

Załącznik Nr 1 do uchwały
Nr VI / 33 / 11 z dnia 24.02.2011r.



**TARYFA DLA ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW
OBOWIĄZUJĄCA NA TERENIE GMINY LĘDZINY
NA OKRES OD 01.04.2011 r. DO 31.03.2012 r.**



**Taryfa dla zbiorowego odprowadzania ścieków
obowiązująca na terenie Gminy Lędziny
na okres od 01.04.2011 r. do 31.03.2012 r.**

Spis treści:

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

1. Informacje ogólne

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek za zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz określa warunki ich stosowania na terenie miasta Łędziny przez okres 12 miesięcy, czyli od dnia 01.04.2011 r. do dnia 31.03.2012 r.

Podstawy prawne opracowania taryfy to:

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

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

2. Rodzaj prowadzonej działalności

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

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

3. Taryfowe grupy odbiorców usług

W związku z przejęciem w 2007 roku oczyszczalni ścieków od kopalni Ziemowit, która do tej pory obsługiwała tę jednostkę, zaistniała konieczność zmian w podziale na taryfowe grupy odbiorców usług polegających na odbiorze ścieków przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Sp. z o.o. w Łędzinach.

W związku z powyższym wyodrębniono trzy grupy taryfowe - pierwszą stanowią gospodarstwa domowe oraz budynki wielorodzinne, oraz jednostki organizacyjne gminy. Grupa druga obejmuje zakłady przemysłowe, usługowe, podmioty gospodarcze itp. Obydwie dwie grupy taryfowe są rozliczane na podstawie wodomierzy i posiadają takie same ścieki pod względem jakości. Zatem alokacja niezbędnych przychodów dla tych dwóch grup odbiorców usług będzie taka sama. Ponadto stworzono trzecią grupę odbiorców która będzie obejmowała jedynie jeden podmiot – kopalnię Ziemowit. Grupę tę wyodrębniono na podstawie innej charakterystyki ścieków – kopalnia odprowadza do sieci kanalizacyjnej

jedynie ścieki komunalne, które ze względu na wody poławienne są rozcieńczone w porównaniu ze ściekami komunalnymi z terenu miasta.

Ponadto Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. założyło ilość ścieków w okresie przedkładanej taryfy zgodnie z prognozą z bilansu ścieków określoną w studium wykonalności sporządzonego dla Projektu „Uporządkowanie Gospodarki Ściekowej w Gminie Łędziny”.

4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat

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

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

Taryfowa grupa odbiorców usług	Odbiorcy usług	Wyszczególnienie	Cena / stawka opłaty ^{*)}		Jednostka miary
			Netto	Brutto (w tym 8% VAT) ^{**)}	
Grupa I	Gospodarstwa domowe, w tym budynki wielorodzinne; jednostki organizacyjne Gminy	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	7,22	7,80	zł/m ³
Grupa II	Zakłady przemysłowe i usługowe, podmioty gospodarcze	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	7,22	7,80	zł/m ³
Grupa III	Kopalnia „Ziemowit”	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	6,31	6,81	zł/m ³

*) cena w rozliczeniach za odebrane ścieki – wyrażona w złotych za m³ odebranych ścieków, ustalonych na podstawie wskazań urządzenia pomiarowego lub zużycia określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza

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

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

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

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

Odbiorca usług dokonuje zapłaty za odprowadzone ścieki na warunkach i w terminach określonych w umowie. Na podstawie wskazań wodomierza głównego ustala się ilość odebranych ścieków z nieruchomości (ponieważ nieruchomości wyposażone są jedynie

w wodomierze mierzące ilość dostarczonej wody, ilość odebranych ścieków w tych przypadkach jest więc równoważna). W przypadku opomiarowania kanalizacji ilość ścieków ustala się na podstawie wskazań urządzeń pomiarowych. Ilości odprowadzonych ścieków w rozliczeniach z odbiorcami usług, którzy zainstalowali na własny koszt wodomierz w celu opomiarowania wody bezpowrotnie zużytej na terenie posesji, ustalana jest w wysokości różnicy odczytów wodomierza głównego i dodatkowego. W przypadku braku wodomierza głównego, nie dłużej niż do terminu określonego ustawą, ilość ścieków w takim przypadku jest równa ilości wody wynikającej z norm. W przypadku niesprawności wodomierza głównego, jeżeli umowa nie stanowi inaczej, ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności wodomierza, a gdy nie jest to możliwe, z uwagi na brak poboru lub zmniejszony pobór wody w tym okresie – na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średniego miesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy niesprawności wodomierza. Tak ustalona ilość stanowi równocześnie o ilości dostarczonych ścieków w budynku niewyposażonym w urządzenia pomiarowe.

6. Warunki stosowania cen i stawek opłat

Zakres świadczonych usług dla taryfowych grup odbiorców

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

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

Taryfa obejmuje opłatę za każdy odprowadzony 1 m³ ścieków.

Standardy jakościowe obsługi

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

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

UZASADNIENIE WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYF

Przy ustalaniu taryfy na okres 01-04-2011 do 31-03-2012 podstawę stanowiły dane z księgowości oraz założone plany rozwoju i modernizacji obiektów. Dodatkowo przedmiotem analizy były parametry w zakresie :

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

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

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

1. Koszty bezpośrednie ustalono przyjmując za podstawę dane z ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf (okres od grudnia 2009 roku do listopada 2010 r.).
2. W związku z rozpoczęciem prac związanych z „Uporządkowaniem Gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” rok 2011 będzie rokiem w którym – zgodnie z harmonogramem – mają zostać przeprowadzone prace związane z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków Ziemowit oraz adaptacją oczyszczalni ścieków Hołdunów. W związku z powyższym Spółka musi pokryć z własnych środków kwotę ok. 888 000 zł.
3. PGK „Partner” dbając o najwyższe standardy świadczonych usług, zatrudnia wyspecjalizowaną kadrę w dziedzinie zarządzania oraz specjalistyczno – techniczną.
4. W taryfie zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2,3% a więc zgodnie z kryteriami ustalania niezbędnych przychodów dla potrzeb obliczania taryfy określonymi w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. Ponadto założono zatrudnienie dwóch nowych osób
5. Wysokość opłat ekologicznych przyjęto zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 października 2008 r. w sprawie opłat za korzystanie ze środowiska (Dz. U. Nr 196, poz. 1217) i dla planowanej na 2011 rok ilości ścieków.
6. Z informacji uzyskanych od ubezpieczyciela majątkowego wynika że w roku 2011 wzrosną o 10 % koszty ubezpieczeń. W związku z powyższym w taryfie uwzględniono wzrost tegoż kosztu rodzajowego.
7. W roku 2011 zostaną podniesione o 6,5% opłaty za badania próbek ścieków do których Spółka jest zobligowana Rozporządzeniem Ministra Środowiska z 24 lipca 2006 w sprawie warunków jakie należy spełnić przy wprowadzeniu ścieków do wód lub ziemi oraz w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego. Prawo wodne z 18 lipca 2001
8. Podatek od nieruchomości obliczono na podstawie wartości posiadanego majątku oraz stawek obowiązujących w mieście Łędziny na rok 2011 (zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Łędziny Nr LXX/465/10 z dnia 08-11-2010) – Gmina utrzymała na niezmiennym poziomie stawki podatku od nieruchomości. Przedsiębiorstwo

