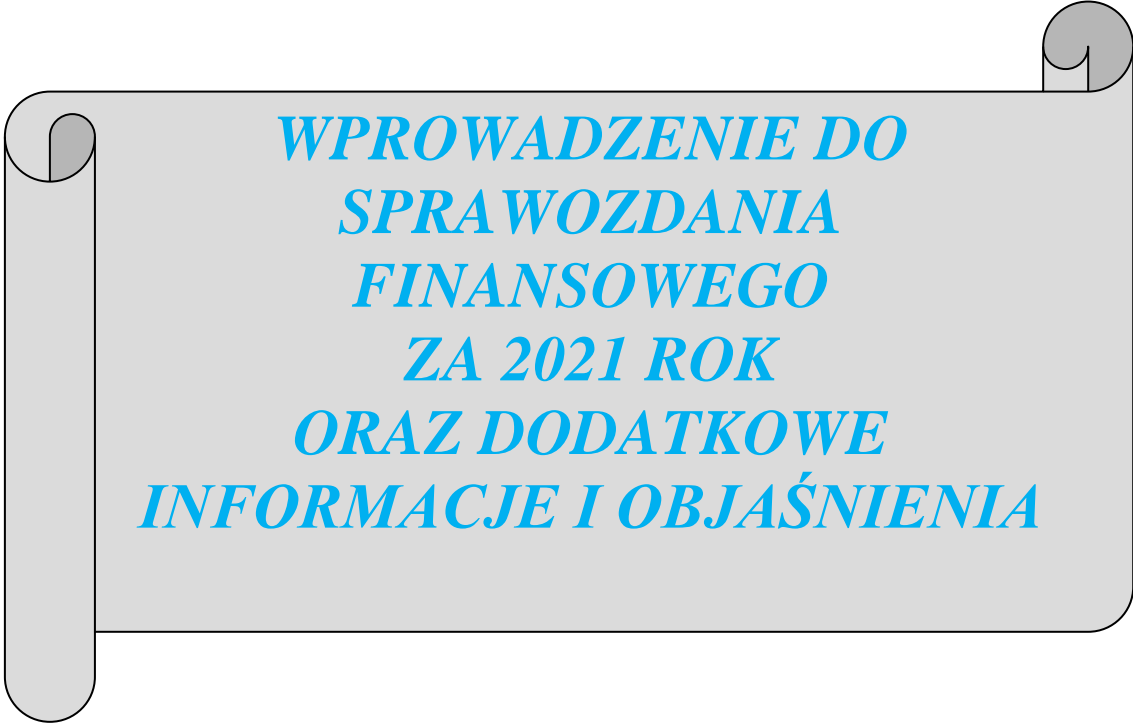


„AQUABELLIS“ SP. Z O.O.

UL. LIPOWA 55

64-610 ROGOŹNO



***WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2021 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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2021 r. poz. 217 z póź. zm.).

Spółka w świetle art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu sprawozdania finansowego za 2021 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, które 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 2021 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 2021 roku. W wierszu II przedstawiono wyłącznie nakłady poniesione w 2021 r. na środki trwałe w budowie. W punktach 1-2 przedstawiono nakłady na środki trwałe, które pozostają w budowie na koniec 2021 roku (pkt.1) oraz takie, które zostały już oddane do użytkowania (pkt.2). Wiersz III przedstawia wartość środków trwałych pozostających w budowie na koniec 2021 roku, w wierszu IV wartość środków trwałych w budowie oddanych do użytkowania w 2021 roku.

