

Wprowadzenie

do Sprawozdania Finansowego za okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010

<p>1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. z siedzibą w Łędzinach na ul. Łędzińskiej 47 ○ Podstawowym przedmiotem działalności jest odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, eksploatacja i bieżąca konserwacja kanalizacji oraz usługi związane z dostarczaniem wody za pośrednictwem sieci wodociągowych. ○ Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem KRS 0000147512
<p>2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki</p>	<p>Spółkę powołano na czas nieoznaczony</p>
<p>3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</p>	<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 styczeń 2010 do 31 grudzień 2010 i porównywalne dane finansowe za okres od 01 styczeń 2009 do 31 grudzień 2009. Prezentację aktywów i pasywów przedstawiono wg stanu na dzień 31 grudzień 2010 oraz 31 grudzień 2009.</p>
<p>4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>	<p>Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.</p>
<p>5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności</p>	<p>Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę, co najmniej przez 12 miesięcy i dłużej. Nie są Spółce znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.</p>
<p>6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie że jest to sprawozdanie finansowe sporządzane po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączeniu</p>	<p>Nie dotyczy</p>
<p>7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru</p>	<p>Spółka sporządziła sprawozdanie zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i stosując przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wyceniono wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe

jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości początkowej niższej niż 3500 zł.; do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej – metodą liniową

- Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
 - Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
 - Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do KRS
 - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
- Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą kalkulacyjną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności kosztów oraz ostrożnej wyceny.

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
mgr inż. Piotr Buchta

Podpis Prezesa Zarządu

BILANS

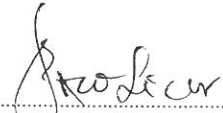
sporządzony na dzień: 31-12-2010

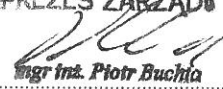
jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2009	31-12-2010			31-12-2009	31-12-2010
A	Aktywa trwałe	16 765 635,47	18 440 640,26	A	Kapitał (fundusz) własny	19 398 157,04	20 758 971,21
I	Wartości niematerialne i prawne	37 240,25	81 066,63	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 037 200,00	19 753 600,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	37 240,25	81 066,63	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	234 991,38	360 957,04
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 728 395,22	18 359 573,63	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	15 218 378,43	15 068 114,38	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 550 087,19	- 420,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	441 635,00	441 635,00	VIII	Zysk (strata) netto	676 052,85	644 834,17
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 528 808,78	12 717 658,50	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 117 752,67	1 809 599,38	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	715 332,11	654 560,51
d)	środki transportu	78 275,94	59 260,14	I	Rezerwy na zobowiązania	5 700,00	0,00
e)	inne środki trwałe	51 906,04	39 961,36	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	1 510 016,79	3 291 459,25	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	5 700,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	5 700,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	479 953,11	576 594,78
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	73,27
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	73,27
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	0,00	73,27
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	357 244,00	488 002,66
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	3 347 853,68	2 972 891,46	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136 292,12	210 740,94
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	136 292,12	210 740,94
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	123 216,64	165 839,28
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	69 893,80	61 567,73
II	Należności krótkoterminowe	791 313,51	1 518 771,21	i)	inne	27 841,44	49 854,71
1	Należności od jednostek powiązanych	73 603,70	149 916,96	3	Fundusze specjalne	122 709,11	88 518,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73 603,70	149 916,96	IV	Rozliczenia międzyokresowe	229 679,00	77 965,73
	– do 12 miesięcy	73 603,70	149 916,96	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	229 679,00	77 965,73
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	229 679,00	77 965,73
2	Należności od pozostałych jednostek	717 709,81	1 368 854,25		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	502 943,78	1 134 316,53				
	– do 12 miesięcy	502 943,78	572 487,01				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	561 829,52				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	205 909,03	213 952,97				
c)	inne	8 857,00	20 584,75				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 526 611,80	1 430 988,43				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 526 611,80	1 430 988,43				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 526 611,80	1 430 988,43				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 526 611,80	1 430 988,43				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 928,37	23 131,82				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	20 113 489,15	21 413 531,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	20 113 489,15	21 413 531,72

Sporządzono dnia 31-03-2011.....

