

Zakład Wodociągów
i Kanalizacji Gminy
i Miasta Warta
spółka z o.o.
ul. Łódzka 1
98-290 Warta
tel: +48 43 8294260

Biuro Obsługi Klienta
ul. Kościuszki 9
98-290 Warta
tel/fax +48 43 8295401

zwikwarta@zwikwarta.pl
www.zwikwarta.pl

Sąd Rejonowy
dla Łodzi Śródmieście
w Łodzi
XX Wydział
Krajowego
Rejestru Sądowego
Nr KR5.000017696

Kapitał zakładowy
8 000 412 zł

NIP 827-00-10 679,
REGON 730157423

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2014

marzec 2015

Informacja dodatkowa do różnicy występującej w deklaracji podatkowej, a rachunku zysków i strat za 2014 rok.

Przychody z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 zamykają się kwotą 2.460.133,27 zł. Przychody z działalności jednostki zawarte w rachunku zysków i strat wynoszą 2.460.133,27 zł. Różnica nie występuje.

Koszty z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 wynoszą 2.219.335,19 zł, a w rachunku zysków i strat 2.459.033,81 zł. Różnica wynosi 240.798,08 zł (są to **koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu**), na którą składają się następujące pozycje:

- koszty reprezentacji i reklamy – 13.599,17 zł,
- nieumorzona wart. sprzedanego pojazdu – 16.069,93 zł,
- amortyzacja nie stanowiąca kup – 4.179,48 zł,
- darowizny – 4.928,99 zł,
- naliczone kary – 38.987,50 zł,
- opłaty za parking i autostradę – 145,69 zł,
- odsetki i inne – 2,17 zł,
- koszty ze źródeł dochodu wolnych od podatku – 162.885,15 zł.

Odliczenie od dochodu straty – 77.912,93 zł

Wynik finansowy (bilansowy) Spółki zamyka się zyskiem w wysokości 1.099,46 zł, wg wyliczenia: $2.460.133,27 - 2.459.033,81 = 1.099,46$ zł.

Podatkowo wynik finansowy po odliczeniu do 50% straty z 2009 roku w wysokości 77.913,93 zł zamyka się kwotą „0”

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Warta, dnia: 2015.03.12

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2015-03-11

Bilans 2014

Zestawienie za okres: 01.01.2014 - 31.12.2014

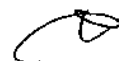
Bilans wg UoR

Wydruk wg szablonu BO/Bieżący m-c 2014

BO/Bieżący miesiąc 2014

Zestawienie z grupy Bilans, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
I.	AKTYWA	19 794 213,11	11 763 533,15
I.A.	Aktywa trwałe	17 918 002,40	11 115 523,44
I.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	68 267,47	54 339,82
I.A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
I.A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00
I.A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	68 267,47	54 339,82
I.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 844 325,24	11 040 016,96
I.A.II.1.	Środki trwałe	16 200 661,85	10 834 553,78
I.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 100,00	5 100,00
I.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 683 446,58	10 093 571,52
I.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 418 812,39	603 227,56
I.A.II.1.d.	środki transportu	36 022,45	22 230,87
I.A.II.1.e.	inne środki trwałe	57 280,43	110 423,83
I.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 643 663,39	205 463,18
I.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
I.A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
I.A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.A.III.2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
I.A.IV.	Inwestycje długoterminowe	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.IV.2.	Nieruchomości	0,00	0,00
I.A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.3.b.1.	udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.3.b.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
I.A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 409,69	20 166,66
I.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
I.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 409,69	20 166,66
I.B.	Aktywa obrotowe	1 876 210,71	648 009,71
I.B.I.	Zapasy	64 663,02	82 417,66
I.B.I.1.	Materiały	64 663,02	82 417,66
I.B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
I.B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
I.B.I.4.	Towary	0,00	0,00
I.B.I.5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
I.B.II.	Należności krótkoterminowe	528 152,76	171 570,73
I.B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
I.B.II.1.a.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
I.B.II.1.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I.B.II.1.b.	inne	0,00	0,00
I.B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek	528 152,76	171 570,73
I.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	189 876,61	148 726,25
I.B.II.2.a.1.	do 12 miesięcy	189 876,61	148 726,25
I.B.II.2.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
I.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz inny	332 711,51	21 054,01
I.B.II.2.c.	inne	0,00	287,38
I.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	5 564,64	1 503,09
I.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 260 103,82	362 675,34
I.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 260 103,82	362 675,34
I.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
I.B.III.1.a.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.B.III.1.a.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.B.III.1.a.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.B.III.1.a.4.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
I.B.III.1.b.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.B.III.1.b.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.B.III.1.b.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.B.III.1.b.4.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 260 103,82	362 675,34
I.B.III.1.c.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 260 103,82	58 063,56
I.B.III.1.c.2.	inne środki pieniężne	0,00	304 611,78
I.B.III.1.c.3.	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
I.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
I.B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 291,11	31 345,98
II.	PASYWA	19 794 213,11	11 763 533,15
II.A.	Kapitał (fundusz) własny	9 786 435,80	9 787 535,26
II.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 412,00	8 000 412,00
II.A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.A.IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 497 801,31	1 502 462,53
II.A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	283 561,27	283 561,27
II.A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
II.A.VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.A.VIII.	Zysk (strata) netto	4 661,22	1 099,46
II.A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 007 777,31	1 975 997,89
II.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
II.B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II.B.I.2.a.	długoterminowa	0,00	0,00
II.B.I.2.b.	krótkoterminowa	0,00	0,00
II.B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.B.I.3.a.	długoterminowe	0,00	0,00
II.B.I.3.b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.B.II.	Zobowiązania długoterminowe	509 379,93	945 173,17
II.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	509 379,93	945 173,17
II.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	509 379,93	945 173,17
II.B.II.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II.B.II.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
II.B.II.2.d.	inne	0,00	0,00
II.B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 777 814,51	151 201,05
II.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
II.B.III.1.a.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II.B.III.1.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Bilans 2014

Bilans wg UoR

Strona: 4 z 4

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
II.B.III.1.b.	inne	0,00	0,00
II.B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	1 777 301,04	150 701,59
II.B.III.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.B.III.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II.B.III.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
II.B.III.2.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 651 193,90	45 705,52
II.B.III.2.d.1.	do 12 miesięcy	1 651 193,90	45 705,52
II.B.III.2.d.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II.B.III.2.e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II.B.III.2.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II.B.III.2.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	109 673,14	91 097,97
II.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.B.III.2.i.	inne	16 434,00	13 898,10
II.B.III.3.	Fundusze specjalne	513,47	499,46
II.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 720 582,87	879 623,67
II.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
II.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 720 582,87	879 623,67
II.B.IV.2.a.	długoterminowe	7 706 248,35	879 543,67
II.B.IV.2.b.	krótkoterminowe	14 334,52	80,00
III.	AKTYWA - PASywa	0,00	0,00
		39 588 426,22	23 527 066,30

Główny księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
(imię, nazwisko i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych
- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

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

Operator drukujący: Krysiak Elżbieta

*** Kopia wydruku ***

Data wydruku: 2014-12-31

Comarch ERP XL, wersja 2014.1.3.4387

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2015-03-11

RZiS w. kalk POP+AKT

Zestawienie za okres: 01.01.2014 - 31.12.2014

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant kalkulacyjny

Wydruk wg szablonu Bieżący okres +Pop

Bieżący okres obrachunkowy + poprzedni

Zestawienie z grupy Rachunek wyników, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

RZiS w. kalk POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
kalkulacyjny

Strona: 2 z 2

Pozycja	Nazwa	2013	Bieżący okres
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 275 425,71	2 408 367,17
A.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 275 425,71	2 407 882,17
A.2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	485,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 230 432,87	1 868 530,09
B.1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 230 432,87	1 868 530,09
B.2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	44 992,84	539 837,08
D.	Koszty sprzedaży	79 939,58	106 686,63
E.	Koszty ogólnego zarządu	444 567,88	392 355,70
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-479 514,62	40 794,75
G.	Pozostałe przychody operacyjne	519 151,25	35 233,09
G.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 081,30
G.2.	Dotacje	495 716,97	8 921,88
G.3.	Inne przychody operacyjne	23 434,28	16 229,91
H.	Pozostałe koszty operacyjne	40 484,82	63 773,42
H.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	16 069,93
H.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.3.	Inne koszty operacyjne	40 484,82	47 703,49
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-848,19	12 254,42
J.	Przychody finansowe	29 229,07	16 533,01
J.1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
J.2.	Odsetki	29 211,47	16 533,01
J.3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
J.4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
J.5.	Inne	17,60	0,00
K.	Koszty finansowe	23 719,66	27 687,97
K.1.	Odsetki	23 534,88	27 687,97
K.2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
K.3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
K.4.	Inne	184,78	0,00
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	4 661,22	1 099,46
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
M.1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
M.2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	4 661,22	1 099,46
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Q.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	4 661,22	1 099,46
		5 221 564,53	5 515 351,71

Główny księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

(imię, nazwisko i podpis osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych
- na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

Operator drukujący: Krysiak Elżbieta

*** Kopia wydruku ***

Data wydruku: 2014-12-31

Comarch ERP-XI, wersja 2014_E_3_4487

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2015-03-31

RZiS w. por. POP+AKT

Zestawienie za okres: 01.01.2014 - 31.12.2014

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant porównawczy

Wydruk wg szablonu Bieżący okres +Pop

Bieżący okres +Pop

Zestawienie z grupy Rachunek wyników, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

Pozycja	Nazwa	2013	Bieżący okres
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 275 425,71	2 408 367,17
1.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 275 425,71	2 407 882,17
1.2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w.dodatnia, zmniejszenie - w.ujemna)	0,00	0,00
1.3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
1.4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	485,00
2.	Koszty działalności operacyjnej	2 754 940,33	2 367 572,42
2.1.	Amortyzacja	734 362,10	284 406,71
2.2.	Zużycie materiałów i energii	492 241,99	426 725,67
2.3.	Usługi obce	276 246,47	280 099,85
2.4.	Podatki i opłaty	69 134,89	71 143,93
2.5.	Wynagrodzenia	913 778,70	1 021 102,40
2.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	222 064,60	232 920,74
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe	47 111,58	51 173,12
2.8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-479 514,62	40 794,75
4.	Pozostałe przychody operacyjne	519 151,25	35 233,09
4.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 081,30
4.2.	Dotacje	495 716,97	8 921,88
4.3.	Inne przychody operacyjne	23 434,28	16 229,91
5.	Pozostałe koszty operacyjne	40 484,82	63 773,42
5.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	16 069,93
5.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
5.3.	Inne koszty operacyjne	40 484,82	47 703,49
6.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-848,19	12 254,42
7.	Przychody finansowe	29 229,07	16 533,01
7.1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
7.2.	Odsetki	29 211,47	16 533,01
7.3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
7.4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
7.5.	Inne	17,60	0,00
8.	Koszty finansowe	23 719,66	27 687,97
8.1.	Odsetki	23 534,88	27 687,97
8.2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
8.3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
8.4.	Inne	184,78	0,00
9.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 661,22	1 099,46
10.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
10.1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
10.2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
11.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 661,22	1 099,46
12.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 661,22	1 099,46
13.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
14.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
		5 176 571,69	4 975 514,63

Główny Księgowy

mer Elżbieta Krysiak
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

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

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka I
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

RZiS w por. POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
porównawczy

Pozycja	Nazwa	2013	Bieżący okres
---------	-------	------	---------------

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprowadzony za okres 01.01-31.12.2014 r.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY: 8 000 412 zł

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2014	2013
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	4 661,22	-1 099,46
II	Korekty razem	2 122 663,53	-1 192 324,24
1.	Amortyzacja	239 128,72	279 269,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 509,41	11 154,96
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	5 988,63
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	7 317,93	-17 754,64
7.	Zmiana stanu należności	-27 202,64	356 582,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 621 208,38	-1 626 613,46
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	430 720,70	-46 988,24
10.	Inne korekty	-143 010,15	-153 963,27
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 127 314,75	-1 191 224,78
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	29 229,07	26 614,31
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 081,30
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	29 229,07	16 533,01
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	29 229,07	16 533,01
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	29 229,07	16 533,01
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	2 054 099,88	303 808,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 629 331,19	303 808,43
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	424 768,69	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 024 870,81	-277 194,12
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 222 313,81	762 885,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	583 586,69	600 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	638 727,12	162 885,15
II	Wydatki	97 926,42	191 894,73
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	74 206,76	164 206,76
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	23 719,66	27 687,97
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 124 387,39	570 990,42
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III/-B-III/+C-III)	1 226 831,33	897 426,48
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Srodki pieniężne na początek okresu	38 272,49	1 260 103,82
G	Srodki pieniężne na koniec okresu (E+F-D), w tym:	1 260 103,82	362 676,34
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K. Nowak
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Pieter Trojanowski
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 GMINY I MIASTA WARTA Spółka z o.o.
 ul. Łódzka 1, 98-290 Warta
 tel./fax 43 8295401 tel.: 43 8294260
 REGON 730157423 NIP 8270010679
 SĄD REJONOWY DLA ŁÓDZI: ŚRÓDŹĘCIE W ŁÓDZI
 XX WYDZIAŁ REJESTRU SĄDOWEGO
 Nr KRS: 0000176962
 KAPITAŁ ZAKŁADOWY: 8 000 412 zł

