Zakład Wodociągów
i Kanalizacji Gminy
i Miasta Warta
spółka z o.o.
ul. Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
tel. (+48 43) 8293250

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

zwikwarta@zwikwarta.pl
www.zwikwarta.pl

Sąd Rejonowy
dla Łodzi Śródmieścia
w Łodzi
XX Wydział
Krajowego
Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000017696

Kapitał zakładowy
6 000 412 zł

NIP 827-00-10-679,
REGON 730157423

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2016

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
Świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Warta, marzec 2017

Warta, dnia: 2017.01.27 r.

Informacja dodatkowa do różnicy występującej w deklaracji podatkowej, a rachunku zysków i strat za 2016 rok.

Przychody z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 zamykają się kwotą 2.883.413,91 zł. Przychody z działalności jednostki zawarte w rachunku zysków i strat wynoszą 2.844.058,91 zł. Różnicę stanowi kwota 39.355,00 zł, na którą składa się: dofinansowanie (zwrot kosztów) otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w wysokości 75.761,16 zł, które pomniejszone zostało o opodatkowaną część wynoszącą 12.586,66 zł i odpowiadającą jej amortyzację w wysokości 8.181,22 oraz o kwotę 15.638,28 zł stanowiącą rozliczenie w relacji do amortyzacji otrzymanej pomocy z AR i MR wg wyliczenia:
75.761,16 – (12.586,66 + 8.181,22 + 15.638,28) = 39.355,00 zł

Koszty z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 wynoszą 2.628.408,46 zł, a w rachunku zysków i strat 2.839.988,19 zł. Różnica wynosi 211.579,73 zł (są to **koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu**), na którą składają się następujące pozycje:

1. koszty reprezentacji – 402,84 zł
2. amortyzacja – ARiMR – 15.638,28 zł,
3. amortyzacja – WFOŚ i GW – 8.181,22 zł,
4. amortyzacja nieplanowana – 878,15 zł,
5. darowizny – 6.100,66 zł,
6. vat – powypadkowa faktura – 1.493,06 zł,
7. vat – inne – 21,42 zł,
8. opłaty za parking i autostradę – 1.013,24 zł,
9. aktualizacja należności – 269,24 zł,
10. odsetki – 4,68 zł,
11. kara administracyjna – 1.888,00 zł,
12. koszty ze źródeł dochodu wolnych od podatku (dopłaty) – 175.688,94 zł.

Razem nkp – 211.579,73 zł

Odliczenie od dochodu straty – 16.142,01 zł

Wynik finansowy (bilansowy) Spółki zamyka się zyskiem brutto w wysokości 4.070,72 zł, wg wyliczenia:
2.844.058,91 - 2.839.988,19= 4.070,72 zł.
Podatkowo wynik finansowy po odliczeniu do 50% straty z 2011 roku w wysokości 16.142,01 zł zamyka się kwotą „0", wg wyliczenia:
2.883.413,91 - (175.688,94 + 63.174,50) - 2.628.408,46 - 16.142,01 = 0

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2017-02-28

Bilans 2016

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2016

Bilans wg UoR

Wydruk wg szablonu BO/Bieżący m-c 2016

BO/Bieżący miesiąc 2016

Zestawienie z grupy Bilans, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Bilans 2016

Bilans wg UoR

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
I.	**AKTYWA**	12 511 811,66	12 329 720,93
I.A.	Aktywa trwałe	11 819 036,21	11 911 580,93
I.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	36 527,63	93 502,79
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	36 527,63	93 502,79
I.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 766 420,08	11 807 067,80
I.A.II.1.	Środki trwałe	11 681 493,90	11 730 197,46
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	10 935 492,45	11 001 839,54
I.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	550 349,10	528 259,85
I.A.II.1.d.	środki transportu	28 207,16	25 241,18
I.A.II.1.e.	inne środki trwałe	162 345,19	169 756,89
I.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	84 926,18	76 870,34
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	15 088,50	10 010,34
I.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
I.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 088,50	10 010,34
I.B.	Aktywa obrotowe	692 775,45	418 140,00
I.B.I.	Zapasy	63 280,06	51 552,33
I.B.I.1.	Materiały	63 280,06	51 552,33
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	269 306,24	171 527,00
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	269 306,24	171 527,00
I.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	248 781,99	153 660,38
I.B.II.2.a.1.	do 12 miesięcy	248 781,99	153 660,38
I.B.II.2.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Bilans 2016
Bilans wg UoR

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
I.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz inny	19 918,06	17 866,62
I.B.II.2.c.	inne	0,00	0,00
I.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	606,19	0,00
I.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	327 711,49	167 077,47
I.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	327 711,49	167 077,47
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	327 711,49	167 077,47
I.B.III.1.c.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 480,75	166 976,34
I.B.III.1.c.2.	inne środki pieniężne	153 230,74	101,13
I.B.III.1.c.3.	inne aktywa pieniężne	100 000,00	0,00
I.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
I.B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 477,66	27 983,20
II.	**PASYWA**	12 511 811,66	12 329 720,93
II.A.	Kapitał (fundusz) własny	9 821 309,02	9 825 379,74
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	1 504 820,33	1 538 594,09
II.A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	282 302,93	282 302,93
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	33 773,76	4 070,72
II.A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 690 502,64	2 504 341,19
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	920 251,41	691 028,65
II.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	920 251,41	691 028,65
II.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	920 251,41	691 028,65
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	172 412,45	258 798,43
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.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Bilans 2016

Bilans wg UoR

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
II.B.III.1.b.	inne	0,00	0,00
II.B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	172 381,35	257 906,94
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:	53 820,19	131 822,07
II.B.III.2.d.1.	do 12 miesięcy	53 820,19	131 822,07
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	99 423,86	103 188,32
II.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.B.III.2.i.	inne	19 137,30	22 896,55
II.B.III.3.	Fundusze specjalne	31,10	891,49
II.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 597 838,78	1 554 514,11
II.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
II.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 597 838,78	1 554 514,11
II.B.IV.2.a.	długoterminowe	1 499 251,79	1 538 606,79
II.B.IV.2.b.	krótkoterminowe	98 586,99	15 907,32
III.	**AKTYWA - PASYWA**	0,00	0,00
		25 073 623,32	**24 659 441,86**

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
specjalista rachunkowości
nr 19740/00

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono 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, wszyskich członków tego organu
- na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

Operator drukujący: **Krysiak Elżbieta**

Data wydruku: **2016-12-31**

*** Koniec wydruku ***

Comarch ERP XL, wersja 2017.0.0.813

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2017-02-28

RZiS w. kalk POP+AKT

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2016

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.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

RZiS w. kalk POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant kalkulacyjny

Pozycja	Nazwa	2015	Bieżący okres
A.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**	2 774 396,25	2 769 280,65
A.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 774 396,25	2 769 280,65
A.2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów**	2 192 304,88	2 240 082,46
B.1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 192 304,88	2 240 082,46
B.2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)**	582 091,37	529 198,19
D.	**Koszty sprzedaży**	104 775,55	218 355,60
E.	**Koszty ogólnego zarządu**	370 558,16	345 279,90
F.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)**	106 757,66	-34 437,31
G.	**Pozostałe przychody operacyjne**	32 104,96	70 237,35
G.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 420,00	97,56
G.2.	Dotacje	11 470,43	36 406,16
G.3.	Inne przychody operacyjne	5 214,53	33 733,63
H.	**Pozostałe koszty operacyjne**	88 809,00	16 525,70
H.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 390,96	0,00
H.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.3.	Inne koszty operacyjnej	75 418,04	16 525,70
I.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)**	50 053,62	19 274,34
J.	**Przychody finansowe**	11 092,28	4 540,91
J.1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
J.2.	Odsetki	11 092,28	4 540,91
J.3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
J.4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
J.5.	Inne	0,00	0,00
K.	**Koszty finansowe**	25 459,14	19 744,53
K.1.	Odsetki	25 459,14	19 744,53
K.2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
K.3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
K.4.	Inne	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)**	35 686,76	4 070,72
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)**	35 686,76	4 070,72
O.	**Podatek dochodowy**	1 913,00	0,00
P.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
Q.	**Zysk (strata) netto (N-O-P)**	33 773,76	4 070,72
		6 445 463,15	**6 210 294,48**

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K.ysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 1974/00

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono 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, wszyskich członków tego organu
- na podstawie art. 52. ust 2 ustawy o rachunkowości)

