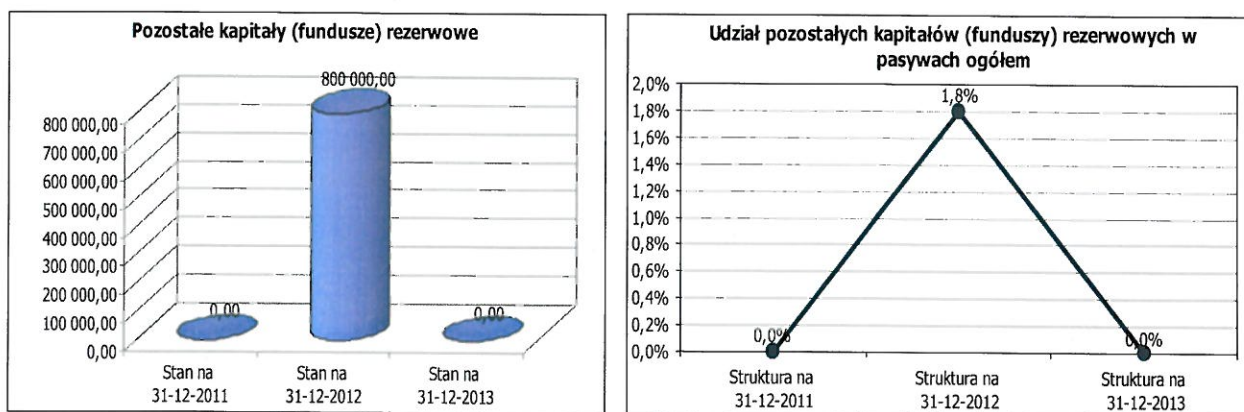


### 3.2.2.8. Kapitał (fundusz) zapasowy



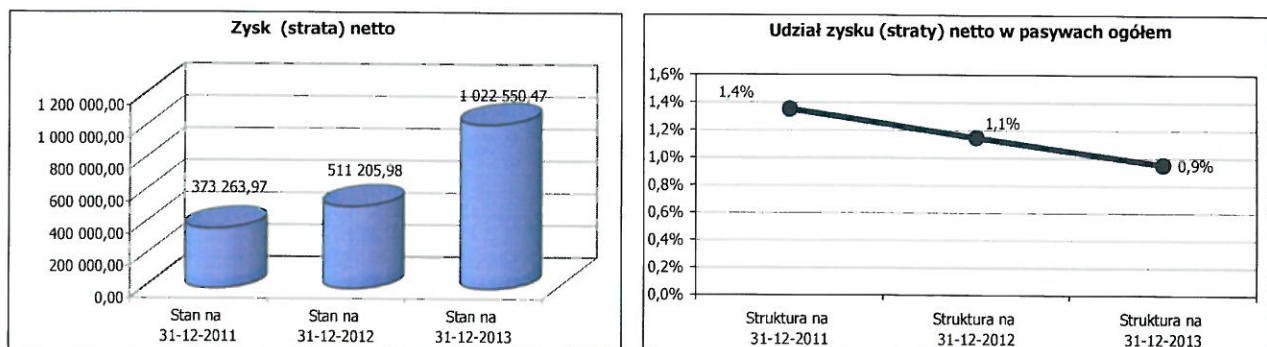
Kapitał (fundusz) zapasowy jednostki w ciągu ostatnich trzech okresów rozrachunkowych uległ zwiększeniu.

