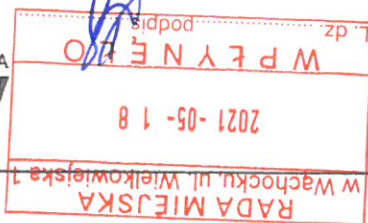




GRUPA  
**KPW**



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

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

### Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

z siedzibą w Starachowicach (27-200), przy ulicy Iglastej 5

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

■ KPW Audyt Sp. z o.o.  
przeгляд i badanie  
sprawozdań  
finansowych jzp  
NIP 726 281 30 24  
KRS 0000558344

■ KPW Księgowość Sp. z o.o.  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych,  
kadry, płace  
NIP 835 160 38 28  
KRS 0000415757

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

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

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI****Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.**

*z siedzibą w Starachowicach (27-200), przy ulicy Iglastej 5*

*dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej*

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego****Opinia**

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

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

### **Podstawa opinii**

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

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

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

### **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi**

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na punkt 9.10 informacji dodatkowej dotyczący wpływu pandemii COVID-19 na działalność Spółki. Jednostka wskazuje w niej, iż stan pandemii miał wpływ na popyt na usługi świadczone zarówno na rzecz gospodarstw budżetowych, jak i jednostek gospodarczych. Skutkiem pandemii COVID-19 był spadek sprzedaży wody i odbioru ścieków w 2020 roku a także wzrost kosztów działalności podstawowej, który wpłynął na osiągnięty przez Spółkę wynik finansowy w 2020 roku.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe***

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).



GRUPA  
**KPW**

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

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

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

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

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

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

#### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

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

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

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

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

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

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**  
przeгляд i badanie  
sprawozdań  
finansowych jzp  
NIP 726 281 30 24  
KRS 0000658344

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

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

oddział Katowice  
tel./fax 32 73 50 333;  
883 657 333  
e-mail: katowice@kpw.pl  
oddział Warszawa  
tel./fax 22 11 69 811;  
790 655 640  
e-mail: warszawa@kpw.pl

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

**KPW Audytor Sp. z o.o.**

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

**Bożena  
Kazimiera  
Opęchowska**

Elektronicznie  
podpisany przez Bożena  
Kazimiera Opęchowska  
Data: 2021.02.24  
12:16:00 +01'00'

**Bożena Opęchowska**

*Kluczowy Biegły Rewident nr 2 886*



**GRUPA  
KPW**

**Audytor**

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

Łódź, dnia 24 lutego 2021 roku





**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA 2020**  
**ROK**

*PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW i KANALIZACJI*

*SPÓŁKA Z O.O.*

*w STARACHOWICACH*

*ul. Iglasta Nr 5*

***I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.***

***II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.***



***I. WPROWADZENIE***

***DO***

***SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO***

***ZA 2020  
ROK***

***PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW i KANALIZACJI***

***SPÓŁKA Z O.O.***

***w STARACHOWICACH***

***ul. Iglasta Nr 5***



**1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności.**

Niniejszym sprawozdaniem objęte jest :

*PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW i KANALIZACJI*  
*Spółka z o.o.*  
*z siedzibą w STARACHOWICACH*  
*ul. Iglasta nr 5*  
*27 – 200 STARACHOWICE*

Przedsiębiorstwo zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000139930 w Sądzie Rejonowym w Kielcach, X Wydział Gospodarczy.

Nr REGON – 290941746.

Nr NIP – 664-18-08-503.

Podstawowym przedmiotem działalności przedsiębiorstwa wg PKD jest :

1/ 36 .00. Z ; pobór i uzdatnianie wody,

2/ 37.00. Z; odprowadzanie ścieków.

**2. Czas trwania działalności.**

Przedsiębiorstwo rozpoczęło działalność z dniem 01.06.1998r i nie ma w umowie Spółki ograniczenia czasowego dla prowadzonej działalności.

**3. Okres objęty sprawozdaniem.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem rocznym za okres od dnia **1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020r.**

**4. Przedsiębiorstwo** nie posiada w swej strukturze organizacyjnej jednostek wewnętrznych, samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe, a zatem przedmiotowe sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

**5. Kontynuacja działalności.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

**6. Połączenie.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie się z innymi podmiotami.

## 7. Przyjęte zasady rachunkowości.

### 7. 1/ Metody wyceny.

Aktywa i pasywa w sprawozdaniu wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że :

1/ wykazane w bilansie n/w składniki majątkowe wycenione zostały wg następujących zasad :

- a/ środki trwałe - wg cen nabycia i kosztu wytworzenia, a wniesione aportem – wg wartości ustalonej przez wspólników nie wyższej od wartości rynkowej,
- b/ wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia,
- c/ zapasy materiałów - wg rzeczywistych cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”,
- d/ inwestycje w nieruchomości - wg wyceny historycznej z uwzględnieniem zużycia oraz trwałej utraty wartości ,
- e/ inne zapasy nie wystąpiły
- f) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności ich wyceny poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących uwzgl. stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- g) inwestycje krótkoterminowe - w wartości nominalnej,
- h) rozliczenia międzyokresowe czynne - w wysokości poniesionych kosztów dot. przyszłych okresów,
- i) kapitały - w wartości nominalnej,
- j) zobowiązania - w kwotach wymagających zapłaty,
- k) rezerwy - w kwotach wiarygodnie oszacowanych i udokumentowanych,
- l) rozliczenia międzyokresowe przychodów- w wartościach nominalnych.

2/ Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu zweryfikowanych stawek amortyzacyjnych wynikających z wykazu , stanowiącego załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Od 2016 roku obniżono stawki amortyzacyjne na sieci kanalizacyjne z poziomu 4,5% do 2% ,które zostały nabyte(wytworzone) przez Spółkę od 2000 roku(Uchwała Zarządu Nr 20/2015 z dnia 28.12.2015r), zarówno w zakresie bilansowym jak i podatkowym. Od 2019 roku obniżono stawki amortyzacyjne bilansowe i podatkowe na sieci wodociągowe z poziomu 4,5% do 2% zgodnie z Uchwałą Zarządu Nr 69/2017 z dnia 29 grudnia 2017r.Dotyczą sieci wybudowanych lub przebudowanych od 2000 roku będących na majątku Spółki.

W przypadku środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż kwota wynikająca z obecnie obowiązujących przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dopuszcza się , zastosowanie jednorazowego odpisu w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym jeżeli nie zniekształca to w istotny sposób wyniku finansowego jednostki.

W odniesieniu do środków trwałych wytworzonych w ramach programu współfinansowanego z Funduszu Spójności , stawki amortyzacyjne zostały w wielu przypadkach obniżone , począwszy od miesiąca , w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji, uwzględniając ich ekonomiczną użyteczność.

**7. 2/ Pomiar wyniku finansowego i sprawozdawczość.**

Dla celów ustalenia wyniku finansowego stosuje się „Rachunek zysków i strat” w wariantcie porównawczym. „Rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią .

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym są wykazywane ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Starachowice, dnia 24 luty 2021 r.

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

*Anna Żeber*

PREZES ZARZĄDU

*Jerzy Miśkiewicz*

***II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA***

*do*

***SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO***

*za 2020 rok*

*PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI*

*SPÓLKA Z O.O.*

*W STARACHOWICACH*

*ul. Iglasta Nr 5*



BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji  
jednostka obliczeniowa: zł

sporządzony na dzień: 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa

	Stan na			Stan na		
	2020-12-31	2019-12-31		2020-12-31	2019-12-31	
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>163 756 763,31</b>	<b>163 344 916,44</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>89 350 582,46</b>	<b>90 044 365,73</b>
I Wartości niematerialne i prawne	37 939,65	96 515,15	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	77 164 800,00	77 136 000,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 879 565,73	12 551 692,63
2 Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	37 939,65	96 515,15	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>162 114 125,54</b>	<b>161 561 431,37</b>	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>28 800,00</b>
1 Środki trwałe	142 253 811,01	145 235 163,83		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		28 800,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 638 892,97	3 638 892,97		- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 486 455,50	134 487 164,04	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 771 702,26	5 069 004,40	VI	Zysk (strata) netto	-693 783,27	327 873,10
d) środki transportu	2 247 971,94	1 905 729,72	VII	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	108 788,34	134 372,70	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>88 320 793,07</b>	<b>94 480 804,38</b>
2 Środki trwałe w budowie	19 860 314,53	16 326 267,54	I	Rezerwy na zobowiązania	3 709 816,00	3 606 361,02
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	270,37	4 572,13
<b>III Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 423 125,96	3 364 476,39
1 Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	3 045 009,08	2 865 797,14
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	378 116,88	498 679,25
3 Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	286 419,67	237 312,50
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>909 996,08</b>	<b>979 325,36</b>		- długoterminowe		
1 Nieruchomości	909 996,08	979 325,36		- krótkoterminowe	286 419,67	237 312,50
2 Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>32 574 459,08</b>	<b>37 308 451,00</b>
3 Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	32 574 459,08	37 308 451,00
- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	32 574 459,08	37 308 451,00
- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	Inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e)	Inne		
- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 821 018,13</b>	<b>10 095 006,25</b>
- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
				- do 12 miesięcy		
				- powyżej 12 miesięcy		
			b)	Inne		
			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
				- do 12 miesięcy		
				- powyżej 12 miesięcy		
4 Inne inwestycje długoterminowe						
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>694 702,04</b>	<b>707 644,56</b>				
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	694 702,04	707 644,56	b)	Inne		

2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 531 283,57	9 866 717,70
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13 914 612,22</b>	<b>21 180 253,67</b>	a)	kredyty i pożyczki	4 752 471,59	4 775 155,05
1	Zapasy	459 467,68	327 781,44	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	457 400,72	327 687,71	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	669 112,78	568 583,43
3	Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		669 112,78	568 583,43
4	Towary			- powyżej 12 miesięcy			
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 066,96	93,73	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 089 841,72</b>	<b>3 436 139,95</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	383 599,54	345 613,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	489 015,55	460 748,36
- do 12 miesięcy				i)	inne	237 084,11	3 716 617,60
- powyżej 12 miesięcy				4	Fundusze specjalne	289 734,56	228 288,55
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>45 215 499,86</b>	<b>43 470 986,11</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	45 215 499,86	43 470 986,11
- do 12 miesięcy				- długoterminowe		43 470 574,02	41 732 567,35
- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		1 744 925,84	1 738 418,76
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 089 841,72	3 436 139,95				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 806 217,16	1 712 798,39				
- do 12 miesięcy		1 806 217,16	1 712 798,39				
- powyżej 12 miesięcy							
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114 493,56	1 504 107,84				
c)	inne	169 131,00	219 233,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 291 672,04</b>	<b>17 344 224,63</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 291 672,04	17 344 224,63				
a)	w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b)	w pozostałych jednostkach						
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 291 672,04	17 344 224,63				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 290 249,02	3 713 421,76				
- inne środki pieniężne		5 001 423,02	13 630 802,87				
- inne aktywa pieniężne							
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>73 630,78</b>	<b>72 107,65</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)</b>	<b>177 671 375,53</b>	<b>184 525 170,11</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A I B)</b>	<b>177 671 375,53</b>	<b>184 525 170,11</b>

Sporządzono:

Starachowice, dnia 24 luty 2021

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

Zeber Anna

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Anna Zeber

PREZES ZARZĄDU

(podpis i imię prezesa Zarządu)

Jerzy Miśkiewicz

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

sporządzony za okres od:

2020-01-01

2020-12-31

(pełczą jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane na dzień:	
		2020-12-31	2019-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	27 375 302,86	28 111 549,94
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 374 383,57	28 419 843,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-16 599,74	-324 100,90
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	17 519,03	4 691,55
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	11 115,42
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	29 417 376,38	29 043 706,44
I	Amortyzacja	7 790 068,93	7 754 156,74
II	Zużycie materiałów i energii	4 759 647,84	4 197 482,82
III	Usługi obce	2 024 219,21	2 047 186,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 077 614,25	5 150 836,90
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 631 201,40	7 701 039,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 986 810,49	1 960 569,15
	- emerytalne	700 282,23	715 819,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	147 814,26	221 318,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	11 115,42
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-2 042 073,52	-932 156,50
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 018 013,70	1 915 461,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	87 663,58	0,00
II	Dotacje	1 741 212,66	1 800 945,20
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73 302,37	26 814,43
IV	Inne przychody operacyjne	115 835,09	87 702,28
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	326 424,45	287 960,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 211,80
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	105 442,55	113 261,84
III	Inne koszty operacyjne	220 981,90	171 487,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-350 484,27	695 344,77
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	124 415,01	309 368,44
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	124 415,01	309 368,44
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	459 073,25	558 997,11
I	Odsetki, w tym:	459 073,25	558 997,11
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	-685 142,51	445 716,10
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	8 640,76	117 843,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	-693 783,27	327 873,10

Sporządzono: Starachowice, dnia 24 lutego 2021

Anna Żeber ds. Księgowości i Finansowych  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej)

Anna Żeber

PREZES ZARZĄDU

(podpis członków Zarządu)

Jerzy Miśkiewicz

Przedsiębiorstwo Wodociągów

i Kanalizacji sp. z o.o.

ul. Iglasta 5  
27-200 Starachowice

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

sporządzony za okres od:

2020-01-01

2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane na dzień:	
		2020-12-31	2019-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	90 044 365,73	89 687 692,63
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	90 044 365,73	89 687 692,63
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	77 136 000,00	73 266 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	28 800,00	3 870 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	28 800,00	3 870 000,00
	– wydania udziałów(emisji akcji)	28 800,00	3 870 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	77 164 800,00	77 136 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 551 692,63	10 579 861,17
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	327 873,10	1 971 831,46
a)	zwiększenie (z tytułu)	327 873,10	1 971 831,46
	– akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	– z podziału zysku (ustawowo)	327 873,10	1 971 831,46
	– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– pokrycia straty	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 879 565,73	12 551 692,63
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– zbycia środków trwałych	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	28 800,00	3 870 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	28 800,00	3 841 200,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	28 800,00
	– objęcia udziałów(brak rejestracji w KRS)	-	28 800,00
		-	-
		-	-
		-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	28 800,00	3 870 000,00
	– podwyższenie kapitału zakładowego	28 800,00	3 870 000,00
		-	-
		-	-
		-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	28 800,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	327 873,10	1 971 831,46
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	327 873,10	1 971 831,46

	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>327 873,10</b>	<b>1 971 831,46</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	327 873,10	1 971 831,46
	– zasilenia kapitału zapasowego	327 873,10	1 971 831,46
		-	-
		-	-
		-	-
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>327 873,10</b>	<b>-</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– rozliczenie odpisu z zysku na stratę z lat ubiegłych	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>- 693 783,27</b>	<b>327 873,10</b>
a)	zysk netto	-	327 873,10
b)	strata netto	693 783,27	-
c)	odpisy z zysku	-	-
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>89 350 582,46</b>	<b>90 044 365,73</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>89 350 582,46</b>	<b>90 044 365,73</b>

Sporządzono: Starachowice, dnia 24 lutego 2021r

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych  
 Zeber Anna  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*Anna Zeber*

PREZES Zarządu  
 (podpis członków Zarządu)

*Jerzy Miśkiewicz*

Przedsiębiorstwo Wodociągów  
i Kanalizacji sp. z o.o.  
ul. Iglasta 5  
27-200 Starachowice

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia za okres od:

