

„AQUABELLIS“ SP. Z O.O.

UL. LIPOWA 55

64-610 ROGOŹNO



***WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2020 ROK
ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA***

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma „AQUABELLIS” Sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie ul. Lipowa 55 prowadzi działalność gospodarczą od 01.01.1992 roku.

Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000116527.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest dostawa wody i odprowadzanie ścieków.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto założenie, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosowane są zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z póź. zm.).

Spółka w świetle art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Rokiem obrotowym w Spółce jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego.

Bilans sporządza się w wersji pełnej.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji kalkulacyjnej, ze szczegółowością przewidzianą w załączniku nr 1 do ustawy.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzaju na kontach zespołu 4 i równolegle, za pośrednictwem konta 490, według funkcji na kontach zespołu 5 i 6.

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Przedmioty majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i o wartości początkowej do 2.499,99 zł traktowane są jak zużycie materiałów i odpisywane w koszty działalności, której mają służyć, w miesiącu ich przekazania do używania. (Prezes Zarządu może wskazać z tej grupy przedmioty majątkowe, które należy ująć w ewidencji środków trwałych oraz wyznaczyć metodę

ich amortyzowania). W ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są przedmioty majątkowe o wartości początkowej równej lub wyższej 2.500,00 zł.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności, począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca po oddaniu składnika majątkowego do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej od 2.500,00 zł do 3.500,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 2.500,00 zł do 3.500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wysokości w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł, przy zastosowaniu metody liniowej, następuje od miesiąca następnego po dacie przyjęcia do użytkowania. Spółka posiada jeden tytuł wartości niematerialnych i prawnych – programy komputerowe, których okres amortyzacji wynosi od 2 do 5 lat.

2. Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:

- materiały w magazynie: ilościowo-wartościowo według rzeczywistych cen zakupu; rozchód materiałów następuje według metody FIFO /"pierwsze przyszło – pierwsze wyszło"/,
- wyroby gotowe w magazynie: ilościowo – wartościowo według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie planowanego kosztu wytworzenia; rozchód wyrobów gotowych wycenia się kolejno po kosztach tych wyrobów, które wytworzono najwcześniej.

3. Należności na moment bilansowy wykazywane są w kwocie do zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w szczególności na należności od podmiotów postawionych w stan upadłości, likwidowanych oraz na należności dochodzone na drodze sądowej oraz na wszystkie należności dłużnika, który zalega z zapłatą, a najstarsza zaległość jest przeterminowana na dzień bilansowy powyżej roku - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności oraz na należności, z których zapłatą dłużnik zalega krócej niż rok, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest

prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.

4. Pozostałe zasady rachunkowości:

- Spółka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Spółka począwszy od 2012 roku tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe,
- obce środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy nie są zaliczane do środków trwałych i ewidencjonuje się je na kontach pozabilansowych,
- księgowanie wynagrodzenia z tytułu ustanowienia służebności: dla zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów, koszty wynagrodzeń za ustanowienie służebności przesyłu są rozliczane w czasie za pomocą konta „czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Rata kosztów na dany okres sprawozdawczy (miesiąc) stanowi 1/12 kwoty obliczonej jako 4,5% wartości wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu.
- wynagrodzenie za bezumowne korzystanie z gruntu obciąża koszty operacyjne w momencie poniesienia tego kosztu.
- środki trwale i wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na podstawie umowy określonej w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości (leasing) kwalifikowane są, zgodnie z art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości, według zasad określonych w przepisach podatkowych.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

W 2020 roku Spółka poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe i środki trwałe w budowie, nie poniosła nakładów na wartości niematerialne i prawne. Źródłem finansowania nakładów były środki własne. Poniższa tabela przedstawia wartość nakładów na rzeczowe aktywa trwałe, które zostały poniesione w 2020 roku. W wierszu II przedstawiono wyłącznie nakłady poniesione w 2020 r. na środki trwałe w budowie. W punktach 1-2 przedstawiono nakłady na środki trwałe, które pozostają w budowie na koniec 2020 roku (pkt.1) oraz takie, które zostały już oddane do użytkowania (pkt.2). Wiersz III przedstawia wartość środków trwałych w budowie

oddanych do użytkowania w 2020 roku, natomiast wartość nie oddanych do użytkowania środków trwałych w budowie w wierszu IV.