### 3.2.2.9. Pozostałe kapitały rezerwowe



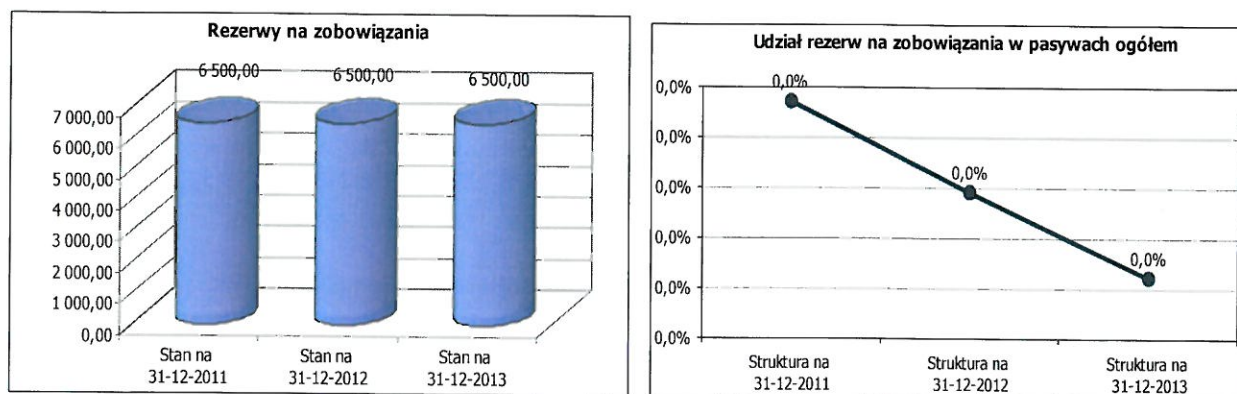
W 2012r. w kapitałach rezerwowych Spółka prezentowała wartość o jaką zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 grudnia 2012r. powiększono kapitał podstawowy Spółki. Zapłata została dokonana na konto jednostki w dniu 27 grudnia 2012r. Na dzień bilansowy powyższa zmiana nie została zarejestrowana w Krajowym rejestrze Sądowym. Wpis miał miejsce w roku 2013 i wtedy dokonano zmiany i przeksięgowano kapitał na wartość kapitału podstawowego.

### 3.2.2.10. Zysk (strata) netto



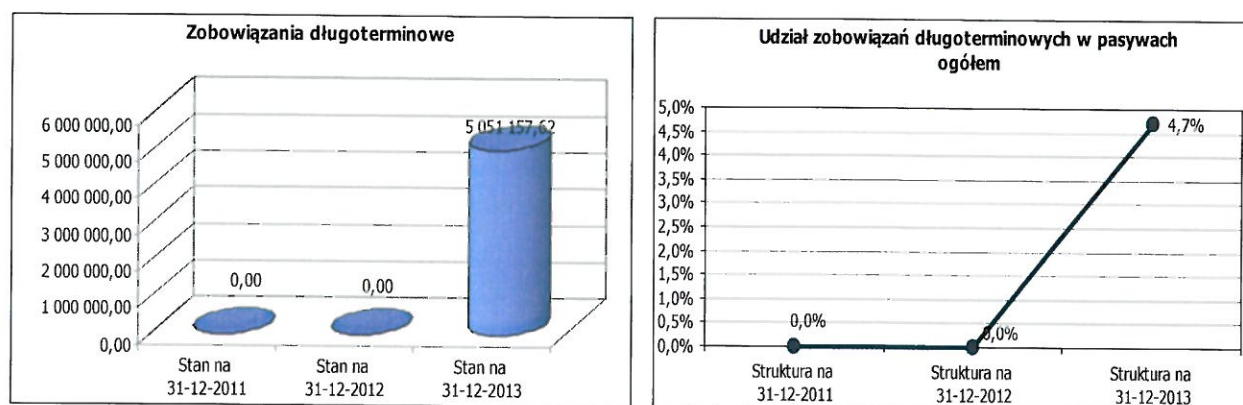
Zysk netto jest zgodny z rachunkiem wyniku roku 2013.

## 3.2.2.11. Rezerwy na zobowiązania



Jednostka wykazuje rezerwy na zobowiązania, które nie uległy zmianie w porównaniu do lat ubiegłych. W pozycji tej wykazana jest rezerwa na badanie sprawozdania finansowego.