Tabela 1 Wartość nakładów na rzeczowe aktywa trwale w 2021 roku

| | | | |
|------------|--|---------------|-----------------|
| I | <i>B.O.</i> | | 248 741,62 zł |
| II | Nakłady poniesione w 2021 roku | | 888 668,31 zł |
| 1 | na środki trwale w budowie: | | 321 988,77 zł |
| <i>a</i> | <i>modernizacja SUW Rogoźno</i> | 15 787,38 zł | |
| <i>b</i> | <i>szafa sterownicza zestawu hydroforowego - Budziszewko przepompownia wody</i> | 7 402,80 zł | |
| <i>c</i> | <i>sieci wodociągowe (Rogoźno ul. Hetmańska, Słoneczna, Lipowa, Strzelecka, Boguniewska-Międzyleska, Średnia-Długa, Topolowa-Jarzębinowa, Dworcowa, Parkowo-Jaracz, Pruśce)</i> | 217 517,33 zł | |
| <i>d</i> | <i>sieci kanalizacyjne (Rogoźno ul. Hetmańska, Kwarcowa, Średnia-Długa, Boguniewska-Międzyleska)</i> | 78 258,71 zł | |
| <i>e</i> | <i>droga wewnętrzna wraz z tacą najazdową do punktu zlewnego</i> | 600,00 zł | |
| <i>f</i> | <i>studnia głębinowa nr IV</i> | 2 422,55 zł | |
| 2 | na środki trwale w budowie oddane do użytkowania w 2021 roku | | 566 679,54 zł |
| <i>a</i> | <i>sieci kanalizacyjne (Garbatka, Średnia, Wodna, Południowa)</i> | 16 376,08 zł | |
| <i>b</i> | <i>sieci wodociągowe (Średnia, Nienawiszcz, Budziszewko, Międzyzlesie, Wodna)</i> | 413 467,71 zł | |
| <i>c</i> | <i>dmuchawa roots Pedro Gil RNT 31.20 B4</i> | 16 819,66 zł | |
| <i>d</i> | <i>laptop DELL Latitude 7400</i> | 3 657,72 zł | |
| <i>e</i> | <i>Notebook Lenovo V17-III</i> | 3 698,37 zł | |
| <i>f</i> | <i>Ładowarka NW 920 LONG NOSE</i> | 86 460,00 zł | |
| <i>g</i> | <i>Tablet MS Surface+oprogramowanie i klucz licencyjny (odczyt radiowy)</i> | 10 000,00 zł | |
| <i>h</i> | <i>pompa próżniowa BUSCH RA 0302D (VS II)</i> | 16 200,00 zł | |
| III | Środki trwale w budowie na dzień 31.12.2021 roku | | 1 256 267,41 zł |
| <i>a</i> | <i>modernizacja SUW Rogoźno</i> | 153 087,38 zł | |
| <i>b</i> | <i>szafa sterownicza zestawu hydroforowego - Budziszewko przepompownia wody</i> | 7 402,80 zł | |
| <i>c</i> | <i>sieci wodociągowe (Nienawiszcz, Jaracz Dolina Welny, Tarnowo, Rogoźno ul. Skrajna-Łamana-Wschodnia, Hetmańska, Słoneczna, Lipowa, Strzelecka, Boguniewska-Międzyleska, Średnia-Długa, Topolowa-Jarzębinowa, Dworcowa, Parkowo-Jaracz, Pruśce)</i> | 554 563,21 zł | |
| <i>d</i> | <i>sieci kanalizacyjne (Jaracz Dolina Welny, Tarnowo, Rogoźno ul. Hetmańska, Kwarcowa, Średnia-Długa, Boguniewska-Międzyleska)</i> | 459 883,86 zł | |
| <i>e</i> | <i>droga wewnętrzna wraz z tacą najazdową do punktu zlewnego</i> | 600,00 zł | |
| <i>f</i> | <i>studnia głębinowa nr IV</i> | 80 730,16 zł | |
| IV | Środki trwale w budowie oddane do użytkowania w 2021 roku | | 1 203 785,19 zł |
| <i>a</i> | <i>sieci kanalizacyjne (Garbatka, Średnia, Wodna, Południowa)</i> | 64 359,64 zł | |
| <i>b</i> | <i>sieci wodociągowe (Nienawiszcz, Budziszewko, Międzyzlesie, Rogoźno ul. Średnia, Seminarialna, W. Poznańska, Wodna)</i> | 509 880,72 zł | |
| <i>c</i> | <i>dmuchawa roots Pedro Gil RNT 31.20 B4</i> | 16 819,66 zł | |
| <i>d</i> | <i>laptop DELL Latitude 7400</i> | 3 657,72 zł | |
| <i>e</i> | <i>Notebook Lenovo V17-III</i> | 3 698,37 zł | |
| <i>f</i> | <i>Ładowarka NW 920 LONG NOSE</i> | 86 460,00 zł | |
| <i>g</i> | <i>Tablet MS Surface+oprogramowanie i klucz licencyjny (odczyt radiowy)</i> | 10 000,00 zł | |
| <i>h</i> | <i>Pompa próżniowa BUSCH RA 0302D (VS II)</i> | 16 200,00 zł | |
| <i>i</i> | <i>Działki 121/27, 338/2 w Jaraczu</i> | 8 130,08 zł | |
| <i>j</i> | <i>Aport od Gminy – działki gruntowe, stacja zlewna</i> | 484 579,00 zł | |

W tabeli nr 2 przedstawiono zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych według grup rodzajowych za 2021 rok.

Tabela 2 Środki trwale i wartości niematerialne i prawne w 2021 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 | 1 610 608,50 | 101 510,08 | | | 1 712 118,58 |
| 2 | <i>Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> | | | | | |
| | a/ wartość początkowa | 27 940 403,84 | 853 909,28 | | | 28 794 313,12 |
| | b/ dotychczasowe umorzenie | 5 574 926,54 | 644 607,53 | | | 6 219 534,07 |
| | c/ wartość netto | 22 365 477,30 | | | | 22 574 779,05 |
| 3 | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | | | | | |
| | a/ wartość początkowa | 3 216 317,83 | 248 335,75 | | 8 000,00 | 3 456 653,58 |
| | b/ dotychczasowe umorzenie | 1 153 003,19 | 250 593,32 | | 1 666,75 | 1 401 929,76 |
| | c/ wartość netto | 2 063 314,64 | | | | 2 054 723,82 |
| 4 | <i>Środki transportu</i> | | | | | |
| | a/ wartość początkowa | 618 016,65 | | | | 618 016,65 |
| | b/ dotychczasowe umorzenie | 181 182,73 | 62 250,12 | | | 243 432,85 |
| | c/ wartość netto | 436 833,92 | | | | 374 583,80 |
| 5 | <i>Pozostałe środki trwale</i> | | | | | |
| | a/ wartość początkowa | 37 036,56 | | | | 37 036,56 |
| | b/ dotychczasowe umorzenie | 35 256,00 | 1 780,56 | | | 37 036,56 |
| | c/ wartość netto | 1 780,56 | | | | 0,00 |
| 6 | Ogółem środki trwale | | | | | |
| | a/ wartość początkowa | 33 422 383,38 | 1 203 755,11 | | 8 000,00 | 34 618 138,49 |
| | b/ dotychczasowe umorzenie | 6 944 368,46 | 959 231,53 | | 1 666,75 | 7 901 933,24 |
| | c/ wartość netto | 26 478 014,92 | | | | 26 716 205,25 |
| 7 | <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | | | | | |
| | a/ wartość początkowa | 77 210,43 | | | | 77 210,43 |
| | b/ dotychczasowe umorzenie | 35 426,40 | 4 929,72 | | | 40 356,12 |
| | c/ wartość netto | 41 784,03 | | | | 36 854,31 |
| 8 | Ogółem | | | | | |
| | a/ wartość początkowa | 33 499 593,81 | 1 203 755,11 | | 8 000,00 | 34 695 348,92 |
| | b/ dotychczasowe umorzenie | 6 979 794,86 | 964 161,25 | | 1 666,75 | 7 942 289,36 |
| | c/ wartość netto | 26 519 798,95 | | | | 26 753 059,56 |