Operator drukujący: **Krysiak Elżbieta**

Data wydruku: **2016-12-31**

*** Koniec wydruku ***

Comarch ERP XL, wersja 2017.0.0.813

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2017-02-28

RZiS w. por. POP+AKT

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2016

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

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
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	2015	Bieżący okres
1.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	2 774 396,25	2 769 280,65
1.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 774 396,25	2 769 280,65
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	0,00
2.	**Koszty działalności operacyjnej**	2 667 638,59	2 803 717,96
2.1.	Amortyzacja	309 123,00	336 658,84
2.2.	Zużycie materiałów i energii	530 589,81	476 764,30
2.3.	Usługi obce	318 637,09	356 261,45
2.4.	Podatki i opłaty	69 522,49	68 058,85
2.5.	Wynagrodzenia	1 118 537,46	1 233 424,01
2.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	272 545,13	284 203,60
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe	48 683,61	48 346,91
2.8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
3.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	106 757,66	-34 437,31
4.	**Pozostałe przychody operacyjne**	32 104,96	70 237,35
4.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 420,00	97,56
4.2.	Dotacje	11 470,43	36 406,16
4.3.	Inne przychody operacyjne	5 214,53	33 733,63
5.	**Pozostałe koszty operacyjne**	88 809,00	16 525,70
5.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 390,96	0,00
5.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
5.3.	Inne koszty operacyjne	75 418,04	16 525,70
6.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	50 053,62	19 274,34
7.	**Przychody finansowe**	11 092,28	4 540,91
7.1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
7.2.	Odsetki	11 092,28	4 540,91
7.3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
7.4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
7.5.	Inne	0,00	0,00
8.	**Koszty finansowe**	25 459,14	19 744,53
8.1.	Odsetki	25 459,14	19 744,53
8.2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
8.3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
8.4.	Inne	0,00	0,00
9.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	35 686,76	4 070,72
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)**	35 686,76	4 070,72
12.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	33 773,76	4 070,72
13.	**Podatek dochodowy**	1 913,00	0,00
14.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
		5 863 371,78	**5 681 096,29**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.-[illegible]
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono 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, wszyskich członków tego organu - na podstawie art. 52. ust 2 ustawy o rachunkowości)

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
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	2015	Bieżący okres

Operator drukujący: **Krysiak Elżbieta**
*** Koniec wydruku ***

Data wydruku: 2016-12-31
Comarch ERP XL, wersja 2017.0.0.813

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
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	2015	Bieżący okres

Operator drukujący: **Krysiak Elżbieta**
*** Koniec wydruku ***

Data wydruku: **2016-12-31**
Comarch ERP XL, wersja 2017.0.0.813

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01 - 31.12.2016

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	33 773,76	4 070,72
II.	**Korekty razem**	834 097,49	302 294,29
1.	Amortyzacja	298 136,16	337 142,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 366,86	15 203,62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	30 814,05	-97,56
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	19 137,60	11 727,73
7.	Zmiana stanu należności	-97 735,51	97 779,24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 211,40	86 385,98
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	722 161,59	-33 752,05
10.	Inne korekty	-173 994,66	-212 095,10
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	867 871,25	306 365,01
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	26 512,28	4 638,47
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 420,00	97,56
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	11 092,28	4 540,91
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	11 092,28	4 540,91
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	11 092,28	4 540,91
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	1 064 431,57	434 765,31
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 064 431,57	434 765,31
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	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-1 037 919,29	-430 126,84
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	360 586,09	212 095,10
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	175 121,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	185 465,09	212 095,10
II.	**Wydatki**	225 501,90	248 967,29
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	200 042,76	229 222,76
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	25 459,14	19 744,53
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	135 084,19	-36 872,19
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-34 963,85	-160 634,02
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.	**Środki pieniężne na początek okresu**	362 675,34	327 711,49
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	327 711,49	167 077,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	100 000,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19540/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trokanowski

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem BILANS Gofin 2016 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans.Gofin.pl

KANALIZACJI
ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
GMINY I MIASTA WARTA
Spółka z o.o.
98-290 WARTA ul. Tadeusza Kościuszki 9
tel. 043 829-54-01
fax 043 829-54-01
NIP 727-00-10-679
KRS 0000176962

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01 - 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	9 787 535,26	9 825 379,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	9 787 535,26	9 825 379,74
1.	**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
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 412,00	8 000 412,00
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	1 502 462,53	1 504 820,33
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 357,80	33 773,76
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 357,80	33 773,76
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	1 099,46	33 773,76
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- aktualizacji wyceny	1 258,34	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 504 820,33	1 538 594,09
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	283 561,27	282 302,93
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 258,34	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 258,34	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- likwidacja środków trwałych	1 258,34	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	282 302,93	282 302,93

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	0,00	0,00
4.1.	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
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	1 099,46	33 773,76
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	33 773,76	4 070,72
	a) zysk netto	33 773,76	4 070,72
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	9 821 309,02	9 825 379,74
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	9 821 309,02	9 876 781,02

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2017-02-28

Wskaźniki (UoR)

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2016

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

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
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

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>	1,42
2.2.	Płynność przyspieszona	([AB]-[Zap]-[RMK])/ZB) - <1-1,2>	1,07
2.3.	Płynność szybka	[ŚP]/[ZB]	0,45
3.	**WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA**		0,00
3.1.	Zadłużenie ogólne	[Z+RZ]/[AO] - <0,57 - 0,67>	0,15
3.2.	Zadłużenie kapitału własnego	[Z+RZ]/[KW) - małe f. (3:1), duże f. (1:1)	0,19
3.3.	Zadłużenie długoterminowe	[ZD]/[KW] - p. zadowalający <0,5 - 1,0>	0,07
3.4.	Pokrycia zobow. długot. rzecz. skł. majątku	(RzAT/ZD)	17,09
4.	**WSKAŹNIKI ZAPOTRZEBOWANIA NA KAPITAŁ OBROTOWY**		0,00
4.1.	Kapitał obrotowy	[KO] = [KS]-[AS] lub [AB]-[ZB]	-518 073,30
4.2.	Saldo netto środków pieniężnych	[SNP] = [KiPKr]-[ŚP]	-115 260,86
5.	**WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI**		0,00
5.1.	RENTOWNOŚĆ SPRZEDAŻY (rentowność handlowa)		0,00
5.1.1.	Marża brutto na sprzedaży	[ZBS]/[PNptm] - w.porówn.	-0,01
5.1.2.	Marża brutto na sprzedaży	[ZBS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,19
5.1.3.	Rentowność sprzedaży	[ZS]/[PNptm] - w.porówn.	0,00
5.1.4.	Rentowność sprzedaży	[ZS]/[PNptm] - w.kalkul.	-0,01
5.1.5.	Rentowność operacyjna sprzedaży	[ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	0,01
5.1.6.	Rentowność operacyjna sprzedaży	[ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.kalkul.	-0,01
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.	0,01
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.	0,01
5.2.6.	Rentowność aktywów obrotowych	[ZN]/[AObr] - w.kalkul.	0,01
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 m.pośr.	(PPN z dz.op./AO)	0,02
5.2.10.	Pieniężna st. zwrotu z aktywów trwałych m.pośr.	(PPN z dz.op./AT)	0,03

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
5.2.11.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału własnego (PPN z dz.op./KW) m.pośr.	0,03
5.2.12.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału stałego (PPN z dz.op./KS) m.pośr.	0,03
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.	Zysk na akcję [EPS] = [ZN]/[PS] - w.porówn.	0,00
5.3.3.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) = [ZN]/[KW] - w.kalkul.	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 (KWł/PNptm.) - w.porówn.	0,00
6.2.	Obciąż przych. ze sprzed. koszt. ich wytworzenia (KWł/PNptm.) - w.kalkul.	0,81
6.3.	Kontrola kosztów administr. [KoA]/[PNptm] - w.kalkul.	0,12
6.4.	Kontrola kosztów sprzedaży [KoS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,08
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.	0,53
6.5.4.	Obciąż. przych. operac. k. usług obcych [KoU]/ ([PNptm]+[PPO])-w.porówn	0,13
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 KAPITALOWO - MAJĄTKOWE**	0,00
8.1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym [KW]/[AT]	0,82
8.2.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem własnym (KW]/[AS]	0,82
8.3.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem stałym [KS]/[AS]	0,96
8.4.	Kapitał obrotowy netto [KS] - [AS] or [AB] - [ZB]	-518 073,30
8.5.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywów ogółem [KON]/ [AO]	0,90
8.6.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywach bieżących [KON]/ [AB]	30,10
8.7.	Pokrycie aktywów obrotowych zobow. krótkoterm. [ZK]/ [AObr.]	0,71
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.	4,71
9.3.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac. [ZBr]/[ZO] - w.kalkul.	-0,56

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
Gminy i Miasta Warta Spółka z o.o.
Tadeusza Kościuszki 9
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