## 3.2.2.12. Zobowiązania długoterminowe



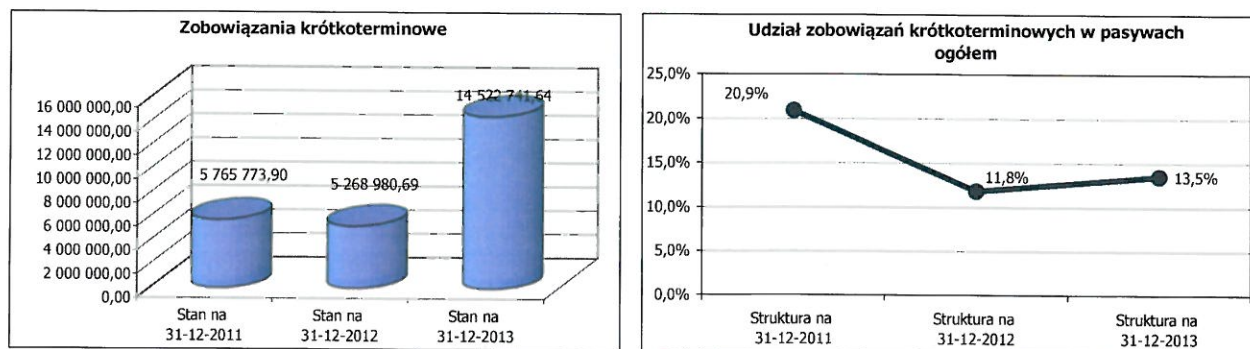
Wzrost zobowiązań długoterminowych w porównaniu z okresem ubiegłym jest związany przede wszystkim z uzyskaniem i wykorzystaniem kredytów zaciągniętych przez Jednostkę. W listopadzie 2012 r. Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na kwotę 17 500 000,00zł. Okres kredytowania obejmuje lata 2012 – 2025. W roku badanym Spółka wykorzystowała 4 711 157,62zł.

W grudniu 2012 Jednostka zawarła umowę pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Kwota udzielonej pożyczki to 453 746,10zł. Spłata będzie dokonywana w okresie od 31.03.2013r. – 31.03.2023r. W roku 2013 wykorzystano 340 000,00zł.

Łączna wartość zobowiązań długoterminowych wyniosła w roku 2013 – 5 051 157,62zł.



### 3.2.2.13. Zobowiązania krótkoterminowe

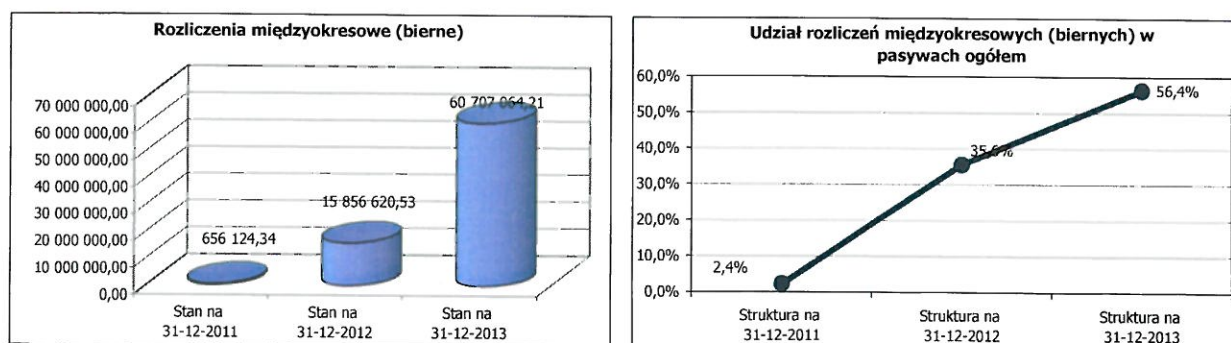


Do zobowiązań krótkoterminowych jednostka zalicza ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Znaczny wzrost wartości zobowiązań związany jest z pozyskaniem środków z dotacji na realizację inwestycji, które nie zostały rozliczone. Wartość nierozliczonych zaliczek na inwestycje wyniosła 10 478 741,30zł. Zmieniono także prezentację zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych. W roku 2012 były one prezentowane jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy. W roku 2013 kwota zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 3 605 167,09zł. została zaprezentowana w pozycji „inne” w zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek.