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 31.12.2021

| Lp. | Grupa rodzajowa | Stopień umorzenia (%) | | | | |
|-----|--|--------------------------|-------|------|------|-------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> | 58,3 | 18,2 | 18,2 | 20,0 | 21,6 |
| 2. | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | 87,4 | 88,9 | 28,6 | 35,8 | 40,6 |
| 3. | <i>Środki transportu</i> | 92,9 | 53,8 | 25,5 | 29,3 | 39,4 |
| 4. | <i>Inne środki trwałe</i> | 80,9 | 85,7 | 90,0 | 95,2 | 100,0 |
| 5. | <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | 94,6 | 100,0 | 39,5 | 45,9 | 52,3 |

Pozostałe objaśnienia:

- Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: nie 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, grunt na terenie oczyszczalni ścieków w Rogoźnie oraz kserokopiarkę od firmy Biuro Technika.

Spółka użytkuje również kanalizację podciśnieniową w Rogoźnie na podstawie umów nieodpłatnego użytkowania zawartych 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) | | | | Roczna wartość opłat (bez Vat) |
|-----------|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | |
| 1 | Oczyszczalnia ścieków w Rogoźnie | 2 360 723,84 | | 1 663 979,84 | 696 744,00 | 1 000,00 |
| 2 | Sieć wodociągowa Boguniewo | 502 752,76 | | | 502 752,76 | 50,00 |
| 3 | Sieć wodociągowa Owczegłowy – Wojciechowo - Sierniki | 485 991,49 | | | 485 991,49 | 50,00 |
| 4 | Sieć kanalizacyjna w Parkowie | 398 074,56 | | | 398 074,56 | 50,00 |
| 5 | Sieć wodociągowa Welna-Jaracz- Rożnowice | 545 884,74 | | | 545 884,74 | 50,00 |
| 6 | Sieć wodociągowa Garbatka-Dziewcza Struga | 75 648,56 | | | 75 648,56 | 50,00 |
| 7 | Sieć wodociągowa Studzieniec | 27 058,82 | | | 27 058,82 | 50,00 |
| 8 | Grunt (KW działki: 2364/1) teren oczyszczalni ścieków w Rogoźnie (nie podano w umowie wartości działki) | 1,00 | | 1,00 | 0,00 | |
| 9 | Kserokopiarka | 1,00 | | | 1,00 | |
| 10 | Razem dzierżawy | 4 396 136,77 | 0,00 | 1 663 980,84 | 2 732 155,93 | 1 300,00 |
| 11 | Kanalizacja podciśnieniowa | 17 639 361,07 | | | 17 639 361,07 | nieodpłatne użytkowanie |
| 12 | Użyczone działki pod urządzenia wod-kan (nie podano w umowach wartości działek) | 1,00 | | | 1,00 | 0,00 |
| 13 | Razem pozostałe | 17 639 362,07 | 0,00 | 0,00 | 17 639 362,07 | 0,00 |
| 14 | OGÓLEM | 22 035 498,84 | 0,00 | 1 663 980,84 | 20 371 518,00 | 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 2021 roku rozwiązano część, utworzonego na dostawy sprzed 2007 roku odpisu aktualizującego wartość zapasu zalegających materiałów. Materiały zostały rozchodowane na cele eksploatacyjne. Rozwiązano odpis w kwocie 275,00 zł. Stan odpisu aktualizującego wartość materiałów na koniec 2021 roku wynosi 6255,14 zł.

W 2021 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela 5 Odpisy aktualizujące wartość należności za 2021 r.

| Lp. | Wyszczególnienie tytułu odpisów aktualizujących należności | Stan na początek roku obrotowego (zł) | Korekta (zł) | Zwiększenia (zł) | Wykorzystanie (zł) | Rozwiązanie (wpłata) (zł) | Stan na koniec roku obrotowego (zł) |
|-----|---|---------------------------------------|--------------|------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności, z których zapłatą dłużnik zalega | 30 706,54 | 0,00 | 6 196,11 | 2 713,19 | 587,08 | 33 602,38 |
| 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 | | 1 536,00 | 162,00 | 27,73 | 1 729,27 |
| 4. | Należności od dłużników, którzy wszczęli postępowanie układowe z wierzycielami | 5 919,31 | | | | 5 919,31 | 0,00 |
| 5. | Razem | 37 518,14 | 0,00 | 7 732,11 | 2 875,19 | 6 534,12 | 35 840,94 |

Kapitały

Kapitał własny Spółki o wartości 26.671.289,18 zł tworzą:

- **kapitał zakładowy**, zgodnie z KRS na dzień 31.12.2021 roku wynosi 24.565.000,00 zł i dzieli się na 49 130 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

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

W dniu 10 lutego 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 484.500,00 zł, to jest z kwoty 24.080.500,00 zł do kwoty 24.565.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie nowych 969 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 125, 110/12, 2364/1 położonych w miejscowości Cieśle oraz Rogoźno,
- punktu zlewnego nr 5 i 6 na którego wyposażenie składa się układ odbioru ścieków dowożonych.

