

**SPRAWOZDANIE  
RADY NADZORCZEJ  
Spółki  
WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE Sp. z o.o.  
za okres  
od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.**



**Spis treści:**

- I. Działalność i decyzje Rady Nadzorczej w 2016 roku
- II. Ocena sytuacji ekonomiczno - finansowej Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- IV. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
- V. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2016 r.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

## I. Działalność i decyzje Rady Nadzorczej Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.

W okresie od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Rada Nadzorcza działała w oparciu o:

- przepisy Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych
- postanowienia Aktu założycielskiego Spółki z dnia 17 grudnia 2012 r.
- postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej uchwalonego w dniu 15 stycznia 2013 r. przez Walne Zgromadzenie Wspólników
- Zarządzenie nr 119/15 Burmistrza Miasta Kościana z dnia 01.09.2015 r. w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółką z udziałem Gminy Miejskiej Kościan

prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzenia Rady przez Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki działała podobnie jak w latach poprzednich zgodnie z teorią „dobrego gospodarza”, która zakłada zbieżność interesów Rady z interesem Zarządu. Zgodnie z przyjętym modelem członkowie Rady pełnili nie tylko funkcje kontrolne, ale przede wszystkim wspierali działania Zarządu Spółki swoją wiedzą i doświadczeniem.

### **Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym**

W okresie od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki w następującym składzie:

- Marcin Wydmuch - Przewodniczący
- Zofia Łukaszewska – Członek
- Bartosz Krajewski - Członek

### **Działania statutowe**

Rada Nadzorcza prowadziła w okresie sprawozdawczym swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącą Rady. W roku 2016 Rada obradowała na 12 posiedzeniach.

Na wszystkich spotkaniach obecny poza Członkami Rady był także Prezes Zarządu Spółki lub Główna Księgowa pełniąca funkcję Prokurenta, którzy przedstawiali informacje dotyczące działalności Spółki oraz informowali o bieżących działaniach operacyjnych i sytuacji finansowej. W niektórych posiedzeniach uczestniczyli dodatkowo pracownicy Spółki j.n.:

- Kierownik Oczyszczalni Ścieków – Pan Jacek Grajewski
  - Kierownik Laboratorium – Pani Izabela Mruk
  - Kierownik Jednostki Realizującej Projekt – Pani Agnieszka Wojcieszak
- a także Inspektor Nadzoru – Pan Klemens Janiak.

Zarząd Spółki szczegółowo informował Radę Nadzorczą o wszystkich istotnych zagadnieniach związanych z prowadzoną działalnością oraz o ryzykach z nimi związanych i sposobem zarządzania tymi ryzykami.

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza m.in.:

w dniu 25 stycznia 2016 r.

- zapoznała się z informacją Zarządu dotyczącą zmian wprowadzonych do Regulaminu wynagradzania obowiązującego w Spółce
- przeprowadziła kontrolę przestrzegania zapisów Regulaminu wynagradzania w roku 2015
- dokonała kontroli poleceń wyjazdów służbowych pracowników Spółki

dnia 17 lutego 2016 r.

- przeprowadziła analizę wykonania planu zadań remontowych i inwestycyjnych Spółki w roku 2015
- dokonała oceny poprawności realizacji wybranych zadań inwestycyjnych i remontowych wraz z wizytacją obiektów Spółki

dnia 30 marca 2016 r.

- przeprowadziła analizę sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 31 grudnia 2015 r., analizę stanu i struktury należności oraz zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 r., a także dokonała oceny podejmowanych działań windykacyjnych
- oceniła stopień wykonania planu finansowego Spółki za rok 2015 r.
- przeprowadziła kontrolę wydatków dokonanych w IV kwartale 2015 r.
- zapoznała się z założeniami do opracowania pt.: Cele i zadania strategiczne Wodociągów Kościańskich Sp. z o.o. w perspektywie do roku 2020
- zapoznała się z treścią złożonego wniosku o udzielenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

w dniu 25 kwietnia 2016 r.

- zapoznała się z treścią kwartalnej informacji o Spółce Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. wg stanu na dzień 31.12.2015 r. sporządzonej zgodnie z Zarządzeniem nr 119/15 Burmistrza Miasta Kościana z dnia 01.09.2015 r. w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółką z udziałem Gminy Miejskiej Kościan
- zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności prowadzonej przez Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz opinią i raportem biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2015
- przygotowała sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2015 r. i ocenę sytuacji Spółki

dnia 9 maja 2016 r.

- podjęła uchwały w sprawie:
  - oceny sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy 2015

- oceny Sprawozdania Zarządu z działalności spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy 2015
  - oceny wniosku Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. dotyczącego podziału zysku netto za 2015 rok
  - przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2015 oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku
  - oceny wniosku Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. dotyczącego przeksięgowania straty z lat ubiegłych w ciężar kapitału zapasowego
- Przyjęła informację dotyczącą odwołania od oceny wniosku złożonego przez Spółkę do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie o dofinansowanie projektu pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana”

w dniu 21 czerwca 2016 r.

- dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 31 marca 2016 r., analizy stanu i struktury należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2016 r. oraz oceny podejmowanych działań windykacyjnych
- oceniła stopień wykonania planu finansowego Spółki na koniec I kwartału 2016 r.
- przeprowadziła kontrolę wydatków Spółki dokonanych w I kwartale 2016 r.
- dokonała kontroli realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan”

dnia 20 lipca 2016 r.

- zapoznała się z treścią Zarządzenia Prezesa Zarządu w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w Kościanie
- podjęła uchwałę w sprawie wniosku o przyznanie nagrody rocznej Prezesowi Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w Kościanie
- zapoznała się z wynikami audytu Laboratorium Spółki
- dokonała kontroli realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan”

w dniu 21 sierpnia 2016 r.

- przeprowadziła analizę sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 30 czerwca 2016 r., analizę stanu i struktury należności oraz oceniła podejmowane działania windykacyjne
- dokonała analizy stanu zobowiązań Spółki na dzień 30 czerwca 2016 r. oraz oceny stopnia wykonania planu finansowego Spółki na koniec II kwartału 2016 r.
- zrealizowała kontrolę wydatków Spółki dokonanych w II kwartale 2016 r.
- zapoznała się z obowiązującymi w Spółce zasadami obiegu i kontroli dowodów księgowych oraz przeprowadziła kontrolę poprawności wybranych dowodów księgowych za I półrocze 2016 roku

dnia 26 września 2016 r.

- dokonała kontroli realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan” z udziałem Inspektora nadzoru
- przeprowadziła kontrolę terminowości regulowania zobowiązań publicznoprawnych Spółki w okresie 01.01.2016 – 31.08.2016 r.

w dniu 24 października 2016 r.

- przeprowadziła kontrolę realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan” z udziałem Inspektora nadzoru
- dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 30 września 2016 r., analizy stanu i struktury należności na dzień 30 września 2016 r. oraz oceny podejmowanych działaniach windykacyjnych
- dokonała analizy stanu i struktury zobowiązań Spółki na dzień 30 września 2016 r.
- oceniła stopień wykonania planu finansowego Spółki na koniec III kwartału 2016 r.
- przeprowadziła kontrolę wydatków Spółki dokonanych w III kwartale 2016 r.
- zapoznała się ze zmianami dotyczącymi Spółki wynikającymi z Ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz.U. 2016, poz. 1202)

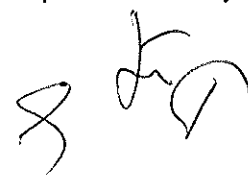
dnia 28 listopada 2016 r.