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

PREZES ZARZĄDU

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na koniec

2010-12

Wariant kalkulacyjny		Stan na 31-12-2009	Stan na 31-12-2010
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 316 203,81	4 782 610,55
	- od jednostek powiązanych	925 856,41	814 526,81
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 316 203,81	3 968 083,74
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 848 312,61	3 510 422,13
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 848 312,61	3 510 422,13
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 467 891,20	1 272 188,42
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	837 169,02	1 075 594,54
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	630 722,18	196 593,88
G	Pozostałe przychody operacyjne	133 586,20	580 389,04
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	387 919,16
II	Dotacje	7 125,00	7 125,00
III	Inne przychody operacyjne	126 461,20	185 344,88
H	Pozostałe koszty operacyjne	46 167,73	17 350,30
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	46 167,73	17 350,30
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	718 140,65	759 632,62
J	Przychody finansowe	62 517,35	54 438,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	62 517,35	54 438,95
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	90,15	6 585,40
I	Odsetki, w tym:	79,13	6 268,88
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	11,02	316,52
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	780 567,85	807 486,17
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L+M)	780 567,85	807 486,17
O	Podatek dochodowy	104 515,00	162 652,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	676 052,85	644 834,17

Miejscowość : **ŁĘDZINY**

, dnia : **31-03-2011**

Sporządził : **Anna Pawlica**

Zatwierdził : **Piotr Buchta**

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. **Piotr Buchta**

Informacja dodatkowa za rok 2010

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

I. DANE WSTĘPNE

1. W okresie 01 styczeń 2010 do 31 grudzień 2010 przedmiotem działalności Spółki było:
 - PKD 37.00 Z – odprowadzania i oczyszczanie ścieków
 - PKD 36.00 Z – pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
 - PKD 43.22 Z – wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
 - PKD 42.21 Z – roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
 - PKD 71.20 A – badania i analizy związane z jakością żywności
 - PKD 68.20 Z- wynajem i zarząd nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
 - PKD 49.41 Z- transport drogowy towarów
 - PKD 42.21 Z- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
 - PKD 42.99 Z- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej
 - PKD 71.12 Z – działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
 - PKD 71.20 Badania i analizy techniczne
2. Prezesem Spółki w okresie od 01.01.2010 do 31-12-2010 był Pan mgr inż. Piotr Buchta.
Zarząd jest powoływany na okres pięciu lat, z wyjątkiem pierwszego Zarządu, którego kadencja trwa dwa lata (§ 17 pkt 2 Umowy Spółki).
3. Rada Nadzorcza w 2010 roku składała się z 3 osób:
 - Przewodniczący Rady –Alicja Bobiec
 - Z-ca Przewodniczącego – Krzysztof Pogoda
 - Sekretarz Rady – Krzysztof KicińskiKadencja członków Zarządu wynosi cztery lata z wyjątkiem pierwszej która trwa trzy lata (§ 20 pkt 2 Umowy Spółki).
4. Firma wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego Odział Centralnej Informacji KRS w Katowicach pod numerem KRS 0000147512

II. KAPITAŁ SPÓŁKI

1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 19 753 600 i dzieli się na 197 536 równych i niepodzielnych udziałów po 100 zł każdy.
2. W roku 2010 wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki: w lutym podwyższono kapitał Spółki z kwoty 19 037 200,00 o kwotę 716 400,00 zł do kwoty 19 753 600,00 zł. Na powyższe podwyższenie składa się aport oraz gotówka. Kapitał jest w całości pokryty przez Właściciela.
3. Kapitał zapasowy w 2010 roku został powiększony o kwotę 125 965,66 zł z tytułu przeksięgowania zysku z roku 2009 (zgodnie z Uchwałą nr II/2010 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 08-04-2010) i wynosi obecnie 360 957,04 zł
4. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Gminę Lędziny w 100%.
5. Proponowany podział zysku jaki Spółka osiągnęła w 2010 roku – zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.
6. Zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia Wspólników zysk z 2009 roku przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 550 087,19 zł oraz na kapitał zapasowy w kwocie 125 965,66 zł