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

W roku bilansowym nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych. Kapitał w 2021 roku nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

- **kapitał zapasowy** wynosi 1.359.807,46 zł.

Kapitał zapasowy zwiększył się w porównaniu z rokiem poprzednim w wyniku uchwały Zgromadzenia Wspólników w sprawie podziału zysku za 2020 rok i przeznaczenia kwoty 297.235,83 zł na kapitał zapasowy,

- podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie przez Gminę agio o wartości 79,00 zł,

- **zysk netto 2021 roku** w kwocie 182.327,46 zł.

Propozycja podziału zysku

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za 2021 rok w kwocie 182.327,46 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Dane o stanie rezerw

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.

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31.12.2021: 188.106,00 zł

- w tym:

- długoterminowe: 173.775,00 zł
- krótkoterminowe: 14.331,00 zł.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze na dzień bilansowy uległa zwiększeniu o 19.689,00 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 31.12.2021r. wykonało Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o..

Wycena bazuje na metodzie wymaganej przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości nr 19, tzw. metoda prognozowanych świadczeń jednostki, która jest spójna z metodologią zalecaną przez Krajowy Standard Rachunkowości (KSR 6) oraz Krajowy Standard Aktuarialny (KSA 1) „Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych”. Wycenę ustalono wg zasad wypłaty 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 2021 r. oraz planowany 1,0 % wzrost wynagrodzeń w 2022 roku,
- czas trwania życia na podstawie danych GUS, faktyczną i przewidywaną rotację pracowników,
- stopę dyskontową w wysokości 2,6%, 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 podstaw wynagrodzeń w Spółce w kolejnych okresach podany zostały w ujęciu nominalnym, tj. wskazano faktyczny wzrost, a nie ponad inflację). Ustalono stopę wzrostu na poziomie 1,0% na lata 2022-2023, oraz od 2024 r. do końca okresu projekcji 1,5%.

Zobowiązania i należności

Na dzień bilansowy Spółka posiada 926.030,07 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 31.12.2021 | okres spłaty | | | |
|------|------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
| | | | do 1 roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 2 | Kredyt inwestycyjny BS Czarnków | 1 158 314,07 | 232.284,00 | 464.568,00 | 461 462,07 | 0,00 |
| 3 | suma | 1 158 314,07 | 232.284,00 | 464.568,00 | 461 462,07 | 0,00 |

W dniu 28.10.2021 r. Spółka podpisała z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy o dofinansowanie inwestycji p.n. „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”. Dofinansowanie nastąpi w formie dotacji oraz pożyczki. Całkowita wartość dofinansowania w formie dotacji wynosi 7.347.416,00 zł oraz w formie pożyczki wynosi 7.347.416,00 zł.

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 | 1 158 314,07 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | |
| pełnomocnictwo do rachunku bankowego | kredyt w rachunku bieżącym | 1.000.000,00 | | | 1.000.000,00 |
| pełnomocnictwo do rachunku bankowego | kredyt inwestycyjny | 1 158 314,07 | | | 1.158.314,07 |

Tabela 8 Weksle in blanco

| wyszczególnienie | liczba weksli | kwota zobowiązań związanych z wystawieniem weksli |
|--|---------------|---|
| Weksel in blanco z deklaracją wekslową | 10 | 22 715 100,61 |

Weksle in blanco z deklaracją wekslową zabezpieczają:

- pożyczki z WFOŚiGW (4 szt.),
- kredyt w rachunku bieżącym w BS Czarnków (1 szt.)
- kredyt inwestycyjny w BS Czarnków (1 szt.),
- umowę z Samorządem Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego dofinansowanego ze środków PROW (1 szt.)
- umowę leasingu z SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o. (1 szt.)
- umowę o dofinansowanie w formie dotacji z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,
- umowę o dofinansowanie w formie pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie

Na kwotę 232.441,36 zł krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek składają się raty kredytu inwestycyjnego w BS Czarnków do spłaty w 2022 tj. kwota 232.284,00 zł oraz kwota 157,36 zł końcowych not odsetkowych do WFOŚiGW z terminem zapłaty 20.01.2022.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy są tylko krótkoterminowe i wynoszą 200.959,66 zł.

Na kwotę 86.574,66 zł innych zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania z tytułu:

- pracownicze składki ubezpieczeniowe na życie – 3.086,40 zł
- komornicze zajęcia wynagrodzeń – 1.243,99 zł
- wpłacone wadium wykonawców zadań w ramach PROW – 52.777,60 zł
- nabycie rzeczowych aktywów trwałych – 29.466,67 zł.

Tabela nr 9 przedstawia specyfikację zobowiązań publicznoprawnych.

Tabela 9 Zobowiązania publicznoprawne

| <i>tytuł zobowiązania</i> | <i>na 31.12.2021</i> | <i>na 31.12.2020</i> |
|---|----------------------|----------------------|
| | <i>(zł)</i> | <i>(zł)</i> |
| <i>podatek dochodowy od osób prawnych</i> | <i>3 815,00</i> | <i>6 494,00</i> |
| <i>podatek dochodowy od osób fizycznych</i> | <i>30 213,00</i> | <i>26 718,00</i> |
| <i>ZUS</i> | <i>148 869,13</i> | <i>138 180,68</i> |
| <i>PFRON</i> | <i>2 553,00</i> | <i>3.784,00</i> |
| <i>opłaty za korzystanie ze środowiska oraz za usługi wodne</i> | <i>24 717,50</i> | <i>27 042,50</i> |
| <i>podatek VAT</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>suma</i> | <i>210.167,63</i> | <i>203.895,19</i> |

Najistotniejszą pozycją należności krótkoterminowych są należności od odbiorców z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków. Stan tych należności na dzień bilansowy wynosi 642.461,73 zł, a kwota odpisów aktualizujących te należności to 35.840,94 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 był spadek należności przeterminowanych powyżej 90 dni, w roku 2021 nastąpił wzrost o 0,4 p.p. w stosunku do roku poprzedniego.

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 | | | | |
|------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 (%) | 2018 (%) | 2019 (%) | 2020 (%) | 2021 (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Nieprzettermin. | 58,4 | 61,9 | 65,1 | 70,3 | 65,4 |
| 2. | 1 do 30 dni | 21,6 | 20,1 | 17,9 | 17,3 | 19,6 |
| 3. | 31 do 60 dni | 6,7 | 5,2 | 5,1 | 3,2 | 5,9 |
| 4. | 61 do 90 dni | 5,5 | 4,5 | 3,6 | 2,6 | 2,1 |
| 5. | Powyżej 90 dni | 7,8 | 8,3 | 8,3 | 6,6 | 7,0 |
| 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. 2021 r.**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość (zł) | |
|-----|--|-------------------|-------------------|
| | | B.Z. 2020 | B.Z. 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | ROZLICZENIA CZYNNNE | 180.846,13 | 184.727,61 |
| | W tym: | | |
| A. | Ubezpieczenia majątkowe | 31.687,51 | 33.098,06 |
| B. | Prenumerata | 3.009,54 | 7.072,22 |
| C. | Służebność przesyłu | 144.272,34 | 136.964,77 |
| D. | Oracle, domena, abonamenty telefoniczne i inne | 1.876,74 | 7.592,56 |
| 2. | ROZLICZENIA BIERNE | 168.417,00 | 188.106,00 |
| | W tym: | | |
| A. | Rezerwa na świadczenia pracownicze | | |
| | - długoterminowa | 163.561,00 | 173.775,00 |
| | - krótkoterminowa | 4.856,00 | 14.331,00 |

Tabela 12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2021 r.

| Lp. | Tytuł rozliczeń | B.Z. 2020 | B.Z. 2021 |
|-----|--|------------|--------------|
| 1. | Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie długoterminowe | 3.139,47 | 2.694,75 |
| 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 | 1.253,24 | 0,00 |
| 4. | Refundacja do zakupu samochodu Peugeot – rozliczenie krótkoterminowe | 3.008,16 | 1.253,24 |
| 5. | Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. I etap PROW – rozliczenie krótkoterminowe | 30.861,60 | 30.861,60 |
| 6. | Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. I etap PROW – rozliczenie długoterminowe | 451.751,36 | 420.889,75 |
| 7. | Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. II etap PROW – rozliczenie krótkoterminowe | 0,00 | 48.187,68 |
| 8. | Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na budowę środków trwałych dot. II etap PROW – rozliczenie długoterminowe | 0,00 | 617.363,19 |
| | Razem | 490.458,55 | 1.121.694,93 |

Z rozliczeń międzyokresowych czynnych kwota 133.321,58 zł stanowi rozliczenia długoterminowe wykazane w aktywach trwałych V.2. Są to rozliczane w czasie koszty wynagrodzeń za ustanowienie służebności przesyłu, koszty prenumeraty INFORLEX oraz koszty certyfikatów kwalifikowanych itp.

Istotną pozycją innych rozliczeń międzyokresowych przychodów są kwoty dotacji otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego, które stanowią rozliczenie pierwszego i drugiego etapu operacji pn. „Przebudowa SUW w miejscowościach Gościejewo i Słomowo wraz z przebudową odcinków wodociągu w miejscowości Tarnowo. Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w miejscowości Parkowo na zbiornik bezodpływowy wraz z przebudową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej.”

Do Spółki wpłynęły dotacje rozliczające kolejno I oraz II etap zadania, w grudniu 2020 r. kwota 532.403,02 zł oraz w lipcu 2021 r. 791.742,31 zł. W częściach przypadających za okresy, w których amortyzacja została już naliczona nastąpiło jednorazowe zaliczenie do pozostałych przychodów operacyjnych, w momencie wpływu środków na rachunek bankowy Spółki, natomiast pozostałe do rozliczenia

kwoty (zgodnie z art. 3 ust.1 pkt 32 lit. h UoR) są odnoszone 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 34.317,06 zł.

Środki pieniężne

Na dzień 31.12.2021 stan środków pieniężnych przedstawiał się następująco:

- inne środki pieniężne – 52.777,60 zł krótkoterminowe lokaty bankowe o terminie zapadalności od dnia bilansowego krótszym niż 3 miesiące
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – 780.056,63 zł.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Spółka zawarła umowy warunkowe dotyczące ustanowienia służebności przesyłu. Wartość wykupu wynosi 34.360,00 zł.
- Spółka zawarła umowy warunkowe na odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych. Wstępnie ustalona wartość urządzeń, które zostaną przejęte wynosi 33.990,00 zł.
- Na dzień składania sprawozdania finansowego powód wycofał pozew sądowy ze zrzeczeniem się roszczenia dotyczącego wypłaty wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z nieruchomości w miejscowości Rogoźno.

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 2021 rok

| Treść | Przychody | Koszty | Wynik |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Woda | 2.802.832,30 | 2.434.577,30 | 368.255,00 |
| Rogoźno | 2.262.745,15 | 1.818.141,64 | 444.603,51 |
| Słomowo | 299.548,31 | 275.302,51 | 24.245,80 |
| Gościejewo | 240.538,84 | 341.133,15 | -100.594,31 |
| II. Ścieki | 3.872.070,99 | 4.353.846,41 | -481.775,42 |
| Rogoźno - oczyszczalnia | 3.468.951,72 | 3.984.921,70 | -515.969,98 |
| Ścieki dowożone | 403.119,27 | 358.801,02 | 44.318,25 |
| Jaracz - kanalizacja | 0 | 10.123,69 | -10.123,69 |
| III. Opłata abonamentowa | 722.265,38 | 728.382,32 | -6.116,94 |
| IV. Razem działalność podstawowa | 7.397.168,67 | 7.516.806,03 | -119.637,36 |
| Usługi | 867.836,40 | 610.573,77 | 257.262,63 |
| Sprzedaż materiałów | 4.735,01 | 2.410,23 | 2.324,78 |
| Sprzedaż wyrobów gotowych | 0 | 0 | 0 |
| V. Razem działalność pomocnicza | 872.571,41 | 612.984,00 | 259.587,41 |
| Wynik na sprzedaży | 8.269.740,08 | 8.129.790,03 | 139.950,05 |
| Przychody finansowe | | | 7.736,43 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | 181.790,68 |
| Koszty finansowe | | | 46.994,57 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | 38.983,13 |
| Wynik finansowy brutto | | | 243.499,46 |
| <i>Podatek dochodowy</i> | | | 61.172,00 |
| Wynik finansowy netto | | | 182.327,46 |

Tabela 14 Wielkość oraz dynamika sprzedaży podstawowej w m³ w latach 2017 - 2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Sprzedaż w m ³ | | | | | Dynamika (%) | | | |
|-----|------------------|---------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|-------|-------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 18/17 | 19/18 | 20/19 | 21/20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Woda | 610.154,6 | 664.233,9 | 674.026,3 | 679.164,7 | 692.282,8 | 108,9 | 101,5 | 100,8 | 101,9 |
| 2. | Ścieki | 378.900,5 | 388.303,1 | 398.825,2 | 408.158 | 408,812,8 | 102,5 | 102,7 | 102,3 | 100,2 |
| | Razem | 989.055,1 | 1.052.537 | 1.072.851,5 | 1.087.322,7 | 1.101.095,6 | 106,4 | 101,9 | 101,3 | 101,3 |

Tabela 15 Wielkość i dynamika sprzedaży podstawowej w m³ wg grup odbiorców w latach 2017 – 2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Sprzedaż w m ³ | | | | | Dynamika (%) | | | |
|-----|--------------------------------|---------------------------|-----------|------------|-----------|------------|--------------|-------|-------|-------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 18/17 | 19/18 | 20/19 | 21/20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Woda gospodarstwa domowe | 521.121,6 | 557.253,5 | 571.592,10 | 578.745,9 | 594.293,70 | 106,9 | 102,6 | 101,3 | 102,7 |
| 2. | Woda pozostali | 21.642,0 | 35.164,0 | 32.552,00 | 30.347,0 | 29.491,00 | 162,5 | 92,6 | 93,2 | 97,2 |
| 3. | Woda działalność gospodarcza | 67.391,0 | 71.816,4 | 69.882,20 | 70.071,8 | 68.498,10 | 106,6 | 97,3 | 100,3 | 97,8 |
| 4. | Ścieki gospodarstwa domowe | 335.124,8 | 339.246,6 | 347.854,20 | 359.672,2 | 358.580,70 | 101,5 | 102,5 | 103,4 | 99,7 |
| 5. | Ścieki pozostali | 12.765,0 | 12.391,0 | 14.133,00 | 12.505,0 | 14.015,00 | 97,1 | 114,1 | 88,5 | 112,1 |
| 6. | Ścieki działalność gospodarcza | 31.010,7 | 36.665,5 | 36.838,00 | 35.980,8 | 36.217,10 | 118,2 | 100,5 | 97,7 | 100,7 |

Tabela 16 Przychody wartościowo i ich dynamika w latach 2016 – 2021

| Lp. | Rodzaj przychodów | wartość w zł | | | | | | dynamika (%) | | | | |
|-----|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|-------|-------|-------|
| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 17/16 | 18/17 | 19/18 | 20/19 | 21/20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Woda | 2.295.582,83 | 2.257.563,14 | 2.474.343,38 | 2.665.585,23 | 2.801.580,37 | 2.802.832,30 | 98,3 | 109,6 | 107,7 | 105,1 | 100,0 |
| 2. | Ścieki | 3.245.634,87 | 3.387.371,31 | 3.465.782,70 | 3.573.551,26 | 3.701.730,24 | 3.872.070,99 | 104,4 | 102,3 | 103,1 | 103,6 | 104,6 |
| 3. | Opłata abonamentowa | 554.559,13 | 551.848,19 | 585.332,72 | 621.627,13 | 684.875,52 | 722.265,38 | 99,5 | 106,1 | 106,2 | 110,2 | 105,5 |
| 4. | Wyroby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - | - | - |
| 5. | Usługi | 85.262,86 | 210.374,06 | 417.421,98 | 523.658,13 | 751.299,92 | 867.836,40 | 246,7 | 198,4 | 125,5 | 143,5 | 115,5 |
| 6. | Materiały | 6.776,78 | 197,00 | 12.477,98 | 7.626,44 | 4.832,42 | 4.735,01 | 2,9 | 6334,0 | 61,2 | 63,4 | 98,0 |
| 7. | Razem przychody ze sprzedaży | 6.187.816,47 | 6.407.353,70 | 6.955.358,76 | 7.392.048,19 | 7.944.318,47 | 8.269.740,08 | 103,5 | 108,6 | 106,3 | 107,5 | 104,1 |
| 8. | Pozostałe przychody operacyjne | 29.975,19 | 34.019,30 | 72.333,26 | 228.580,22 | 160.946,92 | 181.790,68 | 113,5 | 212,6 | 316 | 70,4 | 113,0 |
| 9. | Przychody finansowe | 17.931,90 | 16.867,08 | 17.906,37 | 11.143,63 | 9.638,96 | 7.736,43 | 94,1 | 106,2 | 62,2 | 86,4 | 80,3 |
| 10. | Razem przychody | 6.235.723,56 | 6.458.240,08 | 7.045.598,39 | 7.631.772,04 | 8.114.904,35 | 8.459.267,19 | 103,6 | 109,1 | 109,8 | 104,8 | 104,2 |

Tabela 17 Ceny netto wody i ścieków w latach 2016– 2021

| Lp. | Tytuł | 2016 (zł) | 2017 (zł) | 2018 (zł) | 2019 (zł) | 2020 (zł) | 2021 (zł) |
|-----|-----------------------------------|--------------|--------------|--|--|--|--|
| 1. | Woda | 3,70 | 3,70 | 3,70 <i>gospodarstwa domowe i 4,00 pozostali odbiorcy</i> | 3,70/4,14* <i>gospodarstwa domowe i 4,00/4,53* pozostali odbiorcy</i> | 4,14/4,05* <i>gospodarstwa domowe i 4,53/4,44* pozostali odbiorcy</i> | 4,05/3,97* <i>gospodarstwa domowe i 4,05/4,35* pozostali odbiorcy</i> |
| 2. | Ścieki | 8,94 | 8,94 | 8,91 | 8,91/8,98* | 8,98/9,11* | 9,11/10,01* |
| 3. | Opłata abonamentowa ¹⁾ | 8,72 | 8,22 | 9,26 | 11,37 | 12,18 | 11,66 |

* *Cena wody i ścieków na ostatni dzień roku obrotowego.*

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

Taryfy w latach 2014-2019 obowiązywały od 01 listopada do 30 października roku następnego. Po nowelizacji ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków taryfy obowiązywały w okresach:

- od 20.06.2018 do 30.07.2021r.

- od 31.07.2021 do 30.07.2024r.

Ceny i stawki opłat w Taryfie podane są dla 3 kolejnych dwunastomiesięcznych okresów następujących po sobie.

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 2021 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 2016-2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość w zł | | | | | | Dynamika % | | | | |
|-----|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 17/16 | 18/17 | 19/18 | 20/19 | 21/20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Zużycie materiałów i energii | 921.639,68 | 1.111.733,27 | 1.145.594,19 | 1.287.816,89 | 1.470.419,06 | 1.477.226,31 | 120,6 | 103,0 | 112,4 | 114,2 | 100,5 |
| 2. | Usługi obce | 983.971,65 | 876.603,22 | 983.817,14 | 945.010,28 | 804.236,28 | 1.052.298,74 | 89,1 | 112,2 | 96,1 | 85,1 | 130,8 |
| 3. | Podatki i opłaty | 1.238.386,38 | 1.234.849,12 | 1.271.112,48 | 1.281.305,34 | 1.260.258,27 | 1.304.956,28 | 99,7 | 102,9 | 100,8 | 98,4 | 103,5 |
| 4. | Wynagrodzenia | 1.947.454,00 | 1.904.599,06 | 2.131.944,61 | 2.401.601,92 | 2.515.715,05 | 2.552.241,50 | 97,8 | 111,9 | 112,6 | 104,8 | 101,5 |
| 5. | Świadczenia na rzecz pracowników | 416.462,69 | 494.490,85 | 562.140,87 | 592.384,16 | 641.293,93 | 647.186,89 | 118,7 | 113,7 | 105,4 | 108,3 | 100,9 |
| 6. | Amortyzacja | 320.282,57 | 359.277,17 | 356.126,11 | 562.312,96 | 950.073,43 | 964.161,25 | 112,2 | 99,1 | 157,9 | 169,0 | 101,5 |
| 7. | Pozostałe koszty | 53.743,56 | 58.967,88 | 76.112,78 | 92.447,03 | 78.702,91 | 82.659,02 | 109,7 | 129,1 | 121,5 | 85,1 | 105,0 |
| 8. | Wartość sprzedanych materiałów | 1.413,18 | 149,90 | 3.471,20 | 1.453,19 | 1.954,47 | 2.410,23 | 10,6 | 2315,7 | 41,9 | 203,3 | 123,3 |
| 9. | Zmiana stanu produktów | 23.821,63 | -27.512,18 | -23.397,90 | - 9.901,90 | - 90.342,97 | 46.649,81 | - | - | - | - | - |
| 10. | Razem | 5.907.175,34 | 6.013.158,29 | 6.506.921,48 | 7.154.429,87 | 7.633.310,43 | 8.129.790,03 | 101,8 | 108,2 | 110 | 106,7 | 106,5 |
| 11. | Pozostałe koszty operacyjne | 48.204,66 | 34.223,07 | 80.567,52 | 78.760,74 | 47.377,43 | 38.983,13 | 71 | 235,4 | 97,8 | 60,1 | 82,3 |
| 12. | Koszty finansowe | 498,08 | 453,84 | 4.235,67 | 45.745,08 | 69.019,66 | 46.994,57 | 91,1 | 933,0 | 1080 | 150,9 | 68,1 |
| 13. | Razem koszty | 5.955.878,08 | 6.047.835,20 | 6.591.724,67 | 7.278.935,69 | 7.749.707,52 | 8.215.767,73 | 101,5 | 109,0 | 110,3 | 106,4 | 106,0 |

Tab. 19 Główne pozycje pozostałych kosztów operacyjnych w 2021 roku

| | |
|---|------------------|
| Koszty likwidacji środka trwałego (dmuchawa) | 6.333,25 |
| koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego | 2 820,24 |
| spisane należności | 830,80 |
| składka członkowska do Wodociągów Polskich, Stowarzyszenia Wodociągi Polskie, TUW | 2 452,00 |
| Opłaty podwyższone do WIOŚ za odprowadzanie wód popłucznych | 707,00 |
| odpisy aktualizujące należności | 6.153,49 |
| Naprawa powypadkowa samochodu nie posiadającego ubezpieczenia AC | 7 579,53 |
| Darowizny (orkiestra dęta, klub sportowy TORNADO) | 2 000,00 |
| koszty refakturowane (usługi) | 3 643,98 |
| Korekta kosztów za ubiegłe lata po kontroli ZUS | 6 459,97 |
| inne | 2,87 |
| suma | 38.983,13 |

Tab. 20 Koszty finansowe w 2021 roku

| | |
|---|------------------|
| odsetki od kredytów i pożyczek | 41.178,26 |
| spisane odsetki od zobowiązań i budżetowe | 1 330,41 |
| odpisy aktualizujące należności wątpliwe z tytułu odsetek | 42,62 |
| provizje od kredytów | 4.443,28 |
| suma | 46.994,57 |

Tab. 21 Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w 2021 roku

| | |
|---|-------------------|
| przychody z otrzymanych dotacji | 160.505,92 |
| przywrócenie utraconej wartości należności | 6 035,86 |
| przywrócenie utraconej wartości materiałów | 275,00 |
| Korekta składek ZUS za poprzednie lata(FP i FGŚP za 2018) | 283,05 |
| Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych (spawarka) | 151,50 |
| wpływ odszkodowań za szkody w majątku | 5 116,97 |
| Spisanie zobowiązań przedawnionych (INVEST) | 4 010,24 |
| Kary umowne (AQUA-INSTAL, TK) | 4 825,58 |
| inne | 586,56 |
| suma | 181.790,68 |

Tab. 22 Przychody finansowe w 2021 roku

| | |
|--|-----------------|
| Odsetki od należności za wodę i ścieki | 7 671,61 |
| odsetki od należności otrzymane sprzedaż pozostała | 64,82 |
| suma | 7.736,43 |

Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie

Nakłady na ochronę środowiska

W 2021 roku nakłady na ochronę środowiska wyniosły:

- na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne: 741.407,21 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: 10.120.000,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Planowane na 2022 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 10.140.000,00zł:

- | | |
|---|------------------|
| • na modernizację SUW Rogoźno | 10.000.000,00 zł |
| • odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych | 20.000,00 zł |
| • na sieci wodociągowe i kanalizacyjne | 120.000,00 zł |

Informacje o pracownikach, organach zarządzających i nadzorczych

Na dzień 31.12.2021 Spółka zatrudniała 44 osoby – 11 kobiet i 33 mężczyzn. W tym 1 osoba zatrudniona na ½ etatu.

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku w osobach wyniosło 41,30 a w 2020 roku 40,69.

Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawiał się następująco:

Tab. 23 Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31.12.2021 roku

| Stanowisko | Ilość osób na dzień 31.12.2021r. | Przeciętne zatrudnienie w osobach za 2021 |
|----------------------------------|---|--|
| kierownik zakładu | 1 | 1 |
| obsługa urządzeń wodociągowych | 12 | 11,88 |
| kierownik działu wody i zastępca | 2 | 2 |
| obsługa urządzeń kanalizacyjnych | 14 | 13,69 |
| kierownik działu ścieków | 1 | 1 |
| dyrektor techniczny | 1 | 1 |
| kierownik dział zbytu | 1 | 1 |
| pracownik BOK i inkasenci | 5 | 3,23 |
| magazynier | 1 | 1 |
| kadry-płace | 1 | 1 |
| sprzątaczką | 1 | 0,5 |
| administracja – pozostali | 1 | 1 |
| księgowość | 3 | 3 |
| suma | 44 | 41,30 |

Wypłacone w 2021 roku wynagrodzenia brutto:

- dla Zarządu: 175.000,00 zł
- dla Rady Nadzorczej: 104.765,96 zł

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

W 2021 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 powiązanymi (w myśl Międzynarodowych Standardów Rachunkowości) zawarte na innych warunkach niż rynkowe: nie wystąpiły.

- Wynagrodzenie wypłacone w 2021 roku dla firmy audytorskiej badającej w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020: Spółka nie podlegała badaniu
- W 2021 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 2021 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 2020 rok prezentowane są w niezmienionej wysokości w sprawozdaniu finansowym za 2021 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 24 marca 2022 r.