- przeprowadziła kontrolę realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan” z udziałem Inspektora nadzoru
- zapoznała się z „Wieloletnim planem rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych dla Wodociągów Kościańskich Sp. z o.o. na lata 2017-2019”
- zapoznała się z dokumentem „Cele i zadania strategiczne Wodociągów Kościańskich Sp. z o.o. w perspektywie do roku 2020”

w dniu 14 grudnia 2016 r.

- przyjęła informację dotyczącą stanu realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan”
- zapoznała się z treścią specyfikacji istotnych warunków zamówienia dla zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana”
- przeprowadziła kontrolę poprawności wykonywania przez Spółkę czynności związanych z pobieraniem i badaniem czystości wody.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w sporządzanych protokołach z posiedzeń Rady stanowiących załącznik do niniejszego sprawozdania.



## II. Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Po analizie dokonanej na podstawie sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu oraz opinii i raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego jednostki Rada Nadzorcza ocenia sytuację finansową Spółki jako dobrą.

W ocenie tej uwzględnione zostały takie obszary jak:

- struktura majątku i źródeł jego finansowania,
- poziom płynności finansowej, sprawność działania i zadłużenie,
- zyskowność Spółki i czynniki ją kształtujące.

Należy tutaj zaznaczyć, że analiza porównawcza sytuacji finansowej w stosunku do lat wcześniejszych niż rok 2013 jest utrudniona ze względu na zmianę formy prawnej z zakładu budżetowego jakim był Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

### Struktura majątku i źródeł jego finansowania


Na dzień 31.12.2016 r. Spółka dysponowała majątkiem wartości 19.661.004,34 zł. W porównaniu z danymi na dzień 31.12.2015 r. suma bilansowa uległa zwiększeniu o 2.762.615,47 zł. W strukturze majątku Spółki przeważały aktywa trwale wartości 14.813.527,97 zł stanowiące 75,35 % ogółu aktywów (wzrost w stosunku do roku 2015 o 0,45%). Najistotniejszą pozycją aktywów trwałych na koniec 2016 r., podobnie jak w roku poprzednim były budynki i budowle wartości 6.536.861,97 zł oraz grunty wartości 2.932.618,00 zł.

W stosunku do roku 2015 zauważalny jest znaczący wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 2.157.446,44 zł, głównie w pozycjach „Środki transportu” – kwota 1.664.141,93 zł oraz „Środki trwale w budowie” – kwota 1.248.587,72 zł.

Spowodowane jest to przede wszystkim zakupem w ramach leasingu samochodu Man Mueller (umowa z PEKAO Leasing) oraz budową budynku odwadniania osadu.

Aktywa obrotowe wartości 4.847.176,37 zł stanowiły 25,65% aktywów i obejmowały przede wszystkim środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 3.366.003,14 zł. W stosunku do roku 2015 wartość aktywów obrotowych uległa zwiększeniu o 605.169,03 zł. Wzrost widoczny jest przede wszystkim w pozycji „Należności krótkoterminowe”, których poziom zwiększył się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 o kwotę 594.310,02 zł. Powodem powyższego było m.in. wystąpienie na koniec roku nadpłaty podatku od towarów i usług w kwocie 719.467,61 zł.

Na koniec 2016 r. majątek Spółki w 72,79% (2015 r. – 83,15%) sfinansowany był kapitałem własnym wartości 14.312.013,58 zł, w tym kapitał podstawowy 8.000.000,00 zł. Spółka posiadała także kapitał zapasowy w kwocie 5.251.540,65 zł oraz z aktualizacji wyceny – kwota 800.231,99 zł. Wartość kapitału zapasowego w stosunku do roku 2015 uległa zmniejszeniu o 388.762,34 zł, co jest efektem przeksięgowania straty z lat ubiegłych w ciężar kapitału zapasowego.



W bilansie na dzień 31.12.2016 r. figuruje wynik finansowy roku bieżącego 260.240,94 zł. Po skorygowaniu wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów o wynik finansowy roku 2016 jego wartość wynosi odpowiednio 71,47%.

Pozostałą część majątku Spółki finansowały zobowiązania i rezerwy w łącznej kwocie 5.348.990,76 zł. (2015 - 2.846.616,23 zł). Należy tutaj zaznaczyć, iż Spółka posiada utworzone rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie 953.928,62 zł, w tym na świadczenia pracownicze 797.742,52 zł. W stosunku do końca roku 2015 suma rezerw uległa zmniejszeniu o 83.509,87 zł (spadek dotyczył wyłącznie rezerw na świadczenia pracownicze). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły na koniec roku 2.244.985,96 zł (2015 - 378.773,93 zł).

W strukturze pasywów występują także „Inne zobowiązania finansowe” długoterminowe w kwocie 839.559,48 zł oraz krótkoterminowe 267.730,45 zł. Pozycja ta obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

Na koniec roku 2016 Spółka miała zawartych 6 umów leasingowych, na podstawie których wyleasingowano j.n.:

L.p.	Nazwa środka trwałego	Data zawarcia umowy	Numer umowy	Cena nabycia netto	Część odsetkowa	Okres leasingu (liczba miesięcy)
1.	Leasing sondy Endress+Hauser	18.12.2014	28/0704/14	23 936,28	1 542,42	24
2.	Leasing przyczepy rolniczej	19.12.2014	28/0705/14	45 899,00	2 589,29	36
3.	Leasing sam. cięż. FIAT Ducto	19.12.2014	28/0706/14	83 596,00	2 909,54	24
4.	Leasing sam. osob. Fiat Doblo	30.12.2014	28/0713/14	45 975,61	1 682,27	24
5.	Leasing sam.osob. Fiat Doblo	09.03.2016	28/0135/16	60 325,20	2 909,78	24
6.	Leasing sam. specj. MAN MUELLER	24.10.2016	28/0589/16	1 730 000,00	88 955,90	35
<b>Razem</b>				<b>1 989 732,09</b>	<b>100 589,20</b>	

Należy w tym miejscu zaznaczyć, że zawarte umowy znajdują odzwierciedlenie w księgach rachunkowych Spółki wpływając m.in. na: zwiększenie wartości aktywów trwałych oraz kosztów finansowych.

Środki trwałe w cenie nabycia netto są wprowadzane do ewidencji środków trwałych. Część odsetkowa sukcesywnie księgowana jest w ciężar kosztów finansowych Spółki.

Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie: 265.682,22 zł obejmują zobowiązania z tytułu:

- zakupu środków trwałych – 51.139,31 zł
- opłat za korzystanie ze środowiska - 198.987,00 zł
- mylnych wpłat – 2.526,12 zł
- kaucji – KORMEX – 568,00 zł
- zajęcia komorniczego – 1.864,39 zł
- spłaty pożyczek z PKZP – 9.680,00 zł
- składek Związków Zawodowych - 917,40 zł.

Struktura majątku Spółki oraz sposób jego finansowania jest prawidłowy i nie budzi zastrzeżeń.



## Płynność finansowa, sprawność działania i zadłużenie

Pomiaru płynności finansowej dokonano w oparciu o wielkość aktywów obrotowych Spółki, poziom gotówki operacyjnej i zobowiązań bieżących, których okres zwrotu jest krótszy niż rok.

Na dzień 31.12.2016 r. wskaźniki obrazujące płynność finansową Spółki przedstawiały się następująco:

- wskaźnik bieżącej płynności – 1,35 (2015 - 2,38),
- wskaźnik szybkiej płynności – 1,30 (2015 – 2,28)
- wskaźnik gotówki - 0,95 (2015 - 1,94)

Powyższe potwierdza, iż Spółka jest wypłacalna i nie ma problemów z terminowym regulowaniem zaciągniętych zobowiązań. Zauważalny jest jednak znaczący spadek poziomu wskaźników wynikający przede wszystkim ze zwiększenia poziomu zobowiązań krótkoterminowych (wzrost o 1.409.312,45 zł) przy znacząco niższym wzroście aktywów obrotowych (605.169,03 zł). Na dzień bilansowy środki pieniężne będące w dyspozycji Zarządu wyniosły 3.366.003,14 zł.