Tabela 1 Wartość nakładów na rzeczowe aktywa trwale w 2020 roku

I	B.O.		291 542,18 zł
II	Nakłady poniesione w 2020 roku		770 635,74 zł
1	na środki trwałe w budowie:		156 640,62 zł
a	modernizacja SUW Rogoźno	33 000,00 zł	
b	sieci kanalizacyjne (Jaracz Dolina Welny, Garbatka, Strzelecka, Hetmańska, Kasztelańska, Kwarцова, Średnia, Chopina, Paderewskiego)	47 306,46 zł	
c	sieci wodociągowe (Nienawiszcz, Jaracz Dolina Welny, Tarnowo-Kucemba, Skrajna, Łamana, Wschodnia, Hetmańska, Słoneczna, Seminarialna, Parkowo-Jaracz, Strzelecka, W. Poznańska, Średnia, Budziszewko, Międzyzlesie)	68 204,08 zł	
d	działki 121/27, 338/2 w Jaraczu (od Wybieralskiego)akt.not.Rep.A 105/2020	8 130,08 zł	
2	na środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w 2020 roku		613 995,12 zł
a	sieci kanalizacyjne (ul. Prusa, Sobolewskiego, Romana Orlika, Twardeckiego, Romana Miśko, Szarych Szeregów, Szarych Szeregów, Orzeszkowej, Seminarialna)	249 111,81 zł	
b	sieci wodociągowe (Kasztelańska, Międzyzlesie, Dziewcza Struga, Jaracz-Pilka Młyn, Towarowa, Łąkowa, Szarych Szeregów, Studzieniec)	327 949,08 zł	
c	traktor-kosiarka BT84X ALPINA7050	4 064,23 zł	
d	kontener do magazynowania odpadu 190802 (OŚR)	4 500,00 zł	
e	pompa głębinowa NP.3153.182 HT Flygt 455 (OŚR)	20 370,00 zł	
f	głowica termokurczliwa (SUW Rno)	8 000,00 zł	
III	Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w 2020 roku		740 596,82 zł
a	sieci kanalizacyjne (ul. Prusa, Sobolewskiego, Romana Orlika, Twardeckiego, Romana Miśko, Szarych Szeregów, Szarych Szeregów, Orzeszkowej, Seminarialna)	333 965,30 zł	
b	sieci wodociągowe (Kasztelańska, Międzyzlesie, Dziewcza Struga, Jaracz-Pilka Młyn, Towarowa, Łąkowa, Szarych Szeregów, Studzieniec)	369 697,29 zł	
c	traktor-kosiarka BT84X ALPINA7050	4 064,23 zł	
d	kontener do magazynowania odpadu 190802 (OŚR)	4 500,00 zł	
e	pompa głębinowa NP.3153.182 HT Flygt 455 (OŚR)	20 370,00 zł	
f	głowica termokurczliwa (SUW Rno)	8 000,00 zł	
IV	Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2020 roku		321 581,10 zł
a	modernizacja SUW Rogoźno	137 300,00 zł	
b	sieci kanalizacyjne (Jaracz Dolina Welny, Garbatka, Strzelecka, Hetmańska, Kasztelańska, Kwarцова, Średnia, Chopina, Paderewskiego)	53 361,21 zł	
c	sieci wodociągowe (Nienawiszcz, Jaracz Dolina Welny, Tarnowo, Skrajna, Łamana, Wschodnia, Hetmańska, Słoneczna, Seminarialna, Parkowo-Jaracz, Strzelecka, W. Poznańska, Średnia, Budziszewko, Międzyzlesie)	122 789,81 zł	
d	działki 121/27, 338/2 w Jaraczu (od Wybieralskiego)akt.not.Rep.A 105/2020	8 130,08 zł	

W tabeli nr 2 przedstawiono zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych według grup rodzajowych za 2020 rok.

Tabela 2 Środki trwale i wartości niematerialne i prawne w 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /zł/	Zmiany wartości w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku /zł/
			Zwiększenie /zł/	inne /zł/	Zmniejszenie /zł/	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	417 568,50	1.193.040,00		0,00	1.610.608,50
2	<i>Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>					
	a/ wartość początkowa	27 173 121,33	767 934,69		652,18	27 940 403,84
	b/ dotychczasowe umorzenie	4 934 357,03	641 221,69		652,18	5 574 926,54
	c/ wartość netto	22 238 764,30				22 365 477,30
3	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>					
	a/ wartość początkowa	3 200 383,60	36 934,23		21 000,00	3 216 317,83
	b/ dotychczasowe umorzenie	916 424,32	239 728,87		3 150,00	1 153 003,19
	c/ wartość netto	2 283 959,28				2 063 314,64
4	<i>Środki transportu</i>					
	a/ wartość początkowa	670 256,35			52 239,70	618 016,65
	b/ dotychczasowe umorzenie	171 172,31	62 250,12		52 239,70	181 182,73
	c/ wartość netto	499 084,04				436 833,92
5	<i>Pozostałe środki trwałe</i>					
	a/ wartość początkowa	37 036,56				37 036,56
	b/ dotychczasowe umorzenie	33 312,96	1 943,04			35 256,00
	c/ wartość netto	3 723,60				1 780,56
6	Ogółem środki trwałe					
	a/ wartość początkowa	31 498 366,34	1 997 908,92		73 891,88	33 422 383,38
	b/ dotychczasowe umorzenie	6 055 266,62	945 143,72		56 041,88	6 944 368,46
	c/ wartość netto	25 443 099,72				26 478 014,92
7	Wartości niematerialne i prawne					
	a/ wartość początkowa	77 210,43			0,00	77 210,43
	b/ dotychczasowe umorzenie	30 496,68			4 929,72	35 426,40
	c/ wartość netto	46 713,75				41 784,03

Zmniejszenia w ciągu roku, to likwidacje i sprzedaż środków trwałych.

Tabela nr 3 pokazuje procentowy stopień zużycia aktywów trwałych

Tabela 3 Zużycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych na 31.12.2020

Lp.	Grupa rodzajowa	Stopień umorzenia (%)				
		2016	2017	2018	2019	2020
1.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	58,0	58,3	18,2	18,2	20,0
2.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	87,4	87,4	88,9	28,6	35,8
3.	<i>Środki transportu</i>	96,5	92,9	53,8	25,5	29,3
4.	<i>Inne środki trwałe</i>	99,0	80,9	85,7	90,0	95,2
5.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	89,7	94,6	100,0	39,5	45,9

Pozostałe objaśnienia:

- Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: wystąpiły,
- Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy: nie wystąpiły,
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie występuje.

Spółka prowadząc działalność gospodarczą wykorzystuje również majątek dzierżawiony od Gminy Rogoźno oraz grunt na terenie oczyszczalni ścieków w Rogoźnie od Megawat Sp. z o.o. i kserokopiarkę od firmy Biuro Technika.

Spółka użytkuje też system kanalizacji podciśnieniowej w Rogoźnie na podstawie umów nieodpłatnego używania oraz grunty na podstawie umowy użyczenia. Umowy zawarte są z Gminą Rogoźno. Jedna działka w Parkowie użyczona jest przez osobę fizyczną.

Wartość dzierżawionych i innych użytkowanych obiektów przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4 Majątek obcy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)				
		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	Roczna wartość opłat (bez Vat)
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	Oczyszczalnia ścieków w Rogoźnie	1 663 979,84	696 744,00		2 360 723,84	1 000,00
2	Sieć wodociągowa Boguniewo	502 752,76	0,00		502 752,76	50,00
3	Sieć wodociągowa Owczegłowy – Wojciechowo - Sierniki	485 991,49	0,00		485 991,49	50,00
4	Sieć kanalizacyjna w Parkowie	398 074,56	0,00		398 074,56	50,00
5	Sieć wodociągowa Wełna-Jaracz- Rożnowice	545 884,74	0,00		545 884,74	50,00
6	Sieć wodociągowa Garbatka-Dziewcza Struga	75 648,56	0,00		75 648,56	50,00
7	Sieć wodociągowa Studzieniec	27 058,82	0,00		27 058,82	50,00
8	Grunt (KW działki: 2364/1) teren oczyszczalni ścieków w Rogoźnie (nie podano w umowie wartości działki)	1,00	0,00		1,00	
9	Kserokopiarka	1,00	0,00		1,00	
10	Razem dzierżawy	3 699 392,77	696 744,00	0,00	4 396 136,77	1 300,00
11	Kanalizacja podciśnieniowa	17 639 361,07	0,00	0,00	17 639 361,07	nieodpłatne użytkowanie
12	Użyczone działki pod urządzenia wod-kan (nie podano w umowach wartości działek)	7,00	0,00	6,00	1,00	0,00
13	Razem pozostałe	17 639 368,07	0,00	6,00	17 639 362,07	0,00
14	OGÓLEM	21 338760,84	696 744,00	6,00	22 035 498,84	1 300,00

Spółka posiada również majątek używany na podstawie umów leasingu:

- a) umowa leasingu Nr 78343 zawarta w dniu 27.08.2019 roku z SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp.z o.o. Przedmiotem leasingu jest minikoparka gąsienicowa Bobcat BC-EXC-E19 z wyposażeniem. Płatność następuje co miesiąc wg harmonogramu spłat, na podstawie faktur wystawianych przez leasingodawcę.
- b) umowa leasingu 9401578291 zawarta w dniu 08.12.2020 roku z PSA Finance Polska Sp. z o.o. Przedmiotem leasingu jest samochód dostawczy Peugeot Boxer Nr nadwozia VF3YBBNAU12R12386. Płatność następuje co miesiąc wg harmonogramu spłat, na podstawie faktur wystawianych przez leasingodawcę.

Informacje o inwestycjach długoterminowych:

- Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty, opcje: nie występują.

Dane o odpisach aktualizujących

Wielkość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego przedstawiono w tabeli nr 5.

W 2020 roku rozwiązano część, utworzonego w 2019 roku, odpisu aktualizującego wartość zapasu zalegających materiałów. Materiały zostały rozchodowane na cele eksploatacyjne. Rozwiązano odpis w kwocie 802,24 zł.

Stan odpisu aktualizującego wartość materiałów na koniec 2020 roku wynosi 6.530,14 zł.

W 2020 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela 5 Odpisy aktualizujące wartość należności za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie tytułu odpisów aktualizujących należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Korekta (zł)	Zwiększenia (zł)	Wykorzystanie (zł)	Rozwiązanie (wplata) (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1	2	3		4	5	6	7
1.	Należności, z których zapłatą dłużnik zalega	22.263,05	0,00	11.668,38	2.273,76	951,13	30.706,54
2.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	509,29					509,29
3.	Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego (koszty dochodzenia należności)	383,00					383,00
4.	Należności od dłużników, którzy wszczęli postępowanie układowe z wierzycielami	5.919,31					5.919,31
5.	Razem	29.074,65	0,00	11.668,38	2.273,76	951,13	37.518,14

Kapitały

Kapitał własny Spółki o wartości 26.004.382,72 zł tworzą:

- **kapitał zakładowy**, zgodnie z KRS na dzień 31.12.2020 roku wynosi 24.080.500,00 zł i dzieli się na 49.601 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

Wszystkie udziały w kapitale zakładowym objęte są przez jednego udziałowca – Gminę Rogoźno.

W dniu 03 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 974.000,00 zł, to jest z kwoty 22.888.000,00 zł do kwoty 23.862.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie nowych 1.948 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały te zostały objęte przez Gminę Rogoźno i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci nieruchomości gruntowych stanowiących działki o numerach geodezyjnych 140, 141, 138/53, 106/5, 107/7,108/4, 108/5, 405,3/3, 269/1, 269/3, 212/1 położonych w miejscowościach Rogoźno, Cieśle, Gościejewo, Słomowo oraz Parkowo.

W dniu 24 lipca 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 218.500,00 zł, to jest z kwoty 23.862.000,00 zł do kwoty 24.080.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie nowych 437 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały te zostały objęte przez Gminę Rogoźno i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci nieruchomości gruntowych stanowiących działki o numerach geodezyjnych 106/7, 106/8,107/8-107/11, 108/6,109/4, 109/5, 109/7,110/4, 110/5,110/10,111/5,111/6,111/12,3/4 położonych w miejscowości Cieśle oraz Słomowo.

- **kapitał z aktualizacji wyceny** – 564 154,26 zł.

W roku bilansowym nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych. Kapitał w 2020 roku nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

- **kapitał zapasowy** wynosi 1.062.492,63 zł.

Kapitał zapasowy zwiększył się w porównaniu z rokiem poprzednim w wyniku uchwały Zgromadzenia Wspólników w sprawie podziału zysku na 2019 rok i przeznaczenia kwoty 274.912,35 zł na kapitał zapasowy,

- podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie przez Gminę agio o wartości 862,00 zł,

- **zysk netto 2020 roku** w kwocie 297.235,83 zł.

Propozycja podziału zysku

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za 2020 rok w kwocie 297.235,83 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Dane o stanie rezerw

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31.12.2019: 229.636,00 zł

- w tym:

- długoterminowe: 213.436,00 zł
- krótkoterminowe: 16.200,00 zł.

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31.12.2020: 168.417,00 zł

- w tym:

- długoterminowe: 163.561,00 zł
- krótkoterminowe: 4.856,00 zł.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze na dzień bilansowy uległa zmniejszeniu o 61.219,00 zł.

Pracownikom Spółki, na podstawie zakładowego regulaminu wynagradzania, przysługują nagrody jubileuszowe oraz na podstawie Kodeksu pracy i zakładowego regulaminu wynagradzania odprawy emerytalno-rentowe. Są to świadczenia zależne od stażu pracy. Prawo do tych świadczeń pracownicy nabywają przez cały okres ich zatrudnienia w „AQUABELLIS” Sp. z o.o. Rodzi to zobowiązanie firmy w stosunku do pracowników w przyszłości. Rezerwy na świadczenia pracownicze powodują uzupełnienie kosztów operacyjnych bieżącego okresu sprawozdawczego o koszty, które staną się zobowiązaniem w przyszłych okresach, ale są związane z przychodami bieżącego okresu. Decyzję o tworzeniu rezerw po raz pierwszy podjęto w 2012 roku.

Wycena rezerwy na świadczenia pracownicze powinna być dokonana metodą aktuarialną. Wycenę dla Spółki na dzień 31.12.2020 r. wykonało Biuro Aktuarialne Signum Sp.z o.o. z.

Wycena bazuje na zasadach wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych i rentowych określonych w zakładowym regulaminie wynagradzania

wprowadzonym w życie z dniem 01.01.2017, jako załącznik do uchwały nr 15/2016 Rady Nadzorczej Spółki Aquabellis.

Za podstawę wyliczeń aktuariusz przyjął strukturę zatrudnienia w odniesieniu do wieku i stażu pracy pracowników (przy założeniu, że nie tworzy rezerw długoterminowych na nagrody jubileuszowe ani dla emerytów, ani dla innych osób, które osiągnęły już wiek emerytalny), poziom wynagrodzeń zatrudnionych za 2020 r. oraz planowany 1,0 % wzrost wynagrodzeń w 2020 roku, czas trwania życia na podstawie danych GUS, faktyczną i przewidywaną rotację pracowników, stopę dyskontową w wysokości 1,5%, określony w Ustawie o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wiek przejścia na emeryturę dla mężczyzn 65 lat, a dla kobiet 60 lat (przy założeniu, że emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają prawa do odprawy emerytalnej i rentowej), poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na podstawie projektu ustawy budżetowej na 2020 r. i uzasadnienia do tej ustawy w zestawieniu z założeniami Spółki – w wysokości 1,0% na 2021r., 1,0% na 2022 r., 1,0% na 2023r., 1,5% oraz do końca okresu projekcji 1,5%.

Zobowiązania i należności

Na dzień bilansowy Spółka posiada 1.158.314,07 zł zobowiązań długoterminowych. W tabeli nr 6 przedstawiono podział zobowiązań długoterminowych według tytułu i okresu spłaty.

Tabela 6 Zobowiązania długoterminowe

L.p.	tytuł	stan na 31.12.2020	okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	pożyczki z WFOŚiGW	107.465,56	107.465,56	0,00	0,00	0,00
2	Kredyt inwestycyjny BS Czarnków	1.390.598,07	232.284,00	464.568,00	464.568,00	229.178,07
3	suma	1.498.063,63	339.749,56	464.568,00	464.568,00	229.178,07

O pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu wnioskowano w związku z budową sieci kanalizacyjnych w Rogoźnie i Józefinowie. Pożyczki Spółka otrzymała po oddaniu środków trwałych do używania.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku przedsiębiorstwa zawiera tabela nr 7 i 8.

Tabela 7 Zabezpieczenia zobowiązań na majątku na ostatni dzień roku obrotowego

wyszczególnienie	tytuł zobowiązania	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
hipoteka	kredyt inwestycyjny	1.390.598,07	3.000.000,00	3.000.000,00	
zastaw					
pełnomocnictwo do bieżącego rachunku bankowego	kredyt w rachunku bieżącym	1.000.000,00			1.000.000,00

Tabela 8 Weksle in blanco

wyszczególnienie	liczba weksli	kwota zobowiązań związanych z wystawieniem weksli
weksel in blanco z deklaracją wekslową	8	5.020 268,61

Weksle in blanco z deklaracją wekslową zabezpieczają pożyczki z WFOŚiGW (4 szt.), kredyt w rachunku bieżącym w BS Czarnków oraz kredyt inwestycyjny w BS Czarnków, umowę z Samorządem Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego dofinansowanego ze środków PROW oraz umowę leasingu z SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o.

Na kwotę 339.749,56 zł krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek składają się raty pożyczek z WFOŚiGW, raty kredytu inwestycyjnego w BS Czarnków do spłaty w 2021 oraz stopień wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym w BS Czarnków.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy są tylko krótkoterminowe i wynoszą 182.704,61 zł.

Na kwotę 118.576,45 zł innych zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania z tytułu:

- pracownicze składki ubezpieczeniowe na życie – 2.829,20 zł
- komornicze zajęcia wynagrodzeń – 1.413,87 zł
- faktury z firmy Innogy Polska S.A. za zużyta energię w roku 2020, data wystawienia faktury styczeń 2021 r. – 59.304,18 zł
- wpłacone wadła wykonawców zadań w ramach PROW – 56.410,10 zł.

Tabela nr 9 przedstawia specyfikację zobowiązań publicznoprawnych.

Tabela 9 Zobowiązania publicznoprawne

<i>tytuł zobowiązania</i>	<i>na 31.12.2020</i>	<i>na 31.12.2019</i>
	<i>(zł)</i>	<i>(zł)</i>
<i>podatek dochodowy od osób prawnych</i>	<i>6.494,00</i>	<i>1.265,00</i>
<i>podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	<i>26.718,00</i>	<i>31.828,00</i>
<i>ZUS</i>	<i>138.180,68</i>	<i>144.510,49</i>
<i>PFRON</i>	<i>3.784,00</i>	<i>1.884,00</i>
<i>opłaty za korzystanie ze środowiska oraz za usługi wodne</i>	<i>27.042,50</i>	<i>32.308,50</i>
<i>podatek VAT</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Podatek od środków transportowych</i>	<i>35,00</i>	<i>0,00</i>
<i>suma</i>	<i>203.895,19</i>	<i>211.795,99</i>

W bilansowej pozycji pasywów III.3g ogólna wartość zobowiązań z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów wynosi 203.895,19 zł. Z czego kwota 138.180,68 zł przypada na ZUS, opłaty za usługi wodne 27.042,50 zł, podatki 38.637,01 zł.

Spółka z uwagi na pandemię COVID-19, w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej otrzymała wsparcie w postaci umorzenia należności publicznoprawnych tj. składek na ubezpieczenie społeczne. Na podstawie art. 3 ust 1 pkt 32 ustawy o rachunkowości, umorzona wartość zobowiązania w kwocie 84.710,20 zł. zwiększyła pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z kontem „220-03..” służącym do ewidencji zobowiązań wobec ZUS.

Najistotniejszą pozycją należności krótkoterminowych są należności od odbiorców z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków. Stan tych należności na dzień bilansowy wynosi 544.920,10 zł, a kwota odpisów aktualizujących te należności to 37.518,14 zł.

Tabela nr 10 przedstawia strukturę wiekową należności z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków na ostatni dzień roku obrotowego. Na przestrzeni ostatnich lat zauważalny jest spadek należności przeterminowanych powyżej 90 dni i systematyczny wzrost należności nieprzeterminowanych.

Wymagany przez Spółkę termin płatności wynosi 20 dni.

Odsetki od nieterminowych zapłat za wodę i ścieki naliczane są na bieżąco.

Tabela 10 **Struktura wieku należności z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków**

Lp.	Termin	Rok				
		2016 (%)	2017 (%)	2018 (%)	2019 (%)	2020 (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nieprzetermin.	54,2	58,4	61,9	65,1	70,3
2.	1 do 30 dni	19,0	21,6	20,1	17,9	17,3
3.	31 do 60 dni	6,3	6,7	5,2	5,1	3,2
4.	61 do 90 dni	4,3	5,5	4,5	3,6	2,6
5.	Powyżej 90 dni	16,2	7,8	8,3	8,3	6,6
Suma		100	100	100	100	100

Rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 11 przedstawia stan i tytuły istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów operacyjnych z uwzględnieniem stanu na początek i koniec roku obrotowego, a tabela 12 opisuje stan rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Tabela 11 **Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe na 31.12. 2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	
		B.Z. 2019	B.Z. 2020
1	2	3	4
1.	ROZLICZENIA CZYNNNE	193.356,04	180.846,13
	W tym:		
A.	Ubezpieczenia majątkowe	30.564,27	31.687,51
B.	Prenumerata	2.820,94	3.009,54
C.	Służebność przesyłu	152.267,60	144.272,34
D.	Oracle, domena, abonamenty telefoniczne i inne	7.703,23	1.876,74
2.	ROZLICZENIA BIERNE	229.636,00	168.417,00
	W tym:		
A.	Rezerwa na świadczenia pracownicze		
	- długoterminowa	213.436,00	163.561,00
	- krótkoterminowa	16.200,00	4.856,00

Tabela 12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł rozliczeń	B.Z. 2019	B.Z. 2020
1.	Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie długoterminowe	3.584,19	3.139,47
2.	Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie krótkoterminowe	444,72	444,72
3.	Refundacja do zakupu samochodu Peugeot – rozliczenie długoterminowe	4.261,44	1.253,24
4.	Refundacja do zakupu samochodu Peugeot – rozliczenie krótkoterminowe	3.008,12	3.008,16
5.	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. I etap PROW – rozliczenie krótkoterminowe	0,00	30.861,60
6.	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. I etap PROW – rozliczenie długoterminowe	0,00	451.751,36
	Razem	11.298,47	490.458,55

Z rozliczeń międzyokresowych czynnych kwota 133.256,36 zł stanowi rozliczenia długoterminowe wykazane w aktywach trwałych V.2. Są to rozliczane w czasie koszty wynagrodzeń za ustanowienie służebności przesyłu oraz koszty certyfikatów podpisów elektronicznych itp.

Istotną pozycją innych rozliczeń międzyokresowych jest kwota dotacji otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego, która stanowi rozliczenie pierwszego etapu operacji pn „Przebudowa SUW w miejscowościach Gościejewo i Słomowo wraz z przebudową odcinków wodociągu w miejscowości Tarnowo”. Dotacja w kwocie 532.403,02 zł wpłynęła do Spółki w grudniu 2020 r. W części przypadającej za okresy, w których amortyzacja została już naliczona nastąpiło jednorazowe zaliczenie do pozostałych przychodów operacyjnych, natomiast pozostała do rozliczenia kwota 451.751,36 zł (zgodnie z art. 3 ust.1 pkt 32 lit. h UoR) będzie odnoszona stopniowo, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych.

Środki pieniężne na rachunku VAT

Na dzień bilansowy na rachunku bankowym VAT służącym do obsługi systemu podzielonej płatności (split payment) za nabyte towary i usługi Spółka zgromadziła kwotę 21.603,33 zł.

Środki pieniężne

Na dzień 31.12.2020 stan środków pieniężnych przedstawiał się następująco:

- inne środki pieniężne – 56.408,28 zł krótkoterminowe lokaty bankowe o terminie zapadalności od dnia bilansowego krótszym niż 3 miesiące
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – 228.812,53 zł.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- toczy się postępowanie sądowe o wypłatę wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z nieruchomości w miejscowości Rogoźno. Powód określił roszczenie na kwotę 5.000,00 zł.
- toczy się postępowanie sądowe o bezumowne korzystanie nieruchomości i ustanowienie służebności przesyłu w miejscowości Owczegłowy. Nie określono wartości roszczenia.
- Spółka zawarła umowy warunkowe na odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Wstępnie ustalona wartość urządzeń, które zostaną przejęte wynosi 34.210,00 zł.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług w zakresie dostawy wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków na terenie miasta i gminy Rogoźno.

Spółka prowadzi również działalność pomocniczą w formie świadczenia usług remontowo – instalacyjno - budowlanych.

W 2018 roku Spółka uzyskała koncesję na wywóz nieczystości płynnych i świadczy tego typu usługi.

Dane o przychodach i kosztach zawierają zestawienia tabelaryczne przedstawione poniżej.

Tabela 13 Zestawienie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego za 2020 rok

Treść	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
I. Woda	2.801.580,37	2.427.870,76	373.709,61
Rogoźno	2.273.962,48	1.744.258,72	499.703,76
Słomowo	302.722,53	310.427,18	-7.704,65
Gościejewo	224.895,36	343.184,86	-118.289,50
II. Ścieki	3.701.730,24	4.133.472,03	-431.741,79
Rogoźno - oczyszczalnia	3.319.297,86	3.778.622,30	-459.324,44
Ścieki dowożone	382.432,38	345.307,42	37.124,96
Jaracz - kanalizacja	0,00	9.542,31	-9.542,31
III. Opłata abonamentowa	684.875,52	680.181,21	4.694,31
IV. Razem działalność podstawowa	7.188.186,13	7.241.524,00	-53.337,87
Usługi	751.299,92	388.731,96	362.467,96
Sprzedaż materiałów	4.832,42	2.954,47	1.877,95
Sprzedaż wyrobów gotowych	0,00	0,00	0,00
V. Razem działalność pomocnicza	756.132,34	391.786,43	364.345,91
Wynik na sprzedaży	7.944.318,47	7.633.310,43	311.008,04
Przychody finansowe			9.638,96
Pozostałe przychody operacyjne			160.946,92
Koszty finansowe			69.019,66
Pozostałe koszty operacyjne			47.377,43
Wynik finansowy brutto			365.196,83
Podatek dochodowy			67.961,00
Wynik finansowy netto			297.235,83

Tabela 14 Wielkość oraz dynamika sprzedaży podstawowej w m³ w latach 2016 - 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m ³							Dynamika (%)			
		2016	2017	2018	2019	2020	17/16	18/17	19/18	20/19		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Woda	647.804,5	610.154,6	664.233,9	674.026,3	679.164,7	94,2	108,9	101,5	100,8		
2.	Ścieki	363.330,4	378.900,5	388.303,1	398.825,2	408.158	104,3	102,5	102,7	102,3		
	Razem	1.011.134,9	989.055,1	1.052.537	1.072.851,5	1.087.322,7	97,8	106,4	101,9	101,3		

Tabela 15 Wielkość i dynamika sprzedaży podstawowej w m³ wg grup odbiorców w latach 2016 – 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m ³						Dynamika (%)			
		2016 3	2017 4	2018 5	2019 6	2020 7	17/16 8	18/17 9	19/18 10	20/19 11	
1.	Woda gospodarstwa domowe	526.339,9	521.121,6	557.253,5	571.592,10	578.745,9	99,0	106,9	102,6	101,3	
2.	Woda pozostali	26.717,0	21.642,0	35.164,0	32.552,00	30.347,0	81,0	162,5	92,6	93,2	
3.	Woda działalność gospodarcza	94.747,6	67.391,0	71.816,4	69.882,20	70.071,8	71,1	106,6	97,3	100,3	
4.	Ścieki gospodarstwa domowe	323.589,0	335.124,8	339.246,6	347.854,20	359.672,2	103,6	101,5	102,5	103,4	
5.	Ścieki pozostali	12.571,0	12.765,0	12.391,0	14.133,00	12.505,0	101,5	97,1	114,1	88,5	
6.	Ścieki działalność gospodarcza	27.170,4	31.010,7	36.665,5	36.838,00	35.980,8	114,1	118,2	100,5	97,7	

Tabela 16 Przychody wartościowo i ich dynamika w latach 2015 – 2020

Lp.	Rodzaj przychodów	wartość w zł										dynamika (%)				
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	20209	16/15	17/16	18/17	19/18	20/19			
1.	Woda	2.390.270,11	2.295.582,83	2.257.563,14	2.474.343,38	2.665.585,23	2.801.580,37	2.801.580,37	96,0	98,3	109,6	107,7	105,1			
2.	Ścieki	3.177.465,09	3.245.634,87	3.387.371,31	3.465.782,70	3.573.551,26	3.701.730,24	3.701.730,24	102,1	104,4	102,3	103,1	103,6			
3.	Opłata abonamentowa	544.979,51	554.559,13	551.848,19	585.332,72	621.627,13	684.875,52	684.875,52	101,8	99,5	106,1	106,2	110,2			
4.	Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-			
5.	Usługi	95.395,38	85.262,86	210.374,06	417.421,98	523.658,13	751.299,92	751.299,92	89,4	246,7	198,4	125,5	143,5			
6.	Materiały	457,60	6.776,78	197,00	12.477,98	7.626,44	4.832,42	4.832,42	1480,9	2,9	6334,0	61,2	63,4			
7.	Razem przychody ze sprzedaży	6.208.567,69	6.187.816,47	6.407.353,70	6.955.358,76	7.392.048,19	7.944.318,47	7.944.318,47	99,7	103,5	108,6	106,3	107,5			
8.	Pozostałe przychody operacyjne	19.664,01	29.975,19	34.019,30	72.333,26	228.580,22	160.946,92	160.946,92	152,4	113,5	212,6	316	70,4			
9.	Przychody finansowe	19.418,15	17.931,90	16.867,08	17.906,37	11.143,63	9.638,96	9.638,96	92,3	94,1	106,2	62,2	86,4			
10.	Razem przychody	6.247.649,85	6.235.723,56	6.458.240,08	7.045.598,39	7.631.772,04	8.114.904,35	8.114.904,35	99,8	103,6	109,1	109,8	104,8			

Tabela 17 Ceny netto wody i ścieków w latach 2015 – 2020

Lp.	Tytuł	2015 (zł)	2016 (zł)	2017 (zł)	2018 (zł)	2019 (zł)	2020 (zł)
1.	Woda	3,53	3,70	3,70	3,70 gospodarstwa domowe i 4,00 pozostali odbiorcy	3,70/4,14* gospodarstwa domowe i 4,00/4,53* pozostali odbiorcy	4,14/4,53* gospodarstwa domowe i 4,05/4,44* pozostali odbiorcy
2.	Ścieki	8,94	8,94	8,94	8,91	8,91/8,98*	8,98/9,11*
3.	Oплата abonamentowa ¹⁾	8,74	8,72	8,22	9,26	11,37	12,18

* Cena wody i ścieków na ostatni dzień roku obrotowego. Taryfy w latach 2014-2019 obowiązywały od listopada do października roku następnego. Po nowelizacji ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków obecna taryfa obowiązuje od 20.06.2018 do 19.06.2021r. Ceny i stawki opłat podane są dla 3 kolejnych dwunastomiesięcznych okresów następujących po sobie.

1) przeciętna cena uzyskana w roku kalendarzowym (przychód z abonamentu / ilość opłat abonamentowych)

Dane o kosztach rodzajowych, pozostałych kosztach operacyjnych, kosztach finansowych, pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych

Dane o kosztach operacyjnych oraz pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych przedstawiają tabele nr 18 do 22.

W 2020 roku nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się, aby taka miała miejsce w następnym roku obrotowym.

Tabela 18 Koszty i ich dynamika w latach 2015- 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł							Dynamika %				
		2015 3	2016 4	2017 5	2018 6	2019 7	2020 8	2016/2015 9	2017/2016 10	2018/2017 11	2019/2018 12	2020/2019 13	
1.	Zużycie materiałów i energii	945.432,40	921.639,68	1.111.733,27	1.145.594,19	1.287.816,89	1.470.419,06	97,5	120,6	103,0	112,4	114,2	
2.	Usługi obce	981.448,56	983.971,65	876.603,22	983.817,14	945.010,28	804.236,28	100,3	89,1	112,2	96,1	85,1	
3.	Podatki i opłaty	1.248.984,06	1.238.386,38	1.234.849,12	1.271.112,48	1.281.305,34	1.260.258,27	99,2	99,7	102,9	100,8	98,4	
4.	Wynagrodzenia	1.748.178,71	1.947.454,00	1.904.599,06	2.131.944,61	2.401.601,92	2.515.715,05	111,4	97,8	111,9	112,6	104,8	
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	411.439,25	416.462,69	494.490,85	562.140,87	592.384,16	641.293,93	101,2	118,7	113,7	105,4	108,3	
6.	Amortyzacja	321.628,22	320.282,57	359.277,17	356.126,11	562.312,96	950.073,43	99,6	112,2	99,1	157,9	169	
7.	Pozostałe koszty	149.910,77	53.743,56	58.967,88	76.112,78	92.447,03	78.702,91	35,9	109,7	129,1	121,5	85,1	
8.	Wartość sprzedanych materiałów	370,00	1.413,18	149,90	3.471,20	1.453,19	1.954,47	381,9	10,6	2315,7	41,9	203,3	
9.	Zmiana stanu produktów	-36.216,83	23.821,63	-27.512,18	-23.397,90	-9.901,90	-90.342,97	-	-	-	-	-	
10.	Razem	5.771.175,14	5.907.175,34	6.013.158,29	6.506.921,48	7.154.429,87	7.633.310,43	102,4	101,8	108,2	110	106,7	
11.	Pozostałe koszty operacyjne	27.840,36	48.204,66	34.223,07	80.567,52	78.760,74	47.377,43	173,1	71	235,4	97,8	60,1	
12.	Koszty finansowe	62,01	498,08	453,84	4.235,67	45.745,08	69.019,66	803,2	91,1	933,0	1080	150,9	
13.	Razem koszty	5.799.077,51	5.955.878,08	6.047.835,20	6.591.724,67	7.278.935,69	7.749.707,52	102,7	101,5	109,0	110,3	106,4	

Tab. 19 Główne pozycje pozostałych kosztów operacyjnych w 2020 roku

Koszty likwidacji środka trwałego (pompa głębinowa)	17.850,00
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	2.446,02
spisane należności nieściągalne	686,35
składka członkowska do Wodociągów Polskich, Stowarzyszenia Wodociągi Polskie	2.351,10
odpisy aktualizujące należności	13.340,56
Darowizny (książki dla przedszkola)	49,95
koszty refakturowane (usługi)	10.616,72
inne	32,39
suma	47.377,43

Tab. 20 Koszty finansowe w 2020 roku

odsetki od zobowiązań, kredytów i pożyczek	64.886,35
spisane odsetki od zobowiązań	95,99
odpisy aktualizujące należności wątpliwe z tytułu odsetek	37,32
provizje od kredytów	4.000,00
suma	69.019,66

Tab. 21 Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w 2020 roku

przychody z otrzymanych dotacji (UM)	53.242,95
przywrócenie utraconej wartości należności	951,13
przywrócenie utraconej wartości materiałów	802,24
zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych	1.385,62
Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych (VW)	3.658,54
wpływ odszkodowań za szkody w majątku	5.806,50
Tarcza antykryzysowa COVID-19-umrzone składki ZUS	84.710,20
Kary umowne (AQUA-INSTAL)	8.738,20
inne	1.651,54
suma	160.946,92

Tab. 22 Przychody finansowe w 2020 roku

odsetki od środków na rachunku bankowym	3,46
Odsetki od należności za wodę i ścieki	9.484,35
odsetki od należności otrzymane sprzedaż pozostała	151,15
suma	9.638,96

Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie

Nakłady na ochronę środowiska

W 2020 roku nakłady na ochronę środowiska wyniosły:

- na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne: 725.571,43 zł.

Planowane na następny rok obrotowy nakłady na ochronę środowiska wyniosą:

- na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne oraz modernizację miejskiej i wiejskich stacji uzdatniania wody: 893.000,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Planowane na 2021 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 6.985.000,00zł:

- na modernizację SUW Rogoźno 6.500.000,00 zł
- odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych 20.000,00 zł
- na sieci wodociągowe i kanalizacyjne 465.000,00 zł

Informacje o pracownikach, organach zarządzających i nadzorczych

Na dzień 31.12.2020 Spółka zatrudniała 40 osób – 10 kobiet i 30 mężczyzn. W tym 1 osoba zatrudniona na ½ etatu.

Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku w osobach wyniosło 40,69 a w 2019 roku 38,16.

Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawiał się następująco:

Tab. 23 Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31.12.2020 roku

Stanowisko	Ilość osób na dzień 31.12.2020r.	Przeciętne zatrudnienie w osobach za 2020
kierownik zakładu	1	1
obsługa urzędzeń wodociągowych	11	11,57
kierownik działu wody i zastępca	2	2
obsługa urzędzeń kanalizacyjnych	13	13,73
kierownik działu ścieków	1	1
dyrektor techniczny	1	1
kierownik dział zbytu	1	0,99
pracownik BOK i inkasenci	3	3
magazynier	1	1
kadry-płace	1	1
sprzątaczką	1	0,5
administracja – pozostali	1	1
księgowość	3	2,9
suma	40	40,69

Wyplacone w 2020 roku wynagrodzenia brutto:

- dla Zarządu: 160.000,00 zł
- dla Rady Nadzorczej: 96.707,04 zł

Nie istnieją zobowiązania wobec byłych członków organów zarządzających lub nadzorujących wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

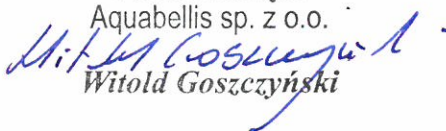
W 2020 roku członkom Zarządu jak i rady nadzorczej nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

Pozostałe informacje

- Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie wystąpiły.
- Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych: Spółka nie ma obowiązku i nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.
- Transakcje ze stronami powiązаныmi (w myśl Międzynarodowych Standardów Rachunkowości) zawarte na innych warunkach niż rynkowe: nie wystąpiły.

- Wynagrodzenie wypłacone w 2020 roku dla firmy audytorskiej badającej w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2019: 8.000,00 zł netto
- W 2020 roku nie ujawniono błędów popełnionych w latach ubiegłych, a wymagających ujęcia w roku obrotowym na kapitale własnym.
- Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym: brak
- W 2020 roku nie wprowadzono zmian polityki rachunkowości.
- Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
 - wartości danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok prezentowane są w niezmienionej wysokości w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.
- Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji: brak.
- Transakcje z jednostkami powiązаныmi: Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej, nie bierze udziału w konsolidacji sprawozdań finansowych.
- Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek, ani nie mniej niż 20% udziału w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innych spółek. Spółka posiada 10 udziałów po 1,00 zł każdy w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych.

Rogoźno, dnia 26 marca 2021 r.

Prezes Zarządu
Aquabellis sp. z o.o.

Witold Goszczyński