III. PRZYCHODY I KOSZTY W SPÓŁCE W 2010 ROKU

1. Struktura przychodów i kosztów za okres 01.01.2010 – 31.12.2010 wg rodzaju działalności

Dział	Przychody ze sprzedaży	Koszty	Wynik na sprzedaży
Oczyszczalnia Hołdunów	1 156 412,87	1 783 055,74	- 626 642,87
Oczyszczalnia Ziemowit	3 195 058,11	1 367 306,18	+ 1 827 751,93
Przychody z tytułu sprzedaży wody	431 139,57	345 044,37	+ 86 095,20
Administracja	0,00	989 588,81	- 989 588,81
Pozostałe wydzielone komórki	0,00	101 021,57	- 101 021,57
Razem	4 782 610,55	4 586 016,67	+ 196 593,88

2. Przychody jakie Spółka osiągnęła w 2010 roku dotyczyły przychodów krajowych.

3. Koszty rodzajowe w ujęciu bilansowym za okres 01-01-2010 do 31-12-2010

Rodzaj kosztów	Rok 2010 [w zł]
1	2
I. AMORTYZACJA	1 232 405,93
Amortyzacja środków trwałych	1 139 207,31
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	86 073,62
Amortyzacja z dotacji	7 125,00
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	512 431,04
Zużycie materiałów biurowych	16 772,54
Prenumeraty	5 024,39
Zużycie materiałów budowlanych	187,73
Zużycie środków czystości	2 392,55
Zużycie pozostałych materiałów	64 809,16
Zużycie energii elektrycznej	272 581,96
Zużycie wody, gazu i inne	133 833,75
Zużycie paliw, olejów i inne	16 828,96
III. USŁUGI OBCE	793 792,20
Usługi najmu dzierżawy	19 415,64
Usługi transportowe obce	950,31
Usługi remontowe	361 197,03
Usługi bankowe	5 758,32
Usługi pocztowe	10 266,80
Usługi telekomunikacyjne	16 090,42
Usługi doradczo – konsultacyjno – prawne	26 098,48
Usługi informatyczne	12 750,00
Usługi BHP	5 760,00
Usługi chemicznych badań osadów	20 571,20
Usługi w zakresie wywozu osadów	57 020,55
Pozostałe usługi	257 913 ,45
IV. PODATKI I OPLATY	444 239,28
Podatek od nieruchomości	372 704,00
Opłaty na PFRON	29 079,00

Podatek VAT naliczony niepodlegający zwrotowi ani odliczeniu od podatku należnego	2 551,29
Oplaty skarbowe	21,00
Oplaty sądowe, notarialne	1 000,00
Oplaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntu	1 342,26
Podatki i opłaty Urząd Marszałkowski	37 115,00
Pozostałe podatki i opłaty	426,73
V. WYNAGRODZENIA	1 226 327,27
Wynagrodzenia pracowników	1 166 968,84
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	50 415,36
Bezosobowy fundusz płac	5 299,58
Ryczałty za km	3 643,49
VI. ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	257 124,07
Ubezpieczenia społeczne, FP, FGŚP	187 972,52
Odpisy na ZFŚS	27 243,84
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	41 907,71
VII. POZOSTAŁE KOSZTY	125 396,88
Podróże służbowe	6 048,36
Koszty reprezentacji i reklamy	83 492,27
Koszty ubezpieczeń majątkowych	34 840,74
Inne koszty rodzajowe	1 015,51
RAZEM	4 591 716,67

4. Różnica między kosztami rodzajowymi (4) a kosztami wg miejsc powstawania (5) wynosi 5 700 zł, tj. rozwiązana rezerwa utworzona na badanie bilansu w 2009 roku.
5. W roku 2010 zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
6. Spółka nie była zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.
7. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie uwzględniono w bilansie oraz w rachunku zysków i strat za rok 2010.
8. Nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.
9. Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i organom nadzorczym.
10. Nie udzielano innym jednostkom poręczeń, gwarancji i nie udzielano zobowiązań warunkowych.

11. Nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami Zarządu i organami nadzorczymi lub krewnych tych osób.
12. Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

IV. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE NA 31-12-2010

1. Na dzień 31-12-2010 Spółka zatrudniała 33 osoby; w przeliczeniu na etaty - 31,3

Z tego:

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

V. OBLICZENIE PODATEKU DOCHODOWEGO ZA 2010 ROK.

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

KOSZTY		PRZYCHODY	
Wyszczególnienie	Kwota	Wyszczególnienie	Kwota
Koszty sprzedaży usług netto	3 510 422,13	Przychody ze sprzedaży usług netto	4 782 610,55
Koszty ogólne zarządu	1 075 594,54	Pozostałe przychody operacyjne	875 539,88
Pozostałe koszty operacyjne	312 501,14	Przychody finansowe	54 449,97
Koszty finansowe	6 596,42	Zyski nadzwyczajne	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00		
Koszty roku 2009 będące kosztem podatkowym roku 2010		Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2009	+ 3 491,57	Odsetki należne kontrahentom nie zapłacone	0,00
Bezosobowy fundusz płac za 12/2009 art. 16 pkt 57 ust o pdof	+ 281,10	Rozwiązana rezerwa na należności	- 20 541,90
Opłacony ZUS Pracodawcy za 11-12/2009 art. 16 pkt 57a ust o pdof	+ 13 009,18 + 20 628,08	Rozliczenie dotacji	- 7 125,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	+ 5 700,00		

Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w 2010 roku			
Koszty wynagrodzeń Rady Nadzorczej za 12/2010 art. 16 pkt 57 ust o pdop	- 4 201,28		
Niewypłacony ryczałt za użytkowanie samochodu	- 304,02		
Nieopłacone składki do ZUS finansowane przez płatnika składek za 11-12/2010 art. 16 pkt 57a ust o pdop	- 14 484,97 - 21 264,93		
Opłacone odsetki do budżetu art. 16 pkt 21 ust o pdop	- 6 192,91		
Koszty PFRON art. 16 pkt 36 ust o pdop	- 29 079,00		
Koszty reprezentacji i inne koszty NKUP	- 35 694,93		
VAT z odpisu aktualizującego należności	- 508,14		
Nieobowiązkowa składka na stowarzyszenie	- 500,00		
Koszty odpisów umorzeniowych z dotacji	- 7 125,00		
RAZEM KOSZTY	4 828 868,98	RAZEM PRZYCHODY	5 684 933,50
Dochód do opodatkowania (przychody – koszty)			856 064,52 zł
Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych)			0,00zł
Podstawa do opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych			856 064,52 zł
Podatek dochodowy wg stawki 19%		856 065 x 19% = 162 652,35 zł	
Odliczenia od podatku			0,00 zł
Podatek dochodowy za 2010 rok			162 652,00 zł
Kwota wpłat do Urzędu Skarbowego w ciągu 2010 roku			105 361,00 zł
Niedopłata podatku CIT za 2010 rok			57 291,00 zł

W dniu 02-07-2010 Spółka dokonała korekty zeznania CIT-8 o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2007-2009. W wyniku dokonanej korekty powstała strata związana z działalnością z lat ubiegłych w wysokości 420,00 zł. Kwota ta pomniejszy wynik finansowy Spółki, który jest wykazywany w Rachunku

zysku i strat (rubryka zysk netto „R”), a tym samym zmniejszy się zysk do podziału przez Walne Zgromadzenie Wspólników.

VI. NALEŻNOŚCI SPÓŁKI I ICH AKTUALIZACJA NA DZIEŃ BILANSOWY

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

Lp.	Tytuł należności	Numer konta	Bilans otwarcia	Obroty roczne WN	Obroty roczne MA	Saldo WN
1	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu nieczystości ciekłych	200/1	533 565,28	3 763 711,68	3 745 133,79	552 143,17
2.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu najmu pomieszczeń Hotelu	200/2	35 096,86	0,00	6 513,38	28 583,48
3.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu wywozu nieczystości stałych	200/3	71 062,69	0,00	918,70	70 143,99
4.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi z tytułu czynszów	200/4	93 175,20	0,00	17 191,67	75 983,53
5.	Rozrachunki z odbiorcami - pozostałe – czyszczenia kanalizacji, dopłaty Gminy do ceny ścieków	200/51 200/52 200/53	74 876,50	892 981,68	816 648,38	151 209,80
6.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży środków trwałych	200/6	0,00	561 829,52	0,00	561 829,52
7.	Rozrachunki z odbiorcami z tytułu sprzedaży wody pitnej	200/8	0,00	463 548,39	412 958,65	50 589,74
	RAZEM	-	807 776,53	5 682 071,27	4 999 364,57	1 490 483,23

2. Przedsiębiorstwo w 2010 roku nie prowadziło działalności w zakresie rozliczeń najmu hotelu, wywozu nieczystości stałych (śmieci) oraz rozliczeń z tytułu czynszów. Prezentowane powyżej należności z działalności zaniechanej są poddawane procesowi windykacyjnemu.

3. PGK „Partner” dokonywało odpisów aktualizujących wartość należności na poszczególnych działach bieżącej działalności jak i na tych których zaniechała. Odpis kształtował się następująco:

- a) odpis na działalności podstawowej (przyjmowania i oczyszczania ścieków) – 31 538,74 zł
- b) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu krótkoterminowym pomieszczeń – 28 583,48 zł
- c) odpis na działalności zaniechanej tj. na przyjmowaniu nieczystości stałych - 70 143,99 zł

d) odpis na działalności zaniechanej tj. na wynajmowaniu mieszkań – czynszach –
75 983,53 zł

Łącznie odpis – 206 249,74. zł

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

Lp.	Struktura w dniach	Należności wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Należności do bilansu
1.	Nie przeterminowane	478 023,52	0,00	478 023,52
2.	do 30 dni	19 381,65	0,00	19 381,65
3.	od 31 do 90	10 682,39	0,00	10 682,39
4.	od 91 do 180	4 724,56	0,00	4 724,56
5.	od 181 do roku	6 057,88	105,81	5 952,07
6.	powyżej roku	33 273,17	31 432,93	1 840,24
	RAZEM	552 143,17	31 538,74	520 604,43

VII. ZOBOWIĄZANIA SPÓŁKI NA DZIEŃ BILANSOWY

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

Lp.	Tytuł należności	Numer konta	Bilans otwarcia	Obroty roczne WN	Obroty roczne MA	Saldo MA
1.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi – materiały, usługi, towary	202/1	45 698,27	1 736 464,74	1 783 864,65	93 098,18
2.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami krajowymi - środki trwałe	202/2	80 013,09	2 341 445,92	2 372 118,89	110 686,06
3.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań – kontrakty	203/1	1 161,32	244 052,62	245 035,25	2 143,95
4.	Rozrachunki z tytułu zobowiązań z kontrahentami zagranicznymi niepowiązanymi	299/01	3 935,66	7 708,84	3 773,18	
5.	Rozliczenie zakupu materiałów i usług	300	5 483,78	1 782 478,94	1 781 881,18	4 886,02
	RAZEM	-	136 292,12	6 112 151,06	6 186 673,15	210 814,21

VIII. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW NA DZIEŃ BILANSOWY 2010 ROKU

- 1 W Spółce w 2010 roku wystąpiły Rozliczenia Międzyokresowe długoterminowe- na które składa się dotacja do Hali wielofunkcyjnej zlokalizowanej w Lędzinach ul. Fredry. Bilans otwarcia 229 679,00 zł Dotacja rozliczana była w 2010 na kwotę 7 125,00 zł. W miesiącu grudniu 2010 roku nastąpiło rozliczenie nakładów poczynionych na wybudowanie hali z właścicielem gruntu na którym posadowiony był obiekt. W związku z tym wyksięgowano z ewidencji księgowej nierozliczoną część dotacji w wysokości 222 554,00 zł. Bilans zamknięcia konta 0,00 zł.

Na saldo konta Rozliczenia międzyokresowego przychodów składa się kwota 77 965,73 zł, tj. zaliczki i refundację otrzymywane w ramach realizacji Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”

2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Lp.	Nazwa	Stan na	
		01-01-2010	31-12-2010
1.	Ubezpieczenia:	13 832,43	15 343,69
	a/ samochodów	5 115,80	4 798,30
	b/ mienia Spółki (budynków, sieci kanaliz.)	1 711,66	1 544,70
	c/ wyposażenia	0,00	830,18
	d/członków Zarządu i Rady Nadzorczej	7 004,97	7 005,01
	e/ inne ubezpieczenia	0,00	1 165,50
2.	Prenumeraty	1 764,18	2 337,43
3.	Abonament telefoniczny na I/2011	395,95	257,00
4.	Reklama na rok 2011	4 456,01	624,98
5.	Abonament za korzystanie z serwisów internetowych programów oraz domen w roku 2010	617,98	4 218,73
6.	Pozostałe koszty na rok 2010	8 861,82	349,99
	RAZEM	29 928,37	23 131,82

IX. MAJĄTEK TRWAŁY - ŚRODKI TRWAŁE I JEGO UMORZENIA

1. Ruch środków trwałych i wartości niematerialno – prawnych w roku 2010 (brutto)
Prezentacja zmiany w poszczególnych grupach rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	PRZYCHODY					ROZCHODY			Stan na koniec roku
			bezpośr.z zakupu	z inwestycji	z aportu	z leasingu operacyjnego	Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	Przekazanie nieodpłatne	Sprzedaż, likwidacja		
1.	Wartości niematerialne i prawne	103 538,00	127 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 438,00
2.	Środki trwałe	22 206 106,46	19 499,10	541 003,99	716 351,60	0,00	0,00	0,00	0,00	377 182,00	23 105 779,15
	a/ Grunty i tereny Gr. 0	441 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 635,00
	b/ Budynki i lokale Gr. 1	5 400 799,33	0,00	69 990,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 070,00	5 093 720,20
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	12 516 889,80	0,00	471 013,12	716 351,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 704 254,52
	d/Kotły i maszyny energetycznego Gr.3	50 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 480,00
	e/Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4	24 573,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 573,36
	f/Specialistyczne maszyny urządzenia Gr 5	39 686,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 686,33
	g/ Urządzenia techniczne Gr. 6	3 570 700,78	19 499,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	3 590 157,88
	h/ Środki transportu Gr.7	95 079,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 079,16
	i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr. 8	66 262,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	66 192,70
	j/ Pozostałe Gr. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	22 309 644,46	147 399,10	541 003,99	716 351,60	0,00	0,00	0,00	0,00	377 182,00	23 337 217,15

MAJĄTEK TRWAŁY – UMORZENIA

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
			amortyzacje	z aktualizacji wyceny	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacje			
1.	Wartości niematerialne i prawne	66 297,75	84 073,62	0,00	0,00	0,00	150 371,37	81 066,63	
2.	Środki trwałe	6 987 728,03	1 132 667,90	0,00	0,00	82 731,16	8 037 664,77	15 068 144,38	
	a/ Grunty i tereny Gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 635,00	
	b/ Budynki i lokale Gr. 1	387 944,87	172 918,04	0,00	0,00	82 619,16	478 243,75	4 615 476,45	
	c/Obiekty inżynierii wodnej i lądowej Gr. 2	5 000 935,48	601 136,99	0,00	0,00	0,00	5 602 072,47	8 102 182,05	
	d/Kotły i maszyny energetycznego Gr. 3	36 751,98	7 067,28	0,00	0,00	0,00	43 819,26	6 660,74	
	e/Maszyny urządzenia aparaty Gr. 4	21 346,96	3 226,40	0,00	0,00	0,00	24 573,36	0,00	
	f/Specjalistyczne maszyny urządzenia Gr. 5	12 676,27	7 256,28	0,00	0,00	0,00	19 932,55	19 753,78	
	g/ Urządzenia techniczne Gr 6	1 496 912,59	310 102,43	0,00	0,00	42,00	1 806 973,02	1 783 184,86	
	h/ Środki transportu Gr. 7	16 803,22	19 015,80	0,00	0,00	0,00	35 819,02	59 260,14	
	i/ Narzędzia przyrządy ruchomości Gr. 8	14 356,66	11 944,68	0,00	0,00	70,00	26 231,34	39 961,36	
	j/ Pozostałe Gr. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	7 054 025,78	1 216 741,52	0,00	0,00	82 731,16	8 188 036,14	15 149 181,01	

X. INWESTYCJE WYKONANE W ROKU 2010 ORAZ NAKŁADY INWESTYCYJNE W POZYCJI BILANSOWEJ – ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Sp. z o.o. zrealizowało i realizuje inwestycje zgodnie z uchwalonym planem modernizacji urządzeń kanalizacyjnych zlewni Hołdunów i Ziemowit zatwierdzonym Uchwałą Rady Miasta Łęczyny nr LVII/400/10 z dnia 25-02-2010 z późniejszymi zmianami (uchwała LXIII/438/10 z dnia 22-07-2010). Między innymi wykonano:

- a. Zakup pompy ściekowej – 6 627,66 zł
- b. Modernizację pomieszczeń w budynku na oczyszczalni Hołdunów – 69 990,87 zł
- c. Zakupiono program inwestycyjny na potrzeby rozliczania Projektu Unijnego – 100 000,00 zł
- d. Zakupiono motopompę szlamową – 4 200,00 zł
- e. Przyjęto na stan nowa stację transformatorową 20/04 kV zasilającą oczyszczalnię Ziemowit – 398 982,95 zł
- f. Zakupiono pompę 80 PSM- 3 868,84 zł
- g. Zakupiono pompę zatapialną z wirnikiem otwartym – 4 802,60 zł
- h. Dobudowano kanalizację sanitarną przy ul. Palmowej – bocznej – 72 030,17 zł
- i. Rozszerzono oprogramowanie w programie informatycznym - System Informacji o Sieciach Kanalizacyjnych – 26 900,00 zł

Poniższa tabela prezentuje zestawienie nakładów do pozycji środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2010:

Lp.	Tytuł rodzajowy	stan na BO	zwiększenia	zmniejszenia	stan na B.Z.
		zł	zł	zł	zł
1.	Prace nad zmianą zasilania w dostawie energii na pompowni ścieków CII	1 008,20	17 973,19	0,00	18 981,39
2.	Wykonanie dokumentacji projektowej dla celów Projektu	1 360 792,47	43 453,11	0,00	1 404 245,58
3.	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Poziomkowej	0,00	303 159,29	0,00	303 159,29
4.	Budowa kolektora sanitarnego i deszczowego na ul. Łędzińskiej – odcinek od ul. Lipcowej do Stadionowej)	0,00	855 330,41	0,00	855 330,41
5.	Budowa rurociągu sieci wodociągowej na ul. Pokoju – w okolicy Centrum II	0,00	62 867,23	0,00	62 867,23
6.	Budowa przekładki rurociągów tłocznych na ul. Pokoju w okolicy boiska Orlik	0,00	135 737,94	0,00	135 737,94