Pozycja	Nazwa		Bieżący okres obrach
9.4.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac . w.porówn.	[ZBr]/[ZO] -	0,21
9.5.	Relacja zysku brutto do zysku ze sprzedaży w.kalkul.	[ZBr]/[ZS] -	-0,56
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] -	-0,12
9.8.	Relacja zysku netto do zysku ze sprzedaży w.porówn.	[ZN]/[ZS] -	1,00
9.9.	Efektywna st. opodatkowania w.kalkul.	[PD]/[ZBr] -	5,35
9.10.	Efektywna st. opodatkowania w.porówn.	[PD]/[ZBr] -	25,35
10.	**DANE NA PODSTAWIE , KTÓRYCH WYLICZANE SĄ WSKAŹNIKI.....**		0,00
10.1.	Aktywa		0,00
10.1.1.	Aktywa ogółem	[AO]	12 277 904,32
10.1.2.	Aktywa trwałe	[AT]	11 911 580,93
10.1.3.	Rzeczowe aktywa trwałe	[RzAT]	11 807 067,80
10.1.4.	Należności długoterminowe	[ND]	0,00
10.1.5.	Długoterm. rozlicz. międzyokr.	[DRMK]	10 010,34
10.1.6.	Aktywa stałe	[AS] =[AT]+[NDiU]>12	11 911 580,93
10.1.7.	Aktywa bieżące	[AB] = [AObr] - [NKDiU > 12 m-cy]	366 323,39
10.1.8.	Aktywa obrotowe	[AObr]	366 323,39
10.1.9.	Zapasy	[Zap.]	51 552,33
10.1.10.	Należn. krótkoterminowe	[NK]	171 527,00
10.1.11.	Należn. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	[NKDiU<=12 m-cy]	153 660,38
10.1.12.	Należn. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy	[NKDiU>12 m-cy]	0,00
10.1.13.	Środki pieniężne	[ŚP]	115 260,86
10.1.14.	Inwestycje krótkoterminowe	[IK]	115 260,86
10.1.15.	Krótkotermin. Rozlicz. Międzyokr.	[KRMK]	27 983,20
10.1.16.	Rozliczenia międzyokresowe	[RMK]	37 993,54
10.1.17.	Aktywa pomniejszone o zapasy i RMK	[AB]-[Zap]-[RMK]	276 777,52
10.2.	Pasywa		0,00
10.2.1.	Pasywa ogółem	[PO]	11 652 306,06
10.2.2.	Kapitał własny	[KW]	9 825 379,74
10.2.3.	Kapitał stały	[KS] = [KW]+[RPOdr]+[PRD]+[ZD]+[ZDiU>12]+[UWF]+[DRM]	11 393 507,63
10.2.4.	Zobowiązania ogółem	[ZO]	949 827,08
10.2.5.	Zobowiązania i rezerwy na zobow.	[Z+RZ]	1 826 926,32
10.2.6.	Zobowiązania bieżące	[ZB] = [ZK] -[ZDiU>12]+[RK]+[KRMK]	258 798,43
10.2.7.	Zobowiązania długoterminowe	[ZD]	691 028,65
10.2.8.	Zobowiązania krótkoterminowe	[ZK]	258 798,43
10.2.9.	Zobow. krótkoterm.z tyt.dostaw i usług do 12 m-cy	[ZDiU <=12]	153 660,38
10.2.10.	Zobow. krótkoterm. z tyt.dostaw i usług 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.
Tadeusza Kościuszki 9
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

Pozycja	Nazwa		Bieżący okres obrach
10.2.13.	Fundusz specjalne	[FS]	891,49
10.2.14.	Kapitał obrotowy netto	[KON] = [KS] - [AS] lub [AB] - [ZB]	11 027 184,24
10.2.15.	Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia	[PD]	103 188,32
10.3.	RZiS		78 378,79
10.3.1.	Zysk brutto ze sprzedaży	[ZBS] - w.kalkul.	529 198,19
10.3.2.	Zysk brutto ze sprzedaży	[ZBS] - w.porówn.	-34 437,31
10.3.3.	Zysk ze sprzedaży	[ZS] - w. kalkul.	-34 437,31
10.3.4.	Zysk brutto	[ZBr] - w. kalkul.	4 070,72
10.3.5.	Zysk ze sprzedaży	[ZS] - w.porówn.	-34 437,31
10.3.6.	Zysk z działalności operacyjne	[ZO] - w. kalkul.	19 176,78
10.3.7.	Zysk z działalności operacyjne	[ZO] - w. porówn.	19 274,34
10.3.8.	Zysk brutto	[ZBr] - w. porówn.	4 070,72
10.3.9.	Zysk netto	[ZN] - w. kalkul.	4 070,72
10.3.10.	Zysk netto	[ZN] - w.porówn.	4 070,72
10.3.11.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. w.kalkul.	[PNptm] -	2 769 280,65
10.3.12.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. w.porówn.	[PNptm] -	2 769 280,65
10.3.13.	Pozostałe przychody operacyjne	[PPO] - w.kalkul.	70 237,35
10.3.14.	Pozostałe przychody operacyjne	[PPO] - w.porówn.	70 237,35
10.3.15.	Przychody finansowe	[PF] - w. kalkul.	4 540,91
10.3.16.	Przychody finansowe	[PF] - w. porówn.	4 540,91
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. w.kalkul.	[KWł] -	2 240 082,46
10.3.20.	Koszt własny sprzedanych prod., tow., mater. w.porówn.	(KWł) -	0,00
10.3.21.	Koszty administracyjne	[KoA] - w.kalkul.	345 279,90
10.3.22.	Koszty sprzedaży	[KoS] - w.kalkul.	218 355,60
10.3.23.	Amortyzacja	[KoAm]	336 658,84
10.3.24.	Zużycie materiałów i energii	[KoMiE]	476 764,30
10.3.25.	Wynagrodz. i narzuty na wynagr.	[KoW]	1 517 627,61
10.3.26.	Usługi obce	[KoU]	356 261,45
10.3.27.	Koszty finansowe	[KF]	19 744,53
10.4.	CF		0,00
10.4.1.	Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej [PPNdzO] - m.pośrednia		306 365,01
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
świadectwo kwalifikacyjne nr 19740/00
(imię, nazwisko i podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe - 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, wszyskich członków tego organu - na podstawie art. 52. ust 2 ustawy o rachunkowości)

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach

*** Koniec wydruku ***

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 Tadeusza Kościuszki 9.
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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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 używania, 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.
6. Umowy o leasing kwalifikuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od rynkowych.
8. Ze względu na nieznaczne różnice między kwotą zysku i dochodu podatkowego podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego.

Sporządzono dnia 27 stycznia 2017 roku

Główny Księgowy

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
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 poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych miały wpływ następujące pozycje.

Środki trwałe:

- BOK – (modernizacja) – 137.402,95 zł – gr. I,
- Źródełko wody – Orlik – sieć wod. Warta – 2.274,72 zł – gr. II,
- Sieć wod. Zaspy Miłkowskie – 77.335,50 zł – gr. II,
- Sieć wod. Warta, ul. Terenowa – 48.294,43 zł – gr. II,
- Drogi wewnętrzne (modernizacja) – oś. Warta – 14.383,95 zł – gr II,
- Pompa głębinowa – suw. Małków – 10.100,00 zł – gr. IV,
- Pompa głębinowa – suw. Włyń – 8.540,50 zł – gr. IV,
- Pompa XFP 100C – oś. Warta – 7.971,10 zł – gr. IV,
- Pompa XFP 80C – oś. Warta – 7.600,60 zł – gr. IV,
- Drukarki Mefa -2 szt – dla inkasentów – 3.788,40 zł – gr. IV,
- Fiat Seicento (wykup z leasingu) – 238,83 zł – gr. VII,
- Fiat Fiorino (wykup z leasingu) – 487,02 zł – gr. VII,
- Fiat Ducato (wykup z leasingu) – 238,83 zł – gr. VII,
- Wodomierze, zasuwy, hydranty – 31.458,07 zł – gr. VIII,
- Info kiosk – suw. Warta – 15.200,00 zł – gr. VIII E.

Wartości niematerialne i prawne:

- Koncepcja pozb. nieczystości ciekłych – 12.100,00 zł – pozostałe,
- Koncepcja modernizacji oś. Warta i Jeziorsko – 40.000,00 zł – pozostałe,
- Pakiet oprogramowania MsOffice – 2 szt – 3.950,00 zł – pozostałe,
- Biuletyny dydaktyczne – 15.000,00 zł - pozostałe E,
- Internetowy serwis informacyjny – 4.300,00 zł – pozostałe E.

Na zmniejszenie wartości inwentarzowej środków trwałych miała wpływ likwidacja zużytych, wyeksploatowanych mebli biurowych o wartości początkowej 8.233,85 zł znajdujących się w grupie VIII.
Grunty, w stosunku do których spółka posiada prawo własności przedstawia tabela nr 2.
W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości wartości długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.

Ogółem zwiększenia wartości inwentarzowej środków trwałych kształtują się w wysokości 365.825,15 zł, a zmniejszenia w wysokości 8.233,85 zł.
Ogółem zwiększenia wartości inwentarzowej wartości niematerialnych i prawnych kształtują się w wysokości 76.996,00 zł. Zmniejszeń nie odnotowano.