Wycena zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości z założeniem kontynuacji działalności. Pozycje zobowiązań krótkoterminowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

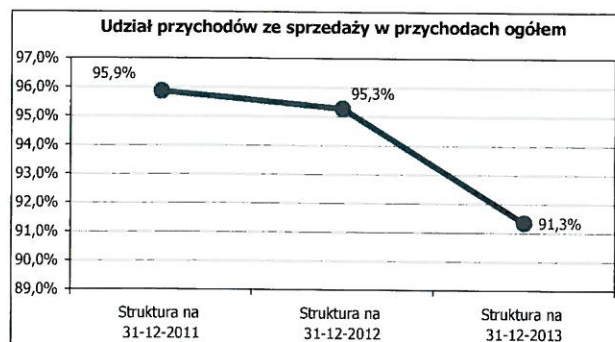
### 3.2.2.14. Rozliczenia międzyokresowe (bierne)



W pozycji tej jednostka prezentuje zaliczki i refundacje otrzymane w ramach realizacji Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”. Wycena rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy jest zgodna z art. 7 i 28 Ustawy o rachunkowości. Pozycje rozliczeń międzyokresowych są we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wycenione i zaprezentowane w bilansie.

### 3.2.3. Rachunek zysków i strat

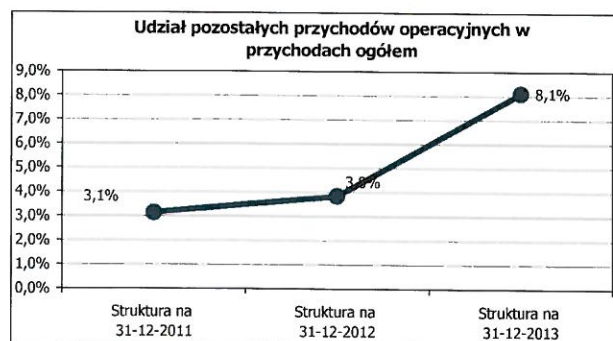
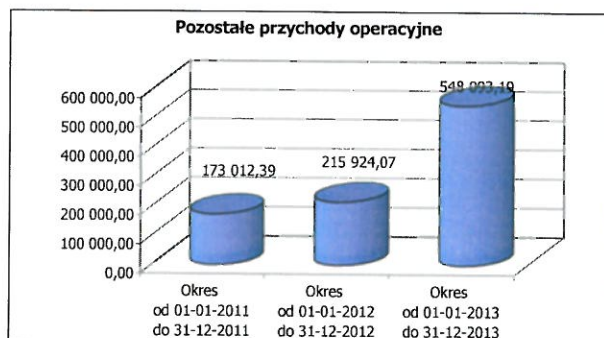
#### 3.2.3.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi



Przychody ze sprzedaży wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 841 974,12zł. Udział przychodów ze sprzedaży w przychodach ogółem nieznacznie zmalał z 95,9% w roku 2011 do 91,3% w roku 2013r. Nadal jednak wskaźnik ten jest wysoki co oznacza, że przychody Spółki pochodzą przede wszystkim ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.

