

**SPRAWOZDANIE  
RADY NADZORCZEJ  
Spółki  
WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE Sp. z o.o.  
za okres  
od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

*[Handwritten signatures]*

**Spis treści:**

- I. Działalność i decyzje Rady Nadzorczej w 2018 roku
- II. Ocena sytuacji ekonomiczno - finansowej Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
- III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 r.
- V. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
- VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2018 r.



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

W okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 442/17 Burmistrza Miasta Kościana z dnia 28 czerwca 2017 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki w następującym składzie:

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

Była to druga kadencja Rady Nadzorczej.

### Działania statutowe

Rada Nadzorcza prowadziła w okresie sprawozdawczym swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącą Rady. W roku 2018 Rada obradowała na 11 posiedzeniach podczas, których podjęto 7 uchwał (wykaz podjętych uchwał stanowi załącznik nr 1 do sprawozdania).

Na spotkaniach obecni byli każdorazowo wszyscy Członkowie Rady, a także Prezes Zarządu oraz w miarę potrzeb Główna Księgowa, którzy przedstawiali informacje dotyczące działalności Spółki oraz informowali o bieżących działaniach operacyjnych i sytuacji finansowej. W niektórych posiedzeniach uczestniczyli dodatkowo Burmistrz – Pan Michał Jurga, Zastępca Burmistrza – Pan Maciej Kasprzak oraz pracownicy Spółki j.n.:

- Kierownik Oczyszczalni Ścieków – Pan Jacek Grajewski
- Kierownik Laboratorium – Pani Izabela Mruk
- Kierownik Jednostki Realizującej Projekt – Pani Agnieszka Wojcieszak
- Technolog – Pan Piotr Kociemba
- Specjalista ds. Zamówień Publicznych - Pani Magdalena Grajewska

– Specjalista ds. windykacji – Pan Jakub Wojdaszko.

Zarząd Spółki 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:

dnia 3 stycznia 2018 r

- zapoznano się z informacjami dotyczącymi stanu realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kiełczewie dla miasta Kościan” oraz „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana” z uwzględnieniem wyników kontroli doraźnej ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków”, realizowanego w ramach Projektu POIS.02.03.00-00-0111/16 pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana”,
- podjęto uchwały Rady Nadzorczej Spółki „Wodociągi Kościańskie” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kościanie w sprawie: odwołania Wiceprezesa Zarządu Spółki, powołania Prezesa Zarządu Spółki i zawarcia z nim umowy o świadczenie usług zarządzania, a także w sprawie ustalenia celów zarządczych, wag oraz kryteriów ich realizacji dla Prezesa Zarządu Spółki na rok 2018.

na posiedzeniu w dniu 26 lutego 2018 r.:

- przeprowadzono wizytację budynku przeróbki osadu na terenie Oczyszczalni Ścieków w Kiełczewie oraz dokonano kontroli realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana”,
- przyjęto informację dotyczącą planu finansowego Spółki na rok 2018 oraz planu rzeczowo-finansowego Spółki na rok 2018 zgodnie z Zarządzeniem nr 442/17 Burmistrza Miasta Kościana z dnia 28 czerwca 2017 r. w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółką z udziałem Gminy Miejskiej Kościan,
- dokonano kontroli poprawności prowadzenia przez Spółkę ksiąg obiektów budowlanych,
- przyjęto sprawozdanie Zarządu z realizacji strategii rozwoju Spółki Wodociągi Kościańskie,
- zapoznano się z treścią opinii prawnych: w sprawie zaniedbań i ryzyk po stronie Spółki związanych z przedsięwzięciem realizowanym na Osiedlu Royal Park, w sprawie skutków wykreślenia z treści zawartej z Prezesem Zarządu Spółki umowy o świadczenie usług zarządzania zapisów dotyczących odpowiedzialności wobec osób trzecich, a także noty prawnej z dnia 27 grudnia 2017 r. dotyczącej wynagrodzenia uzupełniającego za 2017 r. byłego Prezesa Zarządu.

w dniu 26 marca 2018 r.:

- przeprowadzono analizę sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 31 grudnia 2017 r., stanu i struktury należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz dokonano oceny podejmowanych działań windykacyjnych,

- poddano ocenie stopień wykonania planu finansowego Spółki za rok 2017 r. oraz przeprowadzono kontrolę wydatków dokonanych w IV kwartale 2017 r.,
- członkowie Rady zapoznali się z warunkami umowy kredytowej zawartej z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. w Poznaniu,
- przedstawiono treść Uchwały nr XXX/319/18 Rady Miejskiej Kościana z dnia 22 lutego 2018 r. w sprawie Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych dla „Wodociągów Kościańskich” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na lata 2018-2021,
- zapoznano się z treścią noty prawnej dotyczącej odpowiedzialności członka zarządu Spółki wobec osób trzecich przygotowanej przez Kancelarię KGP,
- zawarto z Prezesem Zarządu Spółki aneks. do umowy o świadczenie usług zarządzania,
- dokonano analizy obowiązujących w Spółce procedur w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy.

podczas posiedzenia dniu 26 kwietnia 2018 r:

- dokonano kontroli realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana”,
- zapoznano się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności prowadzonej przez Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w okresie od 01.01.2017 r do 31.12.2017 r. oraz treścią opinii i raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017, a także treścią opinii prawnych dotyczących odpowiedzialności za przystąpienie do użytkowania sieci wodociagowej i kanalizacyjnej z naruszeniem przepisów prawa,
- przygotowano sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2017 r. i ocenę sytuacji Spółki.

dnia 23 maja 2018 r.:

- zapoznano się ze sprawozdaniem z wykonania celów zarządczych ustalonych Uchwałą Nr 9/2017 Rady Nadzorczej Spółki „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o. z dnia 11 października 2017 roku w sprawie ustalenia celów zarządczych, wag oraz kryteriów ich realizacji dla Wiceprezesa Zarządu Spółki „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o. na 2017 r.,
- podjęto uchwały Rady: w sprawie oceny wykonania celów zarządczych w roku obrotowym 2017 i wyliczenia Kwoty Wynagrodzenia Zmiennego przysługującego za rok obrotowy 2017, w sprawie oceny sprawozdania finansowego spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy 2017, w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy 2017, w sprawie oceny wniosku Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. dotyczącego podziału zysku netto za 2017 rok, a także w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017 oraz wniosku zarządu co do podziału zysku.

na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2018 r.:

- przyjęto informację dotycząca stanu realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana”,

- przeprowadzono analizę sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 31 marca 2018 r., analizę stanu i struktury należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2018 r. oraz ocenę podejmowanych działań windykacyjnych,
- oceniono stopień wykonania planu finansowego Spółki za I kwartał 2018 r. oraz dokonano kontroli wydatków dokonanych w I kwartale 2018.

w dniu 19 lipca 2018 r.:

- skontrolowano realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana”,
- zapoznano się z obowiązującym w Spółce regulaminem wynagradzania z uwzględnieniem wprowadzonych zmian oraz dokonano analizy wydatków na wynagrodzenia i pochodne Spółki w I półroczu 2018 r.,
- dokonano analizy sprawozdań finansowych Spółki, stanu i struktury należności oraz zobowiązań na dzień 30 czerwca 2018 r., a także oceny podejmowanych działań windykacyjnych,
- przeprowadzono ocenę stopnia wykonania planu finansowego Spółki za II kwartał 2018 r. oraz kontrolę wydatków dokonanych w I kwartale 2018,

podczas posiedzenia dnia 12 września 2018 r.:

- kontrolowano realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana”,
- zapoznano się z obowiązującą w Spółce aktualną polityką rachunkowości oraz planem kont Spółki,
- przeanalizowano obowiązujące w Spółce zasady sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych oraz dokonano kontroli poprawności prowadzenia dokumentacji księgowej Spółki za okres od stycznia do sierpnia 2018 r.

w dniu 29 października 2018 r.:

- zapoznano się ze stanem realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana”,
- analizowano sprawozdania finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 września 2018 r.,
- dokonano analizy stanu i struktury należności na dzień 30 września 2018 r. oraz oceniono podejmowane działania windykacyjne. Analizowano stan i strukturę zobowiązań Spółki na dzień 30 września 2018 r.,
- oceniono stopień wykonania planu finansowego Spółki za III kwartał 2018 r. oraz przeprowadzono kontrolę wydatków za III kwartał 2018,
- zapoznano się z Regulaminem wewnętrznym udzielania zamówień sektorowych w Wodociągach Kościańskich Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz przeprowadzono kontrolę poprawności udzielania przez Spółkę zamówień sektorowych w okresie 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r.

na posiedzeniu dnia 15 listopada 2018 r.:

- kontrolowano działalność windykacyjną Spółki,

- przeprowadzono analizę stanu zatrudniania Spółki wg stanu na dzień 30 września 2018 r.
- ponownie przeprowadzono kontrolę poprawności prowadzenia ksiąg obiektów budowlanych Spółki,
- zapoznano się z treścią Regulaminu dostarczania wody i oprowadzania ścieków na terenie Gminy Miejskiej Kościan wprowadzonego Uchwałą nr XXXV/374/18 Rady Miejskiej Kościana z dnia 23 sierpnia 2018 r.

dnia 4 grudnia 2018 r.:

- kontrolowano realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków dla Miasta Kościana”,
- przyjęto informację dotyczącą działalności laboratorium Spółki „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o. w roku 2018 oraz dokonano analizy wyników przeprowadzonych w okresie od 1 stycznia do 31 października 2018 r. badań wody zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 13 listopada 2015 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi,
- dokonano także analizy wyników przeprowadzonych przez Laboratorium Spółki w okresie od 1 stycznia do 31 października 2018 r. badań parametrów ścieków wpływających oraz kontroli ich zgodności z udzielonym Spółce pozwoleniem wodnoprawnym.

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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Po analizie dokonanej na podstawie sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu oraz sprawozdania niezależnego 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,
- zyskowość Spółki i czynniki ją kształtujące.

### Struktura majątku i źródeł jego finansowania

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka dysponowała majątkiem wartości 38.094.580,02 zł. W porównaniu z danymi na dzień 31.12.2017 r. suma bilansowa uległa zwiększeniu o 11.028.206,63 zł. W strukturze majątku Spółki przeważały aktywa trwałe wartości 34.506.231,83 zł stanowiące 90,58% ogółu aktywów (wzrost w stosunku do roku 2017 o 11,01%). Najistotniejszą pozycją aktywów trwałych na koniec 2018 r., były „Środki trwałe w budowie” wartości 18.480.487,94 zł. W tej pozycji odnotowano największy wzrost wartości w stosunku do roku poprzedniego (13.654.444,69 zł). Kolejną pod względem wartości pozycją były „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 10.002.207,64 zł (wzrost o 376.204,71 zł), dalej grunty wartości 2.932.618,00 zł (bez zmian w stosunku do roku 2017).

W stosunku do roku 2017 nastąpił spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych prezentowanych w bilansie w pozycjach:

- „Urządzenia techniczne i maszyny” – kwota 268.952,54 zł
- „Środki transportu” – kwota 773.643,05 zł
- „Inne środki trwałe” – kwota 18.655,47 zł.

głównie na skutek umorzenia ich wartości.

Zmiany w strukturze majątku Spółki związane były przede wszystkim z realizowanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi na terenie oczyszczalni ścieków w Kielczewie.

Aktywa obrotowe wartości 3.588.348,19 zł stanowiły na koniec 2018 roku 9,42% (2017 - 20,43%) aktywów i obejmowały przede wszystkim środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 1.712.596,60 zł. W stosunku do roku 2017 wartość aktywów obrotowych uległa znaczącemu zmniejszeniu o kwotę 1.941.191,71 zł. Spadek widoczny jest przede wszystkim w pozycji „Środki pieniężne” (1.520.137,49 zł) oraz „Należności krótkoterminowe”, których poziom zmniejszył się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2017 o kwotę 347.151,96 zł. Zmniejszeniu o 103.067,53 zł uległ także poziom zapasów materiałowych.

Na koniec 2018 r. majątek Spółki w 41,31% (2017 r. – 53,47%) sfinansowany był kapitałem własnym wartości 15.737.902,34 zł, w tym kapitał podstawowy 9.300.000,00 zł (w roku 2018 nastąpiło zwiększenie o 1.200.000 zł poziomu kapitału podstawowego). Spółka posiadała także kapitał zapasowy w kwocie



5.572.381,81 zł oraz z aktualizacji wyceny – kwota 800.231,99 zł. Wartość kapitału zapasowego w stosunku do roku 2017 uległa zwiększeniu o 60.600,22 zł, co było efektem przeznaczenia zysku z roku poprzedniego na podwyższenie kapitału zapasowego.

W bilansie na dzień 31.12.2018 r. figuruje wynik finansowy roku bieżącego 65.288,54 zł. Po skorygowaniu wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów o wynik finansowy roku 2018 jego wartość wynosi odpowiednio 41,14%.

Pozostałą część majątku Spółki finansowały zobowiązania i rezerwy w łącznej kwocie 22.356.677,68 zł (2017 - 12.593.759,59 zł). Należy tutaj zaznaczyć, iż Spółka posiada utworzone rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie 868.726,46 zł, w tym na świadczenia pracownicze 712.540,46 zł. W stosunku do końca roku 2017 suma rezerw uległa zmniejszeniu o 71.963,28 zł (spadek dotyczył wyłącznie rezerw na świadczenia pracownicze).

W strukturze zobowiązań przeważają rozliczenia międzyokresowe w łącznej kwocie 12.928.858,51 zł. W pozycji tej zanotowano wzrost w stosunku do roku 2017 o kwotę 8.823.537,48 zł. Pozycja ta obejmuje środki otrzymane z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na przedsięwzięcie „Przebudowa i rozbudowa Oczyszczalni ścieków w Kielczewie dla miasta Kościana”.

Pozostałe zobowiązania w kwocie 8.559.092,71 zł obejmują m.in.:

- „Kredyty i pożyczki” – 5.292.176,88 zł (w tym długoterminowe - 4.628.114,23 zł)
- „Inne zobowiązania finansowe” – 1.268.566,47 zł (w tym długoterminowe – 508.896,40 zł)
- „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” – 784.576,45 zł (spadek w stosunku do roku 2017 o 2.093.301,06 zł).

Spółka w latach minionych zawarła z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu dwie umowy pożyczki:

- Umowa nr 121/U/400/137/2016 z dnia 19.09.2016 r. ze zmianami na kwotę 1.122.946,82 zł (do 09.03.2018 r. uruchomiono kwotę 1 122.946,82 zł). W roku 2018 spłacone zostały 4 raty pożyczki po 36.224,00 zł, co daje łącznie spłatę rat kapitałowych w roku 2018 w kwocie: 144.896,00 zł.
- Umowa nr 772/U/400/263/2017 z dnia 12.12.2017 r. do kwoty: 9.345.000,00 zł (w dniu 26.04.2019r. zwiększono wartość pożyczki do kwoty: 9.720.000,00 zł) - do końca 2018 r. uruchomiono kwotę 4.314.126,06 zł.

Pozycja bilansowa „Inne zobowiązania finansowe” obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

Na koniec roku 2018 Spółka miała zawarte 4 umowy leasingowe, na podstawie których wyleasingowano j.n.:

Lp.	Nazwa przedmiotu leasingu	Data zawarcia umowy	Nr umowy	Cena nabycia netto	Część odsetkowa	Okres leasingu (m-ce)
1	Samochód specjalistyczny do hydrodynamicznego czyszczenia kanalizacji, MAN TGS Muller PZ104LY	24.10.2016	28/0589/16	1.730.000,00	88.955,90	35
2	Sam. ciężarowy PEUGEOT Boxer PZ 237NG	02.06.2017	28/0420/17	89.400,00	5.958,00	36
3	Sam. specjalny MAN TGS Muller PZ 556PY	14.12.2017	28/0933/17	1.331.100,00	56.256,00	35
4	Samochód osobowy PEUGEOUT RIFTER PZ 543SS	18.12.2018	28/1159/18	69.700,81	5.735,44	35

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.

Struktura majątku Spółki oraz sposób jego finansowania uległy w stosunku do lat poprzednich dalszej, istotnej zmianie, co przełożyło się na obniżenie wartości wskaźników obrazujących płynność finansową, sprawność działania i poziom zadłużenia Spółki.

#### **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 31.12.2018 r. wskaźniki obrazujące płynność finansową Spółki przedstawiały się następująco:

- wskaźnik bieżącej płynności – 1,02 (2017 – 1,26),
- wskaźnik szybkiej płynności – 0,94 (2017 – 1,19),
- wskaźnik gotówki - 0,50 (2017 – 0,75).

Zauważalny jest dalszy spadek poziomu wskaźników wynikający przede wszystkim z angażowania aktywów obrotowych do finansowania realizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych. Na dzień bilansowy środki pieniężne będące w dyspozycji Zarządu wyniosły 1.712.596,60 zł (2017 r. - 3.232.734,09 zł).

W wyniku prowadzonej działalności kontrolnej Rada Nadzorcza nie stwierdziła problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań wynikających z braku środków finansowych. Jednakże wartości wskaźników obrazujących płynność finansową powinny być dla Zarządu sygnałem wskazującym na konieczność stałego monitorowania poprawności finansowania realizowanych inwestycji.

Wg danych na koniec roku 2018 wskaźniki sprawności działania przedstawiały się następująco:

- wskaźnik rotacji należności z tytułu dostaw – 34 dni (2017 - 20 dni)
- wskaźnik rotacji zobowiązań wobec dostawców - 62 dni (2017 - 214 dni)
- wskaźnik rotacji materiałów – 48 dni (2017 - 65 dni)

Wartości wskaźników potwierdzają, że Spółka nie kredytuje swoich odbiorców dłużej, aniżeli sama ma możliwość korzystania z kredytu kupieckiego.

Analizowana jednostka na dzień bilansowy posiadała zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie: 22.356.677,68 zł (2017 – 12.593.759,59 zł), z tego m.in.:

- rezerwy na świadczenia pracownicze – 712.540,46 zł
- rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntów i służebności przesyłu (dotyczą złożonych już wniosków) – 156.186,00 zł
- pożyczki w kwocie 5.292.176,88 zł (2017 r. - 1.852.675,27 zł)
- zobowiązania z tytułu leasingu – 1.268.566,47 zł (2017 r. - 1.616.140,80 zł)
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 784.576,45 zł (2017 r. - 2.877.877,51 zł)
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych - 642.339,28 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 373.965,42 zł
- inne zobowiązania – 81.896,55 zł
- fundusze specjalne – 115.571,66 zł.

Wskaźnik zadłużenia Spółki na dzień 31.12.2018 r. uległ dalszemu zwiększeniu i wyniósł 58,69% (2017 r. – 46,53%). Mimo wzrostu wartości wskaźnika w ocenie Rady poziom zadłużenia nie budzi zastrzeżeń.

### Ocena zyskowności Spółki

W okresie 01.01.2018 – 31.12.2018 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 12.629.755,41 zł (2017 - 12.033.878,30 zł). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 12.628.530,12 zł (2017 - 12.033.069,79 zł). Zysk na sprzedaży wyniósł 1.225,29 zł i był wyższy w stosunku do roku 2017 o 416,78 zł. Wskaźnik zyskowności sprzedaży wyniósł 0,01 %.

Przychody z podstawowej działalności w latach 2012-2018 przedstawia poniższa tabela

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Sprzedaż wody	4.305.883,41	4.099.212,49	4.055.413,74	3.719.250,14	3.563.680,33	3.482.130,07	3.318.362,07
Odbiór ścieków z sieci	7.232.665,58	6.578.119,24	6.277.815,12	5.381.803,31	4.964.046,98	4.782.696,14	4.512.227,40
Odbiór ścieków dowożonych	196.234,41	311.762,13	240.986,95	512.510,89	706.433,53	282.037,58	331.142,87
Opłaty abonamentowe	234.358,50	237.129,85	191.218,80	119.099,60	137.200,35	143.631,15	120.329,60
<b>Razem przychody z podstawowej działalności</b>	<b>11.969.141,90</b>	<b>11.226.223,71</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>

W roku 2018 Spółka osiągnęła dodatkowe przychody m.in. z tyt.:

- konserwacji i czyszczenia kanalizacji deszczowej 89.640,84 zł (2017 - 122.777,70 zł)
- usług sprzętem specjalistycznym 179.067,50 zł (2017 - 159.262,62 zł)
- usług budowlanych 162.250,78 zł (2017 - 314.488,12 zł)
- usług laboratoryjnych 113.308,26 zł (2017 - 122.219,02 zł)
- nadzoru technologicznego i eksploatacyjnego na oczyszczalni 7.200,00 zł (2017 - 7.200,00 zł).

W roku 2018 w Spółce wystąpiły także przychody ze sprzedaży materiałów, które wyniosły 20.802,18 zł (2017 – 34.526,51 zł).

Ogólny plan przychodów został zrealizowany w 103,9%.

W roku 2018 w Spółce odnotowano dalszy wzrost kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi (wzrost o 570.938,22 zł), amortyzacji (wzrost o 198.197,35 zł). Na poziomie niższym aniżeli w roku 2017 ukształtowały się „usługi obce” – spadek o 249.404,76 zł oraz „zużycie materiałów i energii” – spadek o 54.917,20 zł.

Ogólny plan kosztów został zrealizowany w 101,9%.

W okresie 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. pozostałe przychody operacyjne wyniosły 306.453,94 zł (2017 - 159.827,66 zł), w tym zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 112.162,60 zł, natomiast koszty 115.857,75 zł.

Spółka na działalności operacyjnej wykazała dodatni wynik w wysokości 191.821,48 zł (2017 - 63.133,34 zł).

Wynik na operacjach finansowych był ujemny i wyniósł – 59.086,94 zł (2017 - strata 2.533,12 zł).

Ostatecznie sprawozdanie finansowe zamyka się zyskiem brutto w kwocie 132.734,54 zł (2017 - 60.600,22 zł) minus podatek dochodowy 67.446 zł, co daje zysk netto na poziomie 65.288,54 zł.

Poziom wypracowanego zysku jest porównywalny do roku poprzedniego. Zyskowość działalności gospodarczej spółki wyniosła 1,02% (2017 – 0,50%), zyskowość kapitału (ROE) – 0,41% (2017 – 0,42%), natomiast zyskowość aktywów (ROA) - 0,17% (2017 – 0,22%).

Należy tutaj zaznaczyć, że istotny wpływ na poziom zyskowości miał dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej 190.596,19 zł. W przeciwnym razie wartość wskaźników byłaby znacznie niższa.

### III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Rok 2018 był piątym rokiem działania Spółki „Wodociągi Kościańskie”.

W okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. – Spółką zarządzał jednoosobowo Pan Dawid Borkowski, który w dniu 3 stycznia 2018r. uchwałą nr 1/2018 Rady Nadzorczej odwołany został z funkcji Wiceprezesa zarządu Spółki i jednocześnie powołany na funkcję Prezesa Zarządu. W tym samym dniu 3 stycznia 2018r zawarto z Panem Dawidem Borkowskim umowę o świadczenie usług zarządzania Spółką „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o., która następnie została aneksowana w dniu 26 marca 2018r.w zakresie dotyczącym odpowiedzialności wobec osób trzecich.

Uchwałą nr 2/2018 z dnia 3 stycznia 2018 r. Rada Nadzorcza ustaliła cele zarządcze, wagi oraz kryteria ich realizacji dla Prezesa Zarządu Spółki „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o.

W ocenie Rady Nadzorczej, w okresie sprawozdawczym Zarząd podejmował działania służące bieżącemu i nieprzerwanemu świadczeniu usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Szczegółowy 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 ogólnozakładowe

1. W okresie sprawozdawczym ponownie odnotowano wzrost zużycia paliwa.
2. Zmniejszyła się wartości wypłaconych kilometrówek w stosunku do poprzedniego roku.
3. Prowadzono działania służące skatalogowaniu oraz wprowadzaniu szczegółowych informacji dotyczącej hydrantów nadziemnych, hydrantów podziemnych oraz zasuw głównych.
4. Kontynuowane były prace związane z rozszerzaniem monitoringu wewnętrznego i zewnętrznego wraz z rejestratorami danych.
5. Kontynuowane i rozszerzane były działania promocyjne Spółki. ( w tym organizowanie wycieczek edukacyjnych, organizowanie festynu z okazji Światowego Dnia Wody ).
6. Zauważalne jest właściwe wykonywane niektórych prac własnymi siłami np. remont kotłowni SUW Jesionowa, wymiana oświetlenia na energooszczędne na SUW Jesionowa 4 i „Łazienki” ul. Szpitalna 6, odmalowanie podestów agregatów pompowych i pokryw kanałów na halach SUW.
7. Wdrożono nową usługę projektowania przyłączy wod.- kan. (usługa świadczona przez zewnętrzną firmę współpracującą ze Spółką wyłonioną na podstawie zapytania) wraz z wykonawstwem. W okresie sprawozdawczym wybudowano 10 przyłączy wodociągowych.
8. W ramach tzw. działalności dodatkowej
  - przyjęto na oczyszczalnię ścieki przemysłowe i komunalne, dowożone z terenu Gmin Czempień, Kamieniec, Śmigiel i Kościan. Dodatkowe przychody Spółki z tego tytułu wyniosły 195.490,00 zł. Za ścieki o zwiększonych parametrach fizyko – chemicznych uzyskano 79.443,26 zł, jednakże przyjmowanie ścieków o takich przekroczeniach negatywnie wpływa na dalszą pracę oczyszczalni.



- Spółka administruje, dokonuje bieżącego utrzymania i konserwacji sieci kanalizacji deszczowej będących własnością Gminy Miejskiej Kościan, z czego uzyskano przychód 61.863,06 netto.
- za utrzymanie czystości i drożności sieci kanalizacji deszczowej w drogach powiatowych na terenie Kościana uzyskano przychód 27.777,78 netto.
- w 2018 roku Spółka osiągnęła przychód ze zbycia środków trwałych w wartości: 112.162,60 zł., przychód ze sprzedaży złomu oraz surowców wtórnych w kwocie 27.838,60 zł. i z tytułu sprzedaży armatury wodociągowej i wodomierzy Spółka osiągnęła dodatkowe przychody w kwocie 20.802,18 zł.
- kontynuowano umowy, na nadzór technologiczny i eksploatację oczyszczalni ścieków z firmą Saria Polska sp. z o.o. z Warszawy, w Starym Tarnowie - gmina Czempień.

### **Zatrudnienie, podnoszenie kwalifikacji**

- Pracownicy nadal uczestniczyli w licznych kursach, szkoleniach i pokazach. Dzięki współpracy ze stowarzyszeniami, dostawcami oraz zaprzyjaźnionymi spółkami wodociągowymi część szkoleń odbywała się bezkosztowo. Poza szkoleniami pracownicy Spółki uczestniczyli w targach wodociągowo-kanalizacyjnych, gdzie zapoznali się z nowymi technologiami związanymi z eksploatacją nowoczesnych oczyszczalni ścieków, stacji uzdatniania wody czy metodami usuwania nieszczelności w systemach sieci wod. – kan.
- W okresie sprawozdawczym odnotowano spadek zatrudnienia o 2 etaty, w stosunku do poziomu zatrudnienia z 2017r.
- W okresie sprawozdawczym odnotowano spadek absencji chorobowej w stosunku do poziomu z 2017r. o około 200 dni ( z 1201 w 2017r. do poziomu 1064 w 2018r.)
- W okresie sprawozdawczym odnotowano wzrost wynagrodzeń pracowników Spółki, którzy wg. informacji Zarządu otrzymali od miesiąca lutego 2018r. podwyżki w wysokości 400 zł.

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

Działania Zarządu podlegały kontroli Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym przede wszystkim systematycznie kontrolowała i nadzorowała realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan”. Ponadto Rada Nadzorcza 6 krotnie wizytowała w miesiącach luty, kwiecień, lipiec, wrzesień, październik i grudzień realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa Oczyszczalni Ścieków dla miasta Kościan”. Wyniki wizytacji opisane zostały w punkcie dotyczącym gospodarowania mieniem.

Ponadto Rada Nadzorcza :

- systematycznie (co najmniej 1 raz na kwartał) oceniała podejmowane przez Spółkę działania windykacyjne, uznając, że działania windykacyjne są mało skuteczne i zalecając wdrożenie procedur odcinania dostępu do wody, a także sugerując opracowanie procedury windykacyjnej obowiązującej w Spółce.
- systematycznie analizowała wykonywanie planu odnośnie usług specjalistycznym samochodem MANN, którego zakup wygenerował duże koszty, pod kątem uzasadnienia konieczności zakupu.

- dokonała analizy przeprowadzonych badań wody w okresie od 1 stycznia do 31 października 2018r. Przekroczenia badanych parametrów wody wystąpiły tylko 2 razy - w lipcu i sierpniu i dotyczyły parametrów: żelazo ogólne i mętności. Pojawiają się przekroczenia parametru pomocniczego – twardość ogólna wody. Parametr ten nie wpływa jednak na chorobotwórczość. Spółka kontroluje pobór wody zgodnie z udzielonym pozwoleniem wodnoprawym i nie przekracza ustalonych w nim limitów. Ilość pobieranej wody jest monitorowana, gdyż na każdym ujęciu wody jest przepływomierz. Zwiększone została ilość poborów prób na badania fizykochemiczne wody. Wstrzymanie dostawy wody skutkuje zwiększeniem przeprowadzania poboru próbek do badań z terenu całego miasta. Rada Nadzorcza wskazała na konieczność stworzenia zalecanej wcześniej procedury, na wypadek wystąpienia skażenia wody.
- Rada Nadzorcza przeanalizowała wyniki badań parametrów ścieków wypływających w okresie od 01 stycznia do 31 października 2018 r. Przekroczenia dopuszczalnych parametrów pojawiły się 13 razy. Jest to w głównej mierze wynik prowadzonych prac na oczyszczalni ścieków oraz pojawiających się co jakiś czas mocno zanieczyszczonych ścieków z zakładów przemysłowych. Gdy badania wskażą przekroczenie normy informowany o tym jest Kierownik Oczyszczalni, który dalej przekazuje tą informację do Inspektoratu Ochrony Środowiska w Lesznie. Przekroczenia mogą powodować naliczenie kar za każdą dobę wprowadzania złej jakości ścieków oczyszczonych. W przypadku przekroczeń, które obecnie pojawiają się na oczyszczalni w Kielczewie, kary nie są naliczane z uwagi na trwające prace. Badania ścieku oczyszczonego dokonywane są co 15 dni.

Analizie i ocenie Rady podlegały obowiązujące w Spółce procedury m.in w zakresie:

- Bezpieczeństwa i higieny pracy. Podczas analizy Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedstawione dokumenty nie odzwierciedlają realizacji zadań wykazanych przez pracownika zajmującego się sprawami BHP. Dokumentacja przedłożona do wglądu zawierała braki, nie dokumentowano przeprowadzanych kontroli warunków pracy w zakresie bhp i p.poż. Rada Nadzorcza zwróciła uwagę na brak dokumentu, który byłby poświadczeniem dokonania oceny regulaminu wydawania odzieży roboczej i środków ochrony zbiorowej i indywidualnej.
- Regulaminu wynagradzania i premiowania pracowników. Zwrócono uwagę, że w Regulaminie widnieją nieprecyzyjnie sformułowane przepisy dotyczące przyznawania nagród jubileuszowych i dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracownic przebywających na urlopie macierzyńskim, a także brak jasno doprecyzowanych elementów składających się na wynagrodzenie pracowników na poszczególnych stanowiskach pracy oraz dużą ilość składowych, które wynagrodzenie może obejmować. Rada została poinformowana, że trwają prace nad ukończeniem nowego Regulaminu.
- Polityki rachunkowości. Rada wskazała nieścisłości oraz błędy w jej zapisach. Zasugerowano sporządzenie na nowo, od podstaw nowej polityki rachunkowości obowiązującej w Spółce. Członkowie Rady wyszczególnili błędy, jakie należy wyeliminować, co zostało szczegółowo zapisane w protokole z posiedzenia Rady za miesiąc wrzesień 2018r.
- Obiegu i kontroli dokumentów. Wskazano na brak spójności w zakresie, kto faktycznie odpowiada za sprawdzenie dokumentu pod względem formalno-rachunkowym.
- Poprawności prowadzenia dokumentacji księgowej. Rada Nadzorcza skontrolowała 13 pozycji, z czego tylko w 3 nie stwierdzono nieprawidłowości.

- Regulaminu udzielania zamówień sektorowych w "Wodociągach Kościańskich" Sp. z o.o. Rada nie wniosła uwag.