- doliczyło w porównaniu z rokiem poprzednim tylko ten majątek który jest związany dobudowaniem sięgaczy i nowych przyłączy sieci kanalizacyjnych .
9. PGK „Partner” w ostatnim czasie bardzo intensywnie podjęło działania windykacyjne zaległych wpłat dotyczących należności za ścieki, czynsze, wywozu nieczystości. Wiąże się to ze wzrostem wszelakich opłat sądowych, adwokackich, pełnomocnictw.
 10. Spółka zaplanowała wzrost zapotrzebowania na energię elektryczną w związku z faktem zmiany sposobu zasilania oczyszczalni Ziemowit (przełączenie zasilania z KWK „Ziemowit” na zasilanie Vattenfall). Ponadto zaplanowano minimalny wzrost ceny u dostawców energii elektrycznej.
 11. Przedsiębiorstwo zaplanowało 10% wzrost ceny wody w porównaniu do ostatniego roku obrachunkowego.
 12. Polityka Spółki zmierza w kierunku utrzymania pozytywnego wizerunku wśród mieszkańców Gminy Łędziny. Tym samym PGK Partner pragnie wesprzeć m.in. Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy czy imprezy organizowanej przez Caritas Polska. Jednocześnie pragniemy kształtować pozytywny wizerunek Firmy wśród mieszkańców Łędzin, także tych najmniejszych tj. wśród dzieci szkolnych, które pogłębiają swoją edukację ekologiczną poprzez odwiedzanie naszych oczyszczalni.
 13. Wzrost pozostałych kosztów rodzajowych - wyjazdy służbowe - w stosunku do ostatniego roku obrachunkowego, są podyktowane koniecznością wzięcia udziału w spotkaniach beneficjentów. Spotkania, seminaria, konferencje i szkolenia organizowane są najczęściej w Warszawie. Ponadto w związku z licznymi i ciągłymi zmianami w polskim prawie, Spółka pragnie wysłać swoich pracowników na szkolenia w zakresie finansów, księgowości, kadrowo –płacowym oraz w dziedzinie sieci wod-kan i prawie zamówień publicznych.
 14. Koszty usług remontowych przyjęto uwzględniając wzrost związany z bieżącymi konserwacjami, czyszczeniem i naprawami ze względu na coraz starszy park maszynowy Przedsiębiorstwa szczególnie na sieciach i oczyszczalniach.
 15. Koszty amortyzacji w porównaniu do ostatniego roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf wzrosną, ze względu na planowane inwestycje w 2011 roku (wykaz inwestycji do realizacji przez Przedsiębiorstwo w 2011 roku stanowi załącznik do niniejszego uzasadnienia).
 16. Marżę zysku przyjęto na poziomie 2% kosztów eksploatacyjnych.
 17. Rezerwy na należności nieregularne przyjęto z danych za ostatni rok obrachunkowy oraz podwyższono je 5%. Wzrost ma związek z obserwowanym przez kilka lat trendem wzrostu należności nieregularnych.

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

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

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

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

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

Stawki opłat dla powyższych grup odbiorców w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w okresie od dnia 01.04.2011 r. do dnia 31.03.2012 r. będą wynosić:

Taryfowa grupa odbiorców usług	Stawka opłat <u>netto</u> za odbiór ścieków w zł/m ³	Stawka opłat <u>brutto</u> za odbiór ścieków w zł/m ³ (w tym 8% VAT)
Grupa I	7,22 zł/m ³	7,80 zł/m ³
Grupa II	7,22 zł/m ³	7,80 zł/m ³
Grupa III	6,31 zł/m ³	6,81 zł/m ³

Załączniki do uzasadnienia wniosku:

- 1) zatwierdzone sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy – 2009 rok,
- 2) plan modernizacji sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni na rok 2011,
- 3) tabele od A do H będące szczegółową kalkulacją cen i stawek opłat.

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

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

Uwaga:

¹⁾ - Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w złotych, podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m³.

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

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1,2	-cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m3)	6,41	7,22	113%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0	0
		- cena wskaźnikowa 1)	6,41	7,22	113%
2	Grupa 3	-cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m3)	5,83	6,31	108%
		- stawka opłaty abonamentowej	0	0	0
		- cena wskaźnikowa 1)	5,83	6,31	108%

Uwaga:

1) _

Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za odprowadzone ścieki, wynikających z cen i stawek opłat w złotych, podzieloną przez roczną ilość odprowadzonych ścieków w m³.

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	Rok obowiązywania nowych taryf w zł
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		
	b) koszty zakupionej przez siebie wody		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	Wartość niezbędnych przychodów		
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	4 008 587,00	5 687 009,00
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	1 051 812,00	1 272 016,00
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	0,00	0,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	25 730,00	27 016,00
	5) marża zysku	630 722,00	113 740,00
	Wartość niezbędnych przychodów	4 665 039,00	5 827 765,00
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	1)
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	124,92%

Uwagi:

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług		
			grupa 1,2	grupa 3	ogółem zł
0	1	2	3	4	5
1 Zaopatrzenie w wodę					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:				
	a) koszty bezpośrednie:				
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A			
	- wynagrodzenia z narzutami	A			
	- materiały	A			
	- energia	A			
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B			
	- podatki i opłaty - inne	A			
	- usługi obce	A			
	- pozostałe koszty	A			
	b) alokowane koszty pośrednie:	A			
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A			
	- alokowane koszty ogólne	A			
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A			
	3) odsetki	A			
	4) należności nieregularne	A			
	5) marża zysku	A			
	Razem wartość niezbędnych przychodów				
2 Odprowadzanie ścieków					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		2 119 261,00	3 567 748,00	5 687 009,00
	a) koszty bezpośrednie:		1 735 652,00	2 826 104,00	4 561 756,00
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		617 506,00	654 510,00	1 272 016,00
	- wynagrodzenia z narzutami	C	278 385,00	538 210,00	816 595,00
	- materiały	C	23 899,00	46 205,00	70 104,00
	- energia	C	131 738,00	254 694,00	386 432,00
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	9 729,00	28 652,00	38 381,00
	- podatki i opłaty - inne	C	146 723,00	283 665,00	430 388,00
	- usługi obce	C	486 047,00	939 692,00	1 425 739,00
	- pozostałe koszty	C	41 625,00	80 476,00	122 101,00
	b) alokowane koszty pośrednie:	C	383 609,00	741 644,00	1 125 253,00
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	0,00	0,00	0,00
	- alokowane koszty ogólne	C	383 609,00	741 644,00	1 125 253,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	0,00	0,00	0,00
	3) odsetki	C	0,00	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	C	9 210,00	17 806,00	27 016,00
	5) marża zysku	C	38 775,00	74 965,00	113 740,00
	Razem wartość niezbędnych przychodów		2 167 246,00	3 660 519,00	5 827 765,00

Tabela D1. Alokacja niezbędnych przychodów rozliczanych na "abonament" wg taryfowych grup odbiorców w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			Gotowość zł	Odczyt zł	Rozliczenie zł	Ogółem zł
0	1	2	3	4	5	6
1	Zaopatrzenie w wodę					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:					
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja i podatek od nieruchomości	A				
	- wynagrodzenia z narzutami	A				
	- materiały	A				
	- energia	A				
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B				
	- podatki i opłaty - inne	A				
	- usługi obce	A				
	- pozostałe koszty	A				
	b) alokowane koszty pośrednie:	A				
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A				
	- alokowane koszty ogólne	A				
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A				
	3) odsetki	A				
	4) należności nieregularne	A				
	5) marża zysku	A				
	Razem wartość niezbędnych przychodów					
2	Odprowadzanie ścieków					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:					
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja i podatek od nieruchomości	C				
	- wynagrodzenia z narzutami	C				
	- materiały	C				
	- energia	C				
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D				
	- podatki i opłaty - inne	C				
	- usługi obce	C				
	- pozostałe koszty	C				
	b) alokowane koszty pośrednie:	C				
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C				
	- alokowane koszty ogólne	C				
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C				
	3) odsetki	C				
	4) należności nieregularne	C				
	5) marża zysku	C				
	Razem wartość niezbędnych przychodów					

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

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług			
				grupa 1,2	grupa 3	ogółem	
0	1	2	3	4	5	6	
1.	A	Sprzedaż roczna wody	m ³				
			%				
2.	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł				
			%				
3.	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m ³	300 000,00	580 000,00	880 000,00	
			%	34,09%	65,91%	100%	
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł	9 729,00	28 652,00	38 381,00	
			%	25,35%	74,65%	100%	

Uwaga:

¹⁾ Dostosować do konstrukcji taryfy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1,2	Grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok, w tym:			
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody			
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej			
	2) zużycie wody w m ³ /rok			
	3) liczba odbiorców			
	4) cena 1m ³ wody w zł/m ³ 2)			
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/miesiąc 3)			
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	2 167 246,00	3 660 519,00	5 827 765,00
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	300 000,00	580 000,00	880 000,00
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m ³ 4)	7,22	6,31	x

Uwaga:

1) - Dostosować do konstrukcji taryfy

2)- (wartość z wiersza 1.1a): (wartość z wiersza 1.2)

3)- [(wartość z wiersza 1.1b): (wartość z wiersza 1.3)]: 12 miesięcy

4)- (wartość z wiersza 2.1): (wartość z wiersza 2.2)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		grupa 1,2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) zużycie wody w m ³ /rok			
	2) cena za m ³ wody w zł/m ³			
	3) stawka opłaty abonamentowej			
	4) przychody według należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok			
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok			
	Wartość przychodów w zł/rok			
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	300 000,00	580 000,00	880 000,00
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m ³	7,22	6,31	X
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	X
	4) przychody według należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	2 166 000,00	3 659 800,00	5 825 800,00
	5) przychody według należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00	0,00	X
	Wartość przychodów w zł/rok	2 166 000,00	3 659 800,00	5 825 800,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		grupa 1,2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	5
1	Zaopatrzenie w wodę			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf			
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf			
	Wzrost przychodów 1)			
2	Odprowadzanie ścieków			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	2 166 000,00	3 659 800,00	5 825 800,00
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	1 259 561,00	3 405 478,00	4 665 039,00
	Wzrost przychodów 2)	171,96%	107,47%	124,88%

Uwagi:

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

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH, ZLEWNI „HOŁDUNÓW” I ZLEWNI „ZIEMOWIT”

będących w posiadaniu PGK „PARTNER” Sp. z o. o. w Łędzinach na terenie Gminy Łędziny na lata 2011 - 2014.

– Planowany zakres usług kanalizacyjnych.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Sp. z o. o. zostało powołane przez Miasto Łędziny w celu wykonywania zadań własnych Gminy z zakresu odprowadzania ścieków. W okresie objętym planem spółka będzie świadczyć usługi w następującym zakresie:

- a. prowadzenie konserwacji, remontów i modernizacji sieci kanalizacyjnej;
- b. usuwanie awarii kanalizacyjnej (pogotowie kanalizacyjne);
- c. świadczenie usług w zakresie podłączeń do sieci kanalizacyjnej;
- d. odbiór ścieków poprzez sieć kanalizacyjną i kierowanie ich do oczyszczalni;
- e. oczyszczanie ścieków na oczyszczalniach.

– Przedsięwzięcia rozwojowo-modernizacyjne w poszczególnych latach.

W 2011 w ramach modernizacji i konserwacji sieci planowane jest:

- a. Remont odcinka kanalizacji sanitarnej – kolektor oś. Centrum;
- b. Modernizacja punktu zlewnego oczyszczalni Hołdunów;
- c. Modernizacja kolektora kanalizacji deszczowej przy pompowni P8 ul. Murckowska;
- d. Zakup pomp dla utrzymania ciągłości procesu transportu ścieków w zlewni oczyszczalni Hołdunów;

– Nakłady inwestycyjne w poszczególnych latach

Wieloletni plan rozwoju i modernizacji sieci zawiera plany inwestycyjne wynikające z projektu: „Uporządkowanie Gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” realizowanego na podstawie umowy nr POIS.01.01.00-00-045/08. podpisanej w dniu 21 października 2009r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej „Partner” Spółka z o.o.

Projekt pn.: „Uporządkowanie Gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny” przewiduje realizację w latach 2010-2014 następujących kontraktów:

- Kontrakt TA1: Inżynier Kontraktu
Kontrakt TA2: Pomoc techniczna podczas realizacji Projektu
Kontrakt TA3: Promocja podczas realizacji Projektu

- Kontrakt W1: Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków „Ziemowit” oraz adaptacja oczyszczalni ścieków „Hołdunów”
- Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Lędziny i Smardzowice
- Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.2 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście i Blych
- Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.3 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Goławiec i Górki
- Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.4 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołdunów
- Kontrakt S1: Zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego

– **Sposób finansowania planowanych inwestycji**

Poniesione nakłady finansowe pochodzą:

1. Ze środków własnych spółki:
 - a. z odpisu amortyzacyjnego infrastruktury odprowadzania ścieków;
 - b. z odpisu amortyzacyjnego majątku spółki.
2. Funduszu Spójności /dotacja/
3. Kredytów, pożyczek.

DRG 1 WODNICZACY BADY
T. Ciw
Teresa Ciępy

Plan modernizacji urządzeń kanalizacyjnych zlewni „Hołdunów” i zlewni „Ziemowit” na terenie Miasta Łędziny na lata 2011 – 2014.

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

L.p.	OBIEKT	ILOŚĆ, JEDNOSTKA MIARY	NAKŁAD zł
2011r.			
Zlewnia oczyszczalni „Ziemowit”			
1	Remont odcinka kanalizacji sanitarnej – kolektor oś. Centrum	ok. 100 mb	100.000,00
2.	Remont odcinka kanalizacji deszczowej ul Pokoju (Rzepicha)	ok. 100 mb	100.000,00
SUMA:			200.000,00
Zlewnia oczyszczalni „Hołdunów”			
1	Modernizacja punktu zlewnego	1 szt	60.000,00
2	Modernizacja kolektora przy pompowni P8 ul. Murckowska	50 mb	150.000,00
3	Zakup pomp dla utrzymania ciągłości procesu transportu ścieków w zlewni oczyszczalni Hołdunów	3 szt	30.000,00
4	Remont zbiornika pierwotnego oczyszczalni Hołdunów	1	60.000,00
SUMA:			300.000,00
RAZEM 2011r.			500.000,00
2011-2014r.			
Projekt pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łędziny”			
LP	Nazwa kontraktu	Okres realizacji	Wartość
1	Kontrakt TA1: Inżynier Kontraktu	2010-2014	977.000,00
2.	Kontrakt TA2: Pomoc techniczna podczas realizacji Projektu	2011-2013	1.000.000,00
3	Kontrakt TA3: Promocja podczas realizacji Projektu	2011-2014	650.000,00
4	Kontrakt W1: Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków „Ziemowit” oraz adaptacja oczyszczalni ścieków „Hołdunów”	2010-2012	17.880.000,00
5	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Łędzinach zadanie W2.1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Łędziny i Smardzowice	2011-2014	29.631.862,00

6	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.2 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Zamoście i Blych	2011-2014	43.620.511,00
7	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.3 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Goławiec i Górki	2011-2014	32.042.433,00
8	Kontrakt W2: Budowa sieci kanalizacyjnej w Lędzinach zadanie W2.4 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Hołdunów	2011-2014	64.113.714,00
9	Kontrakt S1: Zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego	2013	300.000,00
10	Wydatki pozakontraktowe	2011-2013	4.013.000,00
	Razem:		194.228.520,00

Planowany zakres usług kanalizacyjnych:

- konserwacja, remonty i modernizacja sieci kanalizacyjnej,
- usuwanie awarii na sieci kanalizacyjnej,
- świadczenie usług w zakresie podłączeń do sieci kanalizacyjnej.

Wieloletni plan modernizacji urządzeń kanalizacyjnych jest zgodny z kierunkami rozwoju Gminy Lędziny określonymi w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy i miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego. Niniejszy plan zawiera plany inwestycyjne wynikające z projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”.

PRZEWODNICZĄCY RADY

T. Ciepły
Teresa Ciepły

Wprowadzenie

do Sprawozdania Finansowego za okres od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr	<ul style="list-style-type: none">o Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. z siedzibą w Łędzinach na ul. Łędzińskiej 47o Podstawowym przedmiotem działalności jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami, eksploatacja i bieżąca konserwacja kanalizacjio Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem KRS 0000147512
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki	Spółkę powołano na czas nieoznaczony
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 i porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008. Prezentację aktywów i pasywów przedstawiono wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 oraz 31 grudnia 2008.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę, co najmniej przez 12 miesięcy i dłużej. Nie są Spółce znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie że jest to sprawozdanie finansowe sporządzane po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączeniu	Nie dotyczy
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru	Spółka sporządziła sprawozdanie zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i stosując przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wyceniono wg następujących zasad: <ul style="list-style-type: none">o Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki

	<p>majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości początkowej niższej niż 3500 zł.; do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej – metodą liniową</p> <ul style="list-style-type: none">○ Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny○ Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej○ Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do KRS○ Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty <p>Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą kalkulacyjną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p>
--	--

.....

Podpis Prezesa Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na koniec

2009-12

Wariant kalkulacyjny		Okres poprzedni -2008 (w zł)	Okres sprawozdawczy 2009 (w zł)
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 801 773,37	4 316 203,81
	- od jednostek powiązanych	0,00	925 856,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 801 773,37	4 316 203,81
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 656 915,12	2 848 312,61
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 656 915,12	2 848 312,61
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 144 858,25	1 467 891,20
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	605 497,36	837 169,02
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 539 360,89	630 722,18
G	Pozostałe przychody operacyjne	250 357,18	133 586,20
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	7 125,00	7 125,00
III	Inne przychody operacyjne	243 232,18	126 461,20
H	Pozostałe koszty operacyjne	141 906,80	46 167,73
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	141 906,80	46 167,73
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 647 811,27	718 140,65
J	Przychody finansowe	68 393,18	62 517,35
I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	68 393,18	62 517,35
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
v	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	29 767,76	90,15
I	Odsetki, w tym:	29 767,76	79,13
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	11,02
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	1 686 436,69	780 567,85
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L+M)	1 686 436,69	780 567,85
O	Podatek dochodowy	258 685,00	104 515,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	1 427 751,69	676 052,85

Miejscowość : **ŁĘDZINY**

, dnia : **9.02.2010**

Sporządził : **Anna Pawlica**

Zatwierdził : **Piotr Buchta**

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja rachunku przepływu środków	za rok 2009
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	+ 676 052,85
I	Wynik finansowy netto	+ 815 300,81
II	Korekty razem :	+1 069 768,24
	1 Amortyzacja (+) wartość WNiP odpisana w koszty	
	2 Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	
	3 Odsetki i udziały w zyskach	
	4 Zysk z działalności inwestycyjnej	
	5 Zmiana stanu rezerw	
	6 Zmiana stanu zapasów	
	7 Zmiana stanu należności	+ 42 922,03
	8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj kredytów	- 272 894,89
	9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 30 194,57
	10 Inne korekty	+ 5 700,00
III	Przepływy pieniężne netto z dz. Operacyjnej (I+III)	+ 1 491 353,66
B	Przepływy środków pieniężnych z dz. Inwestycyjnej	
I	Wpływy(+)	
	1 Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	
	<i>a sprzedaż WNiP</i>	
	<i>b sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych</i>	
	<i>c zmiana stanu należności inwestycyjnych</i>	
	2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	
	<i>a sprzedaż wg faktur ujętych w księgach</i>	
	<i>b zmiana stanu należności inwestycyjnych</i>	
	3 Z aktywów finansowych, w tym:	
	a) w jednostkach powiązanych	
	b) w pozostałych jednostkach z tytułu:	
	- zbycie aktywów finansowych , tj. długo- i krótkoterminowych udziałów, akcji, papierów wartościowych oraz innych nie zaliczanych do ekwiwalentów środków pieniężnych	
	- dywidendy i udziały w zyskach, w tym wpływy zaliczek otrzymanych na poczet dywidendy,	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
	- odsetki otrzymane - od udzielonych pożyczek, lokat pieniężnych dokonywanych na okres dłuższy niż 3 miesiące	
	- inne wpływy z aktywów finansowych (np. spłata udzielonej pożyczki krótkoterminowej)	
	4 Inne wpływy inwestycyjne	
	<i>a wpływu z najmu inwestycji w nieruchomości</i>	
	<i>b zwrot zaliczek udzielonych na poczet zakupu składników działalności inwestycyjnej</i>	
	<i>c wpływy środków pieniężnych z tyt. przejęcia innej jednostki</i>	
	<i>d inne</i>	
II	Wydatki(-)	- 3 896 403,99
	1 Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 3 896 403,99
	2 Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	
	3 Na aktywa finansowe, w tym:	
	a) w jednostkach powiązanych	
	b) w pozostałych jednostkach	

	-	nabycie aktywów finansowych (udziałów, akcji, papierów wartościowych oraz innych, nie zaliczanych do ekwiwalentów środków pieniężnych),	
	-	udzielone pożyczki długoterminowe na okres dłuższy niż rok (od dnia ich udzielenia),	
	4	Inne wydatki inwestycyjne	
	a	udzielone pożyczki krótkoterminowe,	
	b	wydatki na zakup innych niż aktywa finansowe inwestycji krótkoterminowych,	
	c	zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych, WNiP, inwestycji w nieruchomości,	
	d	wydatki związane ze sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości - obciążające jednostkę	
	e	inne	
III		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	
C		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I		Wpływy(+)	+ 2 763 400,00
	1	Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	+ 2 763 400,00
	2	Kredyty i pożyczki zaciągnięte	
	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	
	4	Inne wpływy finansowe	
II		Wydatki	
	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	
	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku	
	4	Spląty kredytów i pożyczek	
	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
	6	Z tyt. innych zobowiązań finansowych	
	7	Płatności zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	
	8	Odsetki	
	9	Inne wydatki finansowe	
III		Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	
D		Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	+ 358 349,67
E		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	
		zmiana stanu środków pieniężnych z tyt.różnic kursowych	
F		Środki pieniężne na początek okresu	+ 2 168 262,13
G		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	+ 2 526 611,80

Lędziny, dnia 09-02-2010

Sporządził:

Imię i Nazwisko: Anna Pawlica

Zatwierdził:

Imię i nazwisko:Piotr Buchta

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2009

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2008	31-12-2009			31-12-2008	31-12-2009
A	Aktywa trwałe	13 938999,72	6 765 635,47	A	Kapitał (fundusz) własny	15 958704,19	19 398 157,04
I	Wartości niematerialne i prawne	87 109,25	37 240,25	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 273 800,0	19 037 200,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	87 109,25	37 240,25	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	234 991,38	234 991,38
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 851890,47	6 728 395,22	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	13 850882,27	15 218 378,43	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 977 838,88	- 550 087,19
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	441 635,00	441 635,00	VIII	Zysk (strata) netto	1 427 751,69	676 052,85
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 886 623,8	12 528 808,78	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 399 582,74	2 117 752,67	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	989 652,00	715 332,11
d)	środki transportu	65 897,18	78 275,94	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	5 700,00
e)	inne środki trwałe	57 143,55	51 906,04	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	1 008,20	1 510 016,79	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	5 700,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		5 700,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	752 848,00	479 953,11
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	590 222,57	357 244,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	3 009 356,47	3 347 853,68	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	330 854,43	136 292,12
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	330 854,43	136 292,12
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	189 016,55	123 216,64
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	48 720,91	69 893,80
II	Należności krótkoterminowe	834 235,54	791 313,51	i)	inne	21 630,68	27 841,44
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	73 603,70	3	Fundusze specjalne	162 625,43	122 709,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		73 603,70	IV	Rozliczenia międzyokresowe	236 804,00	229 679,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	236 804,00	229 679,00
b)	inne				– długoterminowe	236 804,00	229 679,00
2	Należności od pozostałych jednostek	834 235,54	717 709,81		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	708 673,65	502 943,78				
	– do 12 miesięcy	708 673,65	502 943,78				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	125 111,89	205 909,03				
c)	inne	450,00	8 857,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 168 262,13	2 526 611,80				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 168 262,13	2 526 611,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 168 262,13	2 526 611,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 168 262,13	2 526 611,80				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 858,80	29 928,37				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	16 948 356,19	10 113 489,15		PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 948 356,19	10 113 489,15

Sporządzono dnia 09-02-2010

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

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

Informacja dodatkowa za rok 2009

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

I. DANE WSTĘPNE

1. W okresie 01 styczeń 2009 do 31 grudzień 2009 przedmiotem działalności Spółki było:
 - PKD 37.00 Z – odprowadzania i oczyszczanie ścieków
 - PKD 36.00 Z – pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
 - PKD 43.22 Z – wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
 - PKD 42.21 Z – roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
 - PKD 71.20 A – badania i analizy związane z jakością żywności
 - PKD 68.20 Z- wynajem i zarząd nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
 - PKD 49.41 Z- transport drogowy towarów
 - PKD 42.21 Z- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
 - PKD 42.99 Z- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej
 - PKD 71.12 Z – działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
 - PKD 71.20 Badania i analizy techniczne
2. Prezesem Spółki w okresie od 01.01.2009 do 31-12-2009 był Pan mgr inż. Piotr Buchta.
Zarząd jest powoływany na okres pięciu lat, z wyjątkiem pierwszego Zarządu, którego kadencja trwa dwa lata.
3. Rada Nadzorcza w 2009 roku składała się z 3 osób:
 - Przewodniczący Rady – Alicja Bobiec
 - Z-ca Przewodniczącego – Krzysztof Pogoda
 - Sekretarz Rady – Krzysztof KicińskiKadencja członków Zarządu wynosi cztery lata z wyjątkiem pierwszej która trwa trzy lata.
4. Firma wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego Odział Centralnej Informacji KRS w Katowicach pod numerem KRS 0000147512

II. KAPITAŁ SPÓŁKI

1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 19 037 200 i dzieli się na 190 372 równych i niepodzielnych udziałów po 100 zł każdy.
2. W roku 2009 wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki: w marcu podwyższono kapitał Spółki z kwoty 16 273 800 o kwotę 2 763 400,00 do kwoty 19 037 200,00 zł. Na powyższe podwyższenie składa się aport oraz gotówka. Kapitał jest w całości pokryty przez Właściciela.
3. Kapitał zapasowy wynosi 234 991,38 zł i w 2009 nie uległ zmianie.
4. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Gminę Lędziny w 100%.
5. Proponowany podział zysku jaki Spółka osiągnęła w 2009 roku – zysk zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz na kapitał zapasowy.
6. Zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia Wspólników zysk z 2008 roku przebiegowano na pokrycie straty z lat ubiegłych

III. PRZYCHODY I KOSZTY W SPÓŁCE W 2009 ROKU

1. Struktura przychodów i kosztów za okres 01.01.2009 – 31.12.2009 wg rodzaju działalności

Dział	Przychody ze sprzedaży	Koszty	Wynik na sprzedaży
Oczyszczalnia Hołdunów	1 149 587,93	1 830 245,30	- 680 657,37
Oczyszczalnia Ziemowit	3 259 521,64	1 009 357,59	2 250 164,05
Przychody z tytułu dostarczanego ciepła (dot. lat minionych)	- 92 905,76	0,00	- 92 905,76
Administracja	0,00	788 519,85	- 788 519,85
Pozostałe wydzielone komórki	0,00	57 358,89	- 57 358,89
Razem	4 316 203,81	3 685 481,63	630 722,18

2. Przychody jakie Spółka osiągnęła w 2009 roku dotyczyły przychodów krajowych.

3. Koszty rodzajowe w ujęciu bilansowym za okres 01-01-2009 do 31-12-2009

Rodzaj kosztów	Rok 2009 [w zł]
1	2
I. AMORTYZACJA	1 069 768,24
Amortyzacja środków trwałych	1 018 429,24
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	51 339,00
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	374 836,52
Zużycie materiałów biurowych	12 798,43
Prenumeraty	4 087,02
Zużycie materiałów budowlanych	144,68
Zużycie środków czystości	1 712,40
Zużycie pozostałych materiałów	40 003,40
Zużycie energii elektrycznej	272 062,62
Zużycie wody, gazu i inne	33 285,91
Zużycie paliw, olejów i inne	10 742,06
III. USŁUGI OBCE	411 361,26
Usługi najmu dzierżawy	16 068,95
Usługi transportowe obce	624,26
Usługi remontowe	67 827,27
Usługi bankowe	5 204,85
Usługi pocztowe	12 817,80
Usługi telekomunikacyjne	13 285,59
Usługi doradczo – konsultacyjno – prawne	19 537,60
Usługi informatyczne	15 880,00
Usługi BHP	4 800,00
Usługi chemicznych badań osadów	12 200,50
Usługi w zakresie wywozu osadów	103 540,12
Usługi leasingowe	54 320,00
Pozostałe usługi	85 254,32
IV. PODATKI I OPŁATY	402 571,00
Podatek od nieruchomości	334 185,00
Opłaty na PFRON	23 929,00

Oplaty skarbowe	42,00
Oplaty sądowe, notarialne	11 296,81
Oplaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntu	1 342,26
Podatki i opłaty Urząd Marszałkowski	31 465,00
Pozostałe podatki i opłaty	310,93
V. WYNAGRODZENIA	1 095 495,31
Wynagrodzenia pracowników	1 043 278,31
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	41 898,84
Bezosobowy fundusz płac	6 158,22
Ryczałty za km	4 159,94
VI. ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	239 966,60
Ubezpieczenia społeczne, FP, FGŚP	182 578,96
Odpisy na ZFŚS	26 096,88
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	31 290,76
VII. POZOSTAŁE KOSZTY	85 782,70
Podróże służbowe	16 441,25
Koszty reprezentacji i reklamy	51 137,54
Koszty ubezpieczeń majątkowych	13 191,41
Inne koszty rodzajowe	5 012,50
RAZEM	3 679 781,63

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

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

IV. ZATRUDNIENIE W SPÓLCE NA 31-12-2009

1. Na dzień 31-12-2009 Spółka zatrudniała 30 osób; w przeliczeniu na etaty - 28,3

Z tego:

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

V. OBLICZENIE PODATEKU DOCHODOWEGO

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

KOSZTY		PRZYCHODY	
Wyszczególnienie	Kwota	Wyszczególnienie	Kwota
Koszty sprzedaży usług netto	2 848 312,61	Przychody ze sprzedaży usług netto	4 316 203,81
Koszty ogólne zarządu	+ 837 169,02	Pozostałe przychody operacyjne	+ 133 586,20
Pozostałe koszty operacyjne	+ 46 167,73	Przychody finansowe	+ 62 517,35
Koszty finansowe	+ 90,15	Zyski nadzwyczajne	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	Darowizna na cele socjalne	+ 4 500,00
Koszty roku 2008 będące kosztem podatkowym roku 2009		Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	
Wynagrodzenia pracowników za 12/2008 art. 16 pkt 57 ust o pdof + wynagrodzenie Rady Nadzorczej	+ 72 974,26	Odsetki należne kontrahentom nie zapłacone	0,00
Bezosobowy fundusz płac za 12/2008 art. 16 pkt 57 ust o pdof	+ 615,00	Rozwiązana rezerwa na należności	-99 206,50
Opłacony ZUS Pracodawcy za 11-12/2008 art. 16 pkt 57a ust o pdof	+ 29 785,68	Rozliczenie dotacji	- 7 125,00

Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w 2009 roku			
Koszty wynagrodzeń Rady Nadzorczej za 12/2009 art. 16 pkt 57 ust o pdop	- 3 491,57		
Niewypłacony ryczałt za użytkowanie samochodu	- 281,10		
Nieopłacone składki do ZUS finansowane przez płatnika składek za 11-12/2009 art. 16 pkt 57a ust o pdop	- 13 009,18 - 20 628,08		
Opłacone odsetki do budżetu art. 16 pkt 21 ust o pdop	- 9,00		
Koszty PFRON art. 16 pkt 36 ust o pdop	- 23 929,00		
Niezrealizowane różnice kursowe	- 11,02		
Koszty reprezentacji i inne koszty NKUP	- 18 613,52		
VAT z odpisu aktualizującego należności	- 774,95		
Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązanie	- 5 700,00		
Nieobowiązkowa składka na stowarzyszenie	- 500,00		
Poniesione koszty procesowe – spawa przegrana	- 910,00		
RAZEM KOSZTY	3 747 257,03	RAZEM PRZYCHODY	4 410 475,86
Dochód do opodatkowania (przychody – koszty)			663 218,83 zł
Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych)			113 139,33 zł
Podstawa do opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych			550 079,50 zł
Podatek dochodowy wg stawki 19%		550 080,00 x 19% = 104 515,20zł	
Odliczenia od podatku			0,00 zł
Podatek dochodowy za 2009 rok			104 515,00 zł
Kwota wpłat do Urzędu Skarbowego w ciągu 2009 roku			106 022,00 zł
Nadpłata podatku CIT za 2009 rok			1 507,00 zł

VI. NALEŻNOŚCI SPÓŁKI I ODPISY UMORZENIOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

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

Lp.	Tytuł należności	Numer konta	Bilans otwarcia	Obroty roczne	Saldo WN
1	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu nieczystości ciekłych	200/1	727 217,90	3 898 863,33	533 565,28
2.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu najmu pomieszczeń Hotelu	200/2	39 498,42	4 401,56	35 096,86
3.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu wywozu nieczystości stałych	200/3	82 355,16	11 292,47	71 062,69
4.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu czynszów	200/4	130 054,72	36 879,52	93 175,20
5.	Rozrachunki z odbiorcami - pozostałe – czyszczenia kanalizacji, dopłaty Gminy do ceny ścieków	200/51 200/52 200/53	69 073,22	956 207,18	74 876,50
	RAZEM	-	1 048 199,42	4 907 644,06	807 776,53

2. Przedsiębiorstwo w 2009 roku nie prowadziło działalności w zakresie rozliczeń najmu hotelu, wywozu nieczystości stałych (śmieci) oraz rozliczeń z tytułu czynszów. Prezentowane powyżej należności z działalności zaniechanej są poddawane procesowi windykacyjnemu.
3. PGK „Partner” dokonywało odpisów aktualizujących wartość należności na poszczególnych działach bieżącej działalności jak i na tych których zaniechała. Odpis kształtował się następująco:
- a) odpis na działalności podstawowej (przyjmowania i oczyszczania ścieków) – 31 894,30 zł
 - b) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu krótkoterminowym pomieszczeń – 35 096,86 zł
 - c) odpis na działalności zaniechanej tj. na przyjmowaniu nieczystości stałych - 71 062,69 zł
 - d) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu mieszkań – czynszach – 93 175,20 zł
- Łącznie odpis – 231 229,05 zł

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

Lp.	Struktura w dniach	Należności wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Należności do bilansu
1.	do 30 dni	484 246,00	1 977,88	482 268,12
2.	od 31 do 90	5 666,67	0,00	5 666,67
3.	od 91 do 180	6 084,31	0,00	6 084,31
4.	od 181 do roku	6 970,16	0,00	6 970,16
5.	powyżej roku	30 598,14	29 916,42	681,72
	RAZEM	533 565,28	31 894,30	501 670,98

VII. ZOBOWIĄZANIA SPÓŁKI NA DZIEŃ BILANSOWY

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

Lp.	Tytuł należności	Numer konta	Bilans otwarcia	Obroty roczne	Saldo MA
1.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi – materiały, usługi, towary	202/1	174 338,54	1 173 766,83	45 698,27
2.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi - środki trwałe	202/2	146 869,55	1 254 705,85	80 013,09
3.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań – kontrakty	203/1	0,00	1 161,32	1 161,32
4.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami zagranicznymi niepowiązanymi	299/01	0,00	3 935,66	3 935,66
5.	Rozliczenie zakupu materiałów i usług	300	7 380,19	1 163 595,12	5 483,78
	RAZEM	-	328 588,28	3 597 164,78	136 292,12

VIII. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW NA DZIEŃ BILANSOWY

- 1 W Spółce w 2009 roku wystąpiły Rozliczenia Międzyokresowe długoterminowe- na które składa się dotacja do Hali wielofunkcyjnej zlokalizowanej w Lędzinach ul. Fredry. Bilans otwarcia 236 804,00 zł Dotacja rozliczana była w 2009 na kwotę 7 125,00 zł. Bilans zamknięcia 229 679,00zł.
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Lp.	Nazwa	Stan na	
		01-01-2009	31-12-2009
1.	Ubezpieczenia:	2 612,84	13 832,43
	a/ samochodów	2 097,00	5 115,80
	b/ mienia Spółki (budyneków, sieci kanaliz.)	515,84	1 711,66
	c/ wyposażenia	0,00	0,00
	d/członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	7 004,97
2.	Prenumeraty	1 717,75	1 764,18
3.	Abonament telefoniczny na I/2010	358,55	395,95
4.	Reklama na rok 2010	2 044,66	4 456,01
5.	Abonament za korzystanie z serwisów internetowych programów oraz domen w roku 2010	125,00	617,98
6.	Pozostałe koszty na rok 2010	0,00	8 861,82
	RAZEM	6 858,80	29 928,37

IX. MAJĄTEK TRWAŁY - ŚRODKI TRWAŁE I JEGO UMORZENIA

1. Ruch środków trwałych i wartości niematerialno – prawnych w roku 2009 (brutto)
Prezentacja zmiany w poszczególnych grupach rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	PRZYCHODY				Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	ROZCHODY		Stan na koniec roku
			bezpośr. z zakupu	z inwestycji	z aportu	z leasingu operacyjnego		Przekazanie nieodpłatne	Sprzedaż, likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne	103 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 538,00
2.	Środki trwałe	19 778 280,05	30 846,83	882 390,23	1 488 545,69	26 909,66	0,00	0,00	0,00	22 206 106,46
	a/ Grunty i tereny Gr 0	441 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 635,00
	b/ Budynki i lokale Gr 1	5 223 648,67	0,00	177 150,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 799,33
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr 2	10 342 104,54	0,00	686 239,57	1 488 545,69	0,00	0,00	0,00	0,00	12 516 889,80
	d/Kotły i maszyny energetycznego 3	46 480,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 480,00
	e/Maszyny urządzenia aparaty Gr 4	24 573,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 573,36
	f/Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr 5	28 336,00	11 350,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 686,33
	g/ Urządzenia techniczne Gr 6	3 542 738,28	9 828,50	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866,00	3 570 700,78
	h/ Środki transportu Gr 7	68 169,50	0,00	0,00	0,00	26 909,66	0,00	0,00	0,00	95 079,16
	i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr 8	60 594,70	5 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 262,70
	j/ Pozostałe Gr 9	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	19 881 818,05	30 846,83	882 390,23	1 488 545,69	26 909,66	0,00	0,00	866,00	22 309 644,46

MAJĄTEK TRWAŁY – UMORZENIA

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA		Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
			amortyzacje	z aktualizacji wyceny	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacje		
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 428,75	49 869,00	0,00	0,00	0,00	66 297,75	37 240,25
2.	Środki trwałe	5 927 397,78	1 061 196,25	0,00	0,00	0,00	6 987 728,03	15 217 512,43
	a/ Grunty i tereny Gr 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 635,00
	b/ Budynki i lokale Gr 1	264 478,67	123 466,20	0,00	0,00	0,00	387 944,87	5 012 854, 46
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr 2	4 414 650,74	586 284,74	0,00	0,00	0,00	5 000 935,48	7 515 954,32
	d/Kotły i maszyny energetycznego 3	29 824,71	6 927,27	0,00	0,00	0,00	36 751,98	13 728,02
	e/Maszyny urządzenia aparaty Gr 4	16 507,36	4 839,60	0,00	0,00	0,00	21 346,96	3 226,40
	f/Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr 5	6 611,77	6 064,50	0,00	0,00	0,00	12 676,27	27 010,06
	g/ Urządzenia techniczne Gr 6	1 189 601,06	308 177,53	0,00	0,00	866,00	1 496 912,59	2 073 788,19
	h/ Środki transportu Gr 7	2 272,32	14 530,90	0,00	0,00	0,00	16 803,22	78 275,94
	i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr 8	3 451,15	10 905,51	0,00	0,00	0,00	14 356,66	51 906,04
	j/ Pozostałe Gr 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	5 943 826,53	1 111 065,25	0,00	0,00	866,00	7 054 025,78	15 255 618,68

X. INWESTYCJE WYKONANE W ROKU 2009 ORAZ NAKŁADY INWESTYCYJNE W POZYCJI BILANSOWEJ – ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. zrealizowało i realizuje inwestycje zgodnie z uchwalonym planem modernizacji urządzeń kanalizacyjnych zlewni Hołdunów i Ziemowit zatwierdzonym Uchwałą Rady Miasta Łęczyny nr XLII/296/09 z dnia 26-02-2009 z późniejszymi zmianami (uchwała XLVIII/340/09 z dnia 18-06-2009). Między innymi wykonano:

- a. instalację zasilającą prasę do osadu w wodę technologiczną oraz zasilającą w wodę płuczącą sito piaskowe – 19 000,00 zł,
- b. modernizację odcinka kanalizacji ul. Fredry - 296 054,11 zł,
- c. modernizację kanalizacji sanitarnej ul. Palmowa – Sosnowa – 7 768,97 zł,
- d. budowę przyłączy na ul. Gwarków – 7 152,84 zł,
- e. modernizację kanalizacji na ul. Reymonta – 253 880,81 zł,
- f. wymianę pomp – 9 828,50 zł
- g. modernizacje pomieszczeń Zarządu na ul. Łędzińskiej 47 – 177 150,66 zł

Poniższa tabela prezentuje zestawienie nakładów do pozycji środki trwałe w budowie:

Lp.	Tytuł rodzajowy	stan na BO	zwiększenia	zmniejszenia	stan na BZ
		zł	zł	zł	zł
1.	Budowa transformatora w rejonie oczyszczalni Ziemowit	0,00	8 727,39	0,00	8 727,39
2.	Prace nad zmianą zasilania w dostawie energii na pompowni ścieków CII	1 008,20	0,00	0,00	1008,20
3.	Wykonanie dokumentacji projektowej dla celów JRP	0,00	1 360 792,47	0,00	1 360 792,47
4.	Zmiana sposobu użytkowania budynku socjalnego na oczyszczalni Hołdunów	0,00	52 535,69	0,00	52 535,69
5.	Budowa przyłącza kanalizacyjnego na ul. Palmowej	0,00	3 840,00	0,00	3 840,00
6.	Rozpoczęta inwestycja pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Łęczyna”	0,00	83 113,04	0,00	83 113,04
	RAZEM	1 008,20	1 509 008,59	0,00	1 510 016,79

XI. UMOWY NAJMU, LEASINGU ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ

1. W październiku 2007 roku Spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego nr 25592/07 z Firmą Futura Leasing S.A. z siedzibą w Gdańsku na samochód Opel Vivaro 2.0CDTI o wartości 140 738,00 zł. Okres spłaty w/w samochodu zakończył się październiku 2009 roku. Zgodnie z umową odpisów amortyzacyjnych dokonywał Finansujący. Spółka wykupiła samochód z leasingu za kwotę 26 740,16
2. Firma posiada zawarte dwie umowy najmu na wynajem pomieszczeń pod siedzibę Zarządu oraz pod działalność Jednostki Realizująca Projekt która prowadzi projekt pn „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Łęczyny”. Obydwie umowy zostały zawarte na czas określony. Pierwsza z dnia 18-04-2006 z okresem wynajmu do 30-04-2014, druga z dnia 29-12-2008 z terminem wynajmu do 31-12-2014.
3. Spółka zawarła umowę na dzierżawę gruntu z osobą fizyczną w dniu 01-09-2008. Na działce nr 2624/92 o pow 1 901 m² w obrębie Smardzowice –Łęczyny znajdują się urządzenia w postaci pompowni należące do PGK „Partner”. Umowa zawarta na okres 10 lat
4. PGK „Partner” dzierżawi sprzęt komputerowy od Urzędu Miasta Łęczyny na podstawie umowy nr SO/19/2007 z dnia 31-12-2007. Termin dzierżawy sprzętu został wydłużony do dnia 31-12-2010.
5. PGK „Partner” dzierżawi oprogramowanie – pn. System Informacji o Terenie (SIoT) który jest przeznaczony pod działalność Jednostki Realizującej Projekt. Umowa nr SO/20/2007 z dnia 31-12-2007 obowiązywać będzie do 31-12-2010
6. Przez cały 2009 rok obowiązywała umowa zawarta z Urzędem Miasta Łęczyny nr 10/2006 z dnia 21-03-2006 dotycząca użyczenia działki nr 2216/77 o pow 0,1189 ha zapisanej w KW nr 28597, zabudowanej budynkiem przepompowni ścieków i infrastruktura techniczną. W związku z powyższym Spółka zobligowana jest do opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego.

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

1. Koszty poniesione na badanie i weryfikację bilansu przez Biuro Rachunkowe 7x7 Mgr Zofia Jakubiec Biegły Rewident wynosiły 5 700 zł netto.

2. W dniu 21-10-2009 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-045/08 z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie dotyczącą Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 235 999 346 zł brutto, w tym VAT 41 770 826 zł. Projekt obejmuje m.in.:
- a. modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków Ziemowit, oraz adaptację oczyszczalni Hołdunów,
 - b. budowę sieci kanalizacyjnej i deszczowej w Lędzianach,
 - c. zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego.

Sporządziła: Anna Pawlica

.....
(podpis)

.....
(Podpis Prezesa Zarządu)

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „PARTNER” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „PARTNER” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łędzinach, ul. Łędzińska 47, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2009
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 20.113.489,15 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wykazujący zysk netto w wysokości 676.052,85 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2009 – zwiększenie 3.439.452,85 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok 2009 – zwiększenie 358.349,67 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia
- 7) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2009.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

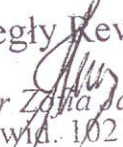
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby

i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.


Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2009r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Biegły rewident:

Biegły Rewident

mgr Zofia Jakubiec
nr.ewid. 10215/7559

Audytor:

BIURO RACHUNKOWE „7 x 7”
mgr Zofia Jakubiec
Biegły Rewident nr ew. 10215
40-082 Katowice, ul. Sobieskiego 7
tel./fax: 032/ 253-06-32 NIP 624 102-84-74
KIBR 2914


Katowice, 09 marzec 2010 rok

WODNICZĄCY RĄDY

Teresa Cieply