6.	Dobudowa wodociągu ϕ 100 i 150 na Rachowach	0,00	81,20	0,00	81,20
7.	Budowa kanalizacji na ul. Paderewskiego odcinek od SP-1 do ul. Lędzińskiej (Projekt)	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00
6.	Rozpoczęta inwestycja pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny”	83 113,04	423 443,17	0,00	506 556,21
	RAZEM	1 444 913,71	1 846 545,54	0,00	3 291 459,25

XI. UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2010 ROKU

1. Firma posiada zawarte dwie umowy najmu na wynajem pomieszczeń pod siedzibę Zarządu oraz pod działalność Jednostki Realizującej Projekt która prowadzi projekt pn „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Lędziny”. Obydwie umowy zostały zawarte na czas określony. Pierwsza z dnia 18-04-2006 z okresem wynajmu do 30-04-2014, druga z dnia 29-12-2008 z terminem wynajmu do 31-12-2014.
2. Spółka zawarła umowę na dzierżawę gruntu z osobą fizyczną w dniu 01-09-2008. Na działce nr 2624/92 o pow 1 901 m² w obrębie Smardzowice –Lędziny znajdują się urządzenia w postaci pompowni należące do PGK „Partner”. Umowa zawarta na okres 10 lat. W dniu 30-12-2010 doszło do rozwiązania w/w umowy za porozumieniem i jednocześnie do zawarcia nowej umowy dzierżawy. Powodem powyższego była zmiana właściciela gruntu.
3. PGK „Partner” w 2010 r. dzierżawiła sprzęt komputerowy od Urzędu Miasta Lędziny na podstawie umowy nr SO/19/2007 z dnia 31-12-2007. Termin dzierżawy sprzętu został wydłużony do dnia 31-12-2010.
4. PGK „Partner” dzierżawi oprogramowanie – pn. System Informacji o Terenie (SIoT) który jest przeznaczony pod działalność Jednostki Realizującej Projekt. Umowa nr SO/20/2007 z dnia 31-12-2007 obowiązywała do 31-12-2010.
5. Przez cały 2010 rok obowiązywała umowa zawarta z Urzędem Miasta Lędziny nr 10/2006 z dnia 21-03-2006 dotycząca użyczenia działki nr 2216/77 o pow 0,1189 ha zapisanej w KW nr 28597, zabudowanej budynkiem przepompowni ścieków i infrastrukturą techniczną. W związku z powyższym Spółka zobligowana była do opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego.

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

1. W dniu 21-10-2009 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-045/08 z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie dotyczącą Projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Lędziny” Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 235 999 346 zł brutto, w tym VAT 41 770 826 zł. Projekt obejmuje m.in.:
 - a. modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków Ziemowit, oraz adaptację oczyszczalni Hołdunów,
 - b. budowę sieci kanalizacyjnej i deszczowej w Lędzianach,
 - c. zakup wielofunkcyjnego samochodu specjalistycznego.
2. W dniu 13-12-2010 Spółka Partner zawarła porozumienie z Firmą „Ekorec” Sp. z o.o. celem rozliczenia nakładów poczynionych na wybudowanie wielofunkcyjnej hali na ul. Fredry w Lędzinach, które to poczyniła Spółka Partner, na obiekcie zlokalizowanym na obcym gruncie. Spłata – rozliczenie zobowiązań Spółki Ekorec wobec Spółki Partner nastąpić powinno od czerwca 2011 roku przez okres pięciu lat.

Sporządziła: Anna Pawlica

Główny Księgowy

mgr Anna Pawlica

.....
(podpis)

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Piotr Buchta

.....
(Podpis Prezesa Zarządu)