Środki trwałe w budowie stanowią kwotę 76.870,34 zł i dotyczą następujących tytułów:

- Budowa odcinka sieci – Łabędzie – 3.725,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta Racławicka – 6.208,55 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta Klasztorna-Prefekturalna – 2.675,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta „Promień" – 5.665,00 zł,
- Budowa budynku gospodarczego – oś. Warta – 4.048,00 zł,
- Połączenie wod. Grabinka-Rossoszyca z wod. Miedźno – 13.805,00 zł,
- SUW Włyń - modernizacja – 21.376,49 zł,
- SUW Małków - modernizacja – 19.342,50 zł,
- SUW Jeziorsko - modernizacja – 24,80 zł,

Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia stanowią kwotę 9.308.342,91 zł, a na podstawie umowy dzierżawy – 5.344.603,53 zł. Użyczone grunty stanowią łącznie 4252 m^2. Majątek ewidencjonowany jest pozabilansowo, a informację o składnikach obcego majątku przedstawia tabela nr 3.

Leasing operacyjny jest inną umową niż leasing finansowy. W spółce zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości umowy leasingu kwalifikuje się według zasad określonych w przepisach podatkowych. Przedmiot umowy leasingu operacyjnego zaliczany jest do środków trwałych finansującego, spółka ich nie amortyzuje. Przedmiot oraz zobowiązanie spółki z tytułu leasingu operacyjnego przedstawia tabela nr 4.

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe występują w wysokości 10.010,34 zł. Kwota ta obejmuje następujące pozycje:

- opłata wstępna dotycząca leasingu pojazdu Fiorino – 723,22 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu pojazdów Doblo – 4.996,12 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu minikoparki – 3.968,95 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu przyczepki „Viola"– 322,05 zł.

Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przedstawione są w tabeli nr 5.

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 spadek zapasów materiałów o 11.727,73 zł.
Należności długoterminowe nie występują.
Należności krótkoterminowe ogółem stanowią kwotę 171.527,00 zł, w tym należności z tytułu dostaw i usług – 153.660,38 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego obserwuje się ich spadek o 95.121,61 zł. Pozostałą część należności stanowią należności budżetowe w kwocie 17.866,62 zł i dotyczą podatku VAT. Należności dochodzone na drodze sądowej nie występują.
Strukturę należności krótkoterminowych przedstawia tabela nr 6.
Wartość całości należności urealniono tworząc aktualizując 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. Aktualizację należności przedstawia tabela nr 7.

Inwestycje krótkoterminowe, to w bilansie Spółki środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, których stan na koniec 2016 roku kształtuje się w wysokości 167.077,47 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 27.983,20 zł i dotyczą zakupu prenumeraty czasopism, aktualizacji programów księgowych, oleju opałowego, składek ZUS za miesiąc grudzień oraz ubezpieczenia majątku. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przedstawione są w tabeli nr 5.

Suma aktywów bilansu na koniec 2016 roku jest równa sumie pasywów i wynosi 12.329.720,93 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 udziałów jest Gmina i Miasto Warta.
Kapitał zapasowy po przeniesieniu zysku za rok ubiegły wynosi 1.538.594,09 zł. Kapitał z aktualizacji wyceny w stosunku do poprzedniego roku nie zmienił się i wynosi 282.302,93 zł.

Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości 4.070,72 zł. Zdaniem Prezesa Zarządu zysk za 2016 rok winien zasilić kapitał zapasowy.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (poz. II.B.) wykazują spadek do analogicznego okresu roku poprzedniego w wysokości 186.161,45 zł i wynoszą 2.504.341,19 zł, z czego:
Zobowiązania długoterminowe - spadek w wysokości 229.222,76 zł, a dotyczą zaciągniętych przez Spółkę pożyczek i kredytu.
Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2016 r., w kwocie: 691.028,65 zł pochodzą:

- kwota 254.996.05 zł - kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego,
- kwota 31.763,60 zł - pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- kwota 270.000,00 zł - pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- Kwota 134.269,00 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 stacji uzdatniania wody w Ustkowie i Cielcach.
Zobowiązania krótkoterminowe wykazują w stosunku do poprzedniego roku wzrost o 86.385,98 zł i wykazują zobowiązania Spółki na dzień bilansowy. Strukturę zobowiązań krótko i długoterminowych przedstawia tabela nr 8, a zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki z tytułu kredytu, pożyczek, leasingów, tak zwane „warunkowe", które ujęte są pozabilansowo, przedstawione są w tabeli nr 9.

Pozycja figurująca w pasywach bilansu jako "Fundusze specjalne" stanowi kwotę 891,49 zł i oznacza niewykorzystaną wartość stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2016 rok.
Rozliczenia międzyokresowe na dzień bilansowy wynoszą 1.554.514,11 zł. Dzielą się na długoterminowe i krótkoterminowe. Długoterminowe dotyczą przeniesienia równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków w formie dotacji otrzymanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Srodowiska i Gospodarki Wodnej. Krótkoterminowe zaś dotyczą z góry płaconych opłat za dzierżawę oraz naliczonej dopłaty do wody i ścieków, której wpłatę odnotowano w następnym okresie sprawozdawczym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawione są w tabeli nr 10.

Suma pasywów jest równa sumie aktywów i wynosi 12.329.720,93 zł.

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Wynik finansowy za 2016 rok zamyka się zyskiem netto w wysokości 4.070,72 zł.
Rachunek zysków i strat zaprezentowany jest w wersji porównawczej i kalkulacyjnej.
Koszty działalności operacyjnej w rachunku zysków i strat w wersji porównawczej wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 136.079,37 zł, co stanowi 5,10 % i 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 16.525,70 zł. Na kwotę tą składają się następujące pozycje:

- darowizny – 5.951,66 zł,
- amortyzacja nieplanowana – 483,59 zł,
- powypadkowa faktura - Seicento – 6.492,53 zł,
- aktualizacja należności – 1.688,50 zł,
- vat, nie podlegający odliczeniu – 21,42 zł,
- kara administracyjna – 1.888,00

Koszty finansowe wynoszą 19.744,53 zł. W stosunku do ubiegłego roku wykazują spadek o 5.714,61 zł, a dotyczą głównie zapłaconych odsetek bankowych.
Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

Analizę kosztów rodzajowych i przychodów w latach 2015 i 2016 przedstawia tabela nr 11.

Przychody ze sprzedaży wycenione są w wartości neto, 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:

	2015 r.	**2016 r.**
- woda	1.343.446,31 zł - 470 tys.m^3	1.341.694,25 zł - 459 tys.m^3,
- kanalizacja	663.331,46 zł - 122 tys. m^3	667.586,78 zł - 118 tys. m^3,
- opłata stała	298.018,04 zł	342.068,30 zł,
- punkt zlewny	99.802,36 zł	85.196,30 zł,
- pozostała	195.803,42 zł	157.046,08 zł,
- dopłaty	173.994,66 zł	175.688,94 zł.

Przychody ogółem w roku 2016 ze względu na rodzaj i miejsce powstania przedstawione są za pomocą wykresów.
Porównując wartościowo i rzeczowo przychody w latach 2015-2016 obserwuje się spadek sprzedaży ogółem o 5.115,60 zł, co w odniesieniu do 2015 roku stanowi spadek o 0,18 %.

Sprzedaż rzeczową wody w poszczególnych stacjach oraz ścieków w oczyszczalniach przedstawia tabela nr 12.

Pozostałe przychody operacyjne zamykają się kwotą 70.237,35 zł .
Na wielkość tą składają się następujące pozycje:

- sprzedaż mebli – 97,56 zł,
- rozliczenie w relacji do amortyzacji otrzymanej pomocy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 15.638,28 zł,
- refundacja kosztów – WFOŚiGW – program edukacyjny – 20.767,88 zł,
- aktualizacja należności – 147,17 zł,
- przyznane odszkodowania od ubezpieczyciela – 7.887,67 zł,
- przychód ze sprzedaży złomu (wodomierze) – 1.672,00 zł,
- refundacja kosztów – PUP – 18.015,74 zł,
- ugoda sądowa – WODNER – 5.000,00 zł,
- ekspertyza tech. wodomierza -180,00 zł,

- prowizje, opłaty, zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne i inne – 831,05 zł.

Natomiast przychody finansowe wynoszą 4.540,91 zł. Są to odsetki zapłacone.
Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości: 4.070,72 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 31.12.2016 r. wynosi ogółem 167.077,47 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 2016 rok.

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

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 – 4.070,72 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 302.294,29 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 337.142,43 zł. Pozycja ta, to suma amortyzacji w wysokości 336.658,84 zł ujętej w układzie rodzajowym i amortyzacji środków trwałych trwale nieczynnych w wysokości 483,59 zł znajdującej się w pozostałych kosztach 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 (-)4.540,91 zł, skorygowana o zapłacone odsetki w wysokości (+)19.744.53 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 2016 roku pozycja ta występuje w kwocie 97,56 zł i dotyczy zbycia mebli.

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 spadek zapasów w stosunku do ubiegłego roku o 11.624,84 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 o 97.779,24 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 86.385,98 zł, a więc wykazuje ich wzrost.
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: rozliczenia czynne dotyczących wzrostu 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 33.752,05 zł.
10. Inne korekty – wykazują inne aniżeli wcześniej omówione korekty wyniku finansowego netto, a miedzy innymi dotacje. W spółce pozycja ta dotyczy dopłat do ceny ścieków i wody w wysokości 175.688,94 zł, zwrotu kosztów z WFOŚiGW – 20.767,88 zł oraz rozliczenie w proporcji do amortyzacji środków trwałych – 15.638,28 zł. Razem wynosi -212.095,10 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 306.365,01 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 4.638,47 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 97,56 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 4.540,91 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 434.765,31 zł.
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dotyczy wydatków na zakup majątku trwałego. W spółce jest to kwota wynosząca 434.765,31 zł. Jest to wartość zakupów środków trwałych opisana wcześniej w bilansie na wartość 442.821,15 zł, skorygowana o saldo środków trwałych w budowie na wartość 8.055,84 zł.
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 niepokrytych wpływami z tej działalności (wartość ujemna), bądź nadwyżkę wpływów nad wydatkami (wartość dodatnia). W spółce jest to wartość ujemna i wynosi 430.126,84 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 212.095,10 zł.

1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału – w spółce nie występują.
2. Kredyty i pożyczki – w opisywanym okresie Spółka nie zaciągnęła kredytu ani pożyczki.
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych – w spółce nie występuje.
4. Inne wpływy finansowe – są to wpływy nie ujęte wcześniej. W spółce pozycja ta dotyczy dopłat do ceny ścieków i wody w wysokości 175.688,94 zł, zwrotu kosztów z WFOŚiGW – 20.767,88 zł oraz rozliczenie w proporcji do amortyzacji środków trwałych – 15.638,28 zł. Razem inne wpływy wynoszą -212.095,10 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 248.967,29 zł, z czego 229.222,76 zł stanowi spłatę kredytu i pożyczek w opisywanym okresie, a kwota 19.744,53 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 36.872,19 zł.

Grupa D – obejmuje przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) i wykazuję 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 160.634,02 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 327.711,49 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 **167.077,47zł.**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

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 9.825.379,74 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 - 1.504.820,33 zł.

W trakcie roku podwyższono kapitał zapasowy o kwotę 33.773,76 zł, stanowiącą zysk za 2015 r., czyli nastąpiło tzw.

Zwiększenie kapitału

Na koniec okresu kapitał zapasowy wynosi 1.538.594,09 zł.

3. Kapitał z aktualizacji wyceny

- na początek okresu

Przedstawia stan kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu w wielkości stanowiącej 282.302,93 zł.

- na koniec okresu

W trakcie roku kapitał nie zmienił się, w związku z czym na koniec okresu kapitał z aktualizacji wyceny wynosi również 282.302,93 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 2015 roku w wysokości 33.773,76 zł.

- koniec okresu

Na koniec okresu pozycja ta wynosi „O".

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 4.070,72 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 9.876.781,02 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 2016 i wynosi 9.825.379,74 zł.

Informacje o niektórych sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w spółce na koniec 2016 roku w osobach wyniosło 28 a w etatach 25,75.
Natomiast przeciętne zatrudnienie w podziale na strukturę zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku przedstawia się następująco:

- zarząd – 1 osoba - 1 etat;
- dział finansowo-księgowy – 4 osoby – 3,25 etatów;
- dział techniczny – 3 osoby – 2,83 etaty;
- laboratorium – 2 osoby – 2 etaty, (1 osoba na urlopie wychowawczym);
- oczyszczalnie – 8 osób – 7 etatów;
- konserwatorzy – 3 osoby – 2,84 etatu;
- pogotowie techniczne – 4 osoby – 4,5 etatu;
- produkcja pomocnicza – 1 osoba – 0,5 etatu;
- inkasenci – 2 osoby – 1,83 etatu.

Przeciętne wynagrodzenie w trakcie 2016 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela nr 13.

W spółce powołana jest rada nadzorcza w składzie 3 osób, której wypłacono za cały rok obrotowy wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie 3.700,00 zł.

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Istotne zdarzenia

W ostatnim roku obrotowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia poza opisanymi w sprawozdaniu, które miałyby znaczący wpływ na działalność spółki z ograniczoną odpowiedzialnością „Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta"

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 1

Zmina wartości początkowej i umorzenia środków trwałych za rok 2016

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zniejszenie wartości poczkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
"0"	5100	0	0	0	0	0	0	0	0	5100
I	3691669,69	0	137402,95	0	137402,95	0	0	0	0	3829072,64
II	12662087,56	0	142288,6	0	142288,6	0	0	0	0	12804376,16
II E	29012,81	0	0	0	0	0	0	0	0	29012,81
III	27411,04	0	0	0	0	0	0	0	0	27411,04
IV	534573,72	0	37910	0	37910	0	0	0	0	572483,72
V	296388,4	0	0	0	0	0	0	0	0	296388,4
VI	847275,84	0	0	0	0	0	0	0	0	847275,84
VII	160640,28	0	1565,53	0	1565,53	0	0	0	0	162205,81
VIII	278700,47	0	31458,07	0	31458,07	0	8233,85	0	8233,85	301924,69
VIII E	14214,55	0	15200	0	15200	0	0	0	0	29414,55
Razem	18547074,36	0	365825,15	0	365825,15	0	8233,85	0	8233,85	18904665,66

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	przychody	przemieszczenie				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	0	0	0	0	0	0	5100	5100
460358,55	0	44411,47	0	44411,47	0	504770,02	3231311,14	3324302,62
4986722,1	0	167627,42	0	167627,42	0	5154349,52	7675365,46	7650026,64
196,96	0	1305,57	0	1305,57	0	1502,53	28815,85	27510,28
22317,03	0	604,18	0	604,18	0	22921,21	5094,01	4489,83
385960,72	0	29886,23	0	29886,23	0	415846,95	148613	156636,77
152965,34	0	5112,48	0	5112,48	0	158077,82	143423,06	138310,58
594056,81	0	24396,36	0	24396,36	0	618453,17	253219,03	228822,67
132433,12	0	4531,51	0	4531,51	0	136964,63	28207,16	25241,18
130045,98	0	34679,39	0	34679,39	8233,85	156491,52	148654,49	145433,17
523,85	0	4566,98	0	4566,98	0	5090,83	13690,7	24323,72
6865580,46	0	317121,59	0	317121,59	8233,85	7174468,2	11681493,9	11730197,46

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zniejszenie wartości poczkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
pozostałe	174492,47	0	57696	0	57696	0	0	0	0	232188,47
pozostałe E	0	0	19300	0	19300	0	0	0	0	19300
Razem	174492,47	0	76996	0	76996	0	0	0	0	251488,47

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	przychody	przemieszczenie				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
137964,84	0	17627,51	0	17627,51	0	155592,35	36527,63	76596,12
0	0	2393,33	0	2393,33	0	2393,33	0	16906,67
137964,84	0	20020,84	0	20020,84	0	157985,68	36527,63	93502,79

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Tabela nr 2

Lp.	Grunty własne	Stan na początek roku (m^2)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (m^2)
1	BOK Warta	353,00	0,00	0,00	353,00
	Razem	**353,00**	**0,00**	**0,00**	**353,00**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 3

Grupa	Śr.trw.użyczone (nieamortyzowane)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2	Oś.Warta (modernizacja)	4567294,78	0,00	0,00	4567294,78
2	Sieć wodociągowa Miedźno	27200,00	0,00	0,00	27200,00
2	Sieć wodociągowa Czartki-Góra	803105,56	0,00	0,00	803105,56
2	Sieć wodociągowa Cielce-Grzybki	161963,96	0,00	0,00	161963,96
2	Sieć wodociągowa Cielce	70279,54	0,00	0,00	70279,54
2	Sieć wodociągowa Ustków-Września	53245,54	0,00	0,00	53245,54
2	Sieć kanalizacji Warta Zamłynie	41242,65	0,00	0,00	41242,65
2	Sieć kanalizacji Jeziorsko	197722,78	0,00	0,00	197722,78
2	Odwiert studzienny Małków	63023,00	0,00	0,00	63023,00
2	Krata koszowa	96319,00	0,00	0,00	96319,00
2	Sieć kanalizacji - Warta Kościuszki	313391,46	0,00	0,00	313391,46
2	Wod.grup. Mogilno-Borek Lipiński	1718932,88	0,00	0,00	1718932,88
2	SUW Jeziorsko	1194621,76	0,00	0,00	1194621,76
	Razem	**9308342,91**	0,00	0,00	**9308342,91**

Grupa	Śr. trw. Dzierżawione (nieamortyzowane)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2	Sieć kanal.sanit oraz odc.sw	249645,37	0,00	0,00	249645,37
2	Sieć kanal.sanit.	508036,80	0,00	0,00	508036,80
2	Odwiert studzienny	101626,00	0,00	0,00	101626,00
2	Wodociąg grupowy - et.II	2142967,92	0,00	0,00	2142967,92
2	Sieć kanal.sanit i wod.	204370,06	0,00	0,00	204370,06
2	Siec kanal.sanit.	226452,01	0,00	0,00	226452,01
2	Sieć kanal.sanit.	363108,03	0,00	0,00	363108,03
2	Siec wodociągowa	484366,39	0,00	0,00	484366,39
2	Sieć kanal.sanit.	235716,25	0,00	0,00	235716,25
2	Sieć kanal.sanit i deszczowej	828314,70	0,00	0,00	828314,70
	Razem	**5344603,53**	**0,00**	**0,00**	**5344603,53**

Grupa	Grunty użyczone	Stan na początek roku (m^2)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (m^2)
0	SUW Warta	2234,00	0,00	0,00	2234,00
0	SUW Cielce	908,00	0,00	0,00	908,00
0	SUW Włyń	0,00	1110,00	0,00	1110,00
	Razem	**3142,00**	**1110,00**	**0,00**	**4252,00**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
Świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 4

Leasing					
l.p	Przedmiot leasingu	stan początek roku 2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
1	Drukarka	32450,00		13356,72	19 093,28
2	Fiat Fiorino	26604,6		16930,20	9 674,40
3	Urządzenie wielofunkcyjne	29219,04		17889,82	11 329,22
4	Zagęszczarka	42191,24		10173,02	32 018,22
5	Fiat Doblo	49413,00		14810,77	34 602,23
6	Fiat Doblo	49413,00		14810,77	34 602,23
7	Minikoparka	78878,26		22190,75	56 687,51
8	Przyczepka Viola	7351,50		2452,56	4 898,94
9	Sprzęt sieciowy		20914,32	1003,62	19 910,70
10	Komputer przenośny		13302,30	29,11	13 273,19
11	Dystrybutor		15940,27	2209,29	13 730,98
12	Fiat Seicento	2449,96		2449,96	0,00
13	Fiat Fiorino	9530,91		9530,91	0,00
14	Fiat Ducato	24497,80		24497,80	0,00
15					
Ogółem		351999,31	50156,89	152335,30	**249 820,90**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmnieszenia	Stan na koniec roku
I	**Długoterminowe**	**15088,50**	**0,00**	**5078,16**	**10010,34**
1	Czynsz - Fiorino - um.3558/12	1512,82	0,00	789,60	723,22
2	Czynsz - Fiat Doblo-4118/Ł/14	3651,14	0,00	1153,08	2498,06
3	Czynsz - Fiat Doblo-4119/Ł/14	3651,14	0,00	1153,08	2498,06
4	Czynsz - minikoparka um.41333	5701,03	0,00	1732,08	3968,95
5	Czynsz - przyczepka-um.41334/Ł	572,37	0,00	250,32	322,05
II	**Krótkoterminowe**	**31323,29**	**48539,53**	**51879,62**	**27983,20**
1	Prenumeraty	9157,42	4847,38	9305,04	4699,76
2	Mienie	19620,50	4795,50	14311,97	10104,03
3	Koparka	0,00	2645,50	1411,97	1233,53
4	Renault	0,00	1686,00	735,00	951,00
5	Star beczka	0,00	2862,00	1361,00	1501,00
6	Fiorino białe	0,00	2393,00	1114,00	1279,00
7	Volkswagen	0,00	2638,00	1154,00	1484,00
8	Opel	0,00	1384,32	948,82	435,50
9	Doblo 1	0,00	2751,00	2242,50	508,50
10	Doblo 2	0,00	2746,22	2237,72	508,50
11	Przyczepka Viola	0,00	339,64	247,60	92,04
12	Seicento	0,00	1211,64	935,64	276,00
13	Fiorino niebieskie	0,00	2012,68	1263,36	749,32
14	Ducato	0,00	1945,00	486,28	1458,72
15	Ubezpieczenia pracownicze - ZUS	1192,27	4592,65	5515,37	269,55
16	Certyfikat, domena home	57,75	399,00	224,00	232,75
17	Olej opałowy	537,00	9290,00	7627,00	2200,00
18	Business Starter	175,00	0,00	175,00	0,00
19	Akcja "Piję wodę z kranu"	583,35	0,00	583,35	0,00
	Razem	**46411,79**	**48539,53**	**56957,78**	**37993,54**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 6

Należności krótkoterminowe

1	Rozliczenie z odbiorcam	do 12 miesięcy	153 660,38
		powyżej 12 miesiecy	0,00
2	Rozrachunki z budżetami(US)		17 866,62
	w tym: rozrachunki z tytułu VAT		17 610,62
	w tym: rozrachunki z tytułu CIT		256,00
3	Należności na drodze sądowej		0,00

OGÓŁEM	**171 527,00**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 7

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
Krótkoterminowe	998,28	1222,23	958,88	39,40	1222,23
Razem	998,28	1222,23	958,88	39,40	1222,23

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

TABELA NR 8

Zobowiązania długoterminowe					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Bank Gospodarstwa Krajowego	297 439,21	0,00	42 443,16 zł	254 996,05 zł
2	WFOŚiGW	63 527,20	0,00	31 763,60 zł	31 763,60 zł
3	WFOŚiGW	390 000,00	0,00	120 000,00 zł	270 000,00 zł
4	WFOŚiGW	169 285,00	0,00	35 016,00 zł	134 269,00 zł
	razem	**920 251,41**	**0,00**	**229 222,76 zł**	**691 028,65 zł**

Zobowiązania krótkoterminowe bez ZFŚS

1	Rozrachunki z dostawcami	do 14 dni	77 689,21
		powyżej 14 dni	47 970,00
		nadpłaty i aktualizacja	6 162,86
	razem		**131 822,07**
2	Rozrachunki z budżetami	Urząd Marszałkowski	52 651,00
		ZUS	38 373,32
		Urząd Skarbowy	10 261,00
		Łódzki Wojewódzki Inspektorat Ochrony	1 888,00
		Powiat Sieradzki	15,00
	razem		**103 188,32**
3	Pozostałe rozrachunki	Ubezp - mienie	15 059,25
		Skł. dobr.-PZU	1 617,30
		Skł.dobr. - PKZP	5 520,00
		Potr.komor.	700,00
	razem		**22 896,55**
	OGÓŁEM		**257 906,94**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku - stan na koniec roku obrotowego

Lp.	Wierzyciel	Zobowiązanie	Zabezpieczenie
1	Bank Gospodarstwa Krajowego - kredyt	254996,05	
	hipoteka	0,00	500000,00
	zastaw rejestrowy	0,00	562000,00
	przewłaszczenie	0,00	308511,70
	cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej	0,00	458052,62
2	WFOŚiGW - umowa 607/GW/P/2012	31763,60	
	gwarancja bankowa		166000,00
	weksel in blanco		31763,60
3	WFOŚiGW - umowa 648/GW/P/2013	270000,00	
	hipoteka		700000,00
	cesja praw z polisy ubezpieczeniowej		600000,00
	pełnomocnictwo do rachunku bankowego		X
	weksel in blanco		270000,00
4	WFOŚiGW - umowa 71/GW/P/2015	134269,00	
	gwarancja bankowa		181587,00
	weksel in blanco		134269,00
5	Europejski Fundusz Leasingowy SA - leasing	221053,22	
	weksel in blanco		221053,22
6	Santander Consumer Multirent - leasing	9674,40	
	weksel in blanco		9674,40
7	Xerox Polska sp. z o.o.	19093,28	
	weksel in blanco		19093,28

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 10

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
I	**Długoterminowe**	**1499251,79**	**55770,48**	**16415,48**	**1538606,79**
1.	Dotacje na sfinansowanie śr.trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUW Warta (pomoc - ARiMR) - F	870262,48	0,00	9070,56	861191,92
	SUW Cielce (pomoc - ARiMR) - FII	628989,31	0,00	6567,72	622421,59
	Edukacja ekologiczna - WFOSiGW	0,00	55770,48	777,20	54993,28
II	**Krótkoterminowe**	**98586,99**	**30707,32**	**113386,99**	**15907,32**
1.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	ERA	0,00	14400,00	14400,00	0,00
	HAWLE	0,00	400,00	400,00	0,00
	WODNER II	82349,42	0,00	82349,42	0,00
	Gmina i Miasto Warta	16237,57	15907,32	16237,57	15907,32
	Razem	**1597838,78**	**86477,80**	**129802,47**	**1554514,11**

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 11

Analiza kosztów i przychodów w latach 2015 i 2016

		2015	2016	Różnica	Wzrost procentowy w odniesieniu do 2015r.	Procentowy udział we wzroście kosztów	Wskaźniki dynamiczne 2015r.	Wskaźniki dynamiczne 2016r.	Różnica
Koszty	Amortyzacja	309 123,00 zł	336 658,84 zł	27 535,84 zł	8,91%	47,41%	11,11%	11,85%	0,74%
	Zużycie mat.	250 883,17 zł	200 386,88 zł	-50 496,29 zł	-20,13%	-86,94%	9,02%	7,06%	-1,96%
	Energia	279 706,64 zł	276 377,42 zł	-3 329,22 zł	-1,19%	-5,73%	10,05%	9,73%	-0,32%
	Usługi obce	318 637,09 zł	356 261,45 zł	37 624,36 zł	11,81%	64,78%	11,45%	12,54%	1,09%
	Wynagrodzenia	1 118 537,46 zł	1 233 424,01 zł	114 886,55 zł	10,27%	197,80%	40,21%	43,43%	3,22%
	Świadczenia	272 545,13 zł	284 203,60 zł	11 658,47 zł	4,28%	20,07%	9,80%	10,01%	0,21%
	Podatki	69 522,49 zł	68 058,85 zł	-1 463,64 zł	-2,11%	-2,52%	2,50%	2,40%	-0,10%
	Inne	48 683,61 zł	48 346,91 zł	-336,70 zł	-0,69%	-0,58%	1,75%	1,70%	-0,05%
	Suma	***2 667 638,59 zł***	***2 803 717,96 zł***	***136 079,37 zł***	***5,10%***	***234,29%***	***95,89%***	***98,72%***	***2,83%***
Pozostałe koszty operacyjne		88 809,00 zł	16 525,70 zł	-72 283,30 zł	-81,39%	-124,45%	3,19%	0,58%	-2,61%
Koszty finansowe		25 459,14 zł	19 744,53 zł	-5 714,61 zł	0,00%	-9,84%	0,92%	0,70%	-0,22%
OGÓŁEM KOSZTY		**2 781 906,73 zł**	**2 839 988,19 zł**	**58 081,46 zł**	**2,09%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	
Przychody	Woda	1 343 446,31 zł	1 341 694,25 zł	-1 752,06 zł	-0,13%	-6,62%	47,68%	47,18%	-0,51%
	Opłata stała	298 018,04 zł	342 068,30 zł	44 050,26 zł	14,78%	166,44%	10,58%	12,03%	1,45%
	Kanalizacja	663 331,46 zł	667 586,78 zł	4 255,32 zł	0,64%	16,08%	23,54%	23,47%	-0,07%
	Punkt zlewny	99 802,36 zł	85 196,30 zł	-14 606,06 zł	-14,63%	-55,19%	3,54%	3,00%	-0,55%
	Pozostałe przychody	195 803,42 zł	157 046,08 zł	-38 757,34 zł	-19,79%	-146,45%	6,95%	5,52%	-1,43%
	Dopłaty	173 994,66 zł	175 688,94 zł	1 694,28 zł	0,97%	6,40%	6,18%	6,18%	0,00%
	Suma	***2 774 396,25 zł***	***2 769 280,65 zł***	***-5 115,60 zł***	***-0,18%***	***-19,33%***	***98,47%***	***97,37%***	***-1,10%***
Pozostałe przychody		32 104,96 zł	70 237,35 zł	38 132,39 zł	118,77%	144,08%	1,14%	2,47%	1,33%
Przychody finansowe		11 092,28 zł	4 540,91 zł	-6 551,37 zł	-59,06%	-24,75%	0,39%	0,16%	-0,23%
SUMA PRZYCHODÓW		**2 817 593,49 zł**	**2 844 058,91 zł**	**26 465,42 zł**	**0,94%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	
ZYSK BRUTTO		**35 686,76 zł**	**4 070,72 zł**	**-31 616,04 zł**	**-88,59%**				

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 12

Zestawienie sprzedaży 2015/2016				
Lp.	SUW	Sprzedaż woda (m3) 2015	Sprzedaż woda (m3) 2016	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	85906,00	80745,00	-5161,00
2.	Małków	111235,00	108631,00	-2604,00
2.	Jeziorsko	31452,00	30309,00	-1143,00
3.	Ustków	66584,00	64325,00	-2259,00
4.	Grabinka	40098,00	40482,00	384,00
5.	Włyń	38790,00	40303,00	1513,00
6.	Miedźno	7107,00	6560,00	-547,00
7.	Cielce	58842,00	58984,00	142,00
	MPWiK (Sieradz)	26917,00	25531,00	-1386,00
	ZUW Konin	3403,00	3202,00	-201,00
Razem woda		**470334,00**	**459072,00**	-11262,00

Zestawienie sprzedaży 2015/2016

Lp.	KANALIZACJA	Sprzedaż ścieki (m3) 2015	Sprzedaż ścieki (m3) 2016	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	118039,00	115296,00	-2743,00
2.	Jeziorsko	3501,00	3131,00	-370,00
RAZEM		**121540,00**	**118427,00**	-3113,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K[illegible]
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 13

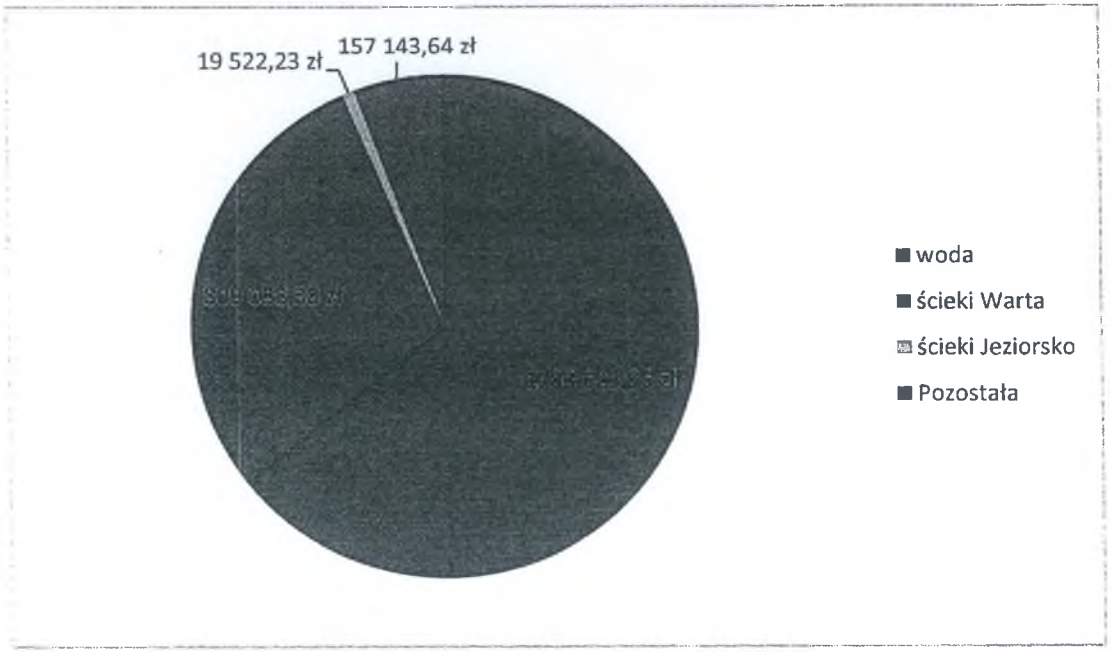
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	8,8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1
Razem	27,8

Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

cała sprzedaż	2 769 378,21 zł
woda	1 783 623,96 zł
ścieki Warta	809 088,38 zł
ścieki Jeziorsko	19 522,23 zł
Pozostała	157 143,64 zł

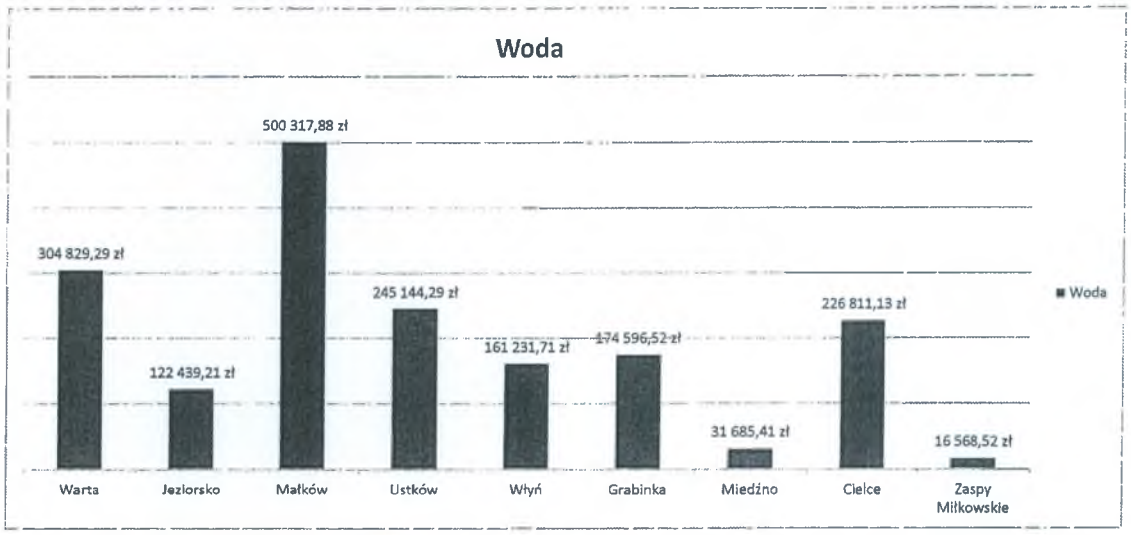
Wykres nr 1

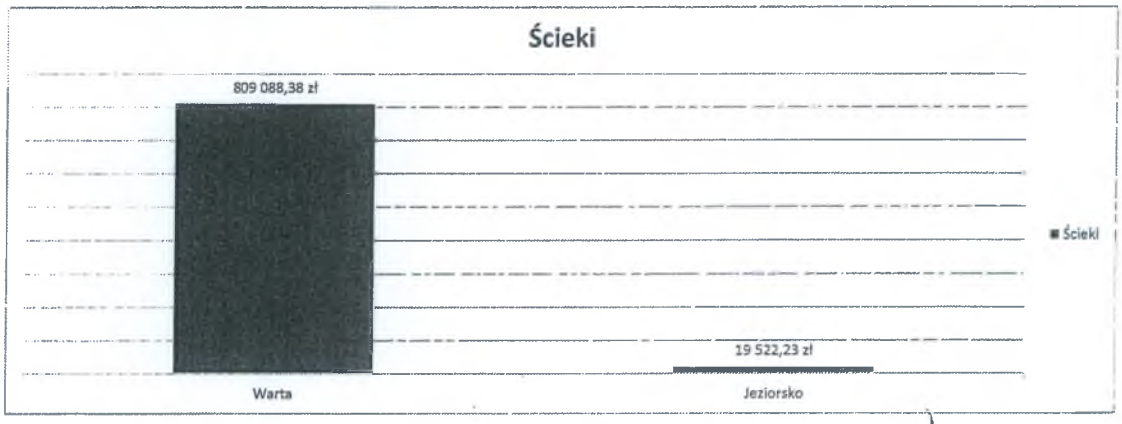


Główny Księgowy
mgr Elżbieta K...
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

	Woda		Ścieki
Warta	304 829,29 zł	Warta	809 088,38 zł
Jeziorsko	122 439,21 zł	Jeziorsko	19 522,23 zł
Małków	500 317,88 zł		
Ustków	245 144,29 zł		
Wlyń	161 231,71 zł		
Grabinka	174 596,52 zł		
Miedźno	31 685,41 zł		
Cielce	226 811,13 zł		
Zaspy Miłkowskie	16 568,52 zł		





Główny Księgowy
mgr Elżbieta K.
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Sprawozdanie
Prezesa zarządu z działalności spółki pod firmą
Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta Sp. z o. o.
w roku 2016

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 Tadeusza Kościuszki 9. 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 2016 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. 266 km, przyłącza wodociągowe o długości ok. 89 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 3681 punktów poboru wody, a z usług zbiorowego odprowadzania ścieków (przyłącza główne) ok. 512. odbiorców.

Sprzedaż:
a) dostawa wody: 460 tys. m^3 1 341 694,25 zł,
b) odprowadzanie ścieków do kanalizacji: 120 tys. m^3 667 586,78 zł,
c) opłata stała: 342 068,30 zł

d) ścieki dowożone: 13 tys.m^3 85 196,30 zł
e) pozostałe usługi: 157 046,08 zł,
f) dopłata do wody i ścieków odprowadzanych kanalizacją: 175 688,94 zł.

Sprzedaż hurtowa wody:
Miejskie Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Sieradzu – 26,92 tys. m^3.
Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Pęczniewie – 680 m^3.

Zakup hurtowy wody:
Zakład Usług Wodnych w Koninie dla wodociągu Zaspy Miłkowskie - 3, 20 tys. m^3 (w 2016 r. roku spółka połączyła wodociąg Zaspy z SUW Jeziorsko eliminując konieczność zakupu wody).

W stosunku do roku poprzedniego, spółka odnotowała:
Z tytułu sprzedaży wody:
- spadek ilościowy o 9 tys. m^3
- spadek wartościowy o 1 772,06 zł

Z tytułu odprowadzania ścieków:
a)kanalizacją
-spadek ilościowy o 1 tys. m^3
-wzrost wartościowy o 4 255,32 zł
b) punkt zlewny:
- spadek ilościowy o 1 tys. m^3
-spadek wartościowy o 14 606,06 zł.

Spadek wartościowy pozostałej sprzedaży (sprzedaż usług hydraulicznych, budowlanych, koparko-ładowarką, inne) o ok. 38 tys. zł.

Biologiczna oczyszczalnia w Jeziorsku oczyściła ogółem 3 tys. m^3 ścieków (poziom z lat 2012-2015).
Oczyszczalnia ścieków w Warcie oczyściła ogółem 160 tys. m^3 ścieków:
(2015 r. – 137 tys.m^3)
(2014 r. - 155 tys. m^3)
(2013 r. – 136 tys. m^3)
(2012 r. - 137 tys. m^3)
w tym:
- ścieki odprowadzane kanalizacją – 118 tys. m^3
(2015 r. – 118 tys. m^3)
(2014 r. – 115 tys.m^3)
(2013 r. - 116 tys.m^3),
(2012 r. - 111 tys. m^3)
- ścieki dowożone do punktu zlewnego – 13 tys. m^3
(2015 r. – 14 tys. m^3)
(2014 r. - 16 tys. m^3)
(2013 r. - 14 tys. m^3)
(2012 r. - 15, 38 tys. m^3)
(2011 r. - 16, 68 tys. m^3)
(2010 r. - 19, 9 tys. m^3)
- wody opadowe i roztopowe odprowadzone kanalizacją ogólnospławną i kanalizacją deszczową – 29 tys. m^3
(2015 r. – 5 tys.m^3)
(2014 r. - 24 tys. m^3)
(2013 r. - 6 tys. m^3)
(2012 r. - 10, 99 tys. m^3)

W porównaniu do roku poprzedniego:
- wzrosła ilość ścieków oczyszczonych ogółem (kanalizacja, ścieki dowożone, wody opadowe i roztopowe).
- spadła Ilość ścieków odprowadzanych kanalizacją.
- spadła ilość ścieków dowożonych do punktu zlewnego i w dalszym ciągu jest to ilość niewielka w stosunku do ilości sprzedanej wody (zjawisko bardzo niekorzystne z punktu widzenia ochrony środowiska naturalnego, ochrony zasobów i ujęć wody do picia, a także przychodów spółki).

Około 18 % 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 systemu oczyszczania, który jest bardzo wrażliwy na warunki klimatyczne. Projektowany system zagospodarowania wód opadowych i deszczowych w mieście zakłada całkowite wyeliminowanie dopływu tego typu wód do oczyszczalni, co niewątpliwie pozytywnie wpłynie na bezpieczeństwo i efektywność pracy oczyszczalni.

W 2016 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 98%. Gospodarka odwodnionym nadmiernym osadem ściekowym pochodzącym z oczyszczalni w Warcie ukierunkowana jest na utrzymanie norm właściwych dla rolniczego wykorzystania, co pozwala eliminować bardzo wysokie koszty transportu i utylizacji osadu.

Od 1 stycznia 2016 roku obowiązuje w Polsce zakaz składowania osadów ściekowych o określonej wartości energetycznej. Oznacza to, że osady powinny być przetwarzane i poddane odzyskowi. Stanowi to bardzo duże wyzwanie dla branży (i spółki) ponieważ w Polsce nie ma sytemu zagospodarowania osadów ściekowych, ani też jednoznacznie sformułowanej polityki państwa i regionów w tym zakresie. Duże ośrodki miejskie budują spalarnie, które obecnie zagospodarowują zaledwie ok.16 % osadów w skali kraju. Spalarnie te nie uwzględniają jednak potrzeb regionu i małych ośrodków miejskich i gminnych ulokowanych poza aglomeracjami. Podobnie jest z budową biogazowni czy

współspalania w instalacjach przemysłowych. Jak podnoszą branżowi eksperci zakaz składowania odpadów o właściwościach energetycznych oznacza wzrost kosztów funkcjonowania oczyszczalni ścieków, a w konsekwencji zwiększenie opłat ponoszonych przez gospodarstwa domowe. Za nieprzestrzeganie nowych unijnych przepisów grożą kary w wysokości nawet 4 mln euro dziennie. Rocznie w Polsce wytwarzanych jest około 12 mld metrów sześciennych ścieków, z czego powstaje około 700 tys. ton osadów ściekowych. Według prognoz Izby Gospodarczej Wodociągi Polskie za kilka lat może ich być nawet 1 mln ton rocznie.[1]

Sprzedaż ogółem w spółce w stosunku do roku poprzedniego (w którym z uwagi na suszę odnotowana ponad 15% wzrost) spadła o 0,18 %.

Dla utrzymania właściwego poziomu usług i bezpieczeństwa zdrowotnego mieszkańców gminy w kolejnym roku niezbędny jest wzrost sprzedaży. Choć od wielu lat trend rynkowy wskazuje na spadające zużycie wody, szczególnie na obszarach miejskich i niewątpliwie wpływ na taki stan rzeczy ma 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, a także wprowadzenia tzw. inteligentnych sieci, czyli rozwiązań służących usprawnieniu zarządzania, poprawie efektywności pomiarów, zbieraniu i analizie dużej liczby danych.

Od lat na światowych rynkach (także w Polsce) obserwowany jest bardzo dynamiczny wzrost sprzedaży wody w butelkach i napojów funkcjonalnