

**„AQUABELLIS“ SP. Z O.O.**

**UL. LIPOWA 55**

**64-610 ROGOŹNO**



***WPROWADZENIE DO  
SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO  
ZA 2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019 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.).

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: odpłaty 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 trwale**

W 2019 roku Spółka poniosła nakłady na wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwale: środki trwale i środki trwale w budowie. Źródłem finansowania nakładów były środki własne firmy oraz środki uzyskane z pożyczek oraz kredytu inwestycyjnego. Odsetki od kredytu inwestycyjnego powiększyły wartość nakładów na środki trwale PROW. Różnice kursowe nie wystąpiły.

**Tabela 1 Wartość nakładów na rzeczowe aktywa trwale w 2019 roku**

<b>I</b>	<b>B.O.</b>		1 574 380,94 zł
<b>II</b>	<b>Nakłady poniesione w 2019 roku</b>		3 595 389,86 zł
<b>1</b>	<b>nakłady na środki trwałe w budowie:</b>		405 611,86 zł
	modernizacja SUW Rogoźno	96 513,37 zł	
	sieci kanalizacyjne (Jaracz Dolina Wełny, ul. Prusa, Sobolewskiego, R.Orlika, Twardeckiego, Miśko, Szarych Szeregów, Garbatka, ul. Strzelecka, Hetmańska, Kasztelańska, R.Orlika-Orzeszkowej, Średnia, Słoneczna	214 901,78 zł	
	sieci wodociągowe (ul.Hetmańska, Kasztelańska, Międzyzlesie dz.120, 445, ul. Seminarialna, Dziewcza Struga dz.240, Jaracz Piłka Młyn, Parkowo - Jaracz, u. Towarowa, Łąkowa, Strzelecka, W.Poznańska dz.196/3, 196/4-15, R.Orlika-Orzeszkowej, Średnia,)	94 196,71 zł	
<b>2</b>	<b>nakłady na środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w 2019 roku</b>		3 189 778,00 zł
	sieci kanalizacyjne (ul. Chopina, Kościuszki)	270 354,98 zł	
	sieci wodociągowe (Parkowo dz.186, ul. Słoneczna, Międzyzlesie dz.167)	47 721,83 zł	
	przyczepa, laweta do minikoparki	9 888,50 zł	
	monitoring przy przepompowni Międzyzlesie	3 050,00 zł	
	system alarmowy SUW Słomowo	4 218,75 zł	
	system alarmowy SUW Gościejewo	3 172,05 zł	
	<b>PROW</b> -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 wraz z samochodem asenizacyjnym		
	Etap I	2 295 348,18 zł	
	Etap II	556 023,71 zł	
<b>III</b>	<b>Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w 2019 roku</b>		4 328 210,74 zł
	sieci wodociągowe (ul. Słoneczna, Parkowo dz.186, Międzyzlesie dz. 186)	74 593,59 zł	
	sieci kanalizacyjne (ul. Chopina, Kościuszki)	270 354,98 zł	
	przyczepa, laweta do minikoparki	9 888,50 zł	
	monitoring przy przepompowni Międzyzlesie	3 050,00 zł	
	system alarmowy SUW Słomowo	4 218,75 zł	
	system alarmowy SUW Gościejewo	3 172,05 zł	
	PROW etap I i II	3 962 932,87 zł	
<b>IV</b>	<b>Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2019 roku</b>		735 914,06 zł
	modernizacja SUW Rogoźno	104 313,37 zł	
	sieci kanalizacyjne (Jaracz Dolina Wełny, ul. Prusa, Sobolewskiego, R.Orlika, Twardeckiego, Miśko, Szarych Szeregów, Garbatka, ul. Strzelecka, Hetmańska, Kasztelańska, R.Orlika-Orzeszkowej, Średnia, Słoneczna)	532 853,98 zł	
	sieci wodociągowe (ul.Hetmańska, Kasztelańska, Międzyzlesie dz.120, 445, ul. Seminarialna, Dziewcza Struga dz.240, Jaracz Piłka Młyn, Parkowo - Jaracz, u. Towarowa, Łąkowa, Strzelecka, W.Poznańska dz.196/3, 196/4-15, R.Orlika-Orzeszkowej, Średnia)	97 746,71 zł	

W tabeli nr 2 przedstawiono zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych według grup rodzajowych za 2019 rok.

**Tabela 2 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w 2019 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	136,50	417 432,00	0,00	0,00	417 568,50
2	Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
	a/ wartość początkowa	7 909 850,89	18 433 324,69		33 060,87	27 173 121,33
	b/ dotychczasowe umorzenie	4 612 169,15	9 372,37	0,00	331 560,25	4 934 357,03
	c/ wartość netto	3 297 681,74				22 238 764,30
3	Urządzenia techniczne i maszyny					
	a/ wartość początkowa	1 261 024,83	2 343 321,70		403 962,93	3 200 383,60
	b/ dotychczasowe umorzenie	1 121 537,21	18 681,41	0,00	384 021,66	916 424,32
	c/ wartość netto	139 487,62				2 283 959,28
4	Środki transportu					
	a/ wartość początkowa	230 170,34	440 086,00	0,00		670 256,34
	b/ dotychczasowe umorzenie	123 855,39	47 316,92			171 172,31
	c/ wartość netto	106 314,95				499 084,03
5	Pozostałe środki trwałe					
	a/ wartość początkowa	39 766,14	0,00	0,00	2 729,58	37 036,56
	b/ dotychczasowe umorzenie	34 099,50	1 943,04		2729,58	33 312,96
	c/ wartość netto	5 666,64				3 723,60
	<b>Ogółem środki trwałe</b>					
	a/ wartość początkowa	<b>9 440 948,71</b>	<b>22 496 971,01</b>	<b>0,00</b>	<b>439 553,38</b>	<b>31 498 366,34</b>
	b/ dotychczasowe umorzenie	<b>5 891 661,25</b>	<b>559 728,98</b>	<b>0,00</b>	<b>396 123,61</b>	<b>6 055 266,62</b>
	c/ wartość netto	<b>3 549 287,46</b>				<b>25 443 099,72</b>
7	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>					
	a/ wartość początkowa	<b>27 912,70</b>	<b>49 297,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 210,43</b>
	b/ dotychczasowe umorzenie	<b>27 912,70</b>	<b>2 583,98</b>		<b>0,00</b>	<b>30 496,68</b>
	c/ wartość netto	<b>0</b>				<b>46 713,75</b>

*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 31.12.2019**

Lp.	Grupa rodzajowa	Stopień umorzenia ( % )				
		2015	2016	2017	2018	2019
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57,5	57,1	58,0	58,3	18,2
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	87,2	87,4	87,4	88,9	28,6
3.	Środki transportu	96,5	96,5	92,9	53,8	25,5
4.	Inne środki trwałe	99,6	99,0	80,9	85,7	90,0
5.	Wartości niematerialne i prawne	100,0	89,7	94,6	100,0	39,5

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	13 806 382,47	0,00	-12 142 402,63	1 663 979,84	1 000,00
2	Sieć wodociągowa Boguniewo	502 752,76	0,00	0,00	502 752,76	50,00
3	Sieć wodociągowa Owczegłowy – Wojciechowo - Sierniki	485 991,49	0,00	0,00	485 991,49	50,00
4	Sieć kanalizacyjna w Parkowie	398 074,56	0,00	0,00	398 074,56	50,00
5	Sieć wodociągowa Welna-Jaracz-Rożnowice	545 884,74	0,00	0,00	545 884,74	50,00
6	kanalizacja Rogoźno, Garbatka, Ruda	15 759 548,96	0,00	-15 759 548,96	0,00	178 795,71
7	Sieć wodociągowa Garbatka-Dziewcza Struga	75648,56	0,00	0,00	75 648,56	50,00
8	Sieć wodociągowa Studzieniec	27058,82	0,00	0,00	27 058,82	50,00
9	Grunt (KW działki: 2364/1) teren oczyszczalni ścieków w Rogoźnie (nie podano w umowie wartości działki)	1,00	0,00	0,00	1,00	
10	Kserokopiarka	1,00	0,00	0,00	1,00	
11	<b>Razem dzierżawy</b>	<b>31 601 344,36</b>	<b>0,00</b>	<b>- 27 901 951,59</b>	<b>3 699 392,77</b>	<b>180 095,71</b>
12	Kanalizacja podciśnieniowa	17 639 361,07	0,00	0,00	17 639 361,07	nieodpłatne użytkowanie
13	Użyczone działki pod urządzenia wod-kan (nie podano w umowach wartości działek)	7,00	0,00	0,00	7,00	
14	<b>Razem pozostałe</b>	<b>17 639 368,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 639 368,07</b>	<b>0,00</b>
15	<b>OGÓLEM</b>	<b>49 240 712,43</b>	<b>0,00</b>	<b>- 27 901 951,59</b>	<b>21 338 760,84</b>	<b>180 095,741</b>

Spółka posiada również majątek używany na podstawie umowy leasingu. 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.



### Informacje o inwestycjach długoterminowych:

- Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warrandy, 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 2019 roku rozwiązano część, utworzonego w 2018 roku, odpisu aktualizującego wartość zapasu zalegających materiałów. Materiały zostały rozchodowane na cele eksploatacyjne. Rozwiązano odpis w kwocie 812,07 zł.

Stan odpisu aktualizującego wartość materiałów na koniec 2019 roku wynosi 7.332,38 zł.

W 2019 roku dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych na wartość 36.106,10 zł. Aktualizacja dotyczyła środków trwałych, dla których nastąpiła utrata przydatności w związku z modernizacją SUW Słomowo oraz SUW Gościejowo w I etapie PROW.

**Tabela 5 Odpisy aktualizujące wartość należności za 2019 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	29.125,24	0,00	11.040,11	12.330,69	5.571,61	22.263,05
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	35.936,84	0,00	11.040,11	12.330,69	5.571,61	29.074,65

## Kapitały

**Kapitał własny** Spółki o wartości 24.514.106,89 zł tworzą:

\* **kapitał zakładowy**, zgodnie z KRS na dzień 31.12.2019 roku wynosi 9 527 500,00 zł i dzieli się na 19055 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

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

W dniu 12 grudnia 2019 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 13.360.500,00 zł, to jest z kwoty 9.527.500,00 zł do kwoty 22.888.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie nowych 26.721 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały te zostały objęte przez Gminę Rogoźno i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci nieruchomości stanowiących działki gruntu o obszarach 0,0175 ha i 0,0032 ha wraz ze znajdującymi się na nich przepompowniami ścieków oraz w postaci sieci kanalizacyjnej z AKPiA. Ponieważ wartość wniesionych udziałów na dzień bilansowy nie została uprawomocniona w KRS, zgodnie z postanowieniami zasad polityki rachunkowości przyjętymi w Spółce, kwota aportu została przeksięgowana na kapitał rezerwowy Spółki.

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

W roku bilansowym dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych. Kapitał w 2019 roku zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o 36 106,10 zł. Jest to różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych dla których nastąpiła utrata przydatności w związku z modernizacją SUW Słomowo oraz SUW Gościejewo .

\* **kapitał zapasowy** wynosi 786 718,28 zł.

Na koniec 2018 roku wynosił 386 796,46 zł. Zwiększenie nastąpiło w wyniku:

- podziału zysku za 2018 rok i przeznaczenia 363 579,72 zł na kapitał zapasowy,
- podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie przez Gminę agio o wartości 236,00 zł,
- przeniesienia różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych, w związku z ich likwidacją, z kapitału z aktualizacji wyceny w kwocie 36 106,10 zł.

\* **zysk netto 2019 roku** w kwocie 274.912,35 zł.

## Propozycja podziału zysku

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za 2019 rok w kwocie 274.912,35 zł rozdysponować w następujący sposób:

- Kwotę 274.912,35 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

## Dane o stanie rezerw

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31.12.2018: 227.558,00 zł

- w tym:

\* długoterminowe: 213.058,00 zł

\* krótkoterminowe: 14.500,00 zł.

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.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze na dzień bilansowy uległa zwiększeniu o 2.078,00 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 aktuariálną. Wycenę dla Spółki na dzień 31.12.2019 r. dokonała firma Morison Finansista Corporate Finance Spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

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, poziom wynagrodzeń zatrudnionych za 2019 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 oparciu o stopę zwrotu z 10-letnich obligacji skarbowych w średniej wysokości 3,62 %, określony w Ustawie o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wiek przejścia na emeryturę dla mężczyzn 65 lat, a dla kobiet 60 lat, 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 2020 r., 1,0% na 2021 r., 1,0% na 2022r., 2,5% na 2023 r. oraz do końca okresu projekcji 2%.

## Zobowiązania i należności

Na dzień bilansowy Spółka posiada 1.497.152,23 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 31.12.2019	okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	pożyczki z WFOŚiGW	214.773,78	108.219,62	106.554,16	0,00	0,00
2	Kredyt inwestycyjny BS Czarnków	1.622.882,07	232.284,00	464.568,00	464.568,00	461.462,07
3	<b>suma</b>	<b>1.837.655,85</b>	<b>340.503,62</b>	<b>571.122,16</b>	<b>464.568,00</b>	<b>461.462,07</b>

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	1.622.882,07	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
wksel in blanco z deklaracją wekslową	8	5.020 268,61

Weksle in blanco z deklaracją wekslową (4 szt.) zabezpieczają pożyczki z WFOŚiGW, 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 559.851,78 zł krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek składają się raty pożyczek z WFOŚiGW, raty kredytu inwestycyjnego w BS Czarnków do spłaty w 2020 oraz stopień wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym w BS Czarnków.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy są tylko krótkoterminowe i wynoszą 203.437,01 zł.

Na kwotę 478.153,80 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
- otrzymane zabezpieczenie należytego wykonania umowy budowy, a następnie odpłatnego przekazania urządzeń wodno-kanalizacyjnych – 303.289,35 zł
- wpłacone wadium wykonawców zadań w ramach PROW – 64.801,26 zł
- Rozrachunki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych – 107.391,30 zł.

Tabela nr 9 przedstawia specyfikację zobowiązań publicznoprawnych.

**Tabela 9 Zobowiązania publicznoprawne**

tytuł zobowiązania	na 31.12.2019	na 31.12.2018
	(zł)	(zł)
podatek dochodowy od osób prawnych	1.265,00	29.123,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	31.828,00	33.298,00
ZUS	144.478,10	140.160,33
PFRON	1.884,00	2.239,00
opłaty za korzystanie ze środowiska oraz za usługi wodne	32.308,50	25.859,50
podatek VAT	0,00	0,00
suma	211.763,60	230.679,83

Najistotniejszą pozycją należności krótkoterminowych są należności od odbiorców z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków. Stan tych należności na dzień bilansowy wynosi 569.146,34 zł, a kwota odpisów aktualizujących te należności to 29.074,65 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				
		2015 (%)	2016 (%)	2017 (%)	2018 (%)	2019 (%)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1.	Nieprzetermin.	54,2	54,2	58,4	61,9	65,1
2.	1 do 30 dni	17,0	19,0	21,6	20,1	17,9
3.	31 do 60 dni	6,8	6,3	6,7	5,2	5,1
4.	61 do 90 dni	4,1	4,3	5,5	4,5	3,6
5.	Powyżej 90 dni	17,9	16,2	7,8	8,3	8,3
Suma		100	100	100	100	100

W bilansowej pozycji 61.694,94 zł należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów 61.694,94 zł stanowi podatek VAT do zwrotu oraz do odliczenia w następnym okresie.

### **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. 2019 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	
		B.Z. 2019	B.Z. 2018
1	2	3	4
1.	<b>ROZLICZENIA CZYNNE</b>	193.356,04	192.589,24
	W tym:		
A.	Ubezpieczenia majątkowe	30.564,27	26.538,66
B.	Prenumerata	2.820,94	2.880,44
C.	Służebność przesyłu	152.267,60	160.445,30
D.	Oracle, domena, abonamenty telefoniczne i inne	7.703,23	2.724,84
2.	<b>ROZLICZENIA BIERNE</b>	229.636,00	227.558,00
	W tym:		
A.	Rezerwa na świadczenia pracownicze		
	- długoterminowa	213.436,00	213.058,00
	- krótkoterminowa	16.200,00	14.500,00

**Tabela 12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł rozliczeń	B.Z. 2019	B.Z. 2018
1.	Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie długoterminowe	3.584,19	4.028,91
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	7.269,56
4.	Refundacja do zakupu samochodu Peugeot – rozliczenie krótkoterminowe	3.008,12	3.008,16
5.	Zaliczka na usługę budowy sieci kanalizacji sanitarnej ul. Długa, Lipowa, Słoneczna, Wąska – rozliczenie krótkoterminowe	89.000,03	0,00
6.	Zaliczka na budowę zbiornika bezodpływowego 5m3, instalacji wewnątrz i przyłącza wodociągowego – Amfiteatr Parkowo – rozliczenie krótkoterminowe	6.100,00	0,00
	Razem	106.368,50	14.751,35

Z rozliczeń międzyokresowych czynnych kwota 144.017,02 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.

### **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 111,33 zł.

### **Środki pieniężne**

Na dzień 31.12.2019 stan środków pieniężnych przedstawiał się następująco:

- inne środki pieniężne – 368.088,77 zł krótkoterminowe lokaty bankowe o terminie zapadalności od dnia bilansowego krótszym niż 3 miesiące
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – 28.717,47 zł.

### **Zobowiązania warunkowe**

Do Spółki wpłynęły wnioski o ustanowienie odpłatnej służebności przesyłu oraz o wypłacenie wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z gruntu. Roszczenia wystosowali właściciele nieruchomości, przez które przebiegają sieci wodociągowe. Wystąpiono też do Spółki o odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

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 umowę warunkową na odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Wstępnie ustalona wartość urządzeń, które zostaną przejęte wynosi 19.960,00 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 2019 rok**

Treść	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
I. Woda	2.665.585,23	2.259.469,00	406.116,23
Rogoźno	2.117.324,94	1.686.288,79	431.036,15
Słomowo	291.248,93	258.731,05	32.517,88
Gościejewo	257.011,36	314.449,16	- 57.437,80
II. Ścieki	3.573.551,26	3 987 601,55	-414.050,29
Rogoźno - oczyszczalnia	3.198.468,91	3.626.520,28	-428.051,37
Ścieki dowożone	375.082,35	352.510,99	22.571,36
Jaracz - kanalizacja	0,00	8.570,28	-8.570,28
III. Opłata abonamentowa	621.627,13	610.476,50	11.150,63
IV. Razem działalność podstawowa	6.860.763,62	6.857.547,05	3.216,57
Usługi	523.658,13	295.429,63	228.228,50
Sprzedaż materiałów	7.626,44	1.453,19	6.173,25
Sprzedaż wyrobów gotowych	0,00	0,00	0,00
V. Razem działalność pomocnicza	531.284,57	296 882,82	234.401,75
<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>7.392.048,19</b>	<b>7.154.429,87</b>	<b>237.618,32</b>
Przychody finansowe			11.143,63
Pozostałe przychody operacyjne			228.580,22
Koszty finansowe			45.745,08
Pozostałe koszty operacyjne			78.760,74
<b>Wynik finansowy brutto</b>			<b>352.836,35</b>
<i>Podatek dochodowy</i>			<i>77.924,00</i>
<b>Wynik finansowy netto</b>			<b>274.912,35</b>

**Tabela 14** Wielkość oraz dynamika sprzedaży podstawowej w m<sup>3</sup> w latach 2015 - 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m <sup>3</sup>					Dynamika (%)			
		2015	2016	2017	2018	2019	16/15	17/16	18/17	19/18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Woda	677.085	647.804,5	610.154,6	664.233,9	674.026,27	95,7	94,2	108,9	101,5
2.	Ścieki	355.425,8	363.330,4	378.900,5	388.303,1	398.825,21	102,2	104,3	102,5	102,7
	Razem	1.032.510,8	1.011.134,9	989.055,1	1.052.537,0	1.072.851,4	97,9	97,8	106,4	101,9
						8				

**Tabela 15 Wielkość i dynamika sprzedaży podstawowej w m<sup>3</sup> wg grup odbiorców w latach 2015 – 2019**

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m <sup>3</sup>					Dynamika (%)			
		2015	2016	2017	2018	2019	16/15	17/16	18/17	19/18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Woda gospodarstwa domowe	528.280,4	526.339,9	521.121,6	557.253,5	571.592,10	99,6	99,0	106,9	102,6
2.	Woda pozostali	26.151,0	26.717,0	21.642,0	35.164,0	32.552,00	102,2	81,0	162,5	92,6
3.	Woda działalność gospodarcza	122.653,6	94.747,6	67.391,0	71.816,4	69.882,20	77,2	71,1	106,6	97,3
4.	Ścieki gospodarstwa domowe	314.410,1	323.589,0	335.124,8	339.246,6	347.854,20	102,9	103,6	101,5	102,5
5.	Ścieki pozostali	13.279,0	12.571,0	12.765,0	12.391,0	14.133,00	94,7	101,5	97,1	114,1
6.	Ścieki działalność gospodarcza	27.507,7	27.170,4	31.010,7	36.665,5	36.838,00	98,8	114,1	118,2	100,5

**Tabela 16 Przychody wartościowo i ich dynamika w latach 2014 – 2019**

Lp.	Rodzaj przychodów	wartość przychodów (zł)						dynamika (%)				
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	15/14	16/15	17/16	18/17	19/18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Woda	2.350.740,33	2.390.270,11	2.295.582,83	2.257.563,14	2.474.343,38	2.665.585,23	101,7	96,0	98,3	109,6	107,7
2.	Ścieki	2.823.217,20	3.177.465,09	3.245.634,87	3.387.371,31	3.465.782,70	3.573.551,26	112,5	102,1	104,4	102,3	103,1
3.	Opłata abonamentowa	472.598,32	544.979,51	554.559,13	551.848,19	585.332,72	621.627,13	115,3	101,8	99,5	106,1	106,2
4.	Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
5.	Usługi	127.828,35	95.395,38	85.262,86	210.374,06	417.421,98	523.658,13	74,6	89,4	246,7	198,4	125,5
6.	Materiały	4.843,08	457,60	6.776,78	197,00	12.477,98	7.626,44	9,4	1480,9	2,9	6334,0	61,2
7.	Razem przychody ze sprzedaży	5.779.227,28	6.208.567,69	6.187.816,47	6.407.353,70	6.955.358,76	7.392.048,19	107,4	99,7	103,5	108,6	106,3
8.	Pozostałe przychody operacyjne	188.019,40	19.664,01	29.975,19	34.019,30	72.333,26	335.226,22	10,5	152,4	113,5	212,6	463,4
9.	Przychody finansowe	23.064,88	19.418,15	17.931,90	16.867,08	17.906,37	11.143,63	84,2	92,3	94,1	106,2	62,2
10.	Razem przychody	5.990.311,56	6.247.649,85	6.235.723,56	6.458.240,08	7.045.598,39	7.738.418,04	104,3	99,8	103,6	109,1	109,8

**Tabela 17 Ceny netto wody i ścieków w latach 2014 – 2019**

Lp.	Tytuł	2014 (zł)	2015 (zł)	2016 (zł)	2017 (zł)	2018 (zł)	2019 (zł)
1.	Woda	3,47	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
2.	Ścieki	8,70	8,94	8,94	8,94	8,91	8,91/8,98*
3.	Opłata abonamentowa <sup>1)</sup>	7,78	8,74	8,72	8,22	9,26	11,37

\* 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 2019 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 2014- 2019**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł						Dynamika /%/				
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2015/2014	2016/2015	2017/2016	2018/2017	2019/2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Zużycie materiałów i energii	921.981,79	945.432,40	921.639,68	1.111.733,27	1.145.594,19	1.287.816,89	102,5	97,5	120,6	103,0	112,4
2.	Usługi obce	792.455,73	981.448,56	983.971,65	876.603,22	983.817,14	945.010,28	123,80	100,3	89,1	112,2	96,1
3.	Podatki i opłaty	1.219.435,79	1.248.984,06	1.238.386,38	1.234.849,12	1.271.112,48	1.281.305,34	102,4	99,2	99,7	102,9	100,8
4.	Wynagrodzenia	1.748.467,74	1.748.178,71	1.947.454,00	1.904.599,06	2.131.944,61	2.401.601,92	100	111,4	97,8	111,9	112,6
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	414.345,96	411.439,25	416.462,69	494.490,85	562.140,87	592.384,16	99,3	101,2	118,7	113,7	105,4
6.	Amortyzacja	323.830,38	321.628,22	320.282,57	359.277,17	356.126,11	562.312,96	99,3	99,6	112,2	99,1	157,9
7.	Pozostałe koszty	108.240,51	149.910,77	53.743,56	58.967,88	76.112,78	92.447,03	138,5	35,9	109,7	129,1	121,5
8.	Wartość sprzedanych materiałów	1.574,93	370,00	1.413,18	149,90	3.471,20	1.453,19	23,5	381,9	10,6	2315,7	41,9
9.	Zmiana stanu produktów	4.777,71	-36.216,83	23.821,63	-27.512,18	-23.397,90	-9.901,90	-	-	-	-	-
10.	<b>Razem</b>	<b>5.535.110,54</b>	<b>5.771.175,14</b>	<b>5.907.175,34</b>	<b>6.013.158,29</b>	<b>6.506.921,48</b>	<b>7.154.429,87</b>	<b>104,3</b>	<b>102,4</b>	<b>101,8</b>	<b>108,2</b>	<b>110</b>
11.	Pozostałe koszty operacyjne	50.636,73	27.840,36	48.204,66	34.223,07	80.567,52	69.237,85	55,0	173,1	71	235,4	85,9
12.	Koszty finansowe	6.480,26	62,01	498,08	453,84	4.235,67	45.745,08	1,0	803,2	91,1	933,0	1080
13.	<b>Razem koszty</b>	<b>5.592.227,53</b>	<b>5.799.077,51</b>	<b>5.955.878,08</b>	<b>6.047.835,20</b>	<b>6.591.724,67</b>	<b>7.269.412,80</b>	<b>103,7</b>	<b>102,7</b>	<b>101,5</b>	<b>109,0</b>	<b>110,3</b>

**Tab. 19 Główne pozycje pozostałych kosztów operacyjnych w 2019 roku**

szkody w majątku, franszyza redukcyjna	8 189,20
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	41 481,07
spisane należności nieściągalne	55,23
składka członkowska do Wodociągów Polskich, Stowarzyszenia Wodociągi Polskie	2 252,43
odpisy aktualizujące należności	485,49
Karty i grzywny, opłaty sankcyjne NKUP	3 413,89
darowizny	6 000,00
koszty refakturowane (energia elektryczna, usługi)	7 357,73
inne	2,81
<b>suma</b>	<b>69 237,85</b>

**Tab. 20 Koszty finansowe w 2019 roku**

odsetki od zobowiązań, kredytów i pożyczek	37 393,98
spisane odsetki od należności	468,78
odpisy aktualizujące należności wątpliwe z tytułu odsetek	142,72
provizje od kredytów	7 739,60
<b>suma</b>	<b>45 745,08</b>

**Tab. 21 Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w 2019 roku**

przychody z likwidacji przedmiotów nietrwałych i materiałów z demontażu	959,06
przywrócenie utraconej wartości należności	5 569,34
przywrócenie utraconej wartości materiałów	812,07
zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych	9 652,22
kary umowne (AQUA-INSTAL. KREVOX)	189 995,70
wpływ odszkodowań za szkody w majątku	8 064,00
przychody z refakturowanej energii elektrycznej, usług	6 968,24
inne	1 233,21
<b>suma</b>	<b>223 253,84</b>

**Tab. 22 Przychody finansowe w 2019 roku**

odsetki od środków na rachunku bankowym	44,42
Odsetki od należności za wodę i ścieki	10 701,78
odsetki od należności otrzymane sprzedaż pozostała	395,16
przywrócenie utraconej wartości odsetek	2,27
<b>suma</b>	<b>11 143,63</b>

## **Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie**

### **Nakłady na ochronę środowiska**

W 2019 roku nakłady na ochronę środowiska wyniosły:

\* na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne: 3.575.060,56 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 2020 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 912.960,00zł:

- na modernizację SUW Rogoźno 100.000,00 zł
- odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych 19.960,00 zł
- na sieci wodociągowe i kanalizacyjne 793.000,00 zł

### **Informacje o pracownikach, organach zarządzających i nadzorczych**

Na dzień 31.12.2019 Spółka zatrudniała 40 osób – 8 kobiet i 32 mężczyzn. W tym 1 osoba zatrudniona na ½ etatu.

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku w osobach wyniosło 38,16 a w 2018 roku 38,49.

Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawiał się następująco:



stanowisko	ilość osób na dzień 31.12.2019	przeciętne zatrudnienie w osobach w 2019
kierownik zakładu	1	1,00
obsługa urządzeń wodociągowych	12	9,79
kierownik działu wody i zastępca	2	2,00
obsługa urządzeń kanalizacyjnych	14	13,84
kierownik działu ścieków	1	1,00
dyrektor techniczny	1	1,00
kierownik dział zbytu	0	0,99
pracownik BOK i inkasenci	3	3,00
magazynier	1	1,00
kadry-płace	1	1,12
sprzątaczką	1	0,42
administracja – pozostali	1	1,00
księgowość	2	2,00
<b>suma</b>	<b>40</b>	<b>38,16</b>

Wyplacone w 2019 roku wynagrodzenia brutto:

\* dla Zarządu: 152.000,00 zł

\* dla Rady Nadzorczej 89.985,45 zł

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

W 2019 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.
- Objaśnienia 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 2019 roku dla firmy audytorskiej badającej w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2018: 7.500,00 zł netto.
- W 2019 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 2019 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 2018 rok prezentowane są w niezmienionej wysokości w sprawozdaniu finansowym za 2019 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 w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych.

Rogoźno, dnia 13 maja 2020 r.