#### 3.2.3.2. Pozostałe przychody operacyjne

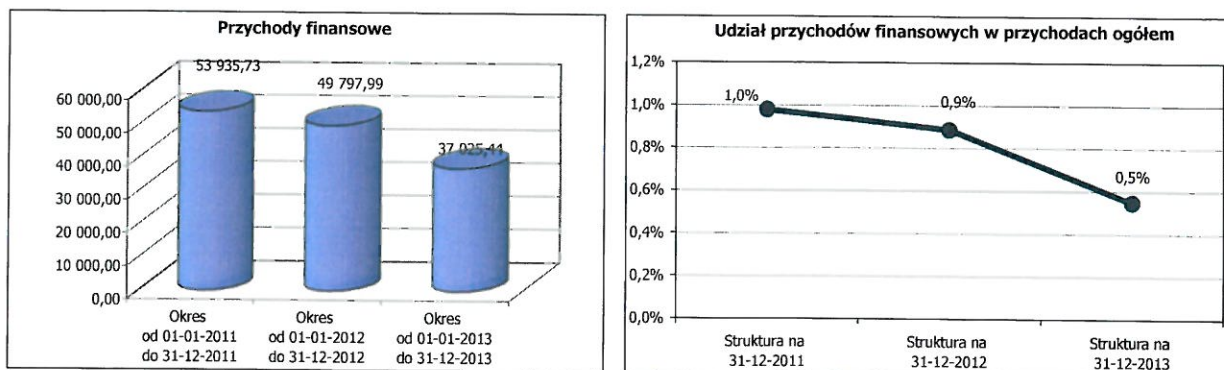


Do pozostałych przychodów operacyjnych jednostka zalicza przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki. W porównaniu do lat ubiegłych w roku 2013 Spółka odnotowała wzrost przychodów operacyjnych. Jest to związane ze wzrostem rozliczanych w przychód kwot dotacji. W roku 2012 dotacje uznane w przychody wyniosły 121 363,07zł a w roku 2013 była to kwota 452 880,05zł.

Pozostałe przychody operacyjne są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.



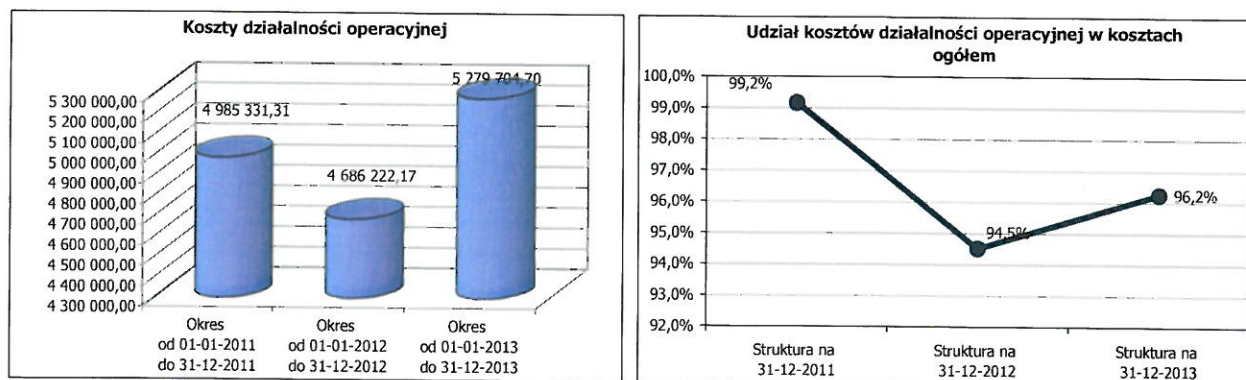
### 3.2.3.3. Przychody finansowe



Do przychodów finansowych jednostka zalicza przychody powstające na skutek operacji finansowych. W wartości przychodów finansowych Jednostka ujmuje uzyskane odsetki. Wartość odsetek zmniejszyła się w porównaniu do roku 2012 o kwotę 12 772,55zł.

Przychody finansowe są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.

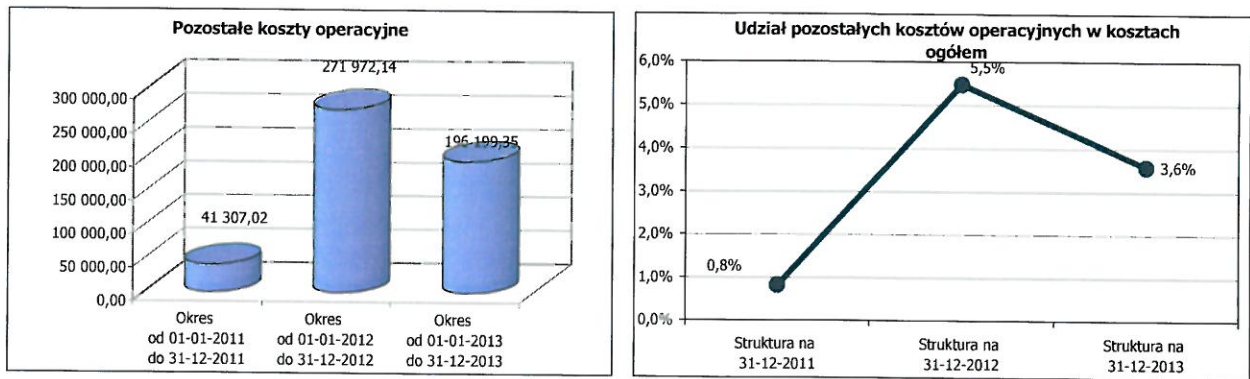
### 3.2.3.4. Koszty działalności operacyjnej



Koszty działalności operacyjnej w porównaniu do roku 2012 uległy zwiększeniu o kwotę 593 482,53zł. Jest to związane ze wzrostem przychodów ze sprzedaży. Udział przychodów ze sprzedaży w przychodach ogółem jest zbliżony do procentowego udziału kosztów działalności operacyjnej w kosztach ogółem.

Koszty działalności operacyjnej są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.

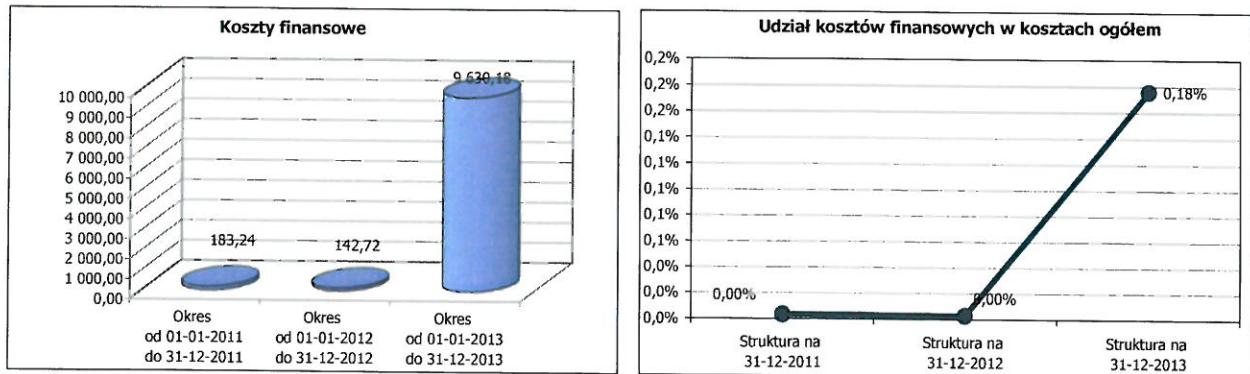
### 3.2.3.5. Pozostałe koszty operacyjne



Do pozostałych kosztów operacyjnych jednostka zalicza koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki. W roku 2013 utworzono odpisy aktualizujące należności na kwotę 21 009,31zł. Ujęto także koszty pomocy technicznej podczas realizacji projektu w kwocie 50 890,00zł. (pochodzące z dotacji) oraz koszty promocji podczas realizacji projektu – 69 205,09zł. W pozostałych kosztach operacyjnych ujmowane są także koszty dotyczące refakturowania wody i energii elektrycznej.

Pozostałe koszty operacyjne są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.

### 3.2.3.6. Koszty finansowe

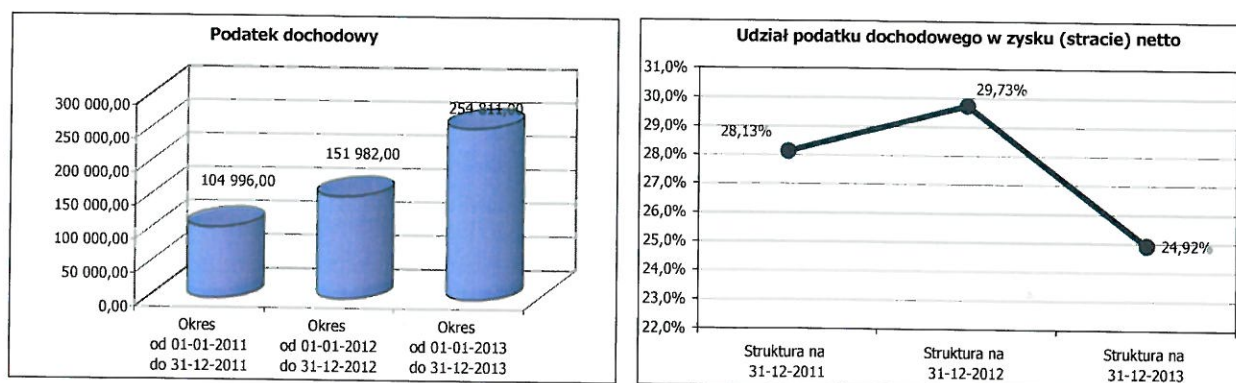


W kosztach finansowych roku 2013 spółka zaprezentowała odsetki od kredytów.

Koszty finansowe są prawidłowo udokumentowane, zostały zaprezentowane przez jednostkę we właściwym czasie i we wszystkich istotnych aspektach są poprawnie ujęte w rachunku zysków i strat.



### 3.2.3.7. Podatek dochodowy



Wartość podatku dochodowego wynika z rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.

### 3.2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono prawidłowo stosownie do wzoru określonego przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

### 3.2.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono prawidłowo stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

### 3.2.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Spółkę, w istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

### 3.2.7. Sprawozdanie z działalności jednostki

Pisemne sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki jest zgodne z informacjami finansowymi zbadanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie z działalności jednostki w istotnych aspektach spełnia wymagania wynikające z art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

## 3.3. Informacje o naruszeniach prawa

Zarząd potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Spółka przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane sprawozdanie finansowe. W wyniku zastosowanych procedur badania nie stwierdziliśmy naruszenia przepisów prawa i umowy Spółki.

## 3.4. Zdarzenia po dacie bilansu

Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu nie wystąpiły.

#### 4. Informacje i ustalenia końcowe

- Ocenę sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
- W trakcie badania nie korzystaliśmy z prac żadnych niezależnych ekspertów.
- W zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.
- Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych (przeprowadzanych zwykle metodą pełną) a ustaleniami zawartymi w tym raporcie.
- Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.
- Niniejszy raport zawiera 27 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Sosnowiec, dnia 25 marca 2014r.

*Agata Gabryś*

*Kluczowy Biegły Rewident*

*Nr 11 412*

*w imieniu*

*Biura Rachunkowego Agata Gabryś sp. z o.o.*

*Podmiotu uprawnionego do badania Nr 3413*

Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o.

41-200 Sosnowiec, ul. Dobra 3/I

NIP: 6443327720. Regon: 240593572

8113 0000270870

tel. 32 291 00 09

*Agata Gabryś*

*Agata Gabryś*