Ponadto Rada Nadzorcza przeprowadziła następujące kontrole:

- Rada Nadzorcza dokonała kontroli poprawności prowadzenia przez Spółkę ksiąg obiektów budowlanych. Stwierdzono, że KOB nieruchomości Spółki są prowadzone w różny sposób. Nie ma jednej osoby odpowiedzialnej za dokonywanie wpisów, a czasem brak jej w ogóle. Stwierdzono, że nie odnotowano niektórych przeglądów, mimo, że wg oświadczenia Prezesa Zarządu zostały one przeprowadzone. Rada stwierdziła, że od zeszłego roku nie nastąpiła poprawa w zakresie wykonywania przeglądów przewidzianych art. 62 Prawa Budowlanego i prowadzenia KOB przez Spółkę. Jednocześnie zalecono aby sprawami KOB w Spółce zajmowała się jedna osoba, która będzie odpowiedzialna za wpisy i nadzór nad wykonywaniem przeglądów, a także by bezwzględnie wykonywać wszystkie przeglądy, gromadzić protokoły z takowych i odnotowywać to odpowiednimi wpisami w KOB.
- Rada Nadzorcza systematycznie, jeden raz na kwartał dokonywała kontroli wydatków analizując wybrane i przygotowane dla Rady do wglądu faktury i inne dokumenty. Wyniki kontroli wydatków opisywane są szczegółowo w protokołach posiedzeń Rady Nadzorczej. Sprawy wątpliwe, bądź rodzące pytania, czy nasuwające wątpliwości wyjaśniane były na bieżąco przez Zarząd Spółki. Ogółem skontrolowano 36 faktur lub grup faktur jednego kontrahenta. Zaniepokojenie Rady wzbudziła faktura z firmy Polkomtel Sp. z o.o. na kwotę 9.093,99 zł brutto, dotycząca połączeń w roamingu z telefonu byłego Prezesa D. Wójcika (kwota 5.810,52 zł netto). Spółka złożyła reklamację dotyczącą naliczenia opłat za transmisję danych w roamingu, na skutek której wpłynęła faktura korygująca wartość o 5.000 zł. Po zakończonym postępowaniu reklamacyjnym z operatorem sieci komórkowej POLKOMTEL S.A. obciążono Pana Dariusza Wójcika kwotą brutto 996,94 zł za połączenia w roamingu ze służbowego telefonu. Powyższa kwota została potrącona z umowy zlecenia – umowy o świadczenie usług zarządzania za miesiąc grudzień 2017r.
- Rada Nadzorcza dokonała kontroli poprawności udzielenia przez Spółkę zamówień sektorowych w okresie od 1.01.2018 r. do 30.09.2018 r. Skontrolowano 9 zamówień sektorowych. Uwag nie wniesiono.

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

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

W roku 2018 Laboratorium Wodociągów Kościańskich Sp. z o.o. przebadalo pod względem fizykochemicznym 1536 próbek wody i ścieków. Dla Klienta wewnętrznego 789 próbek, dla zewnętrznego 747 próbek. Z zestawienia ilości zbadanych przez Laboratorium próbek dla klienta wewnętrznego wynika,



że na przestrzeni lat 2012-2018 ilość zbadanych próbek uległa podwojeniu, natomiast ilość zbadanych ogółem próbek wzrosła ponad trzykrotnie,

W okresie sprawozdawczym podpisano umowę z Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej w Czempiniu. Rozpoczęło również współpracę z firmą Frost Jarogniewice. Przedmiotem zleceń były ścieki poprodukcyjne. Podpisano ponadto umowę z Gminą Krzywiń na badania fizykochemiczne ścieków z Oczyszczalni ścieków w Krzywiniu, a także badania ścieków roztopowych i opadowych.

Rozpoczęto również dodatkowe badania związane z rozruchem technologicznym Oczyszczalni ścieków w Kościanie. Przebadano ponad 200 próbek osadu czynnego z bloku technologicznego i ścieku oczyszczonego.

Poddano również kontroli w ramach poborów średniodobowych ścieki poprodukcyjne z zakładów przemysłowych w Kościanie.

W 2018 r. odbył się kolejny audit Polskiego Centrum Akredytacji. Laboratorium potwierdziło swoje kompetencje w zakresie normy PN-EN ISO/IEC 17025: 2005 oraz poszerzyło zakres akredytacji o substancje ekstrahujące się eterem naftowym w ściekach i azot amonowy w wodzie i ściekach. W wyniku auditu nie stwierdzono niezgodności, zanotowano jedno spostrzeżenie, jako element do doskonalenia.

Odbyła się w okresie sprawozdawczym również kontrola Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kościanie, której celem było zatwierdzenie systemu, jakości prowadzonych badań próbek wody przeznaczonej do spożycia. W wyniku przeprowadzonej kontroli i po zapoznaniu się z przedłożoną dokumentacją Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kościanie zatwierdził system jakości prowadzonych badań próbek wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.

### **Działania w zakresie gospodarowania mieniem Spółki**

W roku 2018 Spółka realizowała założenia przyjęte do realizacji w planie zadań inwestycyjnych i remontowych na rok 2018 z uwzględnieniem prac ujętych w planie długoletnim.

### **Wykonanie najważniejszych zadań inwestycyjnych i remontowych**

Na Stacjach Uzdatniania Wody, ujęciach wody i hydroforniach osiedlowych:

- wykonano remont instalacji wod.-kan. wraz z wymianą armatury i wykończeniem w pomieszczeniach SUW Jesionowa,
- wykonano remont kotłowni SUW Jesionowa,
- dokończono budowę i dokonano odbioru technicznego trafostacji przy studni nr 11,
- wymieniono odcinek sieci wody surowej od ul. Łąkowej do SUW Łazienki,
- wykonano remont obudów studni nr 8 i 14,
- uruchomiono nieczynną studnię 6b,
- wykonano remont przyłącza studni nr 16 i wymieniono 3 zasuwę na sieci wody surowej na łąkach racockich,
- wyremontowano dach na budynku SUW Jesionowa,
- zaadaptowano i zagospodarowano pomieszczenia po byłym archiwum,
- wybudowano komorę rewizyjną na sieci wody surowej na Kurzej Górze,

- wykonano ogrzewanie obudowy do samplerów,
- zakupiono 3 pompy głębinowe „Grundfos”,
- wymieniono pompy w studniach 13 i 10.

W zakresie eksploatacji, budowy sieci i przyłączy wodociągowych:

- wymieniono oraz zamontowano na nowych sieciach wodociągowych 41 szt. hydrantów p.poż,
- wymieniono 5 szt. zasuw na sieciach wodociągowych,
- wyremontowano 33 szt. przyłączy wodociągowych,
- wykonano 66 szt. nowych przyłączy wodociągowych,
- dokonano 74 wymian wodomierzy i 52 montaży u nowych konsumentów,
- oddano do użytkowania sieci wodociągowe w ciągu ulic: Igłowicza, Radomskiego, Czaplickiego, Nowaka, Zachodniej, Maya do Sierakowskiego, os. Andersa, Topolowej, odcinek Winowicza do Kątnej, Sądowej,
- wybudowano 2.022,03 mb sieci wodociągowych,
- Pogotowie Techniczne usunęło 50 awarii na sieciach i przyłączach wodociągowych.

W zakresie eksploatacji i budowy sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej:

- wybudowano 1753,45 mb sieci kanalizacji sanitarnej,
- dokonano renowacji bezwykopowej sieci w ul. Prusa, Sierakowskiego, Baraniaka, od Mostowej do Bączkowskiego, 14 Dywizji Piechoty Wilk., Krzywej, Topolowej i studni w ul. Gostyńskiej. Łączna długość sieci do renowacji – 1159 mb, ilość przyłączy – 29, studni – 42,
- wykryto 30 przypadków nielegalnie włączonych do kanalizacji sanitarnej wód opadowych,
- dokonano wymiany 28 szt. wążów żeliwnych na studniach kanalizacyjnych,
- w trybie pilnym wykonano metodą reliningu remont kolektora sanitarnego w ul. Maya (77 mb),
- usunięto 6 awarii na sieci i przyłączach kanalizacji sanitarnej,
- samochodami Spółki wyczyszczono 8153 m sieci kanalizacji sanitarnej,
- na zlecenie Urzędu Miasta Kościana dokonano czyszczenia hydrodynamicznego 1.190 mb sieci kanalizacji deszczowej. Osiągnięto to dzięki nowemu pojazdowi Man – Mueller, który ponadto wykonał 201 usług dla klientów zewnętrznych.

Na oczyszczalni i przepompowniach ścieków:

- zakupiono wciągnik łańcuchowy elektryczny na przepompownię główną oczyszczalni ścieków,
- wykonano nowy kanał wentylacyjny z wentylatorem i chwytem powietrza na przepompowni przy ul. Gostyńskiej i zakończono wykonanie nowej instalacji wentylacji mechanicznej,
- wykonano remont starej kraty schodkowej typu EkoCeklon 800/6,
- wymieniono pompę w pompowni nr 12 ,
- zakupiono i zamontowano na przepompowni ścieków na ul. Piaskowej w Kurzej Górze 2 nowe pompy,
- zlecono remont pompy z przepompowni przy ul. Bocznej,
- zlecono naprawę ładowarki kołowej Volvo L35GS,
- wymieniono system kamer dozorowych na oczyszczalni,

- zlecono wykonanie izolacji fundamentu budynku warsztatu na oczyszczalni,
- podpisano umowę na dostawę i wykonanie boksów do osadu ściekowego z bloków betonowych,
- zamówiono nową bramę wjazdową na oczyszczalnię.

Poza ww. pracami związanymi z eksploatacją oraz utrzymaniem istniejącej i funkcjonującej oczyszczalni ścieków, oddzielnego omówienia wymagają trwające w Kielczewie roboty związane z realizacją kontraktu „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków”. Inwestycją tą zajmuje się Dział Jednostki Realizacji Projektu w ramach projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej i zwiększenie efektywności systemu wodociągowego dla miasta Kościana”.

Umowa na wykonanie zamówienia publicznego z Wykonawcami została podpisana 13.06.2017 r. Wartość robót zgodnie z umową to 28.196.520,00 zł brutto. Przekazanie placu budowy odbyło się w dniu 3.07.2017 r. Do końca grudnia 2018 Wykonawca wystawił faktury na łączną wartość 20.623.608,01 zł brutto. Wykonawca sukcesywnie prowadzi rozruchy mechaniczno- hydrauliczne i technologiczne wykonanych obiektów. Prowadzone są w dalszym ciągu roboty na WKF, ob. nr 12/1 i 12/2 – próby szczelności. Ponadto kontynuowane są prace murarskie, instalacyjne, drogowe i inne zgodnie z przedkładanym harmonogramem prac. W 2018 r. do umowy 5/UM/JRP/2017 z dnia 13.06.2017 r. pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą zostały zawarte następujące aneksy :

- nr 1 z dnia 03.04.2018 r., w którym ustalono wzrost wynagrodzenia netto na 23.963.536,34 zł z uwagi na konieczność wykonania remontu istniejącego zbiornika retencyjnego,
- nr 2 z dnia 19.04.2018 r., który dotyczył zmiany urzędzeń,
- nr 3 z dnia 21.12.2018 r. w którym zmianie uległo wynagrodzenie Wykonawcy (wzrost do 24.930.041,23 zł netto) oraz zmianie uległ termin zakończenia kontraktu z 13.02.2019 r. na 28.06.2019 r.

Wynagrodzenie Wykonawcy wzrosło więc o 2.467.430,71 zł . Z pierwotnej kwoty 28.196.520,00 zł brutto wzrost na 30.663.950,71 zł brutto. Do podpisanej w dniu 12.12.2017 r. umowy o pożyczkę z WFOŚiGW na kwotę ogółem 8.252.640,00 zł, zawarto aneks w dniu 21.12.2018 r, w którym zwiększono wartość udzielonej pożyczki do kwoty 9.345.000,00 zł.

Pełnienie obowiązków związanych z nadzorem nad przebudową i rozbudową oczyszczalni w Kielczewie powierzono Zachodniemu Centrum Konsultingowemu EURO INVEST sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wlkp. Pełniący obowiązki Inspektora nadzoru podmiot wystawił do końca grudnia 2018 faktury na kwotę 231.000,00 zł brutto (koszt zgodnie z umową 257.070,00 zł brutto). Z uwagi na zawarte z Wykonawcą robót aneksy z firmą nadzorującą prace zostanie podpisana również nowa umowa, obejmująca nadzór nad dodatkowym zakresem prac. Będzie to zlecenie dodatkowej usługi w ramach zamówień uzupełniających, której ewentualne udzielenie zostało przewidziane w pierwotnym postępowaniu i zgodnie z regulaminem.

Inwestycja związana z przebudową i rozbudową oczyszczalni w Kielczewie od samego początku jest przedmiotem kontroli Rady Nadzorczej. Odbywa się to zarówno podczas posiedzeń rady w siedzibie Spółki podczas, których analizowane są bieżące informacje n/t realizacji przedsięwzięcia ( sporządza je Dział JRP) jak i podczas wizyt na terenie budowy. Wówczas na miejscu, podczas sesji wyjazdowych członkowie Rady zapoznawali się bezpośrednio z problemami związanymi z prowadzoną inwestycją a informacje pozyskiwali od m.in. Kierownika budowy, inspektorów nadzoru oraz pracowników

oczyszczalni. Dokonywali również samodzielnie oględzin obiektów oczyszczalni. Takich sesji wyjazdowych przeprowadzono 6.

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

Strategia rozwoju Spółki została wypracowana przez grupę pracowników Spółki podczas licznych spotkań i warsztatów. W trakcie jej tworzenia pracownicy kierowali się swym doświadczeniem i fachową wiedzą w tematyce wodociągów i kanalizacji. Strategia, którą stworzyli nie jest tylko i wyłącznie kompendium wiedzy grupy menedżerskiej Spółki w zakresie najważniejszych celów i zadań w perspektywie 2020 r. ale zmierza także do zmiany wizerunku Spółki od czasu jej powstania.

Cele strategiczne Spółki w roku 2018 to :

1. Dostawa bezpiecznej wody spełniającej wymogi prawne. Cel ten był realizowany przez dwa cele taktyczne :
  - optymalizację procesów ujmowania i uzdatniania wody,
  - optymalizację przesyłu wody,
  
2. Poprawa stanu środowiska naturalnego . Cel ten był realizowany przez cztery cele taktyczne :
  - pełne skanalizowanie terenów miejskich,
  - poprawę sprawności sieci kanalizacyjnej,
  - odprowadzanie ścieków zgodnych z wymogami prawnymi,
  - usprawnienie zagospodarowania osadów.
  
3. Pozyskanie nowych źródeł przychodu. Cel realizowały dwa cele taktyczne :
  - nowe usługi dla klientów,
  - utrzymanie klienta i pozyskanie klientów dla usług laboratoryjnych.
  
4. Poprawa efektywności pracy. Dla osiągnięcia tego celu powinno być zrealizowanych 8 podcelów:
  - kontrola efektywności wykorzystania pojazdów za pomocą GPS,
  - wdrożenie nowego systemu finansowo – księgowego,
  - weryfikacja cenników i czasochłonności wykonywanych usług,
  - wdrożenie pełnego systemu zdalnych odczytów wodomierzy,
  - poprawa komunikacji międzywydziałowej,
  - poprawa warunków pracy w firmie,
  - zmiany organizacyjne,
  - rozwój zawodowy pracowników.

Aby zrealizować cele strategiczne na rok 2018 Spółka realizowała łączną liczbę 30 celów operacyjnych. Wśród nich 4 zostały zrealizowane, 20 pozostało w trakcie realizacji a 6 nie zostało zrealizowanych.

Cele zrealizowane dotyczyły następujących działań Spółki :

- Dział SUW – koncepcja zapewnienia odpowiedniej ilości wody uzdatnionej,
- Dział wodno – kanalizacyjny – budowa kanalizacji sanitarnej, zwiększenie sprawności sieci kanalizacyjnej poprzez wykorzystanie nowego pojazdu MAN – Mueller,
- Prezes Zarządu – rozpoznanie możliwości technicznych, organizacyjnych i prawnych przejęcia w eksploatację systemów na gminie wiejskiej Kościan.

Niezrealizowane cele dotyczyły następujących działań Spółki :

1. Księgowość – nie zrealizowano celów :

- nowe zakładowe KNR,
- stworzenie procedur i instrukcji komunikacji wewnętrznej,
- procedura powstawania zespołów tematycznych dla rozwiązywania problemów międzydziałowych ,
- przygotowanie analizy, opracowanie wewnętrznego systemu szkoleń dedykowanych.

W roku 2018 poszczególne działy realizowały następujące liczby celów:

1. Dział wodno – kanalizacyjny (10 celów):

- budowa nowej magistrali do Miasta ze stacji Jesionowa,
- opracowanie koncepcji GIS,
- wprowadzenie strefowania sieci wodociągowej,
- systemowe czyszczenie sieci wodociągowej wody uzdatnionej,
- czyszczenie rur przy okazji przebudowy dróg,
- zapewnienie ciągłości dostawy wody do zachodniej części Miasta,
- ograniczenie dopływu wód przypadkowych do systemu kanalizacyjnego,
- wdrożenie monitoringu sieci kanalizacyjnej ,
- prowadzenie usługi konserwacji i utrzymania kanalizacji deszczowej w drogach gminnych i powiatowych,
- wdrożenie usługi „ od warunków technicznych podłączenia do umowy”,

2. Dział oczyszczalni realizował 5 celów :

- zmniejszenie ilości osadów ściekowych,
- wprowadzenie kogeneracji ,
- budowa komór fermentacji beztlenowej,

- wdrożenie usługi nadzoru i doradztwa w zakresie oczyszczania ścieków,
- opracowanie analizy ekonomiczno- prawno- środowiskowej zagospodarowania osadów.

3. Dział laboratorium realizował 2 cele :

- zwiększenie zakresu usług ,
- koncepcja rozwoju.

Po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem z realizacji strategii Spółki Rada Nadzorcza zwróciła uwagę na niezachowanie terminów realizacji wybranych celów wynikających z przyjętego harmonogramu. Zlecono weryfikację ustalonego wcześniej harmonogramu pod kątem możliwości operacyjnych Spółki.

#### IV. Ocena Sprawozdania finansowego Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 roku, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 38.094.580,02 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości 65.288,54 zł,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Członkowie Rady zapoznali się także ze sprawozdaniem niezależnego 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 sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018.

Z przedstawionej w sprawozdaniu opinii wynika, że zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz po zapoznaniu się z opinią 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 2018 r.**

Realizując zadania wynikające Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki pracował w następującym składzie:

- od 01.12.2017 r. do 02.01.2018 r. – Zarząd jednoosobowy, Wiceprezes Zarządu – Dawid Borkowski.
- od 03.01.2018 r. – Zarząd jednoosobowy, Prezes Zarządu – Dawid Borkowski.

Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

**Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**
- **Sprawozdanie finansowe Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

**Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. o udzielenie Prezesowi Zarządu Spółki – Panu Dawidowi Borkowskiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2018 roku.**



## VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2018 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem z działalności prowadzonej przez Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. z dnia 20 marca 2019 roku, w której Zarząd Spółki zawarł propozycję podziału zysku netto za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. w wysokości **65.288,54 zł.**

Proponowany przez Zarząd Spółki podział zysku netto za 2018 rok:

- **zwiększenie kapitału zapasowego, celem pokrycia ewentualnych strat lat przyszłych**

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 2018 w brzmieniu przedstawionym przez Zarząd Spółki.**

Sprawozdanie niniejsze zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 27 maja 2019 r. celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.

Podpisy:

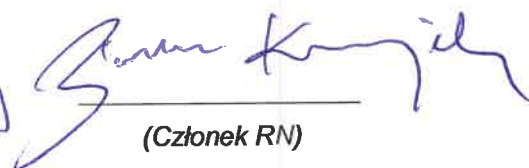
**dr Marcin Wydmuch**

  
(Przewodniczący RN)

**Zofia Łukaszewska**

  
(Członek RN)

**Bartosz Krajewski**

  
(Członek RN)

## ZAŁĄCZNIK nr 1

### Wykaz podjętych uchwał przez Radę Nadzorczą Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w roku 2018:

- Uchwała nr 1/2018 z dnia 03 stycznia 2018 r. w sprawie odwołania Pana Dawida Borkowskiego z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki z jednoczesnym powierzeniem mu funkcji Prezesa Spółki,
- Uchwała nr 2/2018 z dnia 03 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia celów zarządczych, wag oraz kryteriów ich realizacji dla Prezesa Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. na 2018 r.,
- Uchwała nr 3/2018 z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie oceny wykonania celów zarządczych w roku obrotowym 2017 i wyliczenia kwoty wynagrodzenia zmiennego przysługującego za rok obrotowy 2017,
- Uchwała nr 4/2018 z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Uchwała nr 5/2018 z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017,
- Uchwała nr 6/2018 z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie oceny wniosku Zarządu skierowanego do Zgromadzenia Wspólników w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2017,
- Uchwała nr 7/2018 z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie sprawozdania Rady Nadzorczej