W wyniku prowadzonej działalności kontrolnej Rada Nadzorcza nie stwierdziła problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań wynikających z braku środków finansowych.

Wg danych na koniec roku 2016 wskaźniki sprawności działania przedstawiały się następująco:

- wskaźnik rotacji należności z tytułu dostaw – 13 dni (2015 - 14 dni)
- wskaźnik rotacji zobowiązań wobec dostawców - 163 dni (2015 - 37 dni)
- wskaźnik rotacji materiałów – 45 dni (2015 - 27 dni)

Powyższe wskazuje, że skrócił się czas spływu należności Spółki, natomiast znacząco wydłużył się czas regulowania zobowiązań z tytułu dostaw, na co wpływ miał przede wszystkim wzrost poziomu zobowiązań z tytułu wykonanych prac renowacyjnych i inwestycyjnych. Wartości wskaźników potwierdzają, że Spółka nie kredytuje swoich odbiorców dłużej, aniżeli sama ma możliwość korzystania z kredytu kupieckiego.

Analizowana jednostka na dzień bilansowy posiada zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie: 5.348.990,76 zł (2015 – 2.846.616,23 zł), z tego:

- rezerwy na świadczenia pracownicze – 797.742,62 zł
- rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntów i służebności przesyłu (dotyczą złożonych już wniosków) – 156.186,00 zł
- zobowiązania z tytułu leasingu – 1.107.289,93 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 2.244.985,96 zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych - 393.203,13 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 286.064,70 zł
- inne zobowiązania – 265.682,22 zł ( w tym: z tytułu zakupu środków trwałych: 51.39,31 zł, z tytułu pozostałych rozrachunków: 214.542,91 zł)
- fundusze specjalne – 97.836,20 zł.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uruchomionych kredytów bankowych i pożyczek.

Wskaźnik zadłużenia Spółki na dzień 31.12.2016 r. uległ znacznemu zwiększeniu i wynosił 27,21% (2015 r. – 16,85%). Mimo wzrostu wartości wskaźnika w ocenie Rady poziom zadłużenia nie budzi zastrzeżeń.

### Ocena zyskowności Spółki

W okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 11.331.503,24 zł (2015 – 10.250.429,69 zł). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 11.212.670,40 zł (2015 - 9.983.996,72 zł). Zysk na sprzedaży wyniósł 118.832,84 zł i był niższy w stosunku do roku 2015 o 147.600,13 zł. Wskaźnik zyskowności sprzedaży wyniósł 1,05 % (2015 – 2,6%).

Przychody z podstawowej działalności w latach 2011-2016 przedstawia poniższa tabela

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Sprzedaż wody	4.055.413,74	3.719.250,14	3.563.680,33	3.482.130,07	3.318.362,07	3.116.906,93
Odbiór ścieków z sieci	6.277.815,12	5.381.803,31	4.964.046,98	4.782.696,14	4.512.227,40	4.256.562,78
Odbiór ścieków dowożonych	240.986,95	512.510,89	706.433,53	282.037,58	331.142,87	12.729,63
Oplaty abonamentowe	191.218,80	119.099,60	137.200,35	143.631,15	120.329,60	71.360,00
<b>Razem przychody z podstawowej działalności</b>	<b>10.765.443,61</b>	<b>9.732.663,94</b>	<b>9.371.361,19</b>	<b>8.690.494,94</b>	<b>8.282.061,94</b>	<b>7.457.559,34</b>

W roku 2016 Spółka osiągnęła dodatkowe przychody m.in. z tyt.:

- konserwacji i czyszczenia kanalizacji deszczowej 114.814,77 zł (2015 - 122.777,00 zł)
- usług sprzętem specjalistycznym 118.037,95 zł (2015 - 73.612,15 zł)
- usług budowlanych 95.061,05 zł (2015 - 117.163,55 zł)
- usług laboratoryjnych 97.328,45 zł (2015 - 84.238,21 zł)
- nadzoru nad oczyszczalnią 7.200,00 zł (2015 - 7.200,00 zł)
- opłat za warunki techniczne 390,00 zł (2015 - 2.504,00 zł)
- odbiorów technicznych przyłączy – 2.885,99 zł (2015 - 5.267,17 zł).

W roku 2016 w Spółce wystąpiły także przychody ze sprzedaży materiałów, które wyniosły 30.611,92 zł (2015 - 25.545,59 zł).

Ogólny plan przychodów został zrealizowany w 117,7%.

W roku 2016 w Spółce odnotowano znaczący wzrost kosztów usług obcych o kwotę 1.751.838,95 zł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Nieznacznie wzrosły koszty podatków i opłat (24.534,75 zł). Pozostałe koszty działalności operacyjnej (amortyzacja, zużycie materiałów i energii, wynagrodzenia wraz z pochodnymi) ukształtowały się na poziomie niższym aniżeli w roku 2015.

Wzrost pierwszej pozycji jest efektem zrealizowanych prac remontowych.

Ogólny plan wydatków został zrealizowany w 109,3%.

W okresie 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. pozostałe przychody operacyjne wyniosły 128.210,71 zł, w tym zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 6.050,46 zł, natomiast koszty 53.431,89 zł.

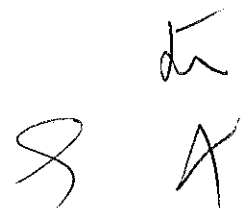
Spółka na działalności operacyjnej wykazała dodatni wynik w wysokości 193.611,66 zł.

Wynik na operacjach finansowych był dodatni i wyniósł 66.629,28 zł (2015 - 43.384,31 zł). Po stronie przychodowej wystąpiły przede wszystkim odsetki od depozytów bankowych, natomiast po stronie kosztowej odsetki od umów leasingowych.

Ostatecznie sprawozdanie finansowe zamyka się zyskiem brutto w kwocie 260.240,94 zł (2015 - 431.781,66 zł) minus podatek dochodowy 0 zł, co daje zysk netto na poziomie zysku brutto (2015 - 323.193,66 zł).

Zyskowność działalności gospodarczej spółki wyniosła w 2,26% (2015 - 4,11%), zyskowność kapitału (ROE) – 1,82% (2015 - 2,30%), natomiast zyskowność aktywów (ROA) - 1,32% (2015 - 1,91%).

Należy tutaj zaznaczyć, że istotny wpływ na poziom zyskowności miał dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej (74.778,82 zł) oraz finansowej (66.629,28 zł), który zniwelował zmniejszenie w stosunku do roku 2015 zysku na działalności podstawowej.



### III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Rok 2016 był trzecim rokiem działania Spółki „Wodociągi Kościańskie”. Funkcję Prezesa Zarządu, jak w poprzednim roku 2015, pełnił Pan Dariusz Wójcik.

W okresie sprawozdawczym Zarząd podejmował działania służące realizacji głównego celu Spółki tj. bieżącego i nieprzerwanego świadczenia usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków poprzez dalsze usprawnianie pracy Spółki.

Wykaz działań Zarządu podejmowanych w okresie sprawozdawczym zawarty został w sprawozdaniu Zarządu, w którym z dużym uszczegółowieniem opisane zostały działania służące osiągnięciu głównego celu Spółki.

#### Działania w zakresie gospodarowania mieniem Spółki

W roku 2016 Spółka realizowała założenia przyjęte do realizacji w planie zadań remontowych i inwestycyjnych na rok 2016 z uwzględnieniem przyjętych i sukcesywnie realizowanych prac ujętych w planie długoletnim.

#### Wykonanie najważniejszych zadań inwestycyjnych i remontowych

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych i remontowych zrealizowanych w roku 2016 należały :

- wymiana zestawu hydroforowego włączającego wodę uzdatnioną do sieci wodociągowej w SUW przy ul. Jesionowej,
- wykonanie termomodernizacji budynku SUW przy ul. Jesionowej,
- wykonanie 504 m.b. rurociągu PCV wraz z przełączeniem 3 studni głębinowych do rurociągu tłoczącego w obrębie SUW przy ul. Jesionowej,
- wymiana i montaż 21 szt. hydrantów na nowych sieciach wodociągowych wraz z wymianą niesprawnych,
- wymiana 47 szt. zasuw sieciowych i hydrantowych,
- wyremontowanie 86 szt. przyłączy wodociągowych,
- wybudowanie 963 m.b. sieci wodociągowych,
- zakup agregatu sprężarkowego KAEMEM M43 do wykonywania przecisków pod drogami,
- zakup pojazdu typu WUKO Mueller MAN TGS 26.360 6 X 2-2 LL,
- wykonanie renowacji 2.128 m.b. sieci kanalizacji sanitarnej oraz renowacja i uszczelnienie 64 studni kanalizacyjnych,
- wykonanie remontu 80 m.b. instalacji kanalizacji sanitarnej wraz z montażem 2 studni

- wykonanie 330 m.b. sieci kanalizacji sanitarnej
- zakup 2 szt. pomp Flygt NP. 3202.185 MT-433 jako zamiennika na pompownię główną oczyszczalni ścieków,
- wymiana pomostów ze zgarniaczami na 2 osadnikach końcowych oczyszczalni ścieków,
- wykonanie remontu kapitalnego pomieszczenia hali pomp w przepompowni na ul. Bączkowskiego.

Oddzielnego omówienia wymaga kwestia planowanych i już rozpoczętych inwestycji w oczyszczalni ścieków w Kielczewie. Skala planowanych prac powoduje, że przebudowa i rozbudowa oczyszczalni będzie najprawdopodobniej jedną z największych inwestycji realizowanych dotychczas w Kościanie.

W dniu 22 stycznia 2016 r, Spółka złożyła wniosek o uzyskanie dofinansowania na realizację projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Priorytet II – Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracji.

Wniosek został złożony w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w ramach pierwszego konkursu. Wniosek przeszedł pozytywną ocenę formalną i merytoryczną I i II stopnia uzyskując 27 punktów. Umowa o dofinansowanie pomiędzy Instytucją Wdrażającą (NFOŚiGW) a Spółką została podpisana 26 października 2016 r. Zgodnie z umową – całkowity koszt projektu brutto wynosi 65.569.132,91 PLN a wartość dofinansowania – 31.913.344,85 PLN brutto. Ponad 80 % kosztów całego projektu to przebudowa i rozbudowa oczyszczalni. W dużym uproszczeniu prace polegać będą na modernizacji głównych elementów obiektu. Zakresem objęta jest np. budowa nowych piaskowników, osadników wstępnych, zbiornika retencyjnego, komór fermentacyjnych, instalacji biogazu, instalacji wody technologicznej, biofiltra oraz kotłowni. Przebudowie ulegnie pompownia ścieków, reaktory biologiczne, osadniki wtórne i zagęszczacze grawitacyjne. Wspomnieć również warto o renowacji betonów i elementów stalowych we wszystkich adaptowanych i przebudowywanych obiektach oczyszczalni oraz o instalacji do wytwarzania biogazu umożliwiającego ogrzanie budynków technologicznych oczyszczalni. Zakresem rzeczowym projektu objęta jest również realizacja zadania polegającego na dostarczeniu kompletu sprzętu i oprogramowania do monitorowania sieci wodociągowej wraz z montażem urządzeń pomiarowych na istniejącej infrastrukturze.

W dniu 9 grudnia 2016 r. Zarząd Spółki zatwierdził przygotowaną SIWZ na ww. zadanie. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 12 grudnia poprzez wysłanie ogłoszenia do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (DUUE). Ogłoszenie ukazało się w dniu 14 grudnia 2016 r. (Zamawiający przeznaczył na sfinansowanie zamówienia 49.856.546,34 PLN). Procedura niniejsza nie zakończyła się na dzień



opracowania sprawozdania, a prace Rady Nadzorczej z nią związane, były i są realizowane przez Radę w roku 2017.

Realizacja całego projektu zakończyć się ma w grudniu 2019 r.

W ramach projektu Spółka realizuje również zadanie polegające na remoncie i adaptacji obiektu magazynu na pomieszczenia Jednostki Realizującej Projekt. Nieruchomość jest budynkiem zabytkowym wpisanym do rejestru zabytków. Ogłoszenie ukazało się w bazie konkurencyjności Ministra Rozwoju Regionalnego w dniu 28 listopada 2016 r. Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zadania kwotę 200.000,00 zł brutto do dnia 14 grudnia 2016 wpłynęły cztery oferty na wykonanie niniejszego zadania.

Na realizację projektu związanego z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków Spółka nie otrzyma pełnej kwoty niezbędnej do zrealizowania całości zakresu. Pozostałą kwotę należy pokryć ze środków własnych albo uzyskać pomoc w formie zwrotnych pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu lub z NFOŚiGW. Spółka podpisała już jedną umowę o udzielenie pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację budowy budynku odwadniania osadu. W wyniku rozstrzygnięcia przetargu na wykonanie budynku odwadniania osadu w dniu 15 grudnia 2015 r. Spółka podpisała umowę na realizację tego przedsięwzięcia z firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Montażowe „MONTECH” Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie za kwotę 3.133.296,75 zł netto. W wyniku złożenia przez Spółkę wniosku o pożyczkę do WFOŚiGW w Poznaniu, jednostka ta przyznała pożyczkę w wysokości 2.856.000,00 zł. W związku z otrzymaniem dofinansowania na projekt „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana” kwota pożyczki z WFOŚiGP została skorygowana do wartości 1.100.000,00 zł. (Kwestie związane z samą procedurą przetargową na to zamówienie oraz SIWZ ujęte są szerzej w sprawozdaniu Rady Nadzorczej za rok 2015).

W roku 2016 w ramach niniejszego zamówienia wykonano obiekt w zakresie konstrukcji budowlanej wraz z robotami towarzyszącymi, wyposażeniem technologicznym, wykonaniem instalacji. W skład budynku odwadniania osadu wchodzi: pomieszczenie zagęszczania osadu, silos na wapno, pomieszczenie odwadniania osadu, pomieszczenie dozowania polielektrolitu i rozdzielnia elektryczna. Wprowadzone zostały zmiany projektowe m.in. w związku z koniecznością wymiany źródła ogrzewania. Spowodowane jest to wieloma etapami realizacji prac przebudowy oczyszczalni.

Umowa przewiduje zakończenie wykonania prac na dzień 7 lipca 2017 r. W roku 2016 działalność Rady Nadzorczej skupiła się na czynnościach kontrolnych związanych z realizacją właśnie niniejszego zamówienia co jest konsekwencją zapowiedzi w roku 2015. Z uwagi na terminy zawarte w umowie oraz zakres i skalę robót przyjęto system cyklicznych wizytacji na terenie budowy podczas, których zaznajamiano Radę z postępami prac.



Rada Nadzorcza przeprowadziła następujące kontrole wybranych i najważniejszych prac budowlanych:

1. W miesiącu lutym przeprowadzono oględziny prac remontowych, w tym wykończeniowych wykonanych na terenie oczyszczalni ścieków w Kielczewie w budynku magazynowym. Przedmiotem kontroli w ramach sesji wyjazdowej były nie tylko roboty budowlane lecz również dokumentacja z wyboru ofert i kosztorysowa związana z niniejszym zadaniem. Omówiono problemy związane z osuszeniem posadzki, co miało wpływ na przesunięcie terminu wykonania i odbioru robót. Podczas oględzin zgłoszono wątpliwość dotyczącą poprawności wykonania elewacji budynku i zgodności tegoż wykonania ze sztuką budowlaną. Zwrócono uwagę na brak wykończenia listwą cokołową dolnej części warstwy ocieplenia powyżej poziomu terenu. Z uwagi na lokalizację budynku zachodziła obawa o zawilgocenie nowej już wyremontowanej elewacji. Zwrócono także uwagę na nieprawidłowe odprowadzenie wody deszczowej po stronie sąsiadującego zbiornika.
2. Również w miesiącu lutym przeprowadzono kontrolę remontu przepompowni ścieków przy ul. Gostyńskiej. Podobnie jak w przypadku budynku magazynu w Kielczewie kontroli poddano same prace jak i dokumentację związaną z wyborem wykonawcy – nie stwierdzono żadnych uwag.
3. Podczas tej samej sesji wyjazdowej przeprowadzono analogiczną pod względem zakresu kontrolę przedsięwzięcia polegającego na zakupie, dostawie i podłączeniu wraz z uruchomieniem nowego agregatu prądotwórczego na Oczyszczalnię Ścieków w Kielczewie. Omówiono problemy związane z budową nowego fundamentu pod agregat i związane z tym przesunięcia terminu realizacji zadania. Zwrócono również uwagę na nieprawidłowości dotyczące terminów podpisania aneksów czasowych z wykonawcą.

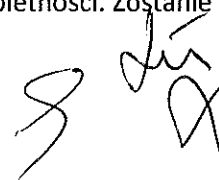
Jak to wyżej podkreślono specjalnym i stałym nadzorem objęto największe przedsięwzięcie inwestycyjne realizowane przez Spółkę w roku 2016 tj. „Budowę budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościana”.

W związku z powyższym :

1. W miesiącu lipcu przeprowadzono oględziny placu budowy na terenie oczyszczalni ścieków w Kielczewie. Ich celem było zapoznanie się na miejscu z zakresem i specyfiką przedsięwzięcia i omówienie aktualnych problemów związanych z pracami. Stwierdzono, że wykonawca napotkał na utrudnienia w postaci niekorzystnych warunków atmosferycznych, które mogą mieć wpływ na opóźnienia w realizacji robót. Stwierdzono konieczność wypompowania zalegającej po opadach wody z nowo wybudowanego budynku, która przedostała się przez nie wykończony

strop i dach. Kierownik Oczyszczalni zwrócił uwagę na błędną inwentaryzację istniejącej infrastruktury, która spowodowała konieczność przeprojektowania nowo budowanego odcinka sieci kanalizacji deszczowej.

2. W miesiącu wrześniu w celu kontroli postępu prac, członkowie Rady Nadzorczej ponownie dokonali oględzin placu budowy na terenie oczyszczalni. Tym razem czynności odbyły się przy udziale Inspektora nadzoru Pana Klemensa Janiaka. Po zapoznaniu się z przebiegiem prac i wysłuchaniu kierownika budowy z ramienia wykonawcy (firma MONTECH) Inspektor zwrócił uwagę na brak właściwych wniosków materiałowych dotyczących wyposażenia prasy i samej prasy odwadniającej. Inspektor omówił pojawiający się problem z nie udostępnianiem przez wykonawcę pełnej dokumentacji maszyny, który tłumaczył swą postawę koniecznością zachowania tajemnicy przedsiębiorstwa. Pomimo trudności stwierdzono, że nie powinien być zagrożony ostateczny termin wykonania zadania.
3. W październiku kontynuowano czynności kontrolne na ww. obiekcie. Na miejscu przedstawiono i omówiono kwestie związane z dokumentacją budowy – zapisy w dzienniku budowy, korespondencję z wykonawcą oraz dokumentację z rad budowy. Inspektor nadzoru omówił rozbieżności związane z dokumentacją projektową i stanem faktycznym wykonywanych prac. Zapewniono, że opóźnienia z tym związane nie będą mieć wpływu na ostateczny termin wykonania robót. Mają natomiast i mogą mieć wpływ na harmonogram prac i poszczególne etapy inwestycji. Zapewniono także, że wszelkie rozbieżności są na bieżąco uzgadniane z biurem projektowym. Omówiono również problem pojawiających się coraz częściej niezgodności co do kwestii formalnych na linii – Spółka – wykonawca. Zaznaczono, że wykonawca nadal utrudnia i nie uznaje prawa Inwestora do żądania dokumentów związanych z zamówieniem. Dotyczyło to już nie tylko wspomnianych wniosków materiałowych lecz również np. danych technicznych prasy testowej, danych konkretnych modeli pomp, które mają być zastosowane. Inspektor nadzoru założył również, że możliwe jest dostarczenie na obiekt urządzeń technicznych wraz z kompletem odpowiednich dokumentów. Zalecono również aby w korespondencji z wykonawcą korzystać z pomocy kancelarii prawnej obsługującej Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.
4. Czynności kontrolne podejmowane przez Radę Nadzorczą w miesiącu listopadzie również polegały na wizytacji obiektu i oględzinach postępu prac w Kietczewie. Na miejscu stwierdzono postęp w pracach m.in.: posadowiono konstrukcję wsporczą prasy na fundamencie pomieszczenia odwadniania osadu, położenie nawierzchni dróg. Inspektor nadzoru poinformował o propozycjach ulepszeń związanych z podestem technologicznym co wiązało się z kolejnymi zmianami projektowymi. Potwierdzono, że nadal istnieją odmienności zdań co do kwestii dokumentacji technicznej pomiędzy inwestorem a wykonawcą. Zaobserwowano jednak postęp w rozmowach z wykonawcą, które określono jako „trudne”. Stwierdzono m.in., że dokonany może być odbiór dostawy urządzenia prasy pod warunkiem jej kompletności. Zostanie





wówczas dokonany odbiór międzyoperacyjny i wykonawca wystawi fakturę częściową za dostarczenie kompletnego urządzenia.

5. W grudniu 2016 zapoznano kolejny raz Radę Nadzorczą z postępem prac i dokonano oględzin nowo wybudowanego obiektu odwadniania osadu na terenie oczyszczalni ścieków. Omówiono stan zaawansowania prac i stwierdzono, że pomimo trudności nadal termin realizacji całego przedsięwzięcia nie jest zagrożony. Z uwagi na wspomniane problemy związane z dokumentacją techniczną zalecono aby skrupulatnie gromadzić i dokumentować przebieg prac. Dotyczy to nie tylko korespondencji z wykonawcą lecz notatek z rad budowy, dziennika budowy i in.

W chwili obecnej inwestycja trwa i nadal jest przedmiotem stałych kontroli Rady pod względem formalnym, prawnym jak i faktycznym.

### **Informacja dotycząca realizacji Strategii Rozwoju Spółki**

W sprawozdaniu Rady Nadzorczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. przedstawiona została informacja o realizowaniu Strategii Rozwoju Spółki przez Zarząd, co nie zostało jednak ujęte w formie dokumentu.

W marcu 2016 r. Rada Nadzorcza zapoznała się z przygotowanym przez Zarząd opracowaniem w tym zakresie. Prezes Zarządu przedstawił główne założenia przygotowywanej Strategii. Omówiono również podstawowe problemy związane z jej opracowaniem tj. zakresem i wykorzystaniem kadry kierowniczej do prac nad dokumentem. Podkreślono, że Strategia powinna ujmować działania Spółki już od momentu jej powstania do roku 2020 oraz zawierać elementy finansowe oraz komentarz do poszczególnych części. W październiku 2016 r. zakończono prace związane ze spisaniem Strategii, którą określono jako „kompedium wiedzy grupy menedżerskiej w zakresie najważniejszych celów i zadań czekających Spółkę w perspektywie do roku 2020”. Przedstawiono jednocześnie ciągłość prac Spółki od momentu jej powstania tj. od roku 2013. Opracowany dokument poddaje analizie cały okres funkcjonowania Spółki i wskazuje na właściwe kierunki podjętych działań, wyznaczonych i wprowadzonych w przemyślany sposób już w latach 2013-2015. To właśnie wyniki i efekty uzyskane w tamtym czasie, stanowiły bazę do przemyśleń i dyskusji nad dalszym rozwojem Spółki. Przeprowadzono analizę SWOT i m.in. na jej podstawie zespół menedżerski pracujący nad opracowaniem wyznaczył najważniejsze zadania dla Spółki w perspektywie do 2020 r. i usystematyzował je w formie schematu z podziałem szczegółowym na cele taktyczne i operacyjne.

Wyznaczono 4 podstawowe cele strategiczne Spółki na lata 2016-2020 :

- dostawa bezpiecznej wody spełniającej wymogi prawne,
- poprawa stanu środowiska naturalnego,
- pozyskiwanie nowych źródeł przychodów,
- poprawa efektywności pracy.

Podkreślić należy, że Strategia Rozwoju jest dokumentem mającym charakter otwartego planu, dlatego w wyniku różnych zdarzeń, może być jeszcze wielokrotnie zmieniana i modyfikowana. Biorąc pod uwagę dotychczasowe działania Wodociągów Kościańskich Sp. z o.o. oraz ich wymierne efekty, stwierdzić można, że Spółka świadomie od początku swojego istnienia realizuje zadania strategiczne korygując je i dostosowując odpowiednio do czynników zewnętrznych o charakterze obiektywnym.

### **Działania w zakresie akredytowanego laboratorium wody i ścieków**

W roku 2016 Laboratorium przebadalo 1155 próbek wody i ścieków, w tym dla Klienta wewnętrznego 547 i zewnętrznego 608, co stanowi lepszy wynik w stosunku do roku ubiegłego. Udało się pozyskać nowych klientów. Do nich należą: Zakład Wodociągowo- Kanalizacyjny w Śmiglu Sp. z o.o. w ramach badań wody objętych monitoringiem kontrolnym, Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach (badania ścieków), Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kościanie w ramach badań próbek wody z obiektów basenowych, Ośrodek Kultury Fizycznej i Rekreacji w Śmiglu, również w ramach badań wody z obiektu basenowego, Creaton Widziszewo (ścieki poprodukcyjne), Zakład Gospodarki Komunalnej Granowo (woda, wody popłuczne, ścieki).

W miesiącu maju 2016r. odbył się kolejny audyt Polskiego Centrum Akredytacji. Był to piąty audyt odnawiający, rozpoczynający drugi cykl akredytacji.

Laboratorium potwierdziło swoje kompetencje w zakresie normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005 oraz poszerzyło zakres akredytacji o wapń i magnez w wodzie. W wyniku audytu nie stwierdzono żadnych niezgodności.

W okresie sprawozdawczym następowało dalsze doposażenie Laboratorium w sprzęt i aparaturę laboratoryjną i dalsze podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu poprzez udział w szkoleniach.

### **W ramach działań ogólnozakładowych na uwagę zasługują w szczególności**

#### **Działania ogólnozakładowe**

1. dalsze oszczędności w zużyciu paliwa po wprowadzeniu GPS, oraz w zakresie wypłaconych kilometrówek
2. badania stanu technicznego budynków (przeglądy 5 -letnie), dla 10 obiektów należących do Spółki. Pracownicy Spółki wykonali badania okresowe związane z pomiarami ochronnymi skuteczności zerowania na wszystkich obiektach spółki. Miernik parametrów instalacji MPi 502 posiada certyfikat kalibracji jak również świadectwo wzorcowania wystawione przez Merazet Poznań. Pracę wykonali elektrycy Spółki, którzy nabyli w trakcie szkoleń odpowiednie uprawnienia energetyczne.
3. wykonanie oprogramowania służącego skatalogowaniu oraz wprowadzaniu szczegółowych informacji dotyczącej hydrantów nadziemnych, hydrantów podziemnych oraz zasuw głównych.

### **Szkolenia, kursy.**

Pracownicy uczestniczą w licznych kursach, szkoleniach i pokazach. Dzięki współpracy ze stowarzyszeniami, dostawcami oraz zaprzyjaźnionymi spółkami wodociągowymi szkolenia najczęściej odbywają się bezkosztowo.

### **Działania promocyjne Spółki:**

- organizacja obchodów światowego Dnia Wody w dniu 22 marca
- zamontowanie trzech ozdobnych źródeł czerpalnych „Pawelek” przy placach zabaw na: osiedlu Konstytucji 3-go Maja, Gurostwo ul. Powstańców Wlkp. oraz przy stadionie miejskim przy ul. ks. Bączkowskiego,
- montaż kurtyny wodnej, która działała do początku września,
- na terenie Parku Miejskiego im. Kajetana Morawskiego uruchomiono dwa źródła uliczne oraz jeden na terenie Łazienek.
- reklama świadczonych przez Spółkę usług, umieszczona na pojazdach firmowych
- reklama w prasie lokalnej oferty badań laboratoryjnych i zakresu świadczonych przez Spółkę usług,
- informacje na stronie www Spółki, jak również na stronie internetowej miasta,
- umieszczenie logo Spółki na kalendarzach wydawanym przez Spółkę oraz logo w informatorze Kościańskiego Ośrodka Kultury,
- profil na portalu społecznościowym,
- współpraca z Politechniką Poznańską oraz Uniwersytetem Przyrodniczym z Poznania w celu umożliwienia studentom tych uczelni udziału w praktykach,
- wizyty w okolicznych przedsiębiorstwach branży wodociągowej i kanalizacyjnej oraz urzędach miast i gmin, celem zaprezentowania oferty świadczonych przez Spółkę usług,
- współdziałanie przy organizacji festynów osiedlowych,
- promocję regionu, powiatu, miasta, gminy Kościan poprzez aktywne uczestnictwo w działaniach Stowarzyszenia Wodociągów Wielkopolskich z siedzibą w Wolsztynie.

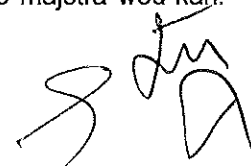
### **Kadra pracownicza i zatrudnienie**

W okresie sprawozdawczym odnotowano spadek zatrudnienia o 3 pracowników.

Ponadto absencja chorobowa spadła z 1865 dni w roku 2015 do 794 dni w okresie sprawozdawczym, co jest wynikiem przyjętej przez Zarząd polityki zarządzania zasobami ludzkimi w Spółce.

### **Kontrole przeprowadzone przez Radę Nadzorczą w okresie sprawozdawczym:**

1. Rada Nadzorcza skontrolowała poprawność przyznawania i naliczania poszczególnych składników wynagrodzeń pracownika zatrudnionego na stanowisku starszego majstra wod-kan.