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01-31.12.2014

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 786 435,80	9 787 535,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 786 435,80	9 787 535,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 412,00	8 000 412,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 412,00	8 000 412,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 492 477,83	1 497 801,31
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 323,48	4 661,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 323,48	4 661,22
	- zysk	5 323,48	4 661,22
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 497 801,31	1 502 462,53

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	283 561,27	283 561,27
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	283 561,27	283 561,27
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 323,48	4 661,22
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	4 661,22	1 099,46
	a) zysk netto	4 661,22	1 099,46
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 786 435,80	9 787 535,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 786 435,80	9 787 535,26

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne

(Data i podpis osoby kierującej jednostką, w której prowadzone są księgi rachunkowe)

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2015-03-11

Wskaźniki (UoR)

Zestawienie za okres: 01.01.2014 - 31.12.2014

Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie analizy wskaźnikowej, z
uwzględnieniem sprawozdania finansowego wg UoR

Wydruk wg szablonu Bieżący okres obrach

Bieżący okres obrach

Zestawienie z grupy Inne, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
1.	OCENA KONDYCJI FINANSOWEJ PRZEDSIĘBIORSTWA	0,00
2.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	0,00
2.1.	Płynność bieżąca (AB/ZB) - <1,2 - 2>	3,93
2.2.	Płynność przyspieszona ([AB]-[Zap]-[RMK])/ZB) - <1-1,2>	3,06
2.3.	Płynność szybka [ŚP]/[ZB]	2,06
3.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	0,00
3.1.	Zadłużenie ogólne [Z+RZ]/[AO] - <0,57 - 0,67>	0,17
3.2.	Zadłużenie kapitału własnego [Z+RZ]/[KW] - male f. (3:1), duże f. (1:1)	0,20
3.3.	Zadłużenie długoterminowe [ZD]/[KW] - p. zadowalający <0,5 - 1,0>	0,10
3.4.	Pokrycia zobow. długot. rzecz. skł. majątku (RzAT/ZD)	11,68
4.	WSKAŹNIKI ZAPOTRZEBOWANIA NA KAPITAŁ OBROTOWY	0,00
4.1.	Kapitał obrotowy [KO] = [KS]-[AS] lub [AB]-[ZB]	496 808,66
4.2.	Saldo netto środków pieniężnych [SNP] = [KiPKr]-[ŚP]	-311 417,77
5.	WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	0,00
5.1.	RENTOWNOŚĆ SPRZEDAŻY (rentowność handlowa)	0,00
5.1.1.	Marża brutto na sprzedaży [ZBS]/[PNptm] - w.porówn.	0,02
5.1.2.	Marża brutto na sprzedaży [ZBS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,22
5.1.3.	Rentowność sprzedaży [ZS]/[PNptm] - w.porówn.	0,00
5.1.4.	Rentowność sprzedaży [ZS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,02
5.1.5.	Rentowność operacyjna sprzedaży [ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	0,01
5.1.6.	Rentowność operacyjna sprzedaży [ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.kalkul.	0,02
5.1.7.	Rentowność sprzedaży brutto [ZBr]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])-w.por.	0,00
5.1.8.	Rentowność sprzedaży brutto [ZBr]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])-w.kal.	0,00
5.1.9.	Rentowność sprzedaży netto [ZN]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])- w.por.	0,00
5.1.10.	Rentowność sprzedaży netto [ZN]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw]) -w.kal.	0,00
5.2.	RENTOWNOŚĆ MAJĄTKU (rentowność ekonomiczna)	0,00
5.2.1.	Rentowność aktywów (ROA) = [ZN]/[AO] - w.porówn.	0,00
5.2.2.	Rentowność aktywów (ROA) = [ZN]/[AO] - w.kalkul	0,00
5.2.3.	Rentowność aktywów trwałych [ZN]/[AT] - w.porówn.	0,00
5.2.4.	Rentowność aktywów trwałych [ZN]/[AT] - w.kalkul.	0,00
5.2.5.	Rentowność aktywów obrotowych [ZN]/[AObr] - w.porówn.	0,00
5.2.6.	Rentowność aktywów obrotowych [ZN]/[AObr] - w.kalkul.	0,00
5.2.7.	Wskaźnik siły zarobkowej aktywów (ROI) = [ZO]/[AO] - w.porówn.	0,00
5.2.8.	Wskaźnik siły zarobkowej aktywów (ROI) = [ZO]/[AO] - w.kalkul.	0,00
5.2.9.	Pieniężna st. zwrotu z aktywów (PPN z dz.op./AO) m.pośr.	-0,10
5.2.10.	Pieniężna st. zwrotu z aktywów trwałych (PPN z dz.op./AT) m.pośr.	-0,11

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
5.2.11.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału własnego (PPN z dz.op./KW) m.pośr.	-0,12
5.2.12.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału stałego (PPN z dz.op./KS) m.pośr.	-0,10
5.3.	RENTOWNOŚĆ KAPITAŁÓW WŁASNYCH (rentowność finansowa)	0,00
5.3.1.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) = [ZN]/[KW] - w.porówn.	0,00
5.3.2.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) = [ZN]/[KW] - w.kalkul.	0,00
5.3.3.	Zysk na akcję [EPS] = [ZN]/[PS] - w.porówn	0,00
5.3.4.	Zysk na akcję [EPS] = [ZN]/[PS] - w.kalkul.	0,00
5.3.5.	Ocena atrakcyjności inwestycji [P]/[EPS] - w.porówn.	0,00
5.3.6.	Ocena atrakcyjności inwestycji [P]/[EPS] - w.kalkul.	0,00
6.	WSKAŹNIKI AKTYWNOŚCI GOSPODARCZEJ OPARTEJ NA KOSZTACH	0,00
6.1.	Obciąż. przych. ze sprzed. koszt. ich wytworzenia (KW/PNptm.) - w.porówn.	0,00
6.2.	Obciąż. przych. ze sprzed. koszt. ich wytworzenia (KW/PNptm.) - w.kalkul.	0,78
6.3.	Kontrola kosztów administr. [KoA]/[PNptm] - w.kalkul.	0,16
6.4.	Kontrola kosztów sprzedaży [KoS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,04
6.5.	Wskaźniki obciążenia przychodów kosztami rodzajowymi	0,00
6.5.1.	Obciąż. przych. operac. k. amortyzacji [KoAm]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	0,12
6.5.2.	Obciąż. przych. operac. k. mater. i en. [KoMiE]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	0,17
6.5.3.	Obciąż. przych. operac. k. wynagrodzeń [KoW]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	0,51
6.5.4.	Obciąż. przych. operac. k. usług obcych [KoU]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn	0,11
6.5.5.	Obciąż. przych. operac. k. finansowymi [KF]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn	0,01
6.5.6.	Pokrycia kosztów kapitałem obrotowym netto [KON]/([KW]-[KoAm]) - w.porówn.	1,16
7.	WSTĘPNA ANALIZA BILANSU, RZIS	0,00
8.	WSKAŹNIKI STRUKTURY KAPITAŁOWO - MAJĄTKOWE	0,00
8.1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym [KW]/[AT]	0,88
8.2.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem własnym (KW)/[AS]	0,88
8.3.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem stałym [KS]/[AS]	1,04
8.4.	Kapitał obrotowy netto [KS] - [AS] or [AB] - [ZB]	496 808,66
8.5.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywów ogółem [KON]/[AO]	0,94
8.6.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywach bieżących [KON]/[AB]	18,52
8.7.	Pokrycie aktywów obrotowych zobow. krótkoterm. [ZK]/[AObr.]	0,25
9.	WSKAŹNIKI WYNIKU FINANSOWEGO	0,00
9.1.	Relacja zysku z dz. operac. do zysku ze sprzedaży [ZO]/[ZS] - w.kalkul.	1,00
9.2.	Relacja zysku z dz. operac. do zysku ze sprzedaży [ZO]/[ZS] - w.porówn.	16,59
9.3.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac. [ZBr]/[ZO] - w.kalkul.	0,30

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
 Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
 Łódzka 1
 98-290 Warta
 NIP: 827-00-10-679
 REGON: 730157423

Wskaźniki (UoR)

Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie analizy wskaźnikowej, z uwzględnieniem sprawozdania finansowego wg UoR

Strona 4 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
9.4.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac . w.porówn. [ZBr]/[ZO] -	0,06
9.5.	Relacja zysku brutto do zysku ze sprzedaży w.kalkul. [ZBr]/[ZS] -	0,30
9.6.	Relacja zysku brutto do zysku ze sprzedaży w.porówn. [ZBr]/[ZS] -	1,00
9.7.	Relacja zysku netto do zysku ze sprzedaży w.kalkul. [ZN]/[ZS] -	0,03
9.8.	Relacja zysku netto do zysku ze sprzedaży w.porówn. [ZN]/[ZS] -	1,00
9.9.	Efektywna st. opodatkowania w.kalkul. [PD]/[ZBr] -	7,43
9.10.	Efektywna st. opodatkowania w.porówn. [PD]/[ZBr] -	82,86
10.	DANE NA PODSTAWIE , KTÓRYCH WYLICZANE SĄ WSKAŹNIKI.....	0,00
10.1.	Aktywa	0,00
10.1.1.	Aktywa ogółem [AO]	11 710 420,37
10.1.2.	Aktywa trwałe [AT]	11 115 523,44
10.1.3.	Rzeczowe aktywa trwałe [RzAT]	11 040 016,96
10.1.4.	Należności długoterminowe [ND]	0,00
10.1.5.	Długoterm. rozlicz. międzyokr. [DRMK]	20 166,66
10.1.6.	Aktywa stałe [AS] =[AT]+[NDiU]>12	11 115 523,44
10.1.7.	Aktywa bieżące m-cy [AB] = [AObr] - [NKDiU > 12]	594 896,93
10.1.8.	Aktywa obrotowe [AObr]	594 896,93
10.1.9.	Zapasy [Zap.]	82 417,66
10.1.10.	Należn. krótkoterminowe [NK]	171 570,73
10.1.11.	Należn. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy m-cy [NKDiU<=12]	148 726,25
10.1.12.	Należn. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy m-cy [NKDiU>12]	0,00
10.1.13.	Środki pieniężne [ŚP]	311 417,77
10.1.14.	Inwestycje krótkoterminowe [IK]	311 417,77
10.1.15.	Krótkotermin. Rozlicz. Międzyokr. [KRMK]	29 490,77
10.1.16.	Rozliczenia międzyokresowe [RMK]	49 657,43
10.1.17.	Aktywa pomniejszone o zapasy i RMK [AB]-[Zap]-[RMK]	462 821,84
10.2.	Pasywa	0,00
10.2.1.	Pasywa ogółem [PO]	11 763 533,15
10.2.2.	Kapitał własny [KW]	9 787 535,26
10.2.3.	Kapitał stały [KS] = [KW]+[RPOdr]+[PRD]+[ZD]+[ZDiU>12]+[UWF]+[DRM]	11 612 332,10
10.2.4.	Zobowiązania ogółem [ZO]	1 096 374,22
10.2.5.	Zobowiązania i rezerwy na zobow. [Z+RZ]	1 975 997,89
10.2.6.	Zobowiązania bieżące ZDiU>12]+[RK]+[KRMK] [ZB] = [ZK] -[151 201,05
10.2.7.	Zobowiązania długoterminowe [ZD]	945 173,17
10.2.8.	Zobowiązania krótkoterminowe [ZK]	151 201,05
10.2.9.	Zobow. krótkoterm.z tyt.dostaw i uslug do 12 m-cy <=12] [ZDiU	148 726,25
10.2.10.	Zobow. krótkoterm. z tyt.dostaw i uslug powyżej 12 m-cy [ZDiU >12]	0,00
10.2.11.	Kredyty i pożyczki krótkotermin. [KiPK]	0,00
10.2.12.	Rezerwy krótkoterminowe [RK]	0,00

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wskaźniki (UoR)

Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie analizy wskaźnikowej, z uwzględnieniem sprawozdania finansowego wg UoR

Strona: 5 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
10.2.13.	Fundusz specjalne [FS]	499,46
10.2.14.	Kapitał obrotowy netto [KON] = [KS] - [AS] lub [AB] - [ZB]	11 017 435,17
10.2.15.	Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia [PD]	91 097,97
10.3.	RZiS	37 432,01
10.3.1.	Zysk brutto ze sprzedaży [ZBS] - w.kalkul.	539 837,08
10.3.2.	Zysk brutto ze sprzedaży [ZBS] - w.porówn.	40 794,75
10.3.3.	Zysk ze sprzedaży [ZS] - w. kalkul.	40 794,75
10.3.4.	Zysk brutto [ZBr] - w. kalkul.	1 099,46
10.3.5.	Zysk ze sprzedaży [ZS] - w.porówn.	40 794,75
10.3.6.	Zysk z działalności operacyjnej [ZO] - w. kalkul.	18 243,05
10.3.7.	Zysk z działalności operacyjnej [ZO] - w. porówn.	12 254,42
10.3.8.	Zysk brutto [ZBr] - w. porówn.	1 099,46
10.3.9.	Zysk netto [ZN] - w. kalkul.	1 099,46
10.3.10.	Zysk netto [ZN] - w.porówn.	1 099,46
10.3.11.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. [PNptm] - w.kalkul.	2 408 367,17
10.3.12.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. [PNptm] - w.porówn.	2 408 367,17
10.3.13.	Pozostałe przychody operacyjne [PPO] - w.kalkul.	35 233,09
10.3.14.	Pozostałe przychody operacyjne [PPO] - w.porówn.	35 233,09
10.3.15.	Przychody finansowe [PF] - w. kalkul.	16 533,01
10.3.16.	Przychody finansowe [PF] - w. porówn.	16 533,01
10.3.17.	Zyski nadzwyczajne [ZNadzw.] - w. kalkul.	0,00
10.3.18.	Zyski nadzwyczajne [ZNadzw.] - w. porówn.	0,00
10.3.19.	Koszt własny sprzedanych prod., tow., mater. [KwH] - w.kalkul.	1 868 530,09
10.3.20.	Koszt własny sprzedanych prod., tow., mater. (KwI) - w.porówn.	0,00
10.3.21.	Koszty administracyjne [KoA] - w.kalkul.	392 355,70
10.3.22.	Koszty sprzedaży [KoS] - w.kalkul.	106 686,63
10.3.23.	Amortyzacja [KoAm]	284 406,71
10.3.24.	Zużycie materiałów i energii [KoMiE]	426 725,67
10.3.25.	Wynagrodz. i narzuty na wynagr. [KoW]	1 254 023,14
10.3.26.	Usługi obce [KoU]	280 099,85
10.3.27.	Koszty finansowe [KF]	27 687,97
10.4.	CF	0,00
10.4.1.	Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej [PPNdzo] - m.pośrednia	-1 191 224,78
10.4.2.	Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej [PPNdzo] - m.bezpośrednia	0,00
10.5.	Dane spoza zestawień	0,00
10.5.1.	Liczba akcji [PS]	0,00
10.5.2.	Kurs akcji [P]	0,00
		0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgowości jednostki)
- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wskaźniki (UoR)

Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie analizy wskaźnikowej, z uwzględnieniem sprawozdania finansowego wg UoR

Strona: 6 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
*** Koniec wydruku ***		Comarch ERP XL, wersja 2014.1.3.4387

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne:

1. Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warcie, przy ulicy Łódzkiej 1.
2. Spółka zawiązana została poprzez sporządzenie aktu notarialnego dnia 15 lipca 1993 roku (Rep. A nr 1395/93) przez notariusza Beatę Choińską prowadzącą kancelarię notarialną w Sieradzu, ul. Kościuszki 5.
3. Podstawowy przedmiot działalności spółki to produkcja i sprzedaż wody oraz odprowadzanie ścieków.
4. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi w wydziale gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000176962.
5. Czas trwania spółki jest nieograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
7. Przyjęty w spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
8. Sprawozdanie finansowe spółki nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez spółkę działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł spółka traktuje jako materiały i towary, a wycenia się je według cen zakupu. Ewidencję zapasów w magazynie prowadzi się ilościowo-wartościowo. Paliwo, materiały biurowe, materiały służące do utrzymania porządku (te, których wartość netto tego samego rodzaju jednorazowej dostawy nie przekracza 300,00 zł odpisuje się w koszty pod datą ich zakupu. Jeżeli jednak są to składniki majątku istotne dla spółki, to pomimo niskiej wartości wprowadzane są do ewidencji pozabilansowej.
 - Składniki majątku o wartości początkowej 1000,00 – 3500,00 zł spółka zalicza do wyposażenia i wprowadza do ewidencji pozabilansowej. Składniki te odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć jako zużycie materiałów. Wyjątek stanowią wodomierze oraz inne urządzenia pomiarowe, które to bez względu na wartość stanowią niskocenne środki trwałe spółki. **Środki trwałe niskocenne** ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane w sposób określony w art. 32 ust. 6 ustawy o rachunkowości, tj. przez dokonywanie zbiorczych odpisów.
 - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisów amortyzacyjnych tych składników dokonuje się zgodnie z planem odpisów amortyzacyjnych, obliczonych według z góry ustalonych stawek (w równych ratach począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik ten przyjęto do użytkowania, aż do miesiąca, w którym nastąpiło całkowite umorzenie, sprzedaż, likwidacja lub stwierdzono niedobór składnika majątkowego).
3. Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości spółka wycenia w cenie nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
 4. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, spółka wycenia w cenach zakupu, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.
 5. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sporządzono dnia 05 stycznia 2015 roku

Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr *Edzbieta Krysiuk*
 świadectwo kwalifikacyjne
 nr 19740/00

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje i objaśnienia do bilansu

Aktywa trwałe spółki, to: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od ich nabycia, według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej. W bilansie wykazano wartość netto poszczególnych składników majątkowych, a więc po skorygowaniu ich wartości początkowej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). Zmiany w ciągu roku wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1.

Na zwiększenie wartości inwentarzowej (pozycja 2,3,5,8,9 tabeli) miały wpływ następujące środki trwałe.

- Modernizacja stacji – suw. Warta – 15.454,76 zł,
- Modernizacja stacji – suw. Ustków – 1.403.018,58 zł,
- Modernizacja (laboratorium, punkt zlewny, droga do kolektora sanitarnego) – oś. Warta – 53.462,03 zł,
- Wodociąg Woła Zadąbrowska – 95.906,18 zł,
- Wodociąg Kaliska – 30.019,05 zł,
- Kanały ściekowo-uliczne – kanal. Warta – 4.000,00 zł,
- Szafa sterownicza – suw. Grabinka – 5.500,00 zł,
- Star-beczka (modernizacja) – 6.412,57 zł,
- Urządzenie wielofunkcyjne OKI (modernizacja) – 5.357,00 zł,
- Pompy XFP – oś. Warta – 19.586,78 zł,

- Komputery – BOK – 8.306,98 zł,
- Rejestratory cyfrowe – 7.920,00 zł,
- System sterowania pompami – suw. Małków – 23.550,00 zł,
- Wodomierze, hydranty, zasowy, studnie - 58.086,00 zł,
- Zestaw do pomiaru gęstości gruntu – 2.117,51 zł.

Wartości niematerialne i prawne – wzrost 3.311,20 stanowi dokumentację dotyczącą procedur ograniczenia strat wody.

Ogółem zwiększenia wartości inwentarzowej aktywów trwałych kształtują się w wysokości 1.742.008,64 zł.

Środki trwałe w budowie stanowią kwotę 205.463,18 zł i dotyczą następujących tytułów:

- Poprawa jakości wody – suw. Cielce – 147.622,68 zł,
- Poprawa jakości wody – Czartki-Góra – 3.112,00 zł,
- Energia odnawialna – oś. Warta – 11.041,00 zł,
- Energia odnawialna – BOK Warta – 9.491,50 zł,
- Budowa odcinka sieci – Łabędzie – 3.725,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta „Promień” - 2.415,00
- Budowa odcinka sieci – Warta Klasztorna-Prefekturalna – 2.675,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta Terenowa – 2.200,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Zaspy Miłkowskie – 12.083,00 zł,
- Budowa budynku gospodarczego – oś. Warta – 4.048,00 zł,
- Połączenie wod. Grabinka-Rossoszyca z wod. Miedźno – 7.050,00 zł.

Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia stanowią kwotę 9.308.342,91 zł, a na podstawie umowy dzierżawy – 4.516.288,83 zł. Natomiast wartość ofertowa środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego wynosi 407.772,91 zł.

Inwestycje długoterminowe wynoszą 1.000,00 zł, a dotyczą wykupionego udziału w miejscowym Banku Spółdzielczym w Warcie.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe występują w wysokości 20.166,66 zł. Kwota ta obejmuje następujące pozycje:

- opłata wstępna dotycząca leasingu pojazdu Fiorino – 2.302,42 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu pojazdów Doblo – 9.608,44 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu minikoparki – 7.433,11 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu przyczepki „Viola” – 822,69 zł.

Aktywa obrotowe, to: zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (ewidencja ilościowo-wartościowa). W stosunku do roku ubiegłego obserwuje się wzrost zapasów materiałów o 17.754,64 zł.

Należności długoterminowe nie występują.

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w podziale na: na okres spłaty przedstawiają się następująco:

- do 12 miesięcy spadek o 41.150,36 zł,
- powyżej 12 miesięcy nie występują.

Wartość całości należności urealniono tworząc rezerwę na należności od dłużników zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, a których sytuacja majątkowa i finansowa wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Rezerwę na należności przedstawia tabela nr 2.

Należności z tytułu podatków w kwocie 21.054,01 zł dotyczą:

- 20.861,21 VAT naliczony przechodzący na następny okres rozliczeniowy,
- 192,80 zaliczki przekazane do komornika.

Należności dochodzone na drodze sądowej, to kwota wysokości 1503,09 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, to w bilansie Spółki środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, których stan na koniec 2014 roku kształtuje się w wysokości 362.675,34 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 31.345,98 zł i dotyczą zakupu prenumeraty czasopism, oleju opałowego, aktualizacji programów księgowych, składek ZUS za miesiąc grudzień oraz ubezpieczenia majątku.

Suma aktywów bilansu na koniec 2014 roku jest równa sumie pasywów i wynosi 11.763.533,15 zł.

Pasywa bilansu, to: kapitały oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitał podstawowy wynosi obecnie 8.000.412,00 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jego wysokość się nie zmieniła. Kapitał podstawowy dzieli się na 943 udziały, o wartości nominalnej 8.484,00 zł każdy. Właścicielem tych udziałów jest Gmina i Miasto Warta. Kapitał zapasowy po przeniesieniu zysku za rok poprzedni wynosi 1.502.462,53 zł. Kapitał z aktualizacji wyceny bez zmian w stosunku do poprzedniego roku kształtuje się w wysokości 283.561,27 zł.

Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości 1.099,46 zł.. Zdaniem Prezesa Zarządu zysk za 2014 rok winien zasilić kapitał zapasowy.

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem wykazują stan zobowiązań Spółki na dzień bilansowy i wynoszą 151.201,05 zł, z czego z tytułu podatków stanowią kwotę 91.097,97 zł i są to zobowiązania do:

- Urząd Skarbowy – 7.923,00 zł,
- ZUS – 32.102,97 zł,
- Urząd Marszałkowski – 51.072,00 zł.

Pozycja figurująca w pasywach bilansu jako "Fundusze specjalne" stanowi kwotę 499,46 zł i oznacza niewykorzystaną wartość stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2014 rok.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2014 r., w kwocie: 945.173,17 zł pochodzą:

- kwota 339.882,37 zł kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego,
- kwota 95.290,80 zł pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- kwota 510.000,00 zł pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Zobowiązania długoterminowe dotyczą sfinansowania brakującej części zadania pod nazwą: „Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Warcie i wymiana zasuw” oraz modernizacji suw. Ustków.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wynoszą 879.543,67 zł, a dotyczą przeniesienia równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków otrzymanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Suma pasywów jest równa sumie aktywów i wynosi 11.763.533,15 zł.

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Główny księgowy

mgr *Eżbieta Krysiak*
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Wynik finansowy za 2014 rok zamknął się zyskiem netto w wysokości 1,099,46 zł.

Rachunek zysków i strat zaprezentowany jest w wersji porównawczej i kalkulacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej wykazują spadek w stosunku do roku poprzedniego o 387.367,91 zł, co stanowi 14,06%. Koszty w wersji porównawczej obejmują następujące koszty rodzajowe:

- amortyzację,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty.

Pozostałe koszty operacyjne wynoszą 63.773,42 zł i wzrosły o 23.288,60 zł.

Na wielkość tą składają się następujące składniki kosztów:

- kara administracyjna (przekroczenie dopuszczalnej ilości pobranej wody określonej w PWP -SUW Ustków) – 38.908,00 zł,
- nieumorzona wartość sprzedanego pojazdu – 16.069,93 zł,
- darowizny – 4.928,99 zł,
- amortyzacja nieplanowana – 3.784,92 zł,
- opłaty sądowe i inne – 81,58 zł.

Koszty finansowe wynoszą 27.687,97 zł. W stosunku do ubiegłego roku wykazują wzrost 3.968,31 zł, a dotyczą głównie zapłaconych odsetek bankowych.

Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

Analizę kosztów rodzajowych i przychodów w latach 2013 i 2014 przedstawia tabela nr 3.

Przychody ze sprzedaży wycenione są w wartości netto, co oznacza, że jest to możliwa do uzyskania cena sprzedaży składnika majątku, niezawierająca podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia, a także koszty związane z

przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona zaś o należną dotację przedmiotową.

Analitycznie wpływy ze sprzedaży w porównaniu z rokiem ubiegłym przedstawiają się następująco:

	2013 r.	2014 r.
- woda	1.040.766,07 zł - 383 tys.m ³	1.108.552,35 zł - 397 tys.m ³ ,
- kanalizacja	603.029,38zł - 117 tys. m ³	630.358,25 zł - 118 tys. m ³ ,
- opłata stała	259.250,24 zł	235.142,44 zł,
- punkt zlewny	96.773,10 zł	113.072,04 zł,
- pozostała	132.596,77 zł	167.278,82 zł,
- dopłaty	143.010,15 zł	153.963,27. zł.

Przychody ogółem w roku 2014 ze względu na rodzaj i miejsce powstania przedstawione są za pomocą wykresów.

Porównując wartościowo i rzeczowo przychody w latach 2013-2014 obserwuje się zwiększenie sprzedaży ogółem o 132.941,46 zł, co w odniesieniu do 2013 roku stanowi wzrost o 5,84%.

Sprzedaż rzeczową wody w poszczególnych stacjach oraz ścieków w oczyszczalniach przedstawia tabela nr 4.

Pozostałe przychody operacyjne zamykają się kwotą 35.233,09 zł .

Na wielkość tą składają się następujące pozycje:

- sprzedaż pojazdu – 10.081,30 zł,
- zwrot poniesionych kosztów – 9.000,00 zł,
- rozliczenie w relacji do amortyzacji wartości otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz otrzymanej pomocy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 8.921,88 zł,
- nadpłata z Urzędu Marszałkowskiego – 2.879,00 zł,
- aktualizacja należności – 2.200,09 zł,
- przyznane odszkodowania od ubezpieczyciela – 1.107,53 zł,
- prowizje, opłaty, zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne i inne – 1.043,29 zł.

Różnica dotyczy ujęcia środków trwałych i ich amortyzowania, tzn traktowania ich dotychczas jak środki trwałe otrzymane w trwały zarząd. W bieżącym roku dokonano odpowiedniej zmiany ich ujęcia. Zmiana ta nie wpływa na wielkość wyniku finansowego (działa neutralnie).

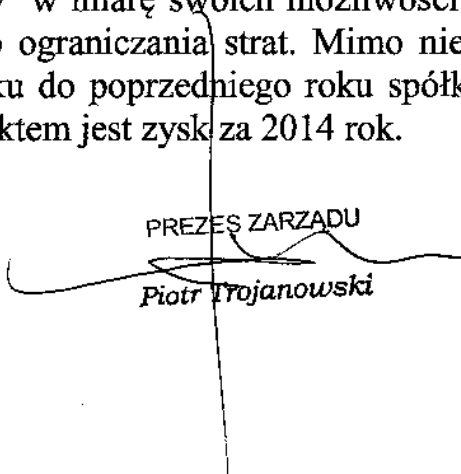
Natomiast przychody finansowe wynoszą 16.533,01 zł. Są to głównie odsetki zapłacone i od lokat terminowych.

Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości: 1.099,46 zł.

Ocena kondycji finansowej spółki za bieżący okres obrachunkowy dokonana jest za pomocą analizy wskaźnikowej. Wśród wymienianych tam wskaźników równie ważnych jak rentowność, istotną rolę dla każdego przedsiębiorstwa odgrywa płynność finansowa, czyli zdolność do bieżącego regulowania zobowiązań. Środki pieniężne są najbardziej płynnym składnikiem aktywów. Ich wielkość na dzień 31.12.2014 r. wynosi ogółem 362.675,34 zł.

Głównym zadaniem spółki jest zapewnienie ciągłości i powszechnej dostępności dostaw wody dla mieszkańców Gminy i Miasta Warta oraz odprowadzaniu i oczyszczaniu ścieków. W celu poprawy kondycji finansowej spółka świadczy w miarę swoich możliwości inne usługi i prowadzi działania zmierzające do ograniczania strat. Mimo nieznacznie tylko zmienionych cen usług w stosunku do poprzedniego roku spółka corocznie redukuje ponoszone straty, czego efektem jest zysk za 2014 rok.

PREZES ZARZADU


Piotr Trojanowski

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych w spółce dokonywany jest metodą pośrednią. Metoda pośrednia polega na tym, że wynik finansowy roku obrotowego netto koryguje się o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

Grupa A obejmuje przepływy pieniężne dotyczące działalności operacyjnej, a więc podstawowej działalności spółki.

- I. **Zysk (strata) netto** – jest to wynik finansowy, w spółce jest to zysk, a więc ze znakiem plus, wynoszący – 1.099,46 zł.
- II. **Korekty razem** – wynik finansowy zostaje drogą odpowiednich korekt doprowadzony do wyniku „kasowego”. W pozycji tej wykazuje się arytmetyczną sumę korekt ujętych w pozycjach 1-10. W spółce jest to kwota w wysokości 1.192.324,24 zł, na którą składają się następujące pozycje:
 1. Amortyzacja – korekta ze znakiem plus, obejmuje amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – gdyż amortyzacja stanowi koszt niepieniężny, niepowodujący wydatku. W spółce jest to kwota wynosząca 279.269,75 zł. Pozycja ta, to suma amortyzacji w wysokości 284.406,71 zł ujętej w układzie rodzajowym i amortyzacji środków trwałych trwale nieczynnych w wysokości 3.784,92 zł ujętej w pozostałych kosztach operacyjnych, pomniejszona o kwotę 8.921,88 zł – amortyzację od środków trwałych znajdującą się w pozostałych przychodach operacyjnych.
 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych w spółce nie występują.
 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) – korekta wyniku finansowego o odsetki i dywidendy działalności inwestycyjnej oraz odsetki dotyczące działalności finansowej. W spółce pozycja ta dotyczy otrzymanych odsetek wysokości (-)16.533,01 zł, skorygowana o zapłacone odsetki w wysokości (+)27.687,97 zł. Pozycja ta jest wyłączana z wyniku finansowego ze znakiem minus, a jednocześnie włączana do przepływów pieniężnych działalności inwestycyjnej.

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej – ujmuje zyski i straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych i inwestycji, a także przekazane darowizny niepieniężne oraz nadwyżki i niedobory inwentaryzacyjne. Są to pozycje niepieniężne, dlatego wymagają wyłączenia z przepływów pieniężnych. W 2014 roku pozycja ta występuje w kwocie 5.988,63 zł i dotyczy zbycia pojazdu Volkswagen.
 5. Zmiana stanu rezerw w spółce nie występuje.
 6. Zmiana stanu zapasów – odpowiada zmianie stanu zapasów wykazanych w poz. B.I aktywów bilansu – wzrost wykazuje się ze znakiem minus, a zmniejszenia ze znakiem plus. W spółce nastąpił wzrost zapasów w stosunku do ubiegłego roku o 17.754,64 zł.
 7. Zmiana stanu należności – odpowiada zmianie stanu należności wykazanych w poz. A.III i B.II aktywów bilansu. Wzrost należności wykazuje się ze znakiem minus, a zmniejszenie ze znakiem plus. W spółce nastąpił spadek należności w stosunku do poprzedniego roku i wynosi 356.582,03 zł.
 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – pozycja ta dotyczy zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, ich wzrost wykazuje się ze znakiem plus, a spadek ze znakiem minus. W spółce pozycja ta wynosi 1.626.613,46 zł, a więc wykazuje ich spadek.
 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – dotyczy zarówno rozliczeń długo i krótkoterminowych. Zmianę stanu tych rozliczeń wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w kwocie łącznej, przy czym: w rozliczenia czynne dotyczących wzrost stanu – wykazuje się ze znakiem minus, a zmniejszenia stanu ze znakiem plus. Natomiast w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazuje się: wzrost stanu – ze znakiem plus, a zmniejszenie stanu ze znakiem minus. W spółce jest to kwota ze znakiem minus wynosząca 46.988,24 zł.
 10. Inne korekty – wykazują inne aniżeli wcześniej omówione korekty wyniku finansowego netto, a między innymi dotacje. W spółce pozycja ta dotyczy dopłat do ceny ścieków i wody i wynosi -153.963,27 zł.
- III. **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)** – stanowią różnicę między wpływami (A.I) i wydatkami (A.II) środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, dotyczących działalności operacyjnej. Kwota ta odzwierciedla zdolność spółki, w okresie objętym rachunkiem, do wypracowania nadwyżki środków pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości -277.194,12 zł.

Grupa B obejmuje przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej, czyli wpływy i wydatki oraz wartość przepływów pieniężnych netto działalności inwestycyjnej bieżącego okresu.

- I. **Wpływy** – stanowią sumę pozycji opisanych poniżej. W spółce jest to kwota wynosząca 10.081,30 zł.
 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – pozycja ta wykazuje wpływy ze sprzedaży składników kwalifikujących się do majątku trwałego. W spółce w roku opisywanym pozycja ta wynosi 10.081,30 zł.
 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne. W spółce pozycja ta nie występuje.
 3. Z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach z tytułu odsetek – obejmują wpływy z odsetek. W spółce wpływy te kształtują się w wysokości 16.533,01 zł. Inne wpływy kwalifikujące się do tej pozycji, jak: dywidendy, zbycie aktywów finansowych, spłata pożyczek i inne w spółce nie występują.
 4. Inne wpływy inwestycyjne – w spółce nie występują.

II. **Wydatki** – stanowią sumę pozycji opisanych poniżej. W spółce pozycja ta wynosi 303.808,43 zł.

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dotyczy wydatków na zakup majątku trwałego. W spółce jest to kwota wynosząca 303.808,43 zł. Jest to wartość zakupów środków trwałych opisana wcześniej w bilansie na wartość 1.738.697,44 zł, skorygowana o saldo środków trwałych w budowie na wartość 1.434.889,01zł.
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne - w spółce nie występują.
3. Inne aktywa finansowe – nie występują.
4. Inne wydatki inwestycyjne w spółce nie występują.

III. **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** pozycja ta stanowi różnicę między wpływami (B.I) i wydatkami (B.II) środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dotyczących działalności inwestycyjnej. Określa ona wysokość wydatków inwestycyjnych nie pokrytych wpływami z tej działalności (wartość ujemna), bądź nadwyżkę wpływów nad wydatkami (wartość dodatnia). W spółce jest to wartość ujemna i wynosi -277.194,12 zł.

Grupa C obejmuje przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej – wykazuje się w niej wpływy i wydatki oraz wartość przepływów pieniężnych netto z działalności finansowej bieżącego okresu.

- I. **Wpływy** – pozycja ta obejmuje sumę pozycji wymienionych poniżej. W spółce jest to kwota wynosząca 762.885,15 zł.
 1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału – w spółce nie występują.
 2. Kredyty i pożyczki – kwota 600.000,00 zł stanowi zaciągniętą pożyczkę w opisywanym okresie sprawozdawczym w WFOŚiGW w Łodzi.

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych – w spółce nie występuje.
4. Inne wpływy finansowe – są to wpływy nie ujęte wcześniej. W spółce jest to kwota w wysokości 162.885,15 zł, a jest nią dopłata do ceny wody i ścieków, powiększona o wartość amortyzacji środków trwałych w wysokości 8.921,88 zł.

II. **Wydatki** – obejmują sumę takich pozycji, jak: wydatki na nabycie udziałów, wypłatę dywidend, oraz innych wypłat na rzecz właściciela, spłatę kredytów, wykup dłużnych papierów wartościowych, z tytułu innych zobowiązań finansowych, płatności z tytułu umów leasingu finansowego, odsetek bądź innych wydatków finansowych. W spółce pozycja ta wynosi kwotę 191.894,73 zł, z czego 164.206,76 zł stanowi spłatę kredytu i pożyczek w opisywanym okresie, a kwota 27.687,97 zł dotyczy zapłaconych odsetek.

III. **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** – stanowi różnicę między wpływami (C.I) i wydatkami (C.II) zaliczonymi do działalności finansowej. Określa ona wysokość nadwyżki dopływu nad spłatą (lub odwrotnie) własnych i obcych źródeł finansowania oraz wysokość wydatków na obsługę źródeł finansowania. W spółce pozycja ta wynosi 570.990,42 zł.

Grupa D – obejmuje przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) i wykazują się tu kwotę przepływów z całej działalności, w okresie objętym sprawozdaniem. Pozycja ta powinna być równa zmianie stanu środków pieniężnych z okresu bieżącego i stanu środków pieniężnych z okresu poprzedniego. W spółce pozycja ta wynosi 897.428,48 zł.

Grupa E – dotyczy bilansowych zmian środków pieniężnych, w tym zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych. Do pozycji tej przenosi się z poz. B.III.1.c bilansu różnicę między stanem na początek i koniec okresu sprawozdawczego. W spółce różnice kursowe nie występują.

Grupa F – stanowi stan środków pieniężnych na początku okresu sprawozdawczego przyjęty do rachunku sprawozdawczego i odpowiada stanowi na początek okresu wykazanemu w bilansie w pozycji aktywów B.III.1.c „Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne”. W spółce pozycja ta wynosi 1.260.103,82 zł.

Grupa G – określa stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego przyjęty do rachunku przepływów pieniężnych. Umownie przyjmuje się, że w omawianej pozycji wykazuje się środki pieniężne, którymi możliwość jest ograniczona na dłużej niż 3 miesiące od dnia bilansowego. W spółce stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosił **362.675,34 zł**, a o ograniczonej możliwości dysponowania (lokata dłuższa niż 3 miesiące) nie występuje.

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19745/00

Zestawienie zmian w kapitale własnym – charakterystyka

Zestawienie zmian w kapitale własnym składa się z trzech części:

- I. Kapitał własny na początek okresu (BO),
- II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ),
- III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty).

I. Kapitał własny na początek okresu (BO)

Podana jest ogólna kwota kapitału własnego, wprowadzona jako bilans otwarcia, równa kwocie wykazanej w bilansie zamknięcia roku poprzedniego, która wynosi 9.787.535,26 zł. Nie wystąpiły w spółce błędy podstawowe, w związku z czym kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach się nie zmienia.

1. Kapitał podstawowy

- na początek okresu

Wykazany jest tu stan kapitału podstawowego spółki na początek okresu, czyli z bilansu otwarcia. Spółka wykazuje tu kapitał zakładowy w wysokości określonej umową spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego na początek roku czyli kwotę w wysokości 8.000.412,00 zł.

- na koniec okresu

W trakcie roku obrotowego kapitał podstawowy nie uległ zmianie, w związku z czym kapitał podstawowy na koniec okresu (wiersz 1.2) wynosi 8.000.412,00 zł.

2. Kapitał zapasowy

Stan kapitału zapasowego w spółce na początek okresu – 1.497.801,31 zł.

W trakcie roku podwyższono kapitał zapasowy o kwotę 4.661,22 zł, stanowiącą zysk za 2013 r., czyli nastąpiło tzw. *Zwiększenie kapitału*

Na koniec okresu kapitał zapasowy wynosi 1.502.462,53 zł.

3. Kapitał z aktualizacji wyceny

- na początek okresu

Przedstawia stan kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu w wielkości stanowiącej 283.561,27 zł.

- na koniec okresu

W trakcie roku kapitał się nie zmienił. Na koniec okresu kapitał z aktualizacji wyceny wynosi 283.561,27 zł.

4. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozycja ta wykazuje stany kapitałów rezerwowych. Mogą to być w spółkach z o.o. dopłaty wspólników. W opisywanej spółce kapitały nie występują.

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych

- początek okresu

Wykazuje się tu wynik finansowy (zysk bądź stratę) z lat ubiegłych z bilansu otwarcia. W spółce jest to zysk dotyczący 2013 roku w wysokości 4.661,22 zł.

- koniec okresu

Na koniec okresu pozycja ta wynosi „0”.

6. Wynik netto

W pozycji tej wykazany jest wynik finansowy netto ustalony w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, którego dane dotyczą. Jest to zysk w wysokości 1.099,46 zł.

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)

Kapitał własny na koniec okresu jest sumą pozycji zestawienia i odpowiada wielkości kapitału własnego prezentowanego w pasywach bilansu na koniec bieżącego okresu obrotowego. W spółce wynosi on 9.787.535,26 zł.

III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

Jest to wielkość przewidywanego kapitału własnego, którą dysponować będzie spółka, jeśli właściciele zdecydują się przyjąć przygotowaną przez Zarząd propozycję przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2014 i wynosi 9.787.535,26 zł.

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiań
świadcstwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Tabela nr 1

Tabela amortyzacyjna grup środków trwałych za rok 2014

Nr inw.	Grupa	Wartość inwentarzowa [zł]					Umożliżenia [zł]					Wartość netto środka trwałego
		B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	0	5 100,00			5 100,00						5 100,00	
2	I	3 927 065,93	47 134,05	1 270 636,08	2 703 563,90	552 110,65	64 525,18	193 242,59	423 393,24	2 280 170,66		
3	II	17 036 598,65	1 560 226,55	5 961 548,12	12 635 277,08	5 728 107,35	374 155,70	1 280 386,83	4 821 876,22	7 813 400,86		
4	III	75 712,72		48 301,68	27 411,04	33 354,43	3 050,16	14 691,74	21 712,85	5 698,19		
5	IV	801 308,34	59 363,76	324 083,37	536 588,73	649 213,59	52 256,09	324 083,37	377 386,31	159 202,42		
6	V	293 924,99			293 924,99	142 781,46	5 087,84		147 869,30	146 055,69		
7	VI	2 408 399,09		1 539 037,82	869 361,27	1 335 183,27	179 296,86	937 390,12	577 090,01	292 271,26		
8	VII	188 736,55	6 412,57	44 846,31	150 302,81	152 714,10	20 204,15	44 846,31	128 071,94	22 230,87		
9	VIII	153 994,10	65 560,51		219 554,61	96 713,67	12 417,11		109 130,78	110 423,83		
Razem rzeczowy majątek trwały		24 890 840,37	1 738 697,44	9 188 453,38	17 441 084,43	8 690 178,52	710 993,09	2 794 640,96	6 606 530,65	10 834 553,78		
Pozostałe wartości niematerialne i prawne		335 917,11	3 311,20	164 735,84	174 492,47	167 649,64	17 238,85	164 735,84	120 152,65	54 339,82		
OGÓLEM		25 226 757,48	1 742 008,64	9 353 189,22	17 615 576,90	8 957 828,16	728 231,94	2 959 376,80	6 726 683,30	10 888 893,60		

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Główny księgowy

mgr Elżbieta K. Jusik
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Tabela nr 2

REZERWY 2014r.
(odpisy aktualizujące należności)

Treść	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
Pozostałe rezerwy	5 304,15 zł	606,19 zł	4 371,72 zł	---	1 538,62 zł

~~PREZES ZARZĄDU~~
Piotr Trojanowski

Główny Księgowa
mgr Elżbieta K. Pustuła
Świadectwo kwalifikacyjne nr 1974C/00

Tabela nr 3

Analiza kosztów i przychodów w latach 2013 i 2014

	2013	2014	Różnica	Wzrost procentowy w odniesieniu do 2012r.	Procentowy udział we wzroście kosztów	Wskaźniki dynamiczne 2012r.	Wskaźniki dynamiczne 2013r.	Różnica
Koszty	Amortyzacja	734 362,10 zł	284 406,71 zł	-449 955,39 zł	-61,27%	124,95%	11,57%	-14,48%
	Zużycie mat.	238 292,67 zł	206 542,27 zł	-31 750,40 zł	-13,32%	8,82%	8,40%	-0,05%
	Energia	253 949,32 zł	220 183,40 zł	-33 765,92 zł	-13,30%	9,38%	8,95%	-0,05%
	Usługi obce	276 246,47 zł	280 099,85 zł	3 853,38 zł	1,39%	-1,07%	11,39%	1,59%
	Wynagrodzenia	913 778,70 zł	1 021 102,40 zł	107 323,70 zł	11,75%	-29,80%	32,41%	9,11%
	Świadczenia	222 064,60 zł	232 920,74 zł	10 856,14 zł	4,89%	-3,01%	7,88%	1,60%
	Podatki	69 134,89 zł	71 143,93 zł	2 009,04 zł	2,91%	-0,56%	2,45%	0,44%
	Inne	47 111,58 zł	51 173,12 zł	4 061,54 zł	8,62%	-1,13%	1,67%	0,41%
	Suma	2 754 940,33 zł	2 367 572,42 zł	-387 367,91 zł	-14,06%	107,57%	97,72%	-1,44%
	Pozostałe koszty operacyjne	40 484,82 zł	63 773,42 zł	23 288,60 zł	57,52%	-6,47%	1,44%	2,59%
Koszty finansowe	23 719,66 zł	27 687,97 zł	3 968,31 zł	0,00%	-1,10%	0,84%	1,13%	
OGÓLNE KOSZTY	2 819 144,81 zł	2 459 033,81 zł	-360 111,00 zł	-12,77%	100,00%	100,00%	100,00%	
Przychody	Woda	1 040 766,07 zł	1 108 552,35 zł	67 786,28 zł	6,51%	-18,64%	45,06%	8,20%
	Opłata stała	259 250,24 zł	235 142,44 zł	-24 107,80 zł	-9,30%	6,63%	9,56%	0,38%
	Kanalizacja	603 029,38 zł	630 358,25 zł	27 328,87 zł	4,53%	-7,51%	21,36%	4,27%
	Punkt zlewny	96 773,10 zł	113 072,04 zł	16 298,94 zł	16,84%	-4,48%	3,43%	1,17%
	Pozostałe przychody	132 596,77 zł	167 278,82 zł	34 682,05 zł	26,16%	-9,54%	4,70%	2,10%
Dopłaty	143 010,15 zł	153 963,27 zł	10 953,12 zł	7,66%	-3,01%	5,06%	1,19%	
Suma	2 275 425,71 zł	2 408 367,17 zł	132 941,46 zł	5,84%	-35,56%	80,58%	97,90%	17,32%
Pozostałe przychody	519 151,25 zł	35 233,09 zł	-483 918,16 zł	-93,21%	133,06%	18,38%	1,43%	-16,95%
Przychody finansowe	29 229,07 zł	16 533,01 zł	-12 696,06 zł	-43,44%	3,49%	1,04%	0,67%	-0,36%
SUMA PRZYCHODÓW	2 823 806,03 zł	2 460 133,27 zł	-363 672,76 zł	-12,88%	100,00%	100,00%	100,00%	
ZYSK NETTO	4 661,22 zł	1 089,46 zł	-3 561,76 zł	-76,41%				

PREZES-ZARZĄDCA

GŁÓWNY K.S.

mgr Elżbieta K...

świadectwo kwalifikacy...

nr 19740/00


Piotr Trojanowski

Tabela nr. 4

Zestawienie sprzedaży 2013/2014				
Lp.	SUW	Sprzedaż woda (m3) 2013	Sprzedaż woda (m3) 2014	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	77161,00	77716,00	555,00
2.	Małków	90749,00	95825,00	5076,00
2.	Jeziorsko	26233,00	27440,00	1207,00
3.	Ustków	51045,00	55863,00	4818,00
4.	Grabinka	31200,00	32737,00	1537,00
5.	Włyń	29424,00	32245,00	2821,00
6.	Miedźno	6202,00	5325,00	-877,00
7.	Cielce	44806,00	47862,00	3056,00
	MPWiK (Sieradz)	23124,00	19741,00	-3383,00
	ZUW-Kohin	3055,00	2665,00	-390,00
	Razem woda	362999,00	397419,00	14420,00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

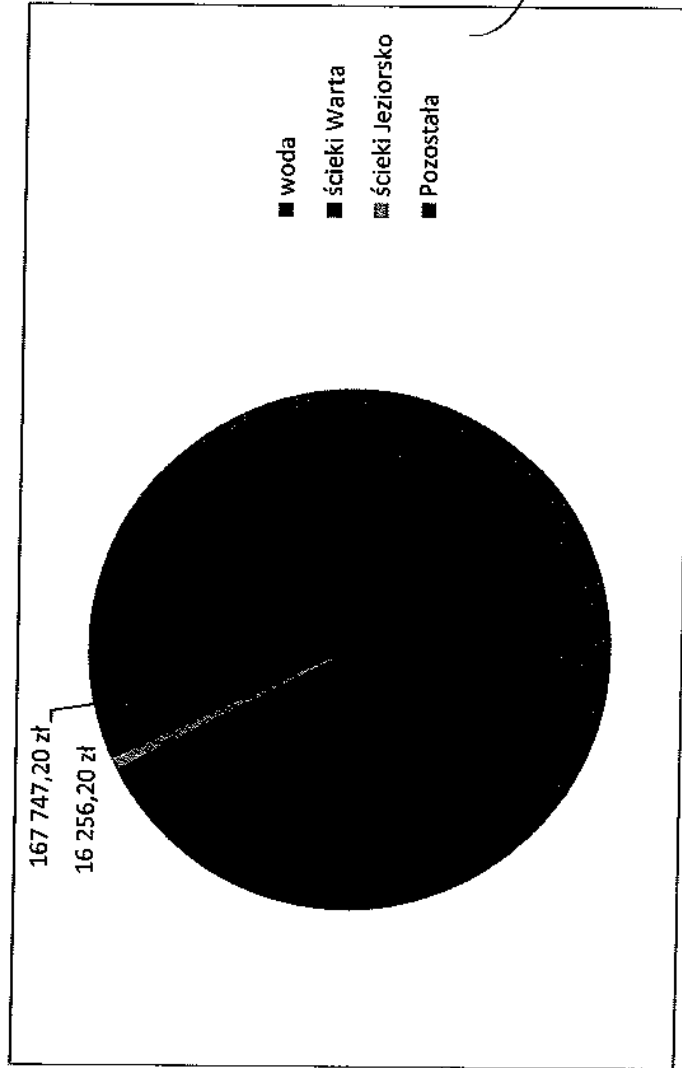

 mgr Elżbieta K. Jędrzejak
 Świadczenie kwalifikacyjne nr 19740/00

Zestawienie sprzedaży 2013/2014

Lp.	KANALIZACJA	Sprzedaż ścieki (m3) 2013	Sprzedaż ścieki (m3) 2014	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	114202,00	115729,00	1527,00
2.	Jeziorsko	2592,00	2738,00	146,00
	RAZEM	116794,00	118467,00	1673,00

Wykres nr 1

cała sprzedaż	2 408 835,55 zł
woda	1 423 959,68 zł
ścieki Warta	800 872,47 zł
ścieki Jeziorsko	16 256,20 zł
Pozostała	167 747,20 zł



PREZES ZARZADU

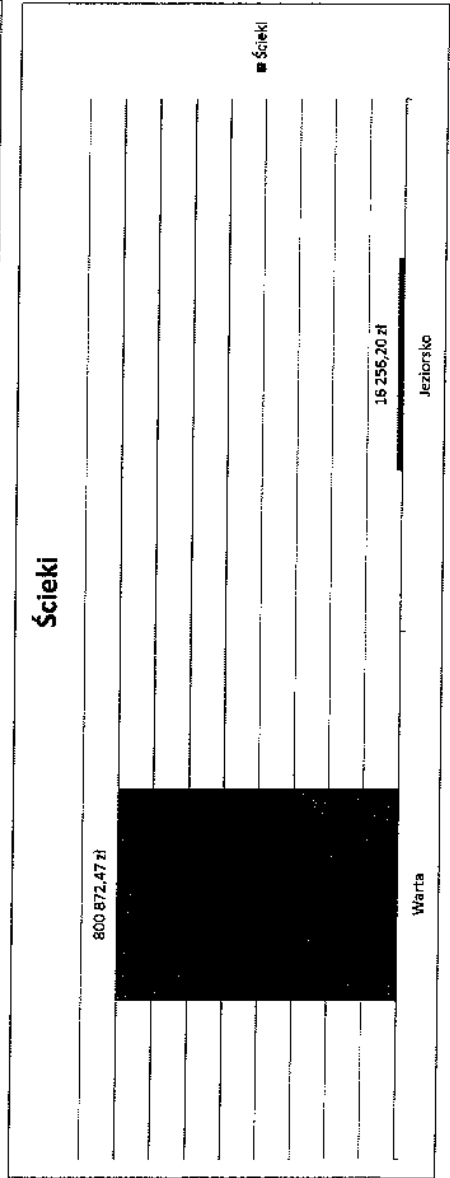
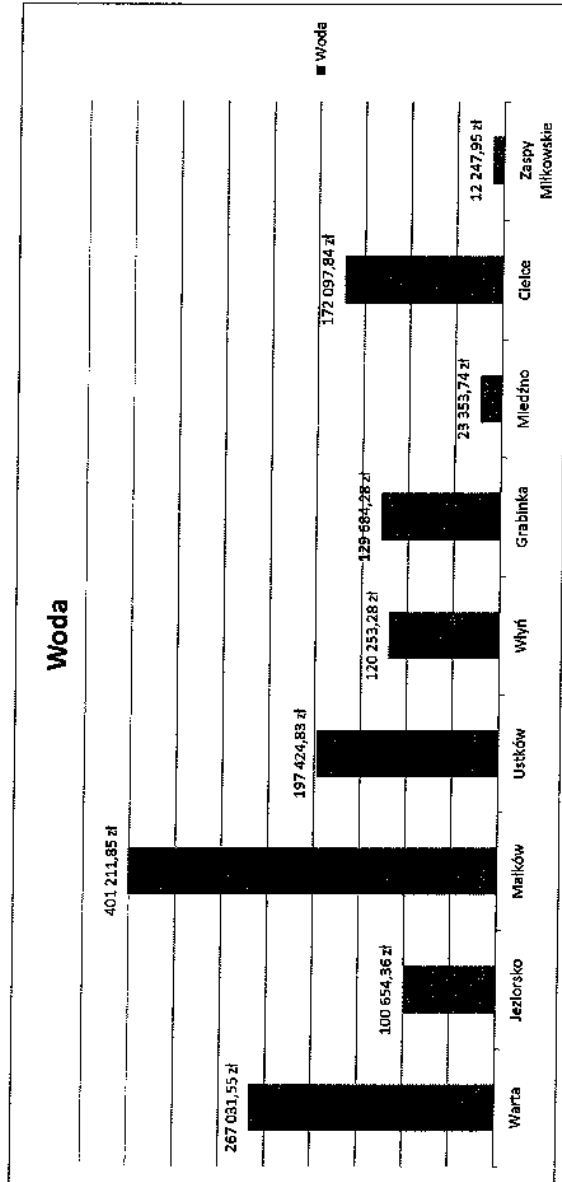
Rafał Inojanowski

Główny księgowy

mgr Elżbieta K. J. J. J.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Wykres nr 2

	Woda	Ścieki
Warta	267 031,55 zł	800 872,47 zł
Jeziorosko	100 654,36 zł	16 256,20 zł
Maików	401 211,85 zł	
Ustków	197 424,83 zł	
Włyn	120 253,28 zł	
Grabinka	129 684,28 zł	
Miedźno	23 353,74 zł	
Cielce	172 097,84 zł	
Zaspy Miłkowskie	12 247,95 zł	



PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Główny Inżynier

mgr E. Kłosa K. Ryś
Świadectwo kwalifikacyjne
Br 19740/00

Sprawozdanie
Prezesa zarządu z działalności spółki pod firmą
Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta Sp. z o. o.
w roku 2014

I. Informacje o jednostce

1.1. Charakterystyka jednostki

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warcie przy ulicy Łódzkiej 1. Spółka postanowieniem z dnia 5 listopada 2003 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000176962. Kapitał Spółki na dzień bilansowy wynosi 8.000.412,00 zł i dzieli się na 943 udziały o wartości 8.484,00 zł każdy. Udziały są równe i niepodzielne. Jedynym wspólnikiem jest Gmina i Miasto Warta. Czas trwania spółki jest nieograniczony. Spółka jest jednostką samodzielnie sporządzającą sprawozdanie finansowe, nie jest powiązana organizacyjnie z żadnym podmiotem i nie posiada oddziałów.

Organami spółki są: Zgromadzenie Wspólników reprezentowane przez Burmistrza Gminy i Miasta Warta, Rada Nadzorcza składająca się z trzech członków i jednoosobowy Zarząd.

W 2014 roku funkcję prezesa zarządu pełnił Piotr Trojanowski powołany uchwałą nr 3/2014 Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2014 r.

1.2. Produkcja i sprzedaż

Spółka prowadzi działalność na rynku lokalnym w oparciu o zezwolenie Burmistrza Gminy i Miasta Warta z dnia 10 stycznia 2003 r. na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy i miasta Warta wydane na czas nieokreślony na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. Nr 72, poz.747).

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków. Spółka eksploatuje aktualnie 8 stacji uzdatniania wody i 2. oczyszczalnie ścieków, sieć wodociągową o długości ok. 244 km, przyłącza wodociągowe o długości ok. 84 km, sieć kanalizacyjną o długości ok. 14 km i przyłącza kanalizacyjne o długości ok. 10 km.

Z usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę (przyłącza główne) korzysta ponad 3541 odbiorców, a z usług zbiorowego odprowadzania ścieków (przyłącza główne) ok. 487. odbiorców.

Sprzedaż:

a)	dostawa wody:	397 tys. m ³	1.108.522,35 zł,
b)	odprowadzanie ścieków do kanalizacji:	118 tys. m ³	630.358,25 zł,
c)	opłata stała:		235.142,44 zł
d)	ścieki dowożone:	16 tys.m ³	113.072,04 zł
e)	pozostałe usługi:		167.278,82 zł,
f)	dopłata do wody i ścieków odprowadzanych kanalizacją:		153.963,27 zł.

Sprzedaż hurtowa wody:

dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Sieradzu – 19,70 tys. m³ - (spadek o 3,4 tys. m³).

Zakup hurtowy wody:

Zakład Usług Wodnych w Koninie dla wodociągu Zaspły
Miłkowskie - 5, 90 tys. m³ (b/z).

W stosunku do roku poprzedniego, spółka odnotowała:

Z tytułu sprzedaży wody:

- wzrost ilościowy o 14 tys. m³,
- wzrost wartościowy o 67, 75 tys. zł.

Z tytułu odprowadzania ścieków:

a) kanalizacją:

- wzrost ilościowy o ok. 1 tys. m³
- wzrost wartościowy o 27, 32 tys. zł

b) punkt zlewny:

- wzrost ilościowy - o 2 tys. m³ i wartościowy o 16, 29 tys. zł.

Wzrost pozostałej sprzedaży (sprzedaż usług hydraulicznych, budowlanych, koparko-ładowarką, inne) o ok. 34 tys. zł.

Biologiczna oczyszczalnia w Jeziorsku oczyściła ogółem 3 tys. m³ ścieków (poziom 2012 i 2013 roku).

Oczyszczalnia ścieków w Warcie oczyściła ogółem 155 tys. m³ ścieków:

(2013 r. – 136 tys. m³)

(2012 r. - 137 tys. m³)

(2011 r. - 166 tys. m³)

(2010 r. - 192 tys. m³)

(2009 r. - 203 tys. m³),

w tym:

- ścieki odprowadzone kanalizacją –

(2013 r. - 116 tys.m³),

(2012 r. - 111 tys. m³)

(2011 r. - 111 tys. m³)

(2010 r. - 114 tys.m³)

(2009 r. - 115 tys.m³)

- ścieki dowożone do punktu zlewnego – 16 tys. m³

(2013 r. - 14 tys. m³)

(2012 r. - 15, 38 tys. m³)

(2011 r. - 16, 68 tys. m³)

(2010 r. - 19, 9 tys. m³)

(2009 r. - 15, 4 tys. m³)

- wody opadowe i roztopowe odprowadzone kanalizacją ogólnospławną – 24 tys. m³

(2013 r. - 6 tys. m³)

(2012 r. - 10, 99 tys. m³)

(2011 r. - 38, 9 tys. m³)

(2010 r. - 57, 7 tys. m³)

(2009 r. - 72, 6 tys. m³).

W porównaniu do roku poprzedniego wzrosła ogółem ilość ścieków oczyszczonych (kanalizacja, ścieki dowożone, wody opadowe i roztopowe). Wzrosła także ilość ścieków odprowadzanych kanalizacją i ilość ścieków dowożonych do punktu zlewnego, przy czym w dalszym ciągu ilość ścieków dowożonych jest stosunkowo niewielka i nie jest to zjawisko korzystne z punktu widzenia ochrony środowiska naturalnego, ochrony zasobów i ujęć wody do picia, a także przychodów spółki.

Okolo 15% ogólnej ilości ścieków stanowiły ścieki opadowe i roztopowe. Udział ścieków opadowych i roztopowych w strukturze odbioru i oczyszczania ścieków ogółem wpływa w znaczący sposób na efektywność pracy oczyszczalni i zmniejszenie lub zwiększenie kosztów funkcjonowania (system oczyszczania jest bardzo wrażliwy na warunki klimatyczne).

W 2014 r. oczyszczalnie w Warcie i Jeziorsku osiągnęły zakładany efekt ekologiczny. Spełnione zostały wszystkie parametry określone w pozwoleniu wodno-prawnym. Podobnie jak w latach poprzednich poziom redukcji zanieczyszczeń utrzymuje się na wysokim poziomie sięgającym 97%. Gospodarka odwodnionym nadmiernym osadem ściekowym pochodzącym z oczyszczalni w Warcie ukierunkowana jest na utrzymanie norm właściwych dla rolniczego wykorzystania, co pozwala zredukować bardzo wysokie koszty transportu i utylizacji.

Sprzedaż ogółem w spółce wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 5,84%.

Dla utrzymania właściwego poziomu usług przedsiębiorstwa w kolejnym roku niezbędny jest wzrost sprzedaży. Chociaż od wielu lat trend rynkowy wskazuje na spadające zużycie wody, szczególnie na obszarach miejskich i niewątpliwie wpływ na taki stan rzeczy może mieć wpływ zarówno aspekt ekonomiczny (cena) jak i techniczno – organizacyjny przedsiębiorstw wodociągowych (opomiarowanie), to jednak na obszarze działania spółki tkwią jeszcze rezerwy wynikające z relatywnie małego zużycia wody per capita wynoszącego ok. 85 l/dzień.

Znaczącym czynnikiem ryzyka ograniczającym sprzedaż wody oraz ilość oczyszczanych ścieków, zwłaszcza odprowadzanych kanalizacją sanitarną, są warunki atmosferyczne i związana z nimi sezonowość sprzedaży. Oba czynniki jednocześnie (np. okres wiosenno-letni z dużą ilością opadów atmosferycznych, duża ilość opadów i stosunkowo niewielkie zużycie wody) zwiększają koszty oczyszczania ścieków i wpływają w sposób nieprzewidywalny na działalność spółki.

Istotnym czynnikiem ryzyka w obszarze produkcji i sprzedaży będzie niepewna sytuacja społeczno-polityczno i gospodarcza na świecie, w szczególności w Azji, Afryce, Europie (gorsze prognozy głównych partnerów handlowych Polski) a w szczególności w Europie Wschodniej (Ukraina, Rosja) i związane z tym ryzyko dla polskiej gospodarki (spadek eksportu, wzrost cen surowców).

W założeniach do projektu budżetu państwa na 2015 r. z czerwca 2014 roku, przyjęto, iż realne tempo wzrost PKB w 2015 roku wyniesie 3,8%. Z aktualnych szacunków wynika, iż tempo wzrost PKB ulegnie obniżeniu do 2,8-3,0% PKB. Głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego pozostaje popyt krajowy, którego wzrost napędzany będzie według założeń budżetowych wysokim indeksem dynamiki konsumpcji prywatnej i inwestycji prywatnych. Według ekspertów Biura Analiz i Dokumentacji Senatu RP prognozy te, szczególnie w odniesieniu do inwestycji prywatnych budzą „pewne wątpliwości”. Ekspertki podkreślają historycznie niski wskaźniki inflacji (0,1%) w roku 2014. W roku 2015 tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ma wzrosnąć do 1,2%, przy czym poziom ten jest znacznie niższy od celu inflacyjnego NBP. Niska m.in. nie wywiera presji na inflacyjny wzrost wydatków budżetu państwa i indeksowanie płac oraz świadczeń społecznych.

Prognozy dotyczące kształtowania się sytuacji na rynku pracy, zakładają bardzo umiarkowaną poprawę. Wzrost zatrudnienia o 0,8 pp będzie skorelowany ze spadkiem wskaźnika bezrobocia (z 12,5% do 11,8%). W roku 2015 przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wzrośnie z 3797 zł do 3959 zł, a więc o 4,3%. Tempo wzrostu wynagrodzeń zwiększy siłę nabywczą gospodarstw domowych i przyczyni się do wzrostu popytu. Natomiast zamrożenie nominalnego funduszu wynagrodzeń dla większości jednostek podsektora centralnego sektora finansów publicznych, będąc podstawowym narzędziem w kanonie działań konsolidacyjnych, będzie niestety tworzyło silną presję na wzrost płac przyszłości.¹

W roku obrotowym Spółka zakłada utrzymania trendu wzrostowego sprzedaży wody z zastrzeżeniem zmian na plus lub na minus w zależności od warunków pogodowych w okresie największej sezonowej sprzedaży w miesiącach wiosenno-letnich (duże opady atmosferyczne mogą powodować spadki sprzedaży sięgające 10% -15%).

Utrzymanie wielkości sprzedaży pozostałych usług będzie zależeć od sytuacji na rynku budownictwa mieszkaniowego.

W dłuższej perspektywie możliwy jest udział spółki w realizacji projektów na rynku wodociągowo-kanalizacyjnym, przy czym jest to uwarunkowane osiągnięciem odpowiedniego standardu w wymiarze technicznym, organizacyjnym, kompetencyjnym, realizacją planów inwestycyjnych (zakup środków technicznych), a także odpowiednio stabilną sytuacją finansową.

¹ Opinia o ustawie budżetowej na rok 2015, Biuro Analiz i Dokumentacji Senatu, Kancelaria Senatu, Warszawa, grudzień 2014

1.3. Inwestycje i zasady finansowania

Inwestycyjne, dostawy i usługi realizowane w 2014 roku to, m.in.:

- a) Zaopatrzenie i poprawa jakości wody:
- SUW Ustków „Przebudowa i Modernizacja” - 1.403.018,58 zł,
 - przebudowa wodociągu – Wola Zadąbrowska - 95.906,18 zł,
 - wodociąg Kaliska - 30.019,05 zł,
 - rejestratory cyfrowe - 7.920,00 zł,
 - hydranty, zasowy, wodomierze, studnie - 58.086,00 zł,
 - szafa sterownicza układu technologii wody SUW Grabinka - 5.500,00 zł.
- b) Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków:
- modernizacja: laboratorium, punktu zlewnego, dojazdu do kolektora kanalizacyjnego - 53.462,03 zł,
 - modernizacja kanałów ściekowo-ulicznych - 4.000,00 zł,
 - pompy ściekowe zatapialne XFP - 19.586,78 zł,
 - modernizacja pojazdu asenizacyjnego - 6.412,57 zł,
- c) Zakupy w 2014 r. to m.in.:
- zestaw do badania gęstości gruntu - 2.117,51 zł,
 - komputery BOK - 8.306,98 zł.

Polityka inwestycyjna spółki, podobnie jak w latach poprzednich, ukierunkowana była na odtworzenie i modernizację wyeksploatowanych i nieefektywnych składników majątku. Podstawowym celem zaś zachowanie zdolności spółki do prawidłowego utrzymania i eksploatacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, a także zapewnienia ciągłości i odpowiedniej jakości dostaw wody i odprowadzania ścieków.

Podstawową formą finansowania inwestycji były środki własne spółki, kredyt, leasing, środki unijne (PROW) i pożyczka z WFOŚiGW.

W 2015 roku sposób finansowania inwestycji będzie dostosowany do możliwości finansowych, przy czym w wyraźny sposób obniża się zdolność spółki do korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania (UE, pożyczki, kredyt, leasing) z uwagi na zakres i wielkość inwestycji prowadzonych w ostatnich latach i wysokość zaangażowania finansowego oraz ograniczony potencjał firmy. Nie

bez znaczenia jest także nieposiadanie przez spółkę majątku, który stanowiłby atrakcyjną i bezpieczną formę zabezpieczenia dla instytucji finansujących (fundusze unijne, fundusze pożyczkowe).

1.4. Polityka personalna

W 2014 roku spółka zatrudniała na podstawie stosunku pracy przeciętnie 26 osób w wymiarze 24,92 etatów. Zatrudniono 1 osobę na 2/3 etatu. Nie rozwiązano żadnego stosunku pracy.

Informacje o liczbie, strukturze wieku i wykształceniu pracowników przedstawiono w tabelach (stan na 31 grudnia 2014 r.).

Liczba zatrudnionych	
Kobiety	5
Mężczyźni	21
Razem	26

Struktura wieku zatrudnionych	
do 25 lat	0
26-30	4
31-40	6
41-50	7
powyżej 50	9
Razem	26

Wykształcenie	
podstawowe	2
zasadnicze zawodowe	10
średnie	6
Wyższe	8
Razem	26

Polityka personalna spółki zakłada stałe podnoszenie kompetencji i kwalifikacji zawodowych w różnych formach kształcenia i doskonalenia, w tym samokształcenie i wymianę wiedzy oraz doświadczeń zawodowych pomiędzy pracownikami.

W roku 2014 w 33. szkoleniach, spotkaniach branżowych, seminariach

uczestniczyło 14. pracowników, w tym 8. pracowników działalności podstawowej, spośród których 5 osób uzyskało kwalifikacje i tytuły zawodowe mistrza oraz czeladnika w zawodach monter instalacji wodociągowo-kanalizacyjnych i elektryk.

Szkolenia prowadzono zgodnie z kierunkami określonymi w Regulaminie Szkoleń Pracowników i Ramowym Planie Szkoleń na lata 2014 – 2015. Celem planu jest realizacja polityki personalnej w zakresie ciągłego doskonalenia zawodowego poprzez wzmocnienie, rozwój i dostosowanie kompetencji pracowników do aktualnych wymagań technicznych, technologicznych i organizacyjnych spółki, poprawę konkurencyjności pracodawcy oraz przygotowanie i przystosowanie pracowników i pracodawcy do zmian zachodzących na rynku usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, a także kreowania i stałego podnoszenia jakości usług.

W roku bilansowym przeprowadzono podwyżkę wynagrodzeń. Wzrost wyniósł przeciętnie brutto (łącznie ze wszystkimi składnikami wynagrodzenia): 5,35% dla pracowników administracyjnych i 10,02% dla pracowników działalności podstawowej. W 2015 r. planowana podwyżka uzależniona będzie od możliwości i sytuacji finansowej spółki.

W roku obrotowym spółka bez zakłóceń i na bieżąco realizowała wszystkie świadczenia na rzecz pracowników, w tym świadczenia z ZFŚS.

Priorytetem w polityce personalnej będzie w dalszym ciągu podnoszenie poziomu wykształcenia, kwalifikacji zawodowych i kompetencji pracowników (szczególnie efektywnościowych i osobowych, ukierunkowanych na osiągnięcie założonych celów oraz odnoszących się do postaw i zachowań w codziennej pracy, szczególnie w odniesieniu do interakcji z klientem zewnętrznym i wewnętrznym w oparciu o zasadę odpowiedzialności, współpracy i współdziałania), a także działania na rzecz bezpieczeństwa i higieny pracy.

W relacjach interpersonalnych szczególnie mocno akcentowany jest usługowy i służebny charakter pracy i wykonywanych zadań. Pracownikom wpajane są normy i zasady postępowania sprzyjające kształtowaniu kultury organizacyjnej ukierunkowanej na klienta i jakość, zarówno w wymiarze technicznym (standardy pracy i obsługi) jak i etycznym (Kodeks Etyczny wprowadzony w 2012 roku).

II. Przewidywany rozwój spółki

Rozwój spółki jest ściśle związany z rozwojem infrastruktury wodociągowo - kanalizacyjnej na terenie gminy. Kierunki rozwoju urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych określa samorząd, który jest regulatorem procesów zaopatrzenia w wodę i odprowadzaniem ścieków i jednocześnie kreuje politykę zaopatrzeniową, pełniąc zarazem funkcję wiodącego inwestora realizującego ustawowe zadania własne.

Pomimo niekorzystnych uwarunkowań zewnętrznych od kilku lat spółka przejmuje część zadań inwestycyjnych dotychczas realizowanych przez samorząd w zakresie określonym w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

Rozwój spółki determinowany jest w znacznym stopniu przez czynniki obiektywne (niezależne od firmy):

- liczbę odbiorców przypadającą na km sieci,
- nieproporcjonalnie wysoki - w relacji do liczby odbiorców - koszt aktywów trwałych (majątku) o dużej kapitałochłonności i długim okresie odtworzenia,
- warunki klimatyczne (powodzie, ulewy, susze) wpływające na stan infrastruktury, w szczególności infrastruktury kanalizacyjnej,
- stan techniczny i jakość wykonania urządzeń (jakość zastosowanych materiałów, standardy i kultura wykonania, eksploatacji, konserwacji oraz użytkowania) – determinuje koszt konserwacji, napraw i wymiany wyeksploatowanych urządzeń,
- coraz ostrzejsze wymagania środowiskowe i jakościowe dla wody i ścieków wymagające dużych i stałych nakładów finansowych,
- rosnące i uzasadnione wymagania jakościowe klientów przy jednoczesnym braku świadomości wysokich kosztów zapewnienia odpowiedniej jakości wody i oczyszczania ścieków (jakość, pewność i niezawodność kosztują, ale brak jakości i niezawodności kosztuje jeszcze więcej),
- konieczność ponoszenia kosztów stałych niezależnie od ilości sprzedanej wody czy oczyszczonych ścieków (rozległa sieć wodociągowa z nieproporcjonalnie małą liczbą odbiorców i dużą liczbą stacji uzdatniania wody rozproszonych na terenie gminy, dwie oczyszczalnie ścieków), przy jednoczesnym charakterystycznym dla

- branży wodociągowej spadającym zużyciu wody w miastach wynikającym z możliwości nabywczych i zmian zachowań konsumenckich (woda jest towarem, jest droga i należy ją oszczędzać),
- konieczność ponoszenia kosztów stałych przy oczyszczaniu ścieków niezależnie od ilości i rodzaju ścieków (wody opadowe i roztopowe).

W przypadku ścieków opadowych i roztopowych rekomendowanym kierunkiem działania dla poprawienia efektywności pracy oczyszczalni powinno być wprowadzenie opłaty za odprowadzanie wód deszczowych do kanalizacji i aktywna polityka ograniczania odprowadzania wód deszczowych kanalizacją na rzecz ich zagospodarowania i zwiększenia infiltracji do gruntu (mała retencja, studnie chłonne, drenaże, studnie rozsączające, ogrody deszczowe). Takie działania w aspekcie zarówno proekologicznym jak i ekonomicznym są w tej chwili priorytetowe dla spółki. O ile opłata za wody deszczowe leży poza sferą władczego oddziaływania spółki (decyzja należy do samorządu), to w sferze ograniczania odpływu wód deszczowych spółka ma możliwości oddziaływania, z których korzysta (warunki przyłączenia do sieci).

W krótkiej perspektywie wskazane byłoby wykorzystanie przez gminę instrumentu zawartego w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach polegającego na przejściu obowiązków w zakresie wywozu nieczystości ciekłych z szamb bezodpływowych. O ile jednak ustawodawca w odniesieniu do nieczystości stałych (śmieci) przewidział obligatoryjne przejście obowiązku przez samorząd, to w przypadku nieczystości ciekłych przejście obowiązków ma charakter fakultatywny. Realizacja wskazanego postulatu przyniosłaby jednak całe spektrum korzyści: od ekologicznych (rozwiązanie narastającego problemu zanieczyszczenia środowiska, zmniejszenie ryzyka skażenia wód i ujęć wody pitnej) po ekonomiczne i społeczne (spadek cen za wywóz nieczystości, wzrost przychodów spółki i tym samym zwiększenie potencjału inwestycyjnego, poprawa efektywności pracy oczyszczalni w Jeziorsku i Warcie, a także realizację wymagań Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych bez konieczności budowy kosztownej infrastruktury kanalizacji zbiorczej (kosztownej na etapie budowy i bardzo kosztownej na etapie eksploatacji) w terenie o bardzo rozproszonej zabudowie i z niewielką liczbą odbiorców. Warunkiem koniecznym dla efektywności takiego jednolitego systemu zagospodarowania ścieków na terenie gminy byłoby utworzenie sieci szczelnych szamb bezodpływowych i systemowy odbiór w oparciu o formułę zamówień „in house”, czyli zlecenie zadań podmiotom gminnym (taką możliwość w odniesieniu do odbioru odpadów

ciekłych dają obecnie obowiązujące przepisy). Dodatkowo niezbędne byłyby nakłady modernizacyjne na stacjach zlewczyczych oczyszczalni (zbiorniki retencyjno-wyrównawcze i dodatkowe punkty odbioru w Warcie i Jeziorsku).

W dalszym ciągu niezmiernie ważne dla rozwoju spółki są działania ukierunkowane na maksymalne wykorzystanie rezerw, utrwalenie racjonalności działania, zwiększanie przychodów i dalszą poprawę sytuacji finansowej, która w dużej mierze zależy od polityki samorządu, jako właściciela spółki, regulatora rynku i inwestora.

Czynnikiem determinującym rozwój spółki są nakłady modernizacyjne i odtworzeniowe w majątek trwały, inwestycje rozwojowe w poprawę ilości i jakości dostarczanej wody a także wpływające na eliminowanie zbędnych kosztów i pozwalające na efektywniejsze wykorzystywanie zasobów, w tym w szczególności inwestycje w pracowników.

Takimi działaniami w 2014 r. była m.in. kontynuacja przedsięwzięć optymalizujących zużycie energii elektrycznej (przygotowanie wariantowej koncepcji obniżenia kosztów energii, w rezultacie zmiana dostawcy energii, zmiany taryf, optymalizacja mocy), przebudowa SUW Ustków i budowa zapasowego ujęcia wody doła SUW Cielce. Kolejnymi działaniami będzie dalsze modernizowanie zasobów technicznych (środki transportu, sprzęt), przygotowanie do wprowadzenia systemu zarządzania jakością i środowiskiem, docelowo także system informacji przestrzennej GIS (z pełną i aktualną inwentaryzacją urządzeń, sieci, armatury wodociągowo – kanalizacyjnej w formie cyfrowej) i przede wszystkim modernizacja infrastruktury (m.in. zmiana technologii SUW Cielce i Ustków, włączenie do wodociągu Grabinka sieci w Miedźnie – jedno źródło zasilania dla wschodniego obszaru gminy), rozwijanie systemu optymalizacji poziomu wycieków opartego na rekomendacji IWA (spółka realizuje na bieżąco plan ograniczania strat wody, m. in. przeprowadziła audyt zewnętrzny i uzyskała potwierdzenie spełniania standardu OPW).

Spółka, jako element rozwojowy traktuje koncepcję społecznej odpowiedzialności biznesu. Budujemy strategię starając się uwzględniać interes społeczny i ochronę środowiska oraz relacje z interesariuszami spółki m.in. w miarę możliwości finansowych wspieramy działalność kulturalną, sportową, społeczną i szkolną wielu instytucji z terenu gminy.

Barierą w rozwoju spółki, wg. specjalistów z FRP w Łodzi (audyt spółki w 2011 r.), może być jednak opór przed zmianą stawek opłat za wodę i ścieki, które, co z naciskiem należy podkreślić, zapewniają nie tylko bieżące funkcjonowanie,

ale też środki na rozwój i dostosowanie spółki do rosnących wymagań rynku (konsumenci, otoczenie prawno-instytucjonalne). Zalecanym działaniem powinno być wprowadzenie stałego mechanizmu waloryzacyjnego cen i opłat za wodę i ścieki. Taki mechanizm pośrednio wynika z ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i przepisów w sprawie określania taryf za wodę i ścieki i istnieje w praktyce organów gminy, jako element polityki rozwojowej spółki. Kluczowym elementem mechanizmu powinno być jednakże stopniowe dochodzenie do pełnego odzwierciedlenia kosztów zaopatrzenia i odprowadzania w cenie wody i ścieków. Kwestią otwartą pozostawałoby w tym kontekście ewentualne rekompensowanie nabywcom skutków wzrostu cen poprzez dopłaty do ceny za wodę i ścieków w większym zakresie niż obecnie.

Należy podnieść, że zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków należy do obligatoryjnych zadań własnych gminy, przy czym zadania te mają charakter użyteczności publicznej. Oznacza to, że powinny zaspokajać potrzeby zbiorowe, w sposób ciągły i powszechnie dostępny. W praktyce oznacza to konieczność zapewnienia usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków niezależnie od ekonomicznej efektywności takich przedsięwzięć. Szczególnie jaskrawo, ów brak efektywności widoczny jest w gminach wiejskich, o rozproszonej zabudowie i niewielkiej liczbie odbiorców w przeliczeniu na km sieci. Nakłady poniesione na wybudowanie infrastruktury są nieproporcjonalnie duże w stosunku do przychodów przedsiębiorstwa wodociągowego.

W przypadku zaopatrzenia w wodę wskaźnik koncentracji (liczba mieszkańców/km sieci) wynosi w gminie Warta zaledwie ok. 52 os/km sieci (w literaturze fachowej zaleca się, by wskaźnik koncentracji wynosił ok.. 150 os/km sieci. Wówczas tylko możemy mówić o ekonomicznym uzasadnieniu dla budowy sieci wodociągowej. Uzasadnienie społeczne i prawne (zadanie własne gminy) istnieje zawsze.

W krajach wspólnoty europejskiej wodę traktuje się z jednej strony, jako dobro ekonomiczne, za które w całości powinien płacić odbiorca (zgodnie z Deklaracją Dublińską woda nie może być dotowana, przy czym jej cena nie powinna przekroczyć 3% dochodu rozporządzalnego, czyli przeciętnej kwoty, która pozostaje do dyspozycji gospodarstwa domowego) z drugiej zaś woda według Ramowej Dyrektywy Wodnej, jest chronionym, dziedzicznym dobrem podstawowym (nie jest produktem handlowym, jak każdy inny) niezbędnym do życia i powinna być dostępna dla każdego. Ten na pozór nieco paradoksalny stan rzeczy powinien być rozpatrywany w kontekście wielopokoleniowych zapóźnień

cywilizacyjnych i infrastrukturalnych odziedziczonych po epoce komunizmu i konieczności nadrabiania zaległości (w stosunkowo krótkim czasie – np. w ostatnim 25. leciu zasobność Polski wzrosła dwukrotnie, ale wciąż jesteśmy biedniejsi od najbiedniejszych krajów „starej unii”: Hiszpanii, Grecji, Portugalii) oraz dostosowania do rosnących wymagań ochrony środowiska i konsumentów, przy ograniczonej sile nabywczej. Wtedy otrzymamy rzeczywisty obraz problemu i odpowiedź na pytanie: „dlaczego rosną ceny?”

O ile duże przedsiębiorstwa lepiej lub gorzej radzą sobie z tymi wyzwaniami, to małe, zwłaszcza wiejskie, mogą wagi tych problemów nie udźwignąć.

Od wielu lat polityka państwa w sferze finansów publicznych i gospodarki komunalnej zmierza do ograniczania aktywności jednostek i zakładów budżetowych, jako form nieefektywnych gospodarczo i finansowo, o niejasnym statusie i charakterze prawnym.

Z kolei spółka prawa handlowego, co do zasady powinna być efektywna ekonomicznie, co nie oznacza, że zawsze tak będzie. Zachowanie równowagi pomiędzy racjonalnością ekonomiczną a odpowiednim poziomem usług w sytuacji, gdy cena usługi nie odpowiada rzeczywistemu kosztowi jej wytworzenia, jest w zasadzie niemożliwe.

W przypadku usług komunalnych o charakterze użyteczności publicznej, świadczonych przez podmioty prawa handlowego w sytuacji uniemożliwiającej założenie dochodowości przedsięwzięcia (z góry wiemy, że sieć będzie niedochodowa, ponieważ nie będzie mieć odpowiedniej liczby odbiorców, a usługi świadczyć musimy) pewnym rozwiązaniem mogą być różne formy władania przez spółkę majątkiem samorządowym nieoparte o własność. Chodzi o sytuacje, w których z punktu widzenia rachunkowości bilansowej spółki, wartość użytkowanego majątku będzie neutralna dla wyniku spółki. W takiej sytuacji spółka komunalna pełni funkcje wyłącznie operatora systemu wodociągowo – kanalizacyjnego, a nie jego właściciela. Pozwala to na bardziej elastyczne podejście do ustalania taryf (cen za wodę i ścieki) z tym jednak założeniem, że zrodzi to obowiązek po stronie samorządu odtworzenia majątku w przyszłości i w przeważającej części. Trzeba pamiętać także, że operator powinien mieć środki na racjonalne zarządzanie infrastrukturą, a więc takie zarządzanie, które będzie zgodne ze współczesnymi standardami i oczekiwaniami konsumentów i nie doprowadzi do pogorszenia jakości infrastruktury i w konsekwencji jakości usług.

Obecny model funkcjonowania spółki ma charakter właścicielsko-operatorski. Część majątku jest własnością spółki, a część jest użytkowana i

dzierżawiona. Przy faktycznym braku efektywności, wynikającym z wymienionych powyżej obiektywnych przesłanek, taki model pozwala na rozłożenie w czasie i minimalizowanie skokowych podwyżek cen wody i ścieków, pełni zatem funkcje ochronną dla konsumentów. Z drugiej jednak strony przesłania faktyczny obraz kosztów ponoszonych przez samorząd na infrastrukturę wodociągową i może tworzyć mylne wyobrażenie o funkcjonowaniu spółki.

Model właścicielski jest modelem najbardziej przejrzystym i racjonalnym, ale generuje koszty, które przy braku wyjściowej efektywności powodują konieczność znaczącego podwyższania ceny dla uzyskania zapisanego w ustawie samofinansowania się usług. Ma to o tyle znaczenie, że przepisy zabraniają tzw. finansowania skrośnego, czyli finansowania jednego rodzaju działalności innym. Bariery w rozwoju takiego modelu funkcjonowania spółki może być także niechęć gminy do przekazywania przedsiębiorstwu aportu z uwagi na konieczność odprowadzenia podatku VAT, który przy wysokich kwotach inwestycji wodociągowych może sięgać wielu milionów złotych. Przy zachowaniu pewnych warunków spółka może jednak zapłacony przez gminę VAT odzyskać.

III. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa spółki

Rok obrotowy zamknął się dla spółki zyskiem w wysokości 1.099,46 zł. Wpływ na wynik finansowy miał przede wszystkim wzrost przychodów ogółem o 5,84% i spadek kosztów o 14,06%.

Podobnie jak w poprzednich latach zmieniające się otoczenie makroekonomiczne i ryzyko pogorszenia sytuacji dochodowej odbiorców, wymagają coraz większej aktywności i efektywności w zarządzaniu należnościami (spółka współpracuje z Biurem Informacji Gospodarczej, wykorzystujemy instytucję e-sądu, czyli elektroniczne pozwy).

Od kilku lat problemy z regulowaniem należności przez odbiorców narastają i z dużym prawdopodobieństwem można założyć, że podobna sytuacja wystąpi w kolejnym roku. Spółka stara się aktywnie pomagać odbiorcom dotkniętym przejściowymi problemami finansowymi, umożliwiając rozkładanie należności na raty i odroczenie terminu płatności. Jednocześnie wobec odbiorców szczególnie uporczywie zalegających z zapłatą stosujemy przewidziane w ustawie restrykcje.

Bardzo pozytywną wymowę, w kontekście rosnących wydatków związanych z finansowaniem inwestycji i zakupów modernizacyjno-rozwojowych, ma wysokość aktywów płynnych i perspektywa dotacji unijnej. Wysokość aktywów z uwagi na niepewną sytuację gospodarczą jest dużym atutem spółki i umożliwia bezpieczne funkcjonowanie i płynne finansowanie inwestycji, szczególnie z wykorzystaniem środków UE.

Określając przewidywaną sytuację finansową należy uwzględnić otoczenie spółki determinowane procesami gospodarczymi zachodzącymi w kraju. Jest to o tyle istotne, że poziom kosztów wyznaczają głównie czynniki obiektywne, (niezależne od spółki), a sytuacja ekonomiczna na świecie jest niepewna.

W perspektywie 2015 roku pozytywnym symptomem, dobrze rokującym dla przewidywanej sytuacji finansowej jest polityka właściciela zmierzająca do nieobciążania spółki dodatkowymi kosztami amortyzacji. Co prawda, spółka ponosi koszty dzierżawy infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej wybudowanej nakładem gminy, ale obecnie nie są to koszty istotnie wpływające na wynik i sytuację finansową.

Pozytywną wymowę w nadchodzącym roku będzie miała polityka rachunkowa, która przynosi pozytywne zmiany w strukturze i wielkości kosztów. Jest to szczególnie istotne wobec istniejących obciążeń finansowych w postaci kredytu BGK i pożyczek z WFOŚiGW na infrastrukturę wodociągową w Warcie i przebudowę SUW w Ustkowie oraz koniecznością sfinansowania przebudowy SUW w Cielcach (pożyczka z WFOŚiGW, kredyt pomostowy). Należy jednak podkreślić, że aktualne obciążenia finansowe związane z realizowanymi inwestycjami stanowią, przy obecnej strukturze przychodów i możliwościach ekonomicznych spółki, coraz większą barierę dla kolejnych prorozwojowych inwestycji.

Nie bez znaczenia dla finansów spółki jest także zauważalny od kilku lat efekt racjonalizacji energetycznej prowadzonej w spółce i spadek kosztów energii w roku bilansowym. Optymalizacja kosztów energii powinna przynieść także efekt w kolejnych latach, chociaż wydaje się, że okres obniżek cen na rynku energii dobiega nieuchronnie końca.

Uwzględniając powyższe, przewidywana sytuacja finansowa spółki powinna być stabilna.

PREZES ZARZADU

Piotr Trojanowski