2020-01-01 do: 2020-12-31

Jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Dane na dzień:	
	2020-12-31	2019-12-31
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>6 638 281,06</b>	<b>6 766 138,12</b>
I Zysk (strata) netto	-693 783,27	327 873,10
II Korekty razem	7 332 064,33	6 438 265,02
1 Amortyzacja	7 790 068,93	7 754 156,74
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	453 934,11	548 038,76
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-87 663,58	3 211,80
5 Zmiana stanu rezerw	103 454,98	151 176,87
6 Zmiana stanu zapasów	-131 686,24	56 791,18
7 Zmiana stanu należności	1 346 298,23	-182 089,93
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-421 421,71	-190 211,09
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 726 159,27	-1 873 632,02
10 Inne korekty	5 238,88	170 822,71
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>6 638 281,06</b>	<b>6 766 138,12</b>
<b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>11 280 424,59</b>	<b>11 394 604,76</b>
I Wpływy	159 054,01	302 985,41
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	159 054,01	120,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	302 865,41
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	302 865,41
1) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2) dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	300 000,00
4) odsetki	0,00	2 865,41
5) inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II Wydatki	11 121 370,58	11 091 619,35
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 121 370,58	11 091 619,35
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1) nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2) udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-10 962 316,57</b>	<b>-10 788 633,94</b>
<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>8 692 701,90</b>	<b>14 339 125,42</b>
I Wpływy	3 482 092,41	9 037 038,30
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	28 800,00
2 Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy finansowe	3 482 092,41	9 008 238,30
II Wydatki	5 210 609,49	5 302 087,12
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek	4 734 530,00	4 734 500,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8 Odsetki	476 079,49	567 587,12
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 728 517,08</b>	<b>3 734 951,18</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>-6 052 552,59</b>	<b>-287 544,64</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 052 552,59</b>	<b>-287 544,64</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>17 344 224,63</b>	<b>17 631 769,27</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>11 291 672,04</b>	<b>17 344 224,63</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 621 907,13	2 430 393,85

Sporządzono: Starachowice, dnia 24 lutego 2021r

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych:  
Zeber Anna - Księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby zarządzającej)

Anna Zeber

PREZES ZARZĄDU

.....0224.....115226102

(podpis członka Zarządu)

## 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

1.1/ Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym zestawiono w poniższej tabeli :

Lp	Wyszczególnienie	Licencje na oprogramowanie Komputerów w zł	R a z e m w zł
1	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA BRUTTO	x	x
2	Stan na 01.01.2020r	892 089,06	892 089,06
3	Zwiększenia	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00
5	Stan na 31.12.2020r	892 089,06	892 089,06
6	UMORZENIA	x	x
7	Umorzenia na 01.01.2020r	795 573,91	795 573,91
8	Zwiększenia	58 575,50	58 575,50
9	Zmniejszenia	0,00	0,00
10	Razem umorzenia na 31.12.2020r	854 149,41	854 149,41
11	WARTOŚĆ NETTO NA 01.01.2020r (2-7)	96 515,15	96 515,15
12	WARTOŚĆ NETTO NA 31.12.2020r (5-10)	37 939,65	37 939,65

Wartości niematerialne i prawne obejmują wyłącznie licencje na oprogramowanie użytkowe, wykazane w wartości netto w poz. A.I.3. aktywów bilansu „Inne wartości niematerialne i prawne”.

## 1.1/ Szczegółowy zakres zmian w rzeczowych aktywach trwałych.

## 1.1.2/ Środki trwale.

Zakres zmian w środkach trwałych w 2020r zawiera zestawienie, stanowiące załącznik Nr 1.

## I. Zwiększenia za rok 2020 wynoszą 4 759 602,84 zł i dotyczą ;

## 1) Obiektów infrastruktury wod-kan na kwotę 1 947 748,18 zł, a szczególności:

- |   |                |
|---|----------------|
| a) przebudowy sieci wodociągowej w ul. Lenartowskiej w Starachowicach           | 788 331,03 zł, |
| b) przebudowy sieci wodociągowej w ul. Owocowej ,Staropolskiej w Starachowicach | 543 390,60 zł  |
| c) budowa odnogi sieci wodociągowej w ul. Kieleckiej w Starachowicach           | 96 643,90 zł,  |
| d) przebudowy sieci wodociągowej w ul. Smugowej Starachowicach                  | 139 756,01 zł, |
| e) budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Słowackiego w Starachowicach               | 379 626,64 zł, |

## 2 ) Środków trwałych grupa KŚT(III-VI) na kwotę 2 128 120,71 zł, w tym:

- |  |                  |
|--|------------------|
| a) zakupu biostabilizatorów  | 1 373 309,02 zł, |
| b) zakupu transporterów załadunkowych i wyładunkowych do obsługi biostabilizatorów oraz instalacji radiowego sterowania i monitoringu do obsługi biostabilizatorów |                  |

178 105,39 zł,

c) zakupu rozdzielni elektrycznej NN R 951 oraz modernizacji rozdzielni NN R-540	29 042,30 zł,
d) zakupu dmuchawy śrubowej FBS L SFC 55 kW	74 000,00 zł,
e) zakupu pompy do cieczy zanieczyszczonych	10 142,50 zł,
f) zakupu ładowarki teleskopowej MERLO model TF3030.9-115	309 089,90 zł,
g) zakupu serwera HPE DL360 G 10	14 300,00 zł,
h) montaż w zakresie własnym instalacji fotowoltaicznej 50kW na przepompowni Majówka	127 936,48 zł,
i) modernizacji monitoringu na oczyszczalni ścieków	12 195,12 zł,
3) Środków transportu grupa KŚT VII na kwotę 683 733,95 zł, w tym :	
a) zakupu samochodu specjalnego- diagnostycznego typu MERCEDES BENZ SPRINTER 314 CDI	563 582,50 zł,
b) zakupu ciągnika rolniczego typu CASE IH FARMALL 75A	120 151,45 zł,

## II. Zmniejszenia za rok 2020 w kwocie 1 045 352,02zł dotyczą ;

1) Zlikwidowanych środków trwałych na oczyszczalni ścieków w związku prowadzonymi pracami modernizacyjnymi w ramach projektu-P.O.I.S.02.03.00-00-0150/16 współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności o wartości początkowej 155 500,94 zł i dotychczasowym umorzeniu 90 985,07 zł. Wartość netto w wysokości 64 515,87 zł obciążała pozostałe koszty operacyjne. Jednocześnie rozwiązano utworzony na dzień 31.12.2019 r. odpis aktualizacyjny w związku z przewidywaną likwidacją i odniesiono go w pozostałe przychody operacyjne . Z tytułu likwidacji powstał przychód w postaci złomu w kwocie 45 234,50 zł, który ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych.

1) Wyłączonych trwale z eksploatacji odcinków sieci wodociągowej o wartości początkowej 14 534,13 zł i dotychczasowym umorzeniu 10 398,77 zł. Wartość netto w wysokości 4 135,36 zł obciążała pozostałe koszty operacyjne Spółki.

3) Zlikwidowanych, przeznaczonych do złomowania, całkowicie zamortyzowanego agregatu sprężarkowego i dmuchawy ROBOX o wartości początkowej 167 131,91 zł. Ewidencja przeznaczonych do złomowania zlikwidowanych środków trwałych prowadzona jest na pozabilansowym koncie 091.

4) Sprzedanych ,całkowicie zamortyzowanych samochodów, nieprzydatnych w Spółce o wartości początkowej 707 917,50 zł. Przychód z tego tytułu wyniósł 113 819,51 zł i został odniesiony w pozostałe przychody operacyjne.

Ogółem zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (R.ZiS poz. D.I.) wyniósł za rok 2020 87 663,58 zł.

Umorzenie środków trwałych ,WNP oraz inwestycji w nieruchomości za 2020 kształtowało się na poziomie 7 869 201,01zł . Z tego:

- kwota 7 790 068,93 zł dotyczyła działalności operacyjnej (RZiS poz. B.I.),
- kwota 69 329,28 zł obciążała pozostałe koszty działalności operacyjnej Spółki jako element kosztu dzierżawy majątku ,
- kwota 4 901,40 zł obciążała koszty środków trwałych w budowie(projekt FS P.O.I.S.02.03.00-00-150/16)

Wykazane w zestawieniu stanowiącym załącznik do niniejszej informacji wartości netto środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych wykazują zgodność z poz. A.II. 1 aktywów bilansu.



**1.1.3/ Grunty.**

Spółka posiada na dzień bilansowy grunty własne o wartości 3 638 892,97 zł i powierzchni 184 067 m<sup>2</sup>. W dniu 7 stycznia 2021 roku został podpisany akt notarialny Rep. A Nr 27/2021 na sprzedaż działki 4/119, która powstała z podziału działki 4/117, objętej księgą wieczystą K11H/00048231/9. Cena sprzedaży brutto została zapłacona 31.12.2020r przed sporządzeniem aktu notarialnego. Przychód netto z tego tytułu na dzień bilansowy został zaksięgowany na przychody przyszłych okresów, a rozliczenie operacji nastąpi miesiącu styczniu 2021r.

**1.1.4/ Środki trwale w budowie (inwestycje rozpoczęte).**

Środki trwale w budowie wg stanu na początek roku wynosiły 16 326 267,54 zł. Poniesione w roku 2020 nakłady stanowią kwotę 8 296 389,03 zł. Rozliczone nakłady na środki trwale wyniosły 4 759 602,84 zł. Spisane nakłady w kwocie 2 739,20 zł stanowią wg sporządzonego protokołu inwestycje zaniechane z przyczyn niezależnych od Spółki i odniesione w pozostałe koszty operacyjne poz. (R.ZiS poz. D.I).

Wykazany stan środków trwałych w budowie ( poz. A.II.2. bilansu ) na koniec 2020r w wysokości

**19 860 314,53 zł** dotyczy nakładów na :

- dokumentacje projektowe dotyczące przebudowy sieci wod-kan i dokumentację związaną z modernizacją ciągu osadowego na oczyszczalni ścieków w kwocie 494 437,87 zł,
- roboty budowlano-montażowe związane z realizacją projektu POIS.02.03.00-00-150/16 i inne dotyczące modernizacji oczyszczalni ścieków w kwocie 18 192 998,95 zł
- koszty pozostałe dotyczące w/w projektu i inne dotyczące modernizacji oczyszczalni ścieków w kwocie 1 172 877,71 zł .

Ogółem rzeczowe aktywa trwale ( poz. A.II. aktywów bilansu ) wykazują wzrost w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 552 694,17 zł .

**1.1.5/ Zaliczki na środki trwale w budowie.**

Na dzień bilansowy nie wystąpiły zaliczki z tego tytułu.

**1.1.6/Inwestycje długoterminowe.**

Wykazane na dzień 31.12.2020r. w pozycji aktywów A.IV.1. nieruchomości w kwocie 909 996,08 zł o wartości początkowej 1 540 650,43 zł i dotychczasowym umorzeniu 630 654,35 zł , stanowią budowlę (infrastruktura wod-kan) wydierżawione na czas nieokreślony przez Spółkę, Zakładowi Gospodarki Komunalnej w Brodach. Przychody i koszty z tego tytułu są rozliczone w pozostałej działalności operacyjnej.

**1.2/ W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych .**

**1.3Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania , określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10/.**

**Nie dotyczy.**

**1.4/Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

**Nie dotyczy.**

**1.5/ Wartość używanych obcych środków trwałych.**

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych, a używanych na podstawie umów użyczenia i o podobnym charakterze, z uwzględnieniem zmian w ciągu roku, ilustruje zestawienie :

Rodzaj umowy	Stan na 01.01.2020 r w zł	Zmiany w ciągu roku w zł		Stan na 31.12.2020r w zł
		zwiększenia	zmniejszenia	
Nieodpłatne używanie-umowa użyczenia i powierzenia prowadzenia eksploatacji majątku	11 552 395,75	0,00	0,00	11 552 395,75
<b>R a z e m</b>	<b>11 552 395,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 552 395,75</b>

Wykazany w ewidencji pozabilansowej majątek jest użytkowany przez Spółkę na podstawie umów użyczenia, powierzenia w eksploatację i dotyczy:

- infrastruktury wod-kan , której właścicielem jest Gmina Mirzec - wartość wg umowy 3 348 249,05 zł,
- budynków i hydroformi będących własnością Gminy Brody - wartość wg umowy 25 000 zł,
- budynku stacji wodociągowej na ujęciu wody w Wielkiej Wsi będącego własnością Gminy Wąchock - wartość wg umowy 31 168,34 zł ,
- sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Wąchock –wartość wg umowy wynosi 8 147 978,36 zł.

**1.6/Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują. Nie dotyczy.**

**1.7/ Odpisy aktualizujące należności na przestrzeni 2020 roku przedstawiały się następująco :**

Grupa należności	Stan na 01.01.2020 w zł	Zwiększenia w zł	Wykorzystanie odpisów w zł	Rozwiązanie odpisów w zł	Stan na 31.12.2020 w zł
<b>B.II.2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>20 868,30</b>	<b>20 574,85</b>	<b>331,54</b>	<b>9 211,97</b>	<b>31 899,64</b>
2.a/ z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	19 594,88	20 224,86	331,54	8 659,71	30 828,49
2.d/dochodzone na drodze sądowej i egzekucyjnej	1 273,42	349,99	0,00	552,26	1 071,15
2.c/inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku 2020 nastąpił nieznaczny wzrost stanu odpisów aktualizacyjnych z tytułu dostaw i usług .  
Na dzień 31.12.2020 roku utworzono odpisy aktualizacyjne i zaksięgowano:

- 1) pozostałe koszty operacyjne w kwocie **20 574,85 zł** w tym:
  - niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w kwocie **20 286,79zł**,
  - stanowiące koszt uzyskania przychodu(netto)skierowane do egzekucji i zgłoszone syndykowi w kwocie **288,06 zł**
- 2) niezapłacone koszty sądowe w wysokości **234,50 zł** podwyższają odpisy aktualizacyjne ,a w bilansie korygują pozycję B.II.3.d.(należności dochodzone na drodze sądowej),
- 3)niezapłacone odsetki ustawowe od należności z tytułu dostaw i usług w kwocie **4 272,71 zł** podwyższają odpisy aktualizacyjne, a w bilansie korygują pozycję **B.II.3.a.**(należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy).

**1.8/ Kapitał zakładowy spółki** wg stanu na 01.01.2020r wynosił 77 136 000 zł i składał się z 128 560 udziałów o wartości nominalnej każdego udziału 600,00 zł. W ciągu roku obrotowego wystąpiły zmiany. Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 1/12/2019 z dnia 11 grudnia 2019 roku, Gmina Brody wniosła wkład pieniężny w wysokości 28 800 zł. Uchwała NZW została zarejestrowana w KRS pod datą 25.02.2020 roku . Kapitał zakładowy został zwiększony o 48 udziałów tj. o kwotę 28 800 zł.

Poniżej przedstawiono wielkość kapitału zakładowego na dzień 31.12.2020 roku zgodny z ostatnim wpisem do KRS z tego roku.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r	Stan na 31.12.2020r
1	Wysokość kapitału zakładowego	77 136 000	77 164 800
2	Ilość udziałów	128 560	128 608
3	Wartość nominalna udziału	600,00	600,00

Struktura własnościowa kapitału zakładowego Spółki wg stanu na dzień 31.12.2020 r. jest następująca :

Lp	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziału	Wartość udziałów w zł	Struktura w %
1	Gmina STARACHOWICE	102 118	600,00	61 270 800,00	79,40
2	Gmina WĄCHOCK	19 734	600,00	11 840 400,00	15,35
3	Gmina BRODY	4 698	600,00	2 818 800,00	3,65
4	Gmina MIRZEC	2 058	600,00	1 234 800,00	1,60
5	<b>RAZEM</b>	<b>128 608</b>	<b>X</b>	<b>77 164 800,00</b>	<b>100,00</b>

1.9/Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy)zapasowych, rezerwowych oraz kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu )własnym  
Nie dotyczy.

#### 1.10 Propozycja pokrycia straty za rok 2020

Zarząd Spółki na posiedzeniu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zaproponuje pokrycie straty netto, która za 2020r wyniosła 693 783,27 zł z kapitału zapasowego.

#### 1.11/ Rezerwy.

Na dzień 31.12.2008 roku Spółka utworzyła po raz pierwszy rezerwę na świadczenia pracownicze wypłacane w przyszłości , dotyczące odpraw emerytalnych , rentowych oraz nagród jubileuszowych , zlecając wycenę aktuariuszowi. Stan rezerwy wyliczony na dzień 01.01.2008r po uwzględnieniu aktywów z tytułu podatku odroczonego znalazł swoje odbicie w pasywach bilansu poz. .A.VII. , jako strata z lat ubiegłych w kwocie 1 531 053,02 zł. W wyniku podziału zysku w następnych latach strata została pokryta w całości w sposób następujący:

- w roku 2010 w kwocie 200 000 zł(podział zysku za 2009r),
- w roku 2011 w kwocie 800 000 zł(podział zysku za 2010r),
- w roku 2012 w kwocie 155 478,37 zł(podział zysku za 2011r),
- w roku 2013 w kwocie 238 478,32 zł( podział zysku za 2012 r),
- w roku 2014 w kwocie 137 096,33 zł(podział zysku za 2013 r.).

Zweryfikowana rezerwa na świadczenia pracownicze stanowi na dzień bilansowy rozliczenie międzyokresowe kosztów i wynosi 3 423 125,96 zł , co ma odzwierciedlenie w pasywach bilansu w poz. B.I.2.Zwiększenie stanu rezerwy w wysokości 58 649,57 zł zostało rozliczone jako obciążenie kosztów własnych wytworzenia produktów i usług.

Jednocześnie na dzień 31.12.2020 roku Spółka zweryfikowana rezerwę na wywóz osadów oraz na niewywieziony piasek z piaskowników na oczyszczalni ścieków w wyniku czego nastąpiło jej zmniejszenie o 40 526,70 zł, które zostało rozliczone jako uznanie kosztów własnych wytworzenia produktów i usług.

Ogółem kwota zmiany stanu rezerw(B.Z-B.O) rozliczona na zwiększenie kosztu własnego sprzedaży wyniosła 18 122,87 zł i nie stanowi kosztów uzyskania przychodu.

Utworzono również rezerwę na wypłatę wynagrodzenia wraz z odsetkami i kosztami sądowymi na rzecz byłego pracownika w łącznej kwocie 89 633,87 zł ,która obciążała koszty finansowe z tytułu odsetek wyliczonych na dzień bilansowy w wysokości 4 766,17 zł a w kwocie 84 867,70 stanowiącej zobowiązanie główne z kosztami sądowymi- pozostałe koszty operacyjne. Rezerwa nie stanowi kosztu uzyskania przychodu. Ogółem kwota pozostałych rezerw w wysokości 286 419,67 zł ma odzwierciedlenie w bilansie -pozycja P.B.I.3.

Na dzień bilansowy ustalono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 270,37 zł .Rezerwa dotyczy zarachowanych jako przychód należny odsetek od lokat bankowych (rozliczenie kasowe z tego tytułu nastąpi w 2021 r ).

1.12/ Zobowiązania długoterminowe w 2020 wystąpiły i dotyczą ;

a) Zaciągniętego kredytu konsorcjalnego BOŚ , NFOŚiGW , o którym mowa w poz.1.11.a. niniejszej informacji dodatkowej , przeznaczonego na sfinansowanie nakładów inwestycyjnych , zrealizowanych w ramach Funduszu Spójności i wykorzystanego w 100% ( kwota wg umowy 28 451 790 zł) .Na dzień bilansowy wysokość kredytu wyniosła 2 858 907,48 zł(kapitał plus odsetki – 14 147,48 zł). Z tego:

-zobowiązanie krótkoterminowe kwota 2 858 907,48 zł.

W 2020 roku spłacono raty w wysokości 2 846 870,00 zł.

b)Pożyczki NFOŚiGW(1%) w wysokości 51 408 961,18 zł. Na dzień bilansowy wysokość pożyczki wynosi 33 776 191,00 zł(kapitał). Z tego :

- zobowiązanie długoterminowe kwota 32 088 531,00 zł,

- zobowiązanie krótkoterminowe kwota 1 687 660,00 zł.

W 2020 roku spłacono raty w wysokości 1 687 660,00 zł.

c)Pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach na dofinansowanie zakupu samochodu ciężarowego z zabudową do czyszczenia kanalizacji (kwota pożyczki wg umowy 1 187 500 zł). Na dzień bilansowy wysokość pożyczki wyniosła 691 832,19 zł(kapitał plus odsetki - 4 332,19 zł). Z tego:

- zobowiązanie długoterminowe kwota 487 500,00 zł,

- zobowiązanie krótkoterminowe kwota 204 332,19 zł.

W roku 2020 spłacono raty w wysokości 200 000 zł.

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe regulowane były w obowiązujących terminach płatności.

Niżej przedstawiona tabela zawiera zestawienie zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek wg okresów wymagalności.

Zobow. wobec	Okres wymagalności w zł								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na w zł									
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
kredyt BOŚ- FOŚiGW	2 881 590,93	2 858 907,48	2 844 760,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 726 350,94	2 858 907,48
pożyczka FOŚiGW	1 687 660,00	1 687 660,00	6 271 660,00	13 752 000,00	9 168 000,00	9 168 000,00	18 336 531,00	9 168 531,00	35 463 851,00	33 776 191,00
pożyczka z FOŚiGW	205 904,11	205 904,11	600 000,00	485 928,08	0,00	0,00	0,00	0,00	893 404,11	691 832,19
<b>RAZEM</b>	<b>4 775 155,04</b>	<b>4 752 471,59</b>	<b>9 716 420,01</b>	<b>14 237 928,08</b>	<b>9 168 000,00</b>	<b>9 168 000,00</b>	<b>18 336 531,00</b>	<b>9 168 531,00</b>	<b>42 083 606,05</b>	<b>37 326 930,67</b>

Wycena zobowiązań długoterminowych została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym w kwocie wymagalnej zapłaty. Spółka nie zastosowała do tej pozycji bilansowej wyceny wg skorygowanej ceny nabycia z uwagi na fakt preferencyjnego oprocentowania w/w zobowiązań .

**1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na 31.12.2020r** występują w związku z zawartymi umowami kredytowymi (pożyczkowymi):

- a) nr 1/I/KONS-NFOŚiGW-BOŚ/2007/014 z dnia 31.01.2007r. ze zmianami, dotyczącą kredytu konsorcjalnego zawartą z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie,
- b) nr 136/2009/Wn13/OW-ki-IS/P z dnia 27.04.2009r, umową zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie ,
- c) nr 746/17 z dnia 11.12.2017r, aneks nr 1/18 z dnia 22.08.2018r, umową zawartą z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.

W zakresie umowy nr 1/I/KONS-NFOŚiGW-BOŚ/2007/014 (kredyt konsorcjalny) zabezpieczenia prawne są następujące;

- 1/weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Kredytobiorcę,
- 2/poręczenie Banku Gospodarstwa Krajowego SA ze środków Funduszu Poręczeń Unijnych (FPU) do wysokości 60% kwoty kredytu (bez odsetek i innych kosztów) nie więcej niż 5 000 000 EUR(przeliczonego wg kursu średniego NBP na ostatni dzień roku poprzedzającego rok ustalenia poręczenia.

W zakresie umowy nr 136/2009/Wn13/OW-ki-IS/P zabezpieczenia prawne są następujące;

- 1/ weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Pożyczkobiorcę,
- 2 /oświadczenie o poddaniu się rygorowi egzekucji sporządzonego w formie aktu notarialnego.

W zakresie umowy pożyczki nr 746/17 zabezpieczenia prawne są następujące:

- 1/weksel „in blanco” z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową na kwotę 1 342 875 zł,
- 2/oświadczenie Pożyczkobiorcy o poddaniu się rygorowi egzekucji z umowy pożyczki w myśl art.777§ 1 pkt 5 kpc, w formie aktu notarialnego do kwoty 1 342 875 zł z terminem wystąpienia o nadanie klauzuli wykonalności do dnia 30.09.2023r.

**1.14/ Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2020r kształtowały się następująco:**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 w zł	Stan na 31.12.2020 w zł
<b>A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>72 107,65</b>	<b>73 630,78</b>
1/ prenumeraty fachowych czasopism i wydawnictw	853,64	698,32
2/ polisy ubezpieczeniowe	34 152,77	34 068,43
3/ kalendarze	1741,60	0,00
4/ pozostałe usługi,- licencje roczne i opłaty	35 359,64	38 864,03

<b>B. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>3 364 476,39</b>	<b>3 423 125,96</b>
1/krótkoterminowe - na świadczenia pracownicze	498 679,25	378 116,88
2/długoterminowe - na świadczenia pracownicze	2 865 797,14	3 045 009,08
3/Pozostałe rezerwy	237 312,50	286 419,67
<b>C. Aktywa na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>707 644,56</b>	<b>694 702,04</b>
<b>D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>43 470 986,11</b>	<b>45 215 499,86</b>
1/dotacja UE- Fundusz Spójności	43 263 911,66	45 004 907,75
2/dotacja UE-Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013	207 074,45	206 958,11
3/Sprzedaż gruntu-akt notarialny z dnia 7 stycznia 2021, Rep Nr 27/2021	0,00	3 634,00

Wykazane w tabeli na dzień 31.12.2020 aktywa na podatek odroczony w kwocie **694 702,04 zł** dotyczą:

1/stanu rezerwy na świadczenia pracownicze (poz.P.B.I.2 bilansu) w zakresie dotyczącym wyceny aktuarialnej,

2/naliczonych na dzień bilansowy, ujętych w kosztach finansowych, niezapłaconych odsetek od kredytu (BOŚ-NFOŚiGW) w wysokości 14 147,48 zł, niezapłaconych odsetek od pożyczki z WFOŚ w kwocie 4 332,19 zł wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia ,Rady Nadzorczej , składek ZUS dotyczących tych tytułów w wysokości 17 935,10 zł ,

3/ pozostałych rezerw(poz. bilansu P.B.I.3).

Spółka nie utworzyła aktywów od wykazanej za rok 2020 straty podatkowej ze względu na niepewność wpływu pandemii COVID-19 na sytuację gospodarczą .Ewentualne uwzględnienie , w latach kolejnych, w kalkulacji z tytułu podatku odroczonego, będzie zależało od oceny kształtowania się podstawy opodatkowania w podatku dochodowym w przyszłości( z uwzględnieniem okresów przewidzianych na rozliczenie tej straty).

**1.15.W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

**Nie dotyczy.**

**1.16/ Zobowiązania warunkowe w roku obrotowym 2020 , inne niż wymienione powyżej zabezpieczenia - nie wystąpiły.**

**1.17 /W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej:**

**1.17a/ informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1pkt 2 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U. z 2020r poz.1406,1492, 1565 i 2122)- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;**

**-istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku;**

**- nie dotyczy,**

1.17.b/dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;

- nie dotyczy,

1.17.c/ tabelę zmian w kapitale (funduszu)z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału(funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku;

- nie dotyczy.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

### 2.1/ Struktura przychodów ze sprzedaży.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	2020 r w zł	2019r w zł
1	Sprzedaż produktów	x	x
2	Sprzedaż materiałów	0,00	11 115,42
3	Sprzedaż usług	27 374 383,57	28 419 843,87
4	Sprzedaż towarów	x	x
5	Inne przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	919,29	-319 409,35
6	<b>R a z e m</b>	<b>27 375 302,86</b>	<b>28 111 549,94</b>
	z tego :		
	- sprzedaż dla odbiorców krajowych	27 375 302,,86	28 111 549,94
	- sprzedaż eksportowa	x	x

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

Nie dotyczy.

2.3/ Odpisy aktualizujące środki trwale w 2020r nie wystąpiły.

Kwota odpisu utworzona na dzień 31.12.2019r r w wysokości 64 090,40zł i związana z utratą wartości i przeznaczeniem środków trwałych do likwidacji w 2020r., została rozwiązana w związku z przeprowadzoną likwidacją w bieżącym roku.

2.4/ Odpisy aktualizujące wartość zapasów w 2020 r nie wystąpiły.

2.5/ Działalność zaniechana.

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiła działalność zaniechana , jak również nie przewiduje się na rok następny zaniechania jakiegokolwiek działalności z prowadzonej dotychczas.



### 2.6/ Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym.

Zestawienie przychodów ze sprzedaży działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych, odpowiadających im kosztów oraz wyniku finansowego brutto zawarte są w poniższej tabeli :

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Przychody operacyjne ogółem	27 374 383,57
2	Sprzedaż materiałów	0,00
3	Pozostałe przychody operacyjne	2 089 404,13
4	Przychody finansowe	124 415,01
5	<b>Razem przychody (1+2+3+4)</b>	<b>29 588 202,71</b>
6	Koszty operacyjne ogółem	29 416 457,09
7	Wartość sprzedanych materiałów	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	397 814,88
9	Koszty finansowe	459 073,25
10	<b>Razem koszty(6+7+8+9)</b>	<b>30 273 345,22</b>
11	<b>Wynik finansowy brutto-strata (5-10)</b>	<b>- 685 142,51</b>

Ustalenie dochodu do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2020 r przedstawia się następująco:

	Rok bieżący							Rok poprzedni		
	Wartość w zł			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość w zł		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt.	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł (opcjonalnie)
A. Zysk/strata brutto za dany rok	-685 142,51		-685 142,51					445 716,10		445 716,10

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:										
<b>- Pozostałe *Razem</b>	<b>-1 796 202,16</b>		<b>-1 796 202,16</b>					<b>-1 784 679,58</b>		<b>-1 784 679,58</b>
-amortyzacja sfinansowana dotacją FS dotacja otrzymana w latach 2008-2014 ze środków europejskich (Fundusz Spójności) rozliczana do wysokości amortyzacji środków trwałych, która nie stanowi kosztu uzyskania przychodu na podstawie art.16 .ust.1 pkt 48, poz. w RZiS D.II	-1 736 699,28		-1 736 699,28	16	1	48		-1 800 945,20		-1 800 945,20
-amortyzacja sfinansowana dotacją FS dotacja otrzymana w latach 2018-2020 ze środków europejskich (Fundusz Spójności) rozliczana do wysokości amortyzacji środków trwałych, która nie stanowi kosztu uzyskania przychodu na podstawie art.16 .ust.1 pkt 48, poz. w RZiS D.II	-4 513,38		-4 513,38	16	1	48		0,00		0,00
rozwiązane odpisy aktualizujące należności utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości art.35b na dzień bilansowy, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w podatku dochodowym w latach poprzednich	-9 211,97		-9 211,97	16	1	26	a	-23 157,34		-23 157,34
- rozwiązany odpis aktualizacyjny na likwidowane środki trwałe n.k.u.p w roku ubiegłym	-64 090,40		-64 090,40	16	1	27		0,00		0,00
- naliczone, nieotrzymane odsetki od lokat bankowych na dzień bilansowy (zmiana stanu B.Z .minus B.O)	18 072,87		18 072,87	12	4	2		13 901,50		13 901,50
- wycena otrzymanych nieodpłatnie świadczeń od kontrahenta	240,00		240,00	12	5			0,00		0,00

Korekta dotycząca noty obciążeniowej- kara dla Firmy Rafit wystawiona w 2018 roku i uznana za zapłaconą poprzez kompensatę ze zobowiązaniem wynikającym z wystawionej faktury przez Firmę Rafit za wywóz osadów z oczyszczalni ścieków należącej do Spółki	0,00		0,00	12	3e			19 565,48	19 565,48
zwrot PEFRON				12	4	6	b	-469,00	-469,00
Pozostałe(możliwość podania różnic o wartościach niższych niż 20 0000 zł)	0,00		0,00	12	3			6 424,98	6 424,98
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>					<b>-4 567,90</b>	<b>-4 567,90</b>
naliczone, ujęte w księgach dopłaty do 1 m3 ścieków, niezapłacone w roku bież				12	3	3	e	-4 567,90	-4 567,90
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>4 567,90</b>		<b>4 567,90</b>	12	3	3	e	<b>1 951,44</b>	<b>1 951,44</b>
- dopłaty do cen wody zafakturowane w roku ubiegłym, zapłacone w roku bieżącym	4 567,90		4 567,90					1 951,44	1 951,44
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów(trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>1 995 831,90</b>		<b>1 995 831,90</b>					<b>2 362 696,08</b>	<b>2 362 696,08</b>
- amortyzacja sfinansowana dotacją FS	1 741 212,66		1 741 212,66	16	1	48		1 800 945,20	1 800 945,20
-różnica amortyzacji śr. trwałych policzona pomiędzy wartością podatkową a bilansową(różnica wynika z wyceny różnic kursowych-dodatnich)w wartości początkowej bilansowej	-16 965,02		-16 965,02	15	a			-17 099,19	-17 099,19
- 25% kosztów dotyczących używania samochodów osobowych	6 086,63		6 086,63	16	1	51		14 821,81	14 821,81
- wpłaty PFRON	20 868,00		20 868,00	16	1	36		25 599,00	25 599,00
- koszty reprezentacji	6 605,41		6 605,41	16	1	28		30 109,52	30 109,52
- darowizny pieniężne i rzeczowe	14 908,75		14 908,75	16	1	14		25 866,16	25 866,16

-wypłata wynagrodzenia z odsetkami z tyt. zawartej umowy z kontrahentem oraz zwrot kosztów sądowych -zgodnie z wyrokiem	84 261,34	84 261,34	15	1			0,00	0,00
zapomoga ze środków obrotowych w 2019			15	1			6 000,00	6 000,00
-utworzony koniec roku odpis aktualizujący należności n.k.u.p	20 286,79	20 286,79	16	1	26	a	9 211,97	9 211,97
odpis aktualizacyjny środki trwałe w budowie			16	1	27		38 865,00	38 865,00
odpis aktualizacyjny środki trwałe			16	1	27		64 090,40	64 090,40
-zmiana stanu rezerw na bierne rozliczenie kosztów na koniec roku w oparciu o inwentaryzację (B.Z minus B.O)	18 122,87	18 122,87	16	1	27		325 514,88	325 514,88
-rezerwa na wypłatę wynagrodzenia (sprawa w sądzie)	84 867,70	84 867,70	16	1	27		0,00	0,00
koszty notarialne związane z wnoszonym aportem niepieniężnym i wkładem pieniężnym do Spółki	0,00	0,00	12	4	4		1 668,00	1 668,00
koszty sądowe i egzekucyjne poniesione w związku ze sprawami toczonymi przeciwko Spółce	0,00	0,00	16	1	17		17 919,34	17 919,34
- pozostałe koszty n.k.u.p	15 576,77	15 576,77	16	1			19 183,99	19 183,99
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>36 414,77</b>	<b>36 414,77</b>					<b>58 565,70</b>	<b>58 565,70</b>
- odsetki od kredytów i pożyczek naliczone, niezapłacone na dzień bilansowy	18 479,67	18 479,67	16	1	11		40 625,05	40 625,05
wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i składki ZUS(art.16.ust.1 pkt 57 i 57a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) zaliczone do kosztów bilansowych roku poprzedniego	17 935,10	17 935,10	16	1	57		17 940,65	17 940,65
<b>G .Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>-58 565,70</b>	<b>-58 565,70</b>					<b>-73 050,80</b>	<b>-73 050,80</b>
wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i składki ZUS(art.16.ust.1 pkt 57 i 57a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) zaliczone do kosztów bilansowych roku poprzedniego	-17 940,65	-17 940,65	16	1	57		-15 742,80	-15 742,80

zapłacone odsetki od kredytu i pożyczki zaliczone do kosztów bilansowych roku poprzedniego	-40 625,05	-40 625,05	16	1	11	-57 308,00	-57 308,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-503 095,80	-503 095,80				1 006 631,04	1 006 631,04
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00				191 260,00	191 260,00

**2.7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

Niżej, w zaprezentowanej tabeli podano wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku obrotowego w związku z budową środków trwałych,

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady w zł	
		Ogółem	w tym: odsetki i różnice kursowe
rubr	I	2	3
I.	Nakłady dotyczące realizacji wytworzenia i zakupu środków trwałych	8 296 389,03	0,00
	W tym:		
1	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 493 063,06	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	5 448 687,18	0,00
3	Środki transportu	674 432,50	0,00
4	Pozostałe środki trwałe	680 206,29	0,00

**2.8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

**2.9/ Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2020, przedstawiają się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	W roku obrotowym w tys. zł	Planowane na 2021r. w tys. zł
1	Wartości niematerialne i prawne	0	571
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania: - w tym służące ochronie środowiska	4 760 380	31 146 31 078
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego: - w tym służące ochronie środowiska	19 860 19 826	0 0

**2.10/ Zyski i straty nadzwyczajne w roku 2020 nie wystąpiły.**

2.11/Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

2.12/ Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w art.2 pkt.2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r o żywności (Dz.U.poz.1680),lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

3.Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych-kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

#### 4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Zgodnie z zakładowym planem kont , rachunek przepływów pieniężnych opracowany został metodą pośrednią W rachunku przepływów pieniężnych dane dotyczące poz. A.I., A.II.1,2,3,4,10 pochodzą z rachunku zysków i strat, a poz. A.II.5,6, 7,8 i 9 z bilansu.

Omówienia wymagają niektóre pozycje przedmiotowego sprawozdania, a mianowicie :

Poz.A.II.3. – „Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)”. Z pozycji tej wyeliminowano odsetki od kredytów i pożyczek:

1/zapłacone w kwocie 435 454,44 zł zostały przeniesione do działalności finansowej,

2/niezapłacone w kwocie 18 479,zł skorygowano odpowiednio w poz.A.II.3,

Poz. A.II.8. – „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów i pożyczek”. Ze zobowiązań krótkoterminowych wyłączono zobowiązania inwestycyjne (plus 2 829 882,95 zł).

Poz.A.II.9. – „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych” zawiera zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych minus 1 523,13 zł zmianę stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku plus 12 942,52 zł, wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów plus 1 744 513,75 zł, skorygowany o wpływ dotacji unijnej o kwotę 3 482 092,41 zł, wykazanej w przepływach finansowych(poz.C.I.4).

W pozycji A.II.10 „Inne korekty” :

- ujęto amortyzację dotyczącą wydzierżawionego majątku Zakładowi Gospodarki Komunalnej w Brodach zaksięgowaną w pozostałych kosztach operacyjnych (plus 69 329,28 zł) , rozwiązany odpis aktualizacyjny dotyczący środków trwałych (minus 64 090,40 zł)

W poz.B.I.1 ujęto wpływ z tytułu sprzedaży złomu pochodzącego ze zlikwidowanych środków trwałych oraz sprzedaży samochodów.

- Poz. B.II.1. – „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” jest skorygowaną sumą kont 081,084 (Środki trwałe w budowie) , 020(Wartości niematerialne i prawne) z uwzględnieniem korekt , wynikających ze zmiany stanu zobowiązań dotyczących inwestycji bez podatku VAT. Pozycja C.I.4- „Inne wpływy finansowe” zawiera wpływ dotacji unijnej w 2020 roku.

Poz. C. II.-, „Wydatki” zawierają ogólną kwotę spłaconych w roku bilansowym rat kapitałowych od kredytów i pożyczek i związanych z nimi odsetek.

Stan rachunku środków z tytułu podatku VAT wyniósł na 31.12.2020r wyniósł 3 422,32 zł.

## 5.OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH SPRAW OSOBOWYCH.

### 4.1/Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową ,finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie posiada zawartych innych umów cywilno-prawnych ,które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na sytuację majątkową ,finansową i wynik finansowy jednostki. Poniżej opisano istotne umowy zawarte na przestrzeni ostatnich lat.

W 2016 roku w dniu 26 września Spółka zawarła umowę z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0150/16 Projektu „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach. Planowany całkowity koszt realizacji Projektu wg umowy wynosi 33 919 006,48 PLN ,wartość netto wynosi 27 576 428 ,03 PLN, maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 20 682 321,01 PLN. Beneficjentowi udzielone zostanie dofinansowanie na realizację Projektu ,obliczone przy uwzględnieniu stopy dofinansowania Projektu w kwocie nie większej niż 17 579 972,86 PLN. Zawarto trzy aneksy do Umowy, ostatni Nr 3 zawarto w dniu 17.12.2020r,który wydłużył okres realizacji Projektu do dnia 31.10.2021 roku.

Jako zabezpieczenie zwrotu środków wypłaconych na podstawie niniejszej Umowy jest podpisana deklaracja wekslowa wystawcy weksła in blanco czyli Spółki.

W dniu 11 grudnia 2017 roku została podpisana umowa pożyczki na dofinansowanie zadania zakupu samochodu ciężarowego z zabudową do czyszczenia kanalizacji pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w Kielcach jako pożyczkodawcą a Spółką-pożyczkobiorcą. Pożyczka została uruchomiona po zakupie w/w samochodu ,a rozliczenie kosztów kwalifikowanych nastąpiło do dnia 31 października 2018 roku. Kwota pożyczki zgodnie z umową wynosi 1 187 500 zł, oprocentowanie 2,5% w stosunku rocznym, spłata w okresach kwartalnych do 30 czerwca 2023 roku.

Spółka nie posiada zawartych innych umów cywilno-prawnych ,które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na sytuację majątkową ,finansową i wynik finansowy jednostki.

### 5.2/Informacje o istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

### 5.3/ Zatrudnienie.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco :

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020r ( w etatach)	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019r ( w etatach)
	Ogółem , z tego :	141	147
	a/ pracownicy umysłowi	50	49

b/ pracownicy fizyczni	91	98
c/ uczniowie	x	x
d/ osoby wykonuj. pracę nakładczą	x	x
e/ osoby na urloпах wychowawczych	x	x

#### 5.4 Wynagrodzenia władz spółki.

Organami zarządzającymi w Spółce są : Zgromadzenie Wspólników, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. Na przestrzeni 2020 roku Zarząd Spółki był jednoosobowy. Wynagrodzenie wynikające z kontraktu menadżerskiego otrzymywał Zarząd, a z tytułu powołania członkowie Rady Nadzorczej . Za rok 2020 wynagrodzenie brutto Zarządu podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych, a odniesione w koszty działalności stanowiło kwotę 132 550.zł.

Wynagrodzenia funkcjonującej Rady Nadzorczej, za rok 2020 wyniosły łącznie 48 074,83 zł.

5.5/ Pożyczki i świadczenia podobne., Zarząd Spółki w 2020r nie korzystał z pożyczek i świadczeń podobnych. Członkowie Rady Nadzorczej nie korzystali na przestrzeni roku 2020 z żadnych świadczeń i pożyczek.

#### 5.6/Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych ,wyłaconym lub należnym za rok obrotowy .

Za rok obrotowy 2019-2020 obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego zostało zlecone firmie : KPW Audytor Sp. z o. o z siedzibą w Łodzi .Spółka zapłaci za badanie bilansu kwotę 9 225 zł brutto za każdy rok. Spółka nie korzystała w roku sprawozdawczym z doradztwa podatkowego, usług atestacyjnych itp.

### 6. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

#### 6.1/ Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów w latach ubiegłych.

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy nie wystąpiły przychody i koszty dotyczące błędów lat ubiegłych.

#### 6.2/ Zdarzenia po dniu bilansowym.

W okresie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie miały miejsca zdarzenia dotyczące roku obrotowego i nieuwzględnione w tym sprawozdaniu.

#### 6.3/ Zmiany zasad rachunkowości.

5.3.1 Poczynawszy od 01.01.2002r , a więc z dniem wejścia w życie zmienionej ustawy o rachunkowości dokonano aktualizacji polityki rachunkowości dostosowując ją do nowych wymagań ustawy oraz do potrzeb



prowadzonej działalności. Zmiany te nie miały żadnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

W 2003r i 2004r nie wprowadzano zmian do zakładowego planu kont. W 2005r w związku z utworzeniem nowej komórki, której celem była obsługa inwestycji realizowanych ze środków UE (tj. Funduszu Spójności) w planie kont wprowadzono dodatkowe konto 086 (Aktywa, poz. A II.3.Środki trwałe w budowie) na, którym gromadzone były nakłady związane z realizacją tych zadań. W 2006 roku uchwałą Zarządu nr 15/2006r z dnia 31.05.2006r wprowadzono zmiany w dokumentacji przyjętych do stosowania zasad rachunkowości, polegające na zastosowaniu ograniczonego wewnętrznego rozrachunku gospodarczego Jednostki realizującej Projekt Funduszu Spójności. W roku 2008 wprowadzono aneks do polityki rachunkowości, w którym określono granice poziomu istotności dla sprawozdań finansowych i wprowadzono obowiązek ustalania rezerw na świadczenia pracownicze. Natomiast w roku 2010, uchwałą Zarządu (12/2010 z dnia 22.XII.2010r) aneksem do polityki rachunkowości uregulowano zasady wyceny majątku wytworzonego w ramach Funduszu Spójności.

Uchwałą Zarządu nr 13/2014 z dnia 19 listopada 2014 roku określono zasady rozliczenia płatności końcowej dotacji związanej z zakończonym projektem inwestycyjnym realizowanym z dofinansowaniem ze środków Funduszu Spójności pn. „Wodociągi, kanalizacja i oczyszczalnia ścieków w Starachowicach” NR CCI2004/PL/C/PE/020.

W 2015 roku wprowadzono aneksem zmiany związane z dodaniem do Księgi Głównej kont związanych z rozliczeniem środków finansowych pochodzących z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, zgodnie z Umową nr POIS.01.01.00-00-028/14-00.

W 2016 roku wprowadzono aneksem zmiany związane z dodaniem do Księgi Głównej kont związanych z realizacją podpisanej Umowy na dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0150/16 Projektu „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach” oraz dokonano aktualizacji zasad rachunku kosztów, które obowiązują od 2017 roku (załącznik Nr 2).

W 2017 roku Uchwałą zarządu nr 69/2017 wprowadzono aktualizację do wykazu kont analitycznych w związku z realizacją Projektu nr POIS.02.03.00-00-0150/16 „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach”.

W 2018 roku wprowadzono Uchwałą Zarządu nr 53/2018 zmieniającą brzmienie pkt 3.5 ust.3 w Rozdziale III „Dokumentacji przyjętych do stosowania zasad rachunkowości” w zakresie uproszczonych zasad amortyzacji środków trwałych. Uchwałą Nr 56/2018 zaktualizowano pkt. B w Rozdziale III „Dokumentacji przyjętych do stosowania zasad rachunkowości” w zakresie stosowanego oprogramowania finansowo-księgowego.

W dniu 21.09.2020r wprowadzono Uchwałą Nr 21/2020 porządkującą sposób zasad ustalania wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz rozliczania kosztów pośrednich związanych z realizacją Projektu pn. „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach nr POIS.02.03.00-00-0150/16.

#### **6.4/ Porównywalność danych sprawozdania finansowego.**

We wszystkich sprawozdaniach roku obrotowego dane za rok poprzedni wykazane są w warunkach porównywalnych.

### **7. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH.**

Spółka nie jest powiązana kapitałowo z innymi spółkami prawa handlowego.

#### 8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK.

W roku obrotowym nie miało miejsca łączenie się Spółki z innymi podmiotami.

#### 9. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Jak wspomniano we wprowadzeniu do niniejszego sprawozdania, aktualnie nie ma przesłanek wskazujących na zagrożenia dotyczące dalszego kontynuowania prowadzonej dotąd działalności gospodarczej.

#### 9.10/Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Analizując ilościową strukturę sprzedaży wody i ścieków(działalność podstawowa ) w stosunku do grudnia roku ubiegłego:

- wystąpił nieznaczny wzrost sprzedaży w grupie gospodarstwa domowe ogółem w wys. +0,4% -sprzedaż wody i +0,7% -odbiór ścieków.

. W obrębie gospodarstw budżetowych wystąpił znaczny spadek na sprzedaży wody o -16,1% i - 14,9% (odbiór ścieków).Spadek spowodowany był zamknięciem szkół w związku z występowaniem pandemii COVID-19.

W sektorze jednostek gospodarczych również wystąpił duży spadek sprzedaży w stosunku do grudnia roku ubiegłego tj. o -10,9%sprzedaż wody - 15,3%-odbiór ścieków. Wynika to głównie ze spadku sprzedaży wody do głównego odbiorcy, tj. Animex Foods -9,8% sprzedaż wody i spadku sprzedaży ścieków – 13,5%. Spadek ten również w dużej mierze był spowodowany występowaniem pandemii. Udział wymienionej Firmy w ogólnej strukturze sprzedaży wyniósł na koniec okresu sprawozdawczego 20% .Ogółem spadek przychodów na działalności podstawowej w stosunku do roku ubiegłego wniósł 861,2 tys. zł.

Równocześnie wystąpił wzrost kosztów na działalności podstawowej w stosunku do roku ubiegłego 226,7 tys. zł. Głównym czynnikiem wzrostu kosztów była cena zakupu energii elektrycznej.

Starachowice, dnia 24 luty 2021 r

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny księgowy

*Anna Żeber*

PREZES ZARZĄDU

*Jerzy Miśkiewicz*

Środki trwałe-wartość początkowa i ich umorzenie  
wg stanu na 31.12.2020 rok

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan brutto na BO	Przychody				Wartość początkowa w tym:			Dotychczasowe umorzenie na BO	Zmniejszenia umorzenia w roku	Zwiększenia umorzenia	Amortyzacja za rok	Umorzenie na BZ (9-10+11+12)	wartość netto na BZ (8-13)	Stopień umorz. w %	
			Przychody /nakłady	przekwalifikowania	Zwiększenia wartości	Rozchody	likwidacje	sprzedaż	Stan na BZ							na BO (9:3)	na BZ (13:8)
1		3									11	12	13	14	15	16	
	Grunt własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu	3 638 892,97	0,00	0,00						0,00		0,00	0,00	3 638 892,97	0,00	0,00	
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	211 597 852,69	1 947 748,18	170 035,07	170 035,07	167 399,45	0,00	213 375 565,80	77 110 688,65	165 474,24		5 943 895,89	82 889 110,30	130 486 455,50	36,4%	38,8%	
2.	w tym: budynki mieszkalne	-						-	-					-	-	-	
3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	32 201 369,59	2 101 549,62	26 571,09	167 399,45	167 399,45	0,00	34 162 090,85	27 132 365,19	167 399,45		1 425 422,85	28 390 388,59	5 771 702,26	84,3%	83,1%	
4.	Środki transportu	4 883 212,78	683 733,95		707 917,50	707 917,50	707 917,50	4 859 025,23	2 977 483,06	707 917,50		341 491,73	2 611 057,29	2 247 971,94	61,0%	53,7%	
5.	Inne środki trwałe	741 670,31					0,00	741 670,31	607 297,61			25 584,36	632 881,97	108 788,34	81,9%	85,3%	
6.	Środki trwałe w budowie	16 326 267,54	8 296 389,03	4 762 342,04	2 739,20			19 860 314,53						19 860 314,53			
7.	Zaliczki na śr.trwałe w budowie	0,00						0,00						0,00			
8	Razem	269 389 265,88	13 029 420,78	26 571,09	5 807 694,06	340 173,72	707 917,50	276 637 563,69	107 827 834,51	1 040 791,19	0,00	7 736 394,83	114 523 438,15	162 114 125,54	40,0%	41,4%	

Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych PRZEPIS ZARZĄDU

Główny Księgowy

Anna Zeber

Jerzy Miśkiewicz

**SPRAWOZDANIE z DZIAŁALNOŚCI**  
**PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**  
**SPÓŁKA Z O.O.**  
**za 2020 rok**

LUTY 2021

## I. INFORMACJE WSTĘPNE

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. w Starachowicach, zwane dalej „Spółką”, zostało utworzone na podstawie umowy spółki zawartej notarialnie w dniu 13 listopada 1997 r. – przy czym faktyczne rozpoczęcie działalności gospodarczej (data wystawienia pierwszej faktury sprzedaży), przypada na dzień 1 czerwca 1998r. Przedsiębiorstwo zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000139930 w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer REGON 290 941746. Numer NIP 664-18-08-503.

Spółka prowadzona jest pod firmą: Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Siedzibą Spółki jest miasto Starachowice. Adres: 27-200 Starachowice, ul. Iglasta 5. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych obowiązujących aktów prawnych. Udziałowcami Spółki są :

1. Gmina Starachowice,
2. Gmina Wąchock,
3. Gmina Brody,
4. Gmina Mirzec.

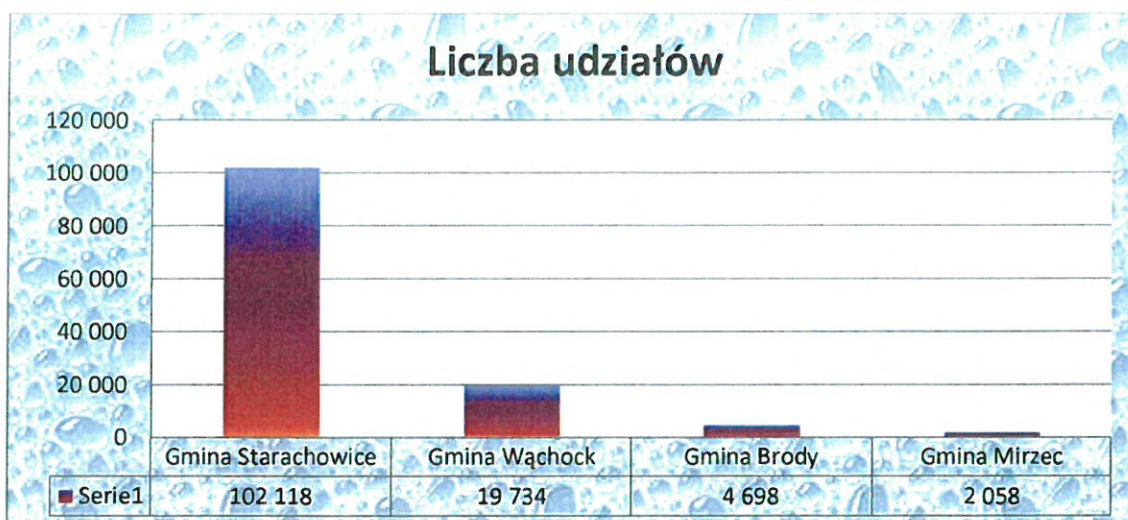
Na dzień 31.12.2020r. kapitał własny Spółki wynosi 89 350 582,46 zł, natomiast kapitał zakładowy wynosi 77 164 800 zł i był on podzielony na 128 608 udziałów o wartości nominalnej 600 zł każdy.

Strukturę udziałów Spółki w poszczególnych gminach wg stanu na dzień 31.12.2020r. przedstawia tabela nr 1 oraz wykresy nr 1, 2 i 3.

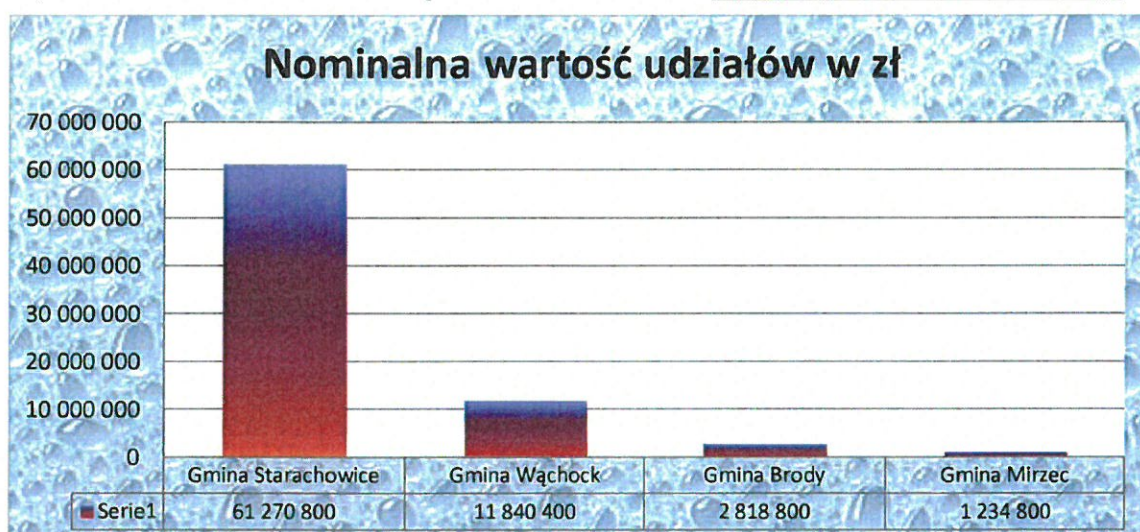
Tabela Nr 1 Struktura udziałów Spółki na dzień 31.12.2020r.

Wspólnik	Liczba udziałów	Wartość nominalna	Nominalna wartość udziałów w zł	Udział w kapitale zakładowym w %
Gmina Starachowice	102 118	600	61 270 800	79,40
Gmina Wąchock	19 734	600	11 840 400	15,34
Gmina Brody	4 698	600	2 818 800	3,66
Gmina Mirzec	2 058	600	1 234 800	1,60
<b>R a z e m:</b>	<b>128 608</b>	<b>600</b>	<b>77 164 800</b>	<b>100,0</b>

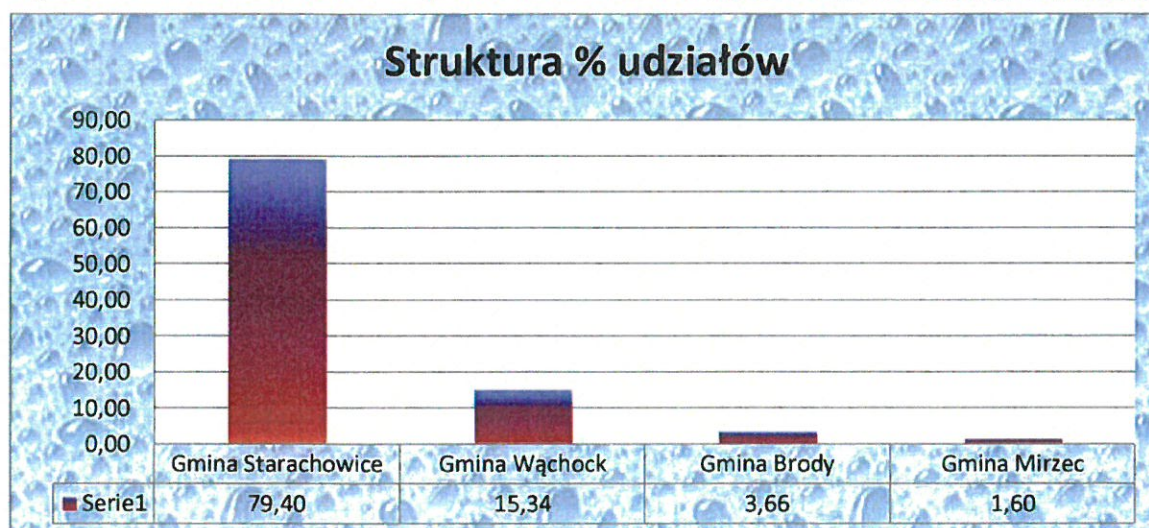
Wykres nr 1 Struktura własnościowa spółki na dzień 31.12.2020r. wg liczby udziałów.



Wykres nr 2 Struktura własnościowa spółki na dzień 31.12.2020r. wg nominalnej wartości udziałów w zł.



Wykres nr 3 Struktura własnościowa spółki na dzień 31.12.2020r. wg udziału w kapitale zakładowym w %.



Organami Spółki są :

1. Zgromadzenie Wspólników, które działa w imieniu wszystkich udziałowców,
2. Rada Nadzorcza, jako organ kontrolny i doradczy,
3. Zarząd Spółki, jako organ zarządzający i wykonawczy.

Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o.:

1. 29.01.2019r. do nadal - Przewodniczący Rady Nadzorczej Marta Woźniak (powołana Uchwałą Nr 4/01/2019 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29.01.2019r.)
2. od 01.01.2018r. do nadal - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Paulina Jesionek (powołana Uchwałą Nr 2/07/2017 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 19.07.2017r.)
3. od 04.12.2018r. do nadal - Sekretarz Rady Nadzorczej Michał Markowski (powołany Uchwałą Nr 3/12/2018 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 04.12.2018r.)
4. od 29.01.2019r. do 21.09.2020r. - Członek Rady Nadzorczej Andrzej Kazanowski (powołany Uchwałą Nr 5/01/2019 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29.01.2019r., odwołany Uchwałą Nr 1/09/2020 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 21.09.2020r.).
5. od 21.09.2020r. do nadal - Członek Rady Nadzorczej Gerard Pedrycz (powołany Uchwałą Nr 2/09/2020 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 21.09.2020r.).

Skład Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji spółka z o. o. w Starachowicach, wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r. przedstawia się następująco:

1. Marta Woźniak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Paulina Jesionek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Michał Markowski - Sekretarz Rady Nadzorczej,
4. Gerard Pedrycz - Członek Rady Nadzorczej.

Zarząd Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o.:

1. od 30.01.2019 do nadal - Prezes Zarządu Jerzy Miśkiewicz (powołany Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 4/2019 z dnia 29.01.2019r.

Prokura Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o.:

1. od 01.01.2016r. do nadal Anna Żeber – prokura samoistna (działając na podstawie Art. 109<sup>1</sup> § 1 oraz 109<sup>4</sup> § 1 Kodeksu Cywilnego Uchwałą Zarządu

Spółki Nr 22/2015 z dnia 30.12.2015r. powołano prokurenta samoistnego w osobie Anny Żeber).

Przedmiotem działalności Spółki jest zaopatrzenie w wodę, oczyszczanie i odprowadzanie ścieków, świadczenie usług instalacyjnych i innych na terenie czterech gmin, a mianowicie:

- Gminy Starachowice,
- Gminy Wąchock,
- Gminy Brody,
- Gminy Mirzec.

## **II. SYTUACJA W BRANŻY I GOSPODARCE.**

Na podstawie publikowanych Biuletynów Informacyjnych Izby Gospodarczej „Wodociągi Polskie” należy stwierdzić, iż branżę wodociągowo-kanalizacyjną cechuje duża różnorodność form prawnych funkcjonowania jednostek i duże zróżnicowanie w poziomach stosowanych opłat za wodę i ścieki. Ceny w poszczególnych województwach różnią się znacznie i są uzależnione od regionu, ukształtowania terenu, gęstości zamieszkania, dostępności do wody i własności geologicznych podłoża oraz długości sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. Dodatkowym czynnikiem różnicującym ceny w poszczególnych wodociągach są przeprowadzane inwestycje. Ceny wody i ścieków stosowane przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. w 2020 roku znajdują się poniżej środkowego poziomu zakresu cenowego dla województwa świętokrzyskiego. Przedsiębiorstwo uczestniczy w projekcie Izby Gospodarczej Wodociągi Polskie ( IGWP) udostępniając swoje dane m.in. finansowe i techniczne. Efektem tych działań są opracowane przez Izbę wskaźniki charakteryzujące Przedsiębiorstwo. Podsumowanie znajduje się w raporcie „ BENCHMARKING - wyniki przedsiębiorstw wodociągowo - kanalizacyjnych w Polsce”. Dzięki temu porównujemy się z innymi branżowymi przedsiębiorstwami.

## **III. SPRZEDAŻ, KOSZTY I WYNIKI.**

### **1. SPRZEDAŻ.**

W 2020r. sprzedaż wody dla ogółu obsługiwanych przez Spółkę odbiorców była niższa w porównaniu do roku ubiegłego o 114,3 tys. m<sup>3</sup>, tj. o 3,7 %.



Wystąpił spadek w zakresie ilości odebranych ścieków. Ogółem ilość ścieków przyjętych w 2020 roku od ogółu odbiorców zmniejszyła się o 137,8 tys. m<sup>3</sup>, tj. o 5,4 % w porównaniu do 2019r.

Zestawienie liczbowe dotyczące sprzedaży działalności podstawowej Spółki za rok 2020 w porównaniu z planem na ten rok i wykonaniem za rok poprzedni, zestawiono w poniższej tabeli:

**Tabela Nr 1**

L.p.	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Wykonanie 2019 r.	Plan 2020 r.	Wykonanie 2020 r.	Dynamika w% (6:4)	% wykon. planu (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sprzedaż wody	tys.m3	3 112,0	2 990,7	2 997,7	96,3	100,2
2	Sprzedaż ścieków	tys.m3	2 573,6	2 460,5	2 435,8	94,6	99,0
3	<b>Razem wykonanie ilościowe</b>	tys.m3	<b>5 685,6</b>	<b>5 451,2</b>	<b>5 433,5</b>	<b>95,6</b>	<b>99,7</b>
4	Przychody ze sprzedaży wody	tys. zł	11 593,7	11 376,8	11 390,1	98,2	100,1
5	Przychody ze sprzedaży ścieków	tys. zł	16 184,9	15 698,4	15 527,3	95,9	98,9
6	<b>Razem przychody działalności podstawowej</b>	tys. zł	<b>27 778,6</b>	<b>27 075,2</b>	<b>26 917,4</b>	<b>96,9</b>	<b>99,4</b>

Wartościowo, sprzedaż wody wyniosła 11 390,1 tys. zł, a ścieków 15 527,3 tys. zł. W porównaniu z planem, przychody ze sprzedaży wody i ścieków zostały wykonane w 99,4 %, natomiast w stosunku do wykonania za rok ubiegły stanowią 96,9 %.

W porównaniu z rokiem poprzednim odnotowano zmniejszenie przychodów ze sprzedaży wody, tj. na poziomie 98,2 % i ścieków na poziomie 95,9 %.

Spadek ten wynika przede wszystkim ze zmniejszenia ilości sprzedanej wody i odebranych ścieków.

Przychody z całokształtu działalności za rok 2020 w porównaniu z planem i wykonaniem za rok poprzedni zestawiono w poniższej tabeli:

**Tabela Nr 2**

Lp.	PRZYCHODY OGÓŁEM	Wykonanie 2019 r.	Plan na 2020 r.	Wykonanie 2020 r.	Dynamika do 2019 r.	Wykonanie planu
		(tys. zł)	(tys. zł)	(tys. zł)	w % (3:1)	w % (3:2)
		1	2	3	4	5
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 111,5	27 712,9	27 375,3	97,4	98,8

	w tym : 1.1/ Przychody ze sprzedaży produktów	28 419,8	27 671,8	27 374,4	96,3	98,9
	1.2/ Zmiana stanu produktów	-324,1	21,1	-16,6	5,1	-78,7
	1.3/ Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11,1	15,0	0,0	0,0	0,0
	1.4/ Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	4,7	5,0	17,5	372,3	350,0
2	Pozostałe przychody operacyjne	1 915,5	2 012,2	2 018,1	105,4	100,3
3	Przychody finansowe	309,3	200,0	124,4	40,2	62,2
4	<b>Razem przychody z całokształtu działalności</b>	<b>30 336,3</b>	<b>29 925,1</b>	<b>29 517,8</b>	<b>97,3</b>	<b>98,6</b>

Uzyskane przychody z całokształtu działalności zmniejszyły się o 1,4 % w stosunku do planu oraz w porównaniu do roku poprzedniego o 2,7 %. Spadek wynika ze zmniejszenia przychodów ze sprzedaży działalności podstawowej.

## 2. KOSZTY I WYNIKI.

Kształtowanie się przychodów, kosztów i wyników na działalności podstawowej za rok 2020, w porównaniu do roku poprzedniego prezentuje Tabela nr 3.

**Tabela Nr 3**

Lp.	Wyszczególnienie	a/wyk.2019 b/ wyk.2020 c/ %	Sprzedaż		Koszty		Wynik		Rentow- ność w %
			wartość	%	wartość	%	wartość	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	W o d a	a/wyk.2019	11 593,7	41,7	12 147,7	42,1	-554	51,2	-4,8
		b/ wyk.2020	11 390,1	42,3	12 408,3	42,7	-1018,2	46,9	-8,9
		c/ %	98,2		102,1		183,8		
2	Ś c i e k i	a/wyk.2019	16 184,9	58,3	16 712,9	57,9	-528,0	48,8	-3,3
		b/ wyk.2020	15 527,3	57,7	16 679,1	57,3	-1 151,7	53,1	-7,4
		c/ %	95,9		99,8		218,1		
3	Razem działalność podstawowa (1+2)	a/wyk.2019	27 778,7	100,0	28 860,6	100,0	-1081,9	100,0	-3,9
		b/ wyk.2020	26 917,4	100,0	29 087,3	100,0	-2 169,9	100,0	-8,1
		c/ %	96,9		100,8		200,6		

Tabela przedstawia kształtowanie się przychodów, kosztów i wyników oraz ich struktury w działalności podstawowej. Wynika z niej, że udział sprzedaży wody w działalności

podstawowej w 2020r. wynosi 42,3 %, natomiast w 2019r. udział ten wynosił 41,7 %. Udział sprzedaży ścieków wynosi odpowiednio 57,7 % w 2020r. i 58,3 % w 2019r.

Spadek przychodów działalności podstawowej w 2020r. w stosunku do ubiegłego roku wyniósł -3,1 %, natomiast o 0,8 % zwiększyły się koszty tej działalności.

Wynik na działalności podstawowej w 2020 r. pogorszył się o 1 088,0 tys. zł w porównaniu do poprzedniego roku i wynosi - 2 169,9 tys. zł.

W porównaniu z planem na 2020 rok wielkości w zakresie przychodów, kosztów i wyników na działalności podstawowej kształtowały się następująco:

**Tabela Nr 4**

Lp.	Wyszczególnienie	a/plan 2020	Sprzedaż		Koszty		Wynik		Rentowość w %
		b/ wyk.2020	wartość	%	wartość	%	wartość	%	
		c/ %							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Woda	a/plan 2020	11 376,8	42,0	12 695,6	42,6	-1 318,8	48,1	-11,6
		b/ wyk.2020	11 390,1	42,3	12 408,3	42,7	-1 018,2	46,9	-8,94
		c/ %	100,1		97,7		77,2		
2	Ścieki	a/plan 2020	15 698,4	58,0	17 122,8	57,4	-1 424,4	51,9	-9,1
		b/ wyk.2020	15 527,3	57,7	16 679,1	57,3	-1 151,7	53,1	-7,4
		c/ %	98,9		97,4		80,9		
3	Razem działalności podstawowej (1+2)	a/plan 2020	27 075,2	100,0	29 818,4	100,0	-2 743,2	100,0	-10,1
		b/ wyk.2020	26 917,4	100,0	29 087,3	100,0	-2 169,9	100,0	-8,1
		c/ %	99,4		97,5		79,1		

Koszty ogółem na sprzedaży działalności podstawowej zmniejszyły się w stosunku do planu o 2,5 %, przy czym na sprzedaży wody o 2,3 %, natomiast na sprzedaży ścieków o 2,6 %. Przychody ogółem ze sprzedaży działalności podstawowej w stosunku do planu zmniejszyły o 0,6 %, przy czym sprzedaż wody była wyższa o 0,1 %, a ścieków niższa o 1,1 %.

Na działalności podstawowej za 2020r. zaplanowano stratę na poziomie -2 743,2 tys. zł, ostatecznie wynik zamyka się niższą stratą i wynosi -2 169,9 tys. zł, na którą składa się strata ze sprzedaży wody -1 018,2 tys. zł i na sprzedaży ścieków -1 151,7 tys. zł.

Ujemna rentowność ww. działalności w wysokości - 8,1 % kształtuje się poniżej planowanej (- 10,1%) tj. na sprzedaży wody ukształtowała się na poziomie - 8,94 %, natomiast na sprzedaży ścieków - 7,4 %.

Tabela Nr 5 prezentuje kształtowanie się średnich cen jednostkowych i kosztów jednostkowych wody i ścieków w latach 2018 - 2020.

**Tabela Nr 5**

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Wykonanie w latach:			Dynamika w %	
			2018	2019	2020	(5:4)	(6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Średnia cena 1 m <sup>3</sup> wody	zł	3,67	3,73	3,80	101,6	101,9
2	Średni koszt 1 m <sup>3</sup> wody	zł	3,70	3,90	4,14	105,4	106,2
3	Średnia cena 1 m <sup>3</sup> ścieków	zł	6,46	6,29	6,37	97,4	101,3
4	Średni koszt 1 m <sup>3</sup> ścieków	zł	6,25	6,50	6,85	104,0	105,4

Z tabeli wynika, że w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku średnia ceny 1m<sup>3</sup> wody wzrosła o 1,9 %, natomiast średni koszt jednostkowy wody był wyższy o 6,2 % w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku. Średnia cena 1m<sup>3</sup> ścieków w 2020 roku porównaniu do roku poprzedniego była wyższa o 1,3 %, przy jednoczesnym wzroście o 5,4 % kosztu jednostkowego.

Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Decyzją Nr WA.RET.070.1.439.3.2018 zatwierdziło taryfy na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków zaproponowane przez PWiK spółka z o.o. na ceny i stawki opłat za wodę i ścieki na okres 3 lat.

Od dnia 22.08.2018r. do 21.08.2019r. obowiązywały nowe ceny i stawki opłat za wodę i ścieki. Zmiany dotyczyły wzrostu o 1 gr netto ceny 1 m<sup>3</sup> wody z ujęcia Trębowiec oraz obniżenia ceny wody z ujęć Wielka Wieś i Rataje o 21 gr netto za 1 m<sup>3</sup> dla gospodarstw domowych i 22 gr netto za 1 m<sup>3</sup> wody dla pozostałych odbiorców. Natomiast ceny ścieków dla wszystkich odbiorców uległy zmniejszeniu o 18 gr netto za każdy 1m<sup>3</sup> ścieków.

Od dnia 22.08.2019r. do 21.08.2020r. obowiązywały zmienione ceny i stawki opłat za wodę i ścieki. Wzrosła o 3 gr netto cena 1 m<sup>3</sup> wody z ujęcia Trębowiec i o 5 gr netto z ujęcia Wielka Wieś i Rataje dla gospodarstw domowych oraz o 4 gr netto za 1 m<sup>3</sup> wody z ujęcia Trębowiec i o 5 gr netto z ujęcia Wielka Wieś i Rataje dla pozostałych odbiorców. Ceny ścieków dla wszystkich odbiorców uległy zwiększeniu o 6 gr netto za 1m<sup>3</sup> ścieków.

Od dnia 22.08.2020r. do 21.08.2021r. obowiązują nowe ceny i stawki opłat za wodę i ścieki. Nastąpił wzrost o 13 gr netto cena 1 m<sup>3</sup> wody z ujęcia Trębowiec i o 7 gr netto z ujęcia Wielka Wieś i Rataje dla gospodarstw domowych oraz o 13 gr netto za 1 m<sup>3</sup> wody dla pozostałych odbiorców z ujęcia Trębowiec i o 7 gr netto za 1 m<sup>3</sup> z ujęcia Wielka Wieś i Rataje. Ceny ścieków dla wszystkich odbiorców uległy zwiększeniu o 14 gr netto za 1m<sup>3</sup> ścieków.

W drugiej połowie kwietnia 2021 roku Spółka ma obowiązek złożenia nowego wniosku o zatwierdzenie taryfy na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres kolejnych 3 lat.

Tabela Nr 6 prezentuje kształtowanie się kosztów rodzajowych za rok 2020 w porównaniu do wykonania za rok 2019 i do wielkości planowanych.

**Tabela Nr 6**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2019 r. (tys.zł)	Plan 2020r. (tys.zł)	Wykonanie 2020 r. (tys.zł)	Dynamika 2020 2019 (5:3)	% wykonanie planu (5:4)
1	2	5	4	5	6	7
1	Amortyzacja	7 754,2	8 028,7	7 790,1	100,5	97,0
2	Zużycie materiałów i paliw	1833	1 668,5	1574,6	85,9	94,4
3	Zużycie energii	2 364,4	3 305,3	3 185,1	134,7	96,4
4	Usługi obce	2017,1	1912,3	1994,7	98,9	104,3
5	Koszty dzierżawy	30,1	33,1	29,5	98,0	89,1
6	Koszty leasingu	0	0	0	0,0	0,0
7	Podatki i opłaty, w tym	5 150,9	5 148,6	5 077,5	98,6	98,6
7.1	pod.od nieruchomości	4 413,2	4 490,8	4 483,8	101,6	99,8
7.2	opłaty zmienne za usługi wodne	629,2	540,8	483,1	76,8	89,3
8	Wynagrodzenia	7 701,0	7 921,4	7 631,2	99,1	96,3
9	Ubezpieczenia społeczne i plany kapitałowe	1433,5	1461,2	1387,6	96,8	95,0
10	Pozost. świadc. prac.	527	585,6	599,2	113,7	102,3
11	Pozostałe koszty	221,3	244,0	147,8	66,8	60,6
12	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>29 032,5</b>	<b>30 308,7</b>	<b>29 417,3</b>	<b>101,3</b>	<b>97,1</b>

Z powyższej tabeli wynika, że koszty rodzajowe ogółem w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku wzrosły o 384,8 tys. zł. W porównaniu z planem notuje się spadek kosztów o 2,9 %, tj. o 891,4 tys. zł.

Zmniejszenia w stosunku do planu wystąpiły między innymi w następujących pozycjach kosztów:

- amortyzacja - zmniejszenie o 3,0 %
- zużycie materiałów i paliw - zmniejszenie o 5,6 %,
- zużycie energii - zmniejszenie o 3,6 %,
- koszty dzierżawy - zmniejszenie o 10,9 %
- opłaty zmienne za usługi wodne - zmniejszenie o 10,7 %,
- wynagrodzenia - zmniejszenie o 3,7 %,
- ubezpieczenia społeczne i plany kapitałowe - zmniejszenie o 5,0 %,
- pozostałe koszty - zmniejszenie o 39,4 %.

Zwiększenia w stosunku do planu wystąpiły między innymi w następujących pozycjach kosztów:

- usługi obce - zwiększenie o 4,3 %,
- pozostałe świadczenia pracownicze - zwiększenie o 2,3 %.

Struktura wyniku finansowego brutto za rok 2020 oraz za lata 2019, 2018 przedstawia się następująco:

**Tabela Nr 7**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynik finansowy brutto - wykonanie w latach:					
		2018		2019		2020	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%
1	2	5	6	7	8	7	8
1	W o d a	-93,0	-3,7	-554,0	-124,3	-1018,2	148,6
2	Ś c i e k i	551,3	21,8	-527,9	-118,4	-1151,7	168,1
3	<b>Razem działalność podst.</b>	<b>458,3</b>	<b>18,2</b>	<b>-1081,8</b>	<b>-242,7</b>	<b>-2169,9</b>	<b>316,7</b>
4	Usługi	104,2	4,1	149,8	33,6	127,8	-18,7
5	Materiały	0,3	0,0	0,2	0,0	0	0,0
6	Pozost. dział. operacyjna	2221,7	88,0	1627,5	365,2	1691,6	-246,9
7	Działalność finansowa	-259,6	-10,3	-249,6	-56,0	-334,7	48,9

8	Ogółem działalność	2524,9	100,0	445,7	-142,7	-685,1	100,1
---	--------------------	--------	-------	-------	--------	--------	-------

Powyższe wskazuje, że struktura wyniku finansowego brutto za 2020 rok na działalności podstawowej i na działalności finansowej wykazała ujemny wynik. Natomiast działalność pomocnicza i pozostała działalność operacyjna osiągnęły dodatni wynik finansowy.

Po rozliczeniu salda rozliczeń z tytułu podatku dochodowego strata netto zamyka się kwotą -693,6 tys. zł.

Zarząd Spółki na posiedzeniu Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników proponuje pokrycie straty z kapitału zapasowego.

#### IV. ZATRUDNIENIE I ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.

Charakterystykę zmieniającego się średniorocznego zatrudnienia w minionych latach prezentuje tabela poniżej:

**Tabela Nr 8**

Lp.	Wyszczególnienie	<i>Zatrudnienie w latach :</i>								<i>2020</i>	
		1992	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Zatrudnienie ogółem (średnioroczne w etatach) w tym :	225,0	153,12	151,81	148,67	148,61	146,34	147,34	142,98	97,0	
	1.1. Stanowiska robotnicze	177,0	101,98	100,83	97,75	101,8	100,12	98,08	93,5	95,3	
	1.2. Stanowiska nierobotnicze	48,0	51,14	50,98	50,92	46,81	46,13	49,26	49,48	100,4	

W roku 2020 średnioroczne zatrudnienie w porównaniu z rokiem poprzednim utrzymuje się na zbliżonym poziomie i jest niższe aż o 36,45 %, w stosunku do 1992r., czyli momentu utworzenia Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji. W kolejnych latach spada zatrudnienie głównie na stanowiskach robotniczych. W 2020 roku nastąpił nieznaczny spadek zatrudnienia na stanowiskach robotniczych, przy jednoczesnym nieznacznym wzroście na stanowiskach nierobotniczych.

Przebieg zmian w wielkości zatrudnienia w okresie od chwili utworzenia Spółki do końca 2020 roku prezentuje tabela poniżej.

Tabela Nr 9

Zatrudnienie na dzień :	Zatrudnienie w osobach :		
	stanowiska nierobotnicze	robotnicze	R a z e m
1	2	3	4
01.01.1999 r.	47	151	198
31.12.2007 r.	54	120	174
31.12.2008 r.	49	114	163
31.12.2009 r.	53	106	159
31.12.2010 r.	56	107	163
w tym:			
a/ działalność eksploatacyjna	49	107	156
b/ działalność inwestycyjna JRP	7	0	7
31.12.2011 r.	55	107	162
w tym:			
a/ działalność eksploatacyjna	48	107	155
b/ działalność inwestycyjna JRP	7	0	7
31.12.2012 r.	54	106	160
31.12.2013 r.	49	103	152
31.12.2014 r.	52	102	154
31.12.2015 r.	51	101	152
31.12.2016 r.	50	98	148
31.12.2017 r.	46	104	150
31.12.2018 r.	48	100	148
31.12.2019 r.	51	96	147
31.12.2020 r.	50	91	141

Zatrudnienie na koniec roku 2020 wynosiło 141 osób, w tym na stanowiskach robotniczych 91 osób, a w grupie pracowników nierobotniczych 50 osób. W porównaniu do 2019 roku zmniejszyło się zatrudnienie na stanowiskach robotniczych o 5 osób i zwiększyło się na stanowiskach nierobotniczych o 1 osobę.



Z dniem 01.04.2017r. Zarząd Spółki Uchwałą Nr 18/2017 z dnia 31.03.2017r. powołał Jednostkę Realizującą Projekt dla projektu pn.: „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach” w ramach działania 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach oś priorytetowa II Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, na okres realizacji w/w projektu. W skład Jednostki Realizującej Projekt wchodzi pracownicy zatrudnieni w Przedsiębiorstwie przed jej powołaniem tj.:

1. Kierownik Jednostki Realizującej Projekt - 1/2 etatu w JRP.
2. Główny Księgowy Projektu - 1/2 etatu w JRP.
3. Specjalista ds. zamówień publicznych - 1/2 etatu w JRP.
4. Koordynator Projektu ds. technicznych - 1/4 etatu w JRP.
5. Koordynator Projektu ds. technicznych - 1/4 etatu w JRP.
6. Specjalista ds. promocyjno - informacyjnych - 1/5 etatu w JRP.

Porównanie stanu zatrudnienia i ilości obsługiwanych urządzeń wodno-kanalizacyjnych w warunkach byłego Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji i w warunkach obecnych, przedstawia tabela poniżej:

**Tabela Nr 10**

Lp.	Wyszczególnienie	J.m.	w warunkach		
			byłego WPWiK z 1991 r.	PWiK spółka z o.o. w 2020 r.	Różnica (5-4)
1	2	3	4	5	6
1.	Sieć wodociągowa	km	212	751	539
2.	Sieć kanalizacyjna	km	97	527	430
3.	Ujęcia wody	szt.	2	3	1
4.	Hydrofornie	szt.	1	11	10
5.	Oczyszczalnia	szt.	1	2	1
6.	Przepompownia	szt.	1	94	93
7.	Odbiorcy wody	kontrahenci	4 700	14 069	9 369
8.	Zatrudnienie	osoby	216	141	-75

Infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna podlega ciągłej modernizacji oraz systematycznemu rozwojowi. Rozwój ten w ostatnich latach był przyspieszony dzięki dofinansowaniom uzyskanym na realizację inwestycji infrastrukturalnych w ramach programów poakcesyjnych.

Dane z tabeli wskazują, że zakres pozostających do obsługi sieci, urządzeń i odbiorców wody znacznie się zwiększył, przy jednoczesnym spadku zatrudnienia osób bezpośrednio związanych z obsługą sieci wodociągowo - kanalizacyjnej.

Zatrudnienie w etatach, koszty wynagrodzeń i średnie płace w Spółce za rok 2020 prezentuje tabela poniżej:

**Tabela Nr 15**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w latach		Plan 2020 r.	Wykonanie 2020 r.	Wskaźniki %	
		2018 r.	2019 r.			wyk.2020 plan 2020	2020 2019
1	2	4	6	6	6	7	8
1	Zatrudnienie ogółem średnie (w etatach)	146,3	146,7	148,0	138,75	93,8	94,2
2	Wynagrodzenia osobowe w skali miesięcznej w tys. zł	6906,7	7481,2	7730,4	7451,1	96,4	99,6
3	Średnia płaca w skali miesięcznej ( w zł )	3 933,0	4 250,0	4 352,7	4 475,1	102,8	105,8

W porównaniu do roku poprzedniego, przy utrzymaniu na niezmiennym poziomie zatrudnienia, średniomiesięczne koszty wynagrodzeń uległy zmniejszeniu o 0,4 %, a średnia płaca w skali m-ca zwiększyła się o 5,3 %.

Na 1 stycznia 2020 roku Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosił 228 288,55 zł.

Zwiększenia środków funduszu w 2020r. przedstawia się następująco:

- odpis na 2020 rok - 280 764,11 zł.,
- zwiększenie z tytułu odsetek pożyczek mieszkaniowych i na rachunku bankowym - 5 341,90 zł.

Wydatkowanie środków funduszu w 2020r. przedstawia się następująco:

- dofinansowanie wypoczynku urlopowego (152 osoby) - 219 660,00 zł.,
- zapomogi dla pracowników - 5 000,00 zł.

Ponadto w ramach środków FŚS udzielono 13 pożyczek na cele mieszkaniowe, w kwocie ogólnej 115 500,00 zł. z przeznaczeniem na remonty domów i mieszkań.

Na 31.12.2020r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalny wynosił 289 734,56 zł.

## **V. INWESTYCJE I SYTUACJA MAJATKOWA.**

### **1. AKTYWA**

Nakłady inwestycyjne w 2020 r. wyniosły 8 296,4 tys. zł. Dotyczą one nakładów związanych z realizacją zadań inwestycyjnych, takich jak: budowa i przebudowa sieci wodociągowych budowa sieci kanalizacyjnej, modernizacja ciągu osadowego na Oczyszczalni Ścieków, budowa instalacji fotowoltaicznej, budowa instalacji do stabilizacji i kompostowania osadów ściekowych, montaż systemu monitoringu na Oczyszczalni Ścieków, modernizacja rozdzielnic NN R-540 i budowa instalacji wody technologicznej na Oczyszczalni Ścieków, Projektu POIS nr POIS.02.03.00-00-0150/16 oraz zakupów gotowych środków trwałych m.in. samochodu Mercedes Benz Sprinter z wyposażeniem do diagnostyki sieci wodociągowej, serwera, dmuchawy śrubowej na Oczyszczalnię Ścieków oraz pompy do cieczy zanieczyszczonych z adapterem.

Nakłady wg kierunków inwestowania:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| ➤ zakupy gotowych środków trwałych                                    | - 662,0 tys. zł.   |
| ➤ budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej             | - 1 343,8 tys. zł. |
| ➤ budowa instalacji do stabilizacji i kompostowania osadów ściekowych | - 1 566,1 tys. zł. |
| ➤ Projektu POIS nr POIS.02.03.00-00-0150/16                           | - 4 420,7 tys. zł. |
| ➤ pozostałe   | - 303,8 tys. zł.   |

W wyniku realizacji inwestycji na majątek trwałe przekazano w 2020 roku obiekty o łącznej wartości 4 759,6 tys. zł.

Ogółem aktywa trwałe Spółki, wynoszące na początek roku 163 344,9 tys. zł., osiągnęły na koniec roku wartość 163 756,8 tys. zł.

Majątek obrotowy Spółki na koniec 2020r. wynosił 13 914,6 tys. zł. i wykazuje zmniejszenie w porównaniu do stanu na początek roku o 7 265,6 tys. zł.

Na majątek obrotowy składają się:

1. zapasy materiałowe o wartości 459,5 tys. zł.,
2. należności krótkoterminowe w kwocie 2 089,8 tys. zł.,
3. inwestycje krótkoterminowe w kwocie 11 291,7 tys. zł.,  
w tym: krótkoterminowe aktywa finansowe:
  - a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie 6 290,2 tys. zł.,

(w tym 1 500,0 tys. zł otrzymana zaliczka dotacji z FS)

b) inne środki pieniężne (lokaty bankowe) w kwocie 5 001,4 tys. zł.,

4. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 73,6 tys. zł.

Poziom zapasów materiałowych w porównaniu ze stanem na początek roku wykazuje zwiększenie o 131,7 tys. zł.

Należności na koniec 2020r. stanowią :

1. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 806,2 tys. zł., które w stosunku do końca 2019r. zwiększyły się o 93,4 tys. zł.,
2. należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 169,1 tys. zł., które uległy zmniejszeniu o 50,1 tys. zł.,
3. należności z tytułu podatków i składek ZUS w kwocie 114,5 tys. zł., które zmniejszyły się o 1 389,6 tys. zł.

## **2. PASYWA**

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 88 320,8 tys. zł. wykazują zmniejszenie w porównaniu do stanu na początek roku o 6 160,0 tys. zł.

Zobowiązania na koniec 2020 r. stanowią :

1. rezerwy na zobowiązania w kwocie 3 709,8 tys. zł, które w stosunku do końca 2019r. zwiększyły się o 103,5 tys. zł,
2. zobowiązania długoterminowe w kwocie 32 574,5 tys. zł, które w stosunku do końca 2019r. zmniejszyły się o 4 734,0 tys. zł.
3. zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 6 821,0 tys. zł, które w stosunku do końca 2019r. zmniejszyły się o 3 274,0 tys. zł.
4. rozliczenia międzyokresowe w kwocie 45 215,5 tys. zł, które w stosunku do końca 2019r. zmniejszyły się o 1 744,5 tys. zł.

### **Wskazane czynniki ryzyka:**

1. Lokaty - ulokowane środki pieniężne do 1 i 3 m-cy przy stałym oprocentowaniu nie identyfikują zagrożenia z tytułu utraty korzyści.
2. Kredyty i pożyczki - zostały zaciągnięte na realizację inwestycji w latach 2005 - 2011 na preferencyjnych warunkach. Spłata nie identyfikuje ryzyka związanego ze wzrostem oprocentowania. Spółka posiada pełną płynność finansową.

## VI. KIERUNKI ROZWOJU.

Zrealizowane wyniki w 2020 roku oraz przedmiot prowadzonej działalności, polegający na zabezpieczeniu podstawowych potrzeb społecznych w zakresie dostaw wody i odbieraniu ścieków, gwarantują dalszą aktywną kontynuację działalności gospodarczej Spółki.

### **Dla dalszego rozwoju Spółki podstawowe znaczenie mieć będą:**

1. Kontynuowanie planowych, zapobiegawczych remontów sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, w ramach określonego limitu środków przeznaczonych do dyspozycji na 2021 rok. Konieczność budowy i przebudowy eksploatowanych sieci wodociągowych wynika z awaryjności spowodowanych m.in. wiekiem i błędami wykonawczymi.
2. Długofalowe działania na rzecz usprawniania procesów inwestycyjnych, remontowych i modernizacyjnych, poprzez między innymi sukcesywne zakupy nowoczesnego sprzętu, wdrażanie i aktualizację oprogramowań komputerowych, pozwalających na rejestrację parametrów eksploatacyjnych i umożliwiających planowanie działań modernizacyjnych sieci wodociągowo-kanalizacyjnych, ich monitorowanie oraz planowanie remontów zapobiegawczych.

Przedsiębiorstwo zakupiło nowoczesny samochód inspekcyjny Mercedes typ Sprinter wyposażony w zintegrowane urządzenie wielofunkcyjne do precyzyjnego wykrywania miejsca nieszczelności na sieciach wodociągowych, współpracujące z komputerem, posiadające wbudowany geofon cyfrowy.

Spółka doposażyła zakupiony w 2018 roku samochód ssąco-ciśnieniowy

3. Priorytetowym przedsięwzięciem Spółki jest modernizacja części osadowo-biogazowej eksploatowanej Oczyszczalni Ścieków w Starachowicach. Stan techniczny eksploatowanych urządzeń wymagał pilnej potrzeby przebudowy i modernizacji ciągu przeróbki osadów. W dniu 26 września 2016 roku nastąpiło podpisanie Umowy o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0150/16-00 Projektu „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach” w ramach działania 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach oś priorytetowa II Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - Instytucją Wdrażającą, a Beneficjentem - Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. Inwestycja finansowana

jest w znacznej części z dotacji unijnej oraz ze środków własnych Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o.

Wartość Projektu wynosi: **33 919 006,48 zł brutto**.

Wartość dofinansowania wynosi: **17 579 972,86 zł**.

W dniu 11 sierpnia 2017 roku nastąpiło podpisanie Kontraktu nr 2/POIS/2017 Pełnienie funkcji Inżyniera dla zadania pn.: „Modernizacja części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach” z firmą OTS-IP Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ulicy Juliusza Lea 112.

Wartość Kontraktu po aneksowaniu umowy wynosi: 629 719,36 zł brutto.

Termin realizacji ww. Kontraktu to: 30 czerwca 2021 r.

W dniu 12 kwietnia 2018 roku nastąpiło podpisanie Kontraktu nr 1/POIS/2018 na wykonanie modernizacji części osadowo-biogazowej oczyszczalni ścieków w Starachowicach” z firmą Control Process EPC Environmental Protection 4 Spółka z o. o. z siedzibą w Krakowie przy ulicy Obrońców Modlina 16.

Wartość Kontraktu po aneksowaniu umowy wynosi: 25 156 501,11 zł brutto.

Termin realizacji ww. Kontraktu to: 30 kwietnia 2021 r.

W styczniu 2020 roku Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zaakceptował rozszerzenie zakresu rzeczowego realizowanego Projektu o budowę kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Mirzec.

W dniu 7 września 2020 roku nastąpiło podpisanie Umowy Nr 3/POIS/2020 na roboty budowlane pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Mirzec” a w tym:

- Zadanie 11, Kontrakt 3, część A „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Ostrożanka” (długość sieci grawitacyjnej 2,1km, długość sieci tłocznej 0,8 km, ilość przepompowni 2 sztuki).
- Zadanie 11, Kontrakt 3, część B „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Osiny – Etap II” oraz przejścia kanalizacji pod drogami „Budowa sięgaczy kanalizacji sanitarnej pod drogami powiatowymi i gminnymi na terenie Gminy Mirzec” (długość sieci grawitacyjnej 1,7 km, długość sieci tłocznej 0,8 km, ilość przepompowni 1 sztuka, przejść kanalizacji sanitarnej pod drogą o łącznej długości 0,1 km 6 sztuk), z przedsiębiorcą Mirosławem Cieplakiem prowadzącym działalność gospodarczą o nazwie: „Mirosław Cieplak Firma Usługowo-Handlowo-Produkcyjna TRAK-KOP”.

Termin wykonania Umowy: do dnia 6 września 2021 roku.

Wynagrodzenie wykonawcy:

- Zadanie 11, Kontrakt 3, część A „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Ostrożanka” 2.618.756,10 zł brutto,
- Zadanie 11, Kontrakt 3, część B „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Osiny – Etap II” oraz przejścia kanalizacji pod drogami „Budowa sięgaczy kanalizacji sanitarnej pod drogami powiatowymi i gminnymi na terenie Gminy Mirzec” 2.145.101,55 zł brutto.

Celem strategicznym realizowanego przedsięwzięcia jest zapewnienie dobrego stanu środowiska poprzez właściwą przeróbkę osadów ściekowych powstających na oczyszczalni ścieków w Starachowicach i ich właściwe końcowe zagospodarowanie. Realizacja inwestycji pozwoli na obniżenie kosztów eksploatacyjnych ponoszonych przez oczyszczalnię przy oczyszczaniu ścieków i przeróbce osadów, a także umożliwi nowym użytkownikom korzystanie z sieci kanalizacji sanitarnej.

4. Uruchomienie instalacji utylizacji osadów metodą dynamicznej - tlenowej biostabilizacji K-16, w celu uniezależnienia Przedsiębiorstwa od gwałtownego wzrostu kosztów zagospodarowania osadów ściekowych z Oczyszczalni Ścieków w Starachowicach.
5. Instalacja ogniw fotowoltaicznych przy głównej siedzibie Spółki przy ulicy Iglastej w Starachowicach we wrześniu 2020 roku. Budowa kolejnych dwóch instalacji fotowoltaicznych na Ujęciu Wody w Trębowcu, w celu ograniczenia kosztów zakupu energii elektrycznej.
6. Sukcesywna zmiana sposobu odczytu wodomierzy na zdalny odczyt radiowy, który pozwoli zredukować koszt w przeliczeniu na punkty odczytu i zwiększyć całkowitą wydajność.
7. Wprowadzenie e-faktury i e-powiadomień dla Odbiorców świadczonych usług, pozwalające Spółce zoptymalizować koszty korespondencji pocztowej i umożliwiające bezpośredni kontakt z Odbiorcą, za jego zgodą.
8. Dalsze doskonalenie struktury organizacyjnej, zgodnie z przyjętym programem, zapewniającym optymalny standard świadczonych usług.
9. Doskonalenie umiejętności zawodowych kadry kierowniczej i pozostałych pracowników.

Starachowice, 24 luty 2021 r.

**ZARZĄD**

PREZES ZARZĄDU

*Jerzy Miśkiewicz*  
Jerzy Miśkiewicz

**Z a ł ą c z n i k**  
**do Sprawozdania z działalności Zarządu za 2020 r.**

w sprawie : zakresu i trybu kontroli realizacji zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia  
w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,  
wynikający z Decyzji Nr 1/2019

*1. Realizacja Skarg i wniosków.*

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. w Starachowicach w ewidencji Skarg i Wniosków nie zanotowało żadnych wpisów. Funkcjonujące w Spółce Biuro Obsługi Klienta, poprzez bezpośredni kontakt na bieżąco rozwiązuje wszelkie sprawy zgłaszane przez odbiorców.

*2. Występowanie awarii.*

W Przedsiębiorstwie prowadzona jest szczegółowa ewidencja stwierdzonych i usuniętych awarii na sieciach wodociągowych i kanalizacyjnych.

W 2020 r. wystąpiło ogółem 337 awarii wodociągowych oraz 754 interwencje udroźnienia kanalizacji sanitarnej.

Wskaźnik awaryjności sieci wodociągowej w wysokości – 0,45 uszkodzeń/km/rok zaś sieci kanalizacyjnej – 1,43 uszkodzeń/km/rok, kwalifikuje nas w średniej krajowej i nie ulega pogorszeniu. Dzięki realizowanemu programowi sukcesywnej wymiany najbardziej awaryjnych fragmentów sieci wodociągowej następuje poprawa również w tym zakresie.

*3. Kontrole zewnętrzne*

W Spółce przeprowadzono 1 kontrolę zewnętrzną, tj.

- WIOŚ w Kielcach – przestrzeganie przepisów z zakresu ochrony środowiska – 26.08.2020 – 15.10.2020 r.

*4. Jakość świadczonych usług.*

PWiK sp. z o.o. w Starachowicach świadcząc usługi swoim odbiorcom wody oraz dostawcom ścieków czuwa zarówno nad jakością dostarczanej wody do spożycia, jak i jakością odprowadzanych ścieków. Do tego celu powołany jest dział Laboratorium, który sprawuje monitoring jakości wody produkowanej przez Spółkę oraz nadzór nad skutecznością oczyszczania dostarczanych do Spółki ścieków.

Zarówno jakość dostarczanej przez Spółkę wody do spożycia jak i jakość odprowadzanych ścieków spełnia wymagania określone w obowiązujących przepisach prawnych, które stanowią Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia oraz Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w sprawie substancji szczególnie



szkodliwych dla środowiska wodnego oraz warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzaniu do wód lub do ziemi ścieków, a także przy odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych do wód lub do urządzeń wodnych.

Dział Laboratorium zapewnia wysoką jakość usług badań potwierdzoną posiadanym systemem zarządzania jakością zgodnym z normą PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02 i uzyskanym w 2009 roku certyfikatem akredytacji nr AB 1012 wydanym przez Polskie Centrum Akredytacji. Zakres akredytacji obejmuje referencyjne metody badawcze wody, ścieków i osadów ściekowych, a także pobieranie próbek do badań zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Wdrożony system jakości w zakresie badania wody został zatwierdzony przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Starachowicach decyzją nr SE Ia-0932/1/20 z dnia 04.06.2020, uprawniając laboratorium Spółki do wykonywania badań wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia (Dz. U. z 2017 poz.2294). Posiadany certyfikat akredytacji oraz zatwierdzony system prowadzonych badań jakości wody pozwolą PWiK w Starachowicach kontrolować jakość wody i ścieków we własnym zakresie, a także świadczyć usługi klientom zewnętrznym, ponadto gwarantują wysoką jakość świadczonych przez laboratorium usług oraz dowodzą kompetencji, solidności, rzetelności i wiarygodności wydawanych wyników. Wdrożony system zarządzania jakością w laboratorium zapewnia również o bezstronności, poufności i ochronie praw własności klientów.

Jakość usług oferowanych przez Laboratorium PWiK sp. z o.o. w Starachowicach jest stale nadzorowana poprzez utrzymywane rejestry skarg i reklamacji, natomiast poziom świadczonych usług jest kontrolowany ankietą satysfakcji klientów. Chcąc sprostać wymaganiom rynku oraz dbając o najwyższy poziom oferowanych usług laboratorium stale doskonali swoje kompetencje oraz doposaża sprzęt by móc zwiększać zakres oferowanych usług.

Decyzje Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Starachowicach nr SEIa 4260/1/20 z dn. 20.02.2020 i SEIa-4260/15/20 z dn. 28.09.2020 dla wody ujmowanej w Trębowcu, a także decyzja nr SEIa-4260/13/20 z dn. 25.09.2020 dla wody ujmowanej w Wielkiej Wsi oraz nr SEIa-4260/14/20 z dn. 25.09.2020 dla wody ujmowanej w Ratajach dotyczące okresowej oceny jakości wody i stwierdzające przydatności wody do spożycia przez ludzi potwierdzają zachowanie norm jakościowych przedmiotu usług.

Starachowice, 24 lutego 2021 r.

**ZARZĄD**  
PREZES ZARZĄDU  
  
Jerzy Miśkiewicz

-----  
Pieczęć jednostki badanej

**OŚWIADCZENIE DLA FIRMY AUDYTORSKIEJ  
KPW AUDYTOR Sp. z o.o. badającej sprawozdanie finansowe za 2020 rok**

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Starachowicach sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Spółki oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 31.12.2020 r., zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
  2. Zarząd Spółki jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
  3. Zarząd udostępnił Państwu:
    - a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
    - b. wszystkie protokoły ze zebrań akcjonariuszy/udziałowców oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od 01.01.2020 r. do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
    - c. wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2020 r. do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
    - d. wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu Spółki oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2020 r. do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
    - e. lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
  4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
  5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa spółki, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
  6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.
  7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
  8. Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
  9. Według najlepszej wiedzy Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Wszystkie transakcje zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
  10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
-

11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
  12. Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
  13. Według najlepszej wiedzy Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Spółka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
  14. Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Zarządu przyjęte i stosowane przez Spółkę stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej przydatności.
  15. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonał przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udało się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd prawidłowo uwzględnił korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
  16. Zarząd Spółki dokonał przeglądu umów leasingu na podstawie, których Spółka korzysta ze składników majątku trwałego, pod kątem ich kwalifikacji zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Spółka ujęła w księgach rachunkowych istotne umowy spełniające warunki wyżej wymienionego przepisu.
  17. W naszym przekonaniu wszelkie instrumenty pochodne wymagające wyodrębnienia zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, zostały prawidłowo zidentyfikowane i wycenione. Wartość godziwa wszystkich instrumentów, które zostały wyodrębnione, została określona w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe lub na podstawie modeli finansowych, które w naszej opinii umożliwiały odpowiednią wycenę powyższych instrumentów i które zawierały dane rynkowe i inne założenia, które uznaliśmy za zasadne i właściwe na dzień bilansowy.
  18. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
  19. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
  20. Dokonano odpisów aktualizujących z tytułu nadmiernych lub przestarzałych zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.
  21. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następujących okresach obrotowych.
  22. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Zarząd korzystał z danych szacunkowych. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
  23. Zgadza się z wynikami prac ekspertów przeprowadzających szacunek rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy rentowe i emerytalne i uznajemy kwalifikacje eksperta odpowiedzialnego za określenie odpowiednich kwot oraz przygotowanie informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. W naszej ocenie jesteśmy bezstronni, gdyż nie daliśmy ekspertom żadnych wskazówek odnośnie wartości lub kwot. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji, które mogłyby podważać niezależność opinii i obiektywizm ekspertów.
  24. Utworzono rezerwę na pewne, lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych. Uważamy, że tak oszacowane wartości są uzasadnione i zostały one oparte na wszystkich dostępnych informacjach.
  25. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Spółka jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym.
-

26. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego została obniżona do kwoty, przy której według szacunków kierownictwa prawdopodobieństwo pełnej realizacji aktywów jest wyższe niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
27. W odniesieniu do wszystkich kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień 31.12.2020 roku Zarząd przedłożył prawidłowe i rzetelne informacje dotyczące planowanych i wykonanych przychodów, kosztów i marż a także stopnia ich zawansowania. Przyjęta metoda ustalenia stopnia zaawansowania oraz budżety kosztów i przychodów zostały zweryfikowane na dzień bilansowy.
28. W odniesieniu do wszystkich kontraktów, Zarząd dokonał analizy, z której nie wynika konieczność utworzenia dodatkowych rezerw na przewidywane straty na kontraktach poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym
29. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
- a. transakcje ze stronami powiązаныmi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek, transferów, umów leasingowych i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych,
  - b. udzielone i otrzymane przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe,
  - c. wszystkie instrumenty finansowe w sposób zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
  - d. wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,
  - e. wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
  - f. umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.
30. Zarząd nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym.

**PREZES ZARZĄDU**

*Jerzy Miśkiewicz*  
**Jerzy Miśkiewicz**

Starachowice,  
Miejscowość, data

2021-02-24

Podpis wszystkich członków Zarządu