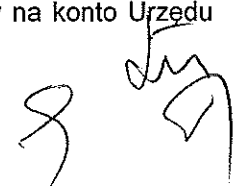


oraz Prezesa Zarządu Spółki. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zapisy umów o pracę wraz z aneksami oraz karty przychodów za rok poprzedni. W przypadku kontroli starszego majstra dokonano dodatkowo sprawdzenia zgodności przyznanych składników wynagrodzenia z obowiązującym regulaminem w latach 2013 - 2015. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2. Rada Nadzorcza przeanalizowała polecenia wyjazdów służbowych. Kontrolę przeprowadzono na podstawie wypełnionych kart kontroli rozliczenia wyjazdów służbowych 10 pracowników Spółki. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono, iż w czterech przypadkach rachunki do poleceń wyjazdów służbowych nie zostały podpisane przez delegowanych pracowników. W trzech spośród skontrolowanych dokumentów stwierdzono nieprawidłowe naliczenie przysługujących diet. Jeden dokument nie został zweryfikowany pod względem formalnym i rachunkowym. W jednym przypadku stwierdzono błędne obliczenie sumy kwot należnych pracownikowi (należności nie wypłacono, ponieważ pracownik oświadczył, że rezygnuje z przysługujących diet). Skutkiem kontroli rekomendowano wprowadzenie dodatkowego formularza zawierającego oświadczenie pracownika dotyczące uzyskanych świadczeń podczas podróży służbowej, co pozwoli na uniknięcie nieprawidłowości w naliczaniu diet. Zwrócono uwagę, że formularz i rachunek do polecenia wyjazdu służbowego stanowi oświadczenie pracownika i bezwzględnie musi być przez niego podpisane. W związku z licznymi wyjazdami samochodem służbowym zwrócono uwagę na fakt, że pracownik będący w podróży służbowej kierując samochodem służbowym wykonuje pracę na rzecz pracodawcy. Godziny jazdy są zatem dla niego godzinami pracy, co nie ma zastosowania dla pasażerów. Omówiono także kwestię odpowiedzialności za ewentualne skutki wypadku w przypadku używania samochodu prywatnego w podróży służbowej. Członkowie Rady zaproponowali opracowanie regulaminu podróży służbowych określającego zasady ich rozliczania.
3. W każdym kwartale 2016r. Rada Nadzorcza przeprowadziła kontrolę w zakresie dokonanych wydatków. W tym celu sprawdzano kopie dokumentów dotyczących wskazanych losowo wydatków. Do skontrolowanych wydatków uwag nie wniesiono.
4. W każdym kwartale okresu sprawozdawczego Rada Nadzorcza dokonała analizy stanu i struktury należności oraz oceniła podejmowane działania windykacyjne. Analizowano przygotowane zestawienia wezwań do zapłaty oraz informacje o planowanych odcięciach wody. Zaniepokojenie członków Rady spowodował wzrost poziomu przeterminowanych należności z tytułu podstawowej sprzedaży. Na dzień 31.03.2016 wyniosły one 244.021,80 zł podczas, gdy na dzień 31.12.2015 - 173.143,40 zł . Stan ten, tj. wzrost należności w stosunku do grudnia 2015r. utrzymał się również w drugim kwartale roku sprawozdawczego. Rada Nadzorcza stwierdziła, że działania windykacyjne do końca nie odniosły skutku, ponieważ rosły należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy. Mimo to rotacja należności była bardzo dobra , ponieważ

wynosiła 17 dni przy rotacji zobowiązań na poziomie 66 dni.

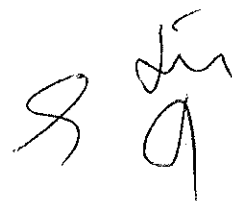
5. W każdym kwartale 2016 roku Rada Nadzorcza analizowała stan i strukturę zobowiązań Spółki, oraz oceniała stopień wykonania planu finansowego. Nie wniesiono zastrzeżeń.
6. Rada Nadzorcza zweryfikowała obowiązujące w Spółce zasady obiegu i kontroli dowodów księgowych. Spółka poinformowała, że żadnej instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych nie posiada i bazuje na zapisach ustawy o rachunkowości. Członkom Rady przedstawiono przygotowany na posiedzenie opis obiegu dokumentów. Koniecznym jest zdaniem Rady, aby taka instrukcja powstała, gdyż ułatwi pracę, doprecyzuje zakres odpowiedzialności i wyeliminuje występujące błędy w obiegu dokumentów.
7. Rada Nadzorcza dokonała kontroli poprawności wybranych dowodów księgowych za I półrocze 2016. Sprawdzono dokumenty z rejestru zakupu środków trwałych, wyciągi bankowe Banku Spółdzielczego, PeKaO S.A.-wyciągi elektroniczne, wyciągi ZFŚS oraz rachunku inwestycyjnego, a także konta pracowniczego. Skontrolowano również wybrane raporty kasowe, polecenia księgowe - magazyn i inne, dokumenty z rejestru sprzedaży wody i ścieków, sprzedaży pozostałej oraz wybrane dokumenty z rejestru zakupów. Skontrolowano także listę płac za miesiąc czerwiec 2016. Stwierdzono, że przedłożone dokumenty są zgodne z wymogami określonymi w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady zalecili jednak, aby osoby opisujące fakturę posługiwały się pieczęciami imiennymi umożliwiającymi ustalenie, kto dokonał opisu. Podobnie powinno być w przypadku dokonywania kontroli dokumentu pod względem merytorycznym (aktualny stan uniemożliwia ustalenie, kto wykonywał te czynności). Spółka powinna także przestrzegać zapisów art. 21, ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości, który wskazuje na konieczność składania podpisu pod tzw. dekretacją dokumentu - wymagany jest podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania. Należy także doprecyzować zasady zwrotu pieniędzy wydanych przez pracowników ze środków własnych na zakupy dokonywane na rzecz Spółki. Wystawiane w związku z tymi operacjami dokumenty „Kasa Wypłaci” zawierają wskazanie jako odbiorcy danych sklepu, a odbierającym gotówkę jest pracownik Spółki.
8. Rada Nadzorcza skontrolowała terminowość regulowania zobowiązań publicznoprawnych Spółki w okresie od 01.01.2016 do 31.08.2016. Sprawdzono deklaracje podatkowe. Stwierdzono, że w ww. okresie poza miesiącem kwietniem nie występują błędy. Pomyłka polegała na tym, że w deklaracji VAT - 7 za miesiąc kwiecień 2016 zamiast w pozycji „ kwota podatku podlegającego wpłacie do Urzędu Skarbowego” wykazano w pozycji „nadwyżki podatku naliczonego nad należnym” kwotę 12.214,00 zł, którą prześlęgowano w wysokości 1.604,00 zł na poczet miesięcznej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc kwiecień 2016 r. i 10.610,00 zł na poczet rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych CIT za miesiąc kwiecień 2016. Korekty deklaracji dokonano 13.06.2016 r., natomiast przelew na konto Urzędu



Skarbowego został przekazany 10.06.2016 r. wraz z odsetkami, które pokrył pracownik. Pomyłka powstała w wyniku nieświadomego błędu pracownika. W pozostałych kontrolowanych przypadkach nieprawidłowości nie stwierdzono. Rada Nadzorcza zaleciła wypracowanie i wprowadzenie w Spółce dodatkowej procedury kontrolnej w celu wyeliminowania ryzyka związanego z nieterminowym regulowaniem zobowiązań publicznoprawnych.

9. Rada Nadzorcza sprawdziła poprawność wykonywania przez Spółkę czynności związanych z pobieraniem i badaniem wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi. Przeanalizowano przepisy prawne. Badania wody wykonywane są przez Laboratorium Wodociągów Kościańskich Sp. z o.o. zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 13 listopada 2015r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi. Zgodnie z rozporządzeniem powstaje harmonogram poboru próbek wody na dany rok, w skład którego wchodzi monitoring kontrolny i przeglądowy. Badań takich w ramach wyżej wymienionych monitoringów wykonuje Laboratorium w ilości 20 kontrolnych i 3 przeglądowych. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kościanie sprawujący nadzór nad jakością wody również ustala harmonogram poboru próbek wody na administrowanych przez Spółkę wodociągach. W ramach kontroli wewnętrznej Laboratorium dwa razy w miesiącu pobiera próbki wody z ujęć wody Jesionowa, Łazienki. Analizie poddawana jest zarówno woda surowa jak i uzdatniona. Wykonywane są także badania wody surowej ze studni głębinowych zasilających Stacje Uzdatniania Wody, woda z sieci wodociągowej, a także badana jest woda po filtrach. Wyniki badań wody z sieci wodociągowej dostępne są na stronie internetowej Spółki dzięki czemu klient ma możliwość zapoznania się z właściwościami kościańskiej wody i porównania wyników z tabelą najwyższych dopuszczalnych stężeń. Przerwa pomiędzy badaniami wody nie przekracza czterech dni. W roku 2016 Laboratorium wykonało analizy 250 próbek wody zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia. W trakcie kontroli Kierownik Laboratorium wyjaśniła, że w razie pojawienia się bakterii w wodzie należy powiadomić Sanepid i Burmistrza. Nie ma spisanej procedury postępowania w razie stwierdzenia bakterii w wodzie. Rada Nadzorcza zasugerowała, aby taką procedurę stworzyć. Zasugerowano powołanie zespołu do stworzenia procedury postępowania przy skażeniu bakteriologicznym wody. Rada Nadzorcza zapoznała się z dokumentacją i nieprawidłowości nie stwierdzono. Biorąc pod uwagę informacje przekazane przez kierownika laboratorium członkowie Rady zalecili rozważenie zasadności zwiększenia częstotliwości poboru próbek wody do badań w podstawowym zakresie.
10. W okresie sprawozdawczym trwały prace nad wypracowaniem nowych zasad wynagradzania obowiązujących w Spółce. Propozycja zmian do Regulaminu Wynagradzania opracowana została przez kancelarię prawną obsługującą Spółkę. W propozycji tej zawarte zostały wcześniejsze postulaty zgłaszane przez Radę Nadzorczą i potwierdzone przez Państwową Inspekcję Pracy w

wystąpieniu pokontrolnym, aby w Regulaminie wynagradzania nie zawierać zapisów dotyczących warunków wynagradzania pracowników zarządzających w imieniu pracodawcy zakładem pracy w rozumieniu art. 128 § 2 pkt 2 kodeksu pracy, gdyż jest to niezgodne z prawem. Dokonane zmiany w Regulaminie poprzedziły negocjacje ze Związkami Zawodowymi. Zarząd Spółki i Związki Zawodowe wspólnie uzgodniły, aby zapis o dodatku za pracę w warunkach uciążliwych lub szkodliwych dla zdrowia usunąć z regulaminu wynagradzania. Ma być „wtopiony” w wynagrodzenie zasadnicze. Członkowie Rady Nadzorczej przedstawili liczne uwagi do Regulaminu, dotyczące przede wszystkim wypłaty dodatkowej premii przed zakończeniem roku obrachunkowego, dodatku za pracę w godzinach nadliczbowych, dodatku za pracę w niedziele i święta oraz w godzinach nocnych. Ponadto doprecyzowania w Regulaminie wymagają zasady wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za okres przebywania pracownika na urlopie macierzyńskim oraz ojcowskim, gdyż aktualne zapisy regulaminu nie przewidują możliwości wypłaty wynagrodzenia za ten czas, natomiast orzeczenia sądów potwierdzają do niego prawo pracownika. Ponadto zasadnym jest aby dostosować Regulamin wynagradzania do regulacji zawartych w ustawie o pracownikach samorządowych, do których odwołuje się porozumienie Związków Zawodowych z Burmistrzem, które powstało w chwili przekształcenia się zakładu budżetowego w Spółkę. Wspomniane porozumienie określa jakie składniki wynagradzania nie mogą ulec zmianie przez 60 miesięcy od powstania Spółki. W związku z licznymi uwagami zasadnym wydają się prace nad stworzeniem nowego regulaminu wynagradzania, aby nowe zasady wprowadzić niezwłocznie po upływie okresu porozumienia.



#### IV. Ocena Sprawozdania finansowego Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Realizując zadania wynikające z Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 19.661.004,34 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości 260.240,94 zł,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2016
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Członkowie Rady zapoznali się także z opinią i raportem biegłego rewidenta - Biuro Usług Rachunkowych Stefan Konopczyński, z siedzibą w Kościanie wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3416, który to podmiot został wybrany przez Zgromadzenie Wspólników Spółki do przeprowadzenia badania.

Z przedstawionej Opinii wynika, że zbadane sprawozdanie:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2016 r. jak też jej wynik finansowy za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. z siedzibą w Kościanie, ul. Czempieńska 2, 64-000 Kościan.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.

Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, jak również w oparciu o przeprowadzone własne analizy Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie sprawozdanie finansowe zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, jest zgodne z księgami i dokumentami



**jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.**

**V. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

Realizując zadania wynikające Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki pracował w następującym składzie:

- Dariusz Wójcik - Prezes Zarządu.

Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie przedmiotowe sprawozdanie zostało sporządzone prawidłowo, zawiera wszystkie wymagane elementy, jest zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację Spółki w okresie sprawozdawczym. Zarząd Spółki w sposób należyty wykazuje zagrożenia i ryzyka prowadzonej działalności oraz opisuje przebieg zdarzeń mających istotny wpływ na działalność Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 ustawy. Dane finansowe prezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

**Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. jako zupełne i pozytywnie ocenia działalność Zarządu Spółki w całym okresie sprawozdawczym.**

**W wyniku tej oceny Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwał zatwierdzających:**

- **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.**
- **Sprawozdanie finansowe Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

**Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. o udzielenie Prezesowi Zarządu Spółki – Panu Dariuszowi Wójcikowi absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2016 roku.**

## VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2016 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem z działalności prowadzonej przez Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. z dnia 31 marca 2017 roku, w której Zarząd Spółki zawarł propozycję podziału zysku netto za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. w wysokości **260.240,94 zł.**

### Proponowany przez Zarząd Spółki podział zysku netto za 2016 rok:

- zwiększenie kapitału zapasowego 260.240,94 zł w celu pokrycia ewentualnych przyszłych strat.

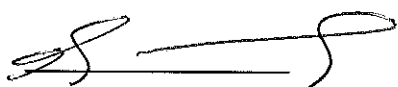
Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto i stwierdziła, iż propozycja ta jest zgodna z interesem Spółki.

**Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za rok 2016 w brzmieniu przedstawionym przez Zarząd Spółki.**

Sprawozdanie niniejsze zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 17 maja 2017 r. celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.


Podpisy:

**dr Marcin Wydmuch**



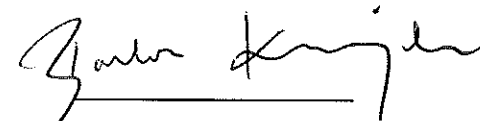
(Przewodniczący RN)

**Zofia Łukaszewska**



(Członek RN)

**Bartosz Krajewski**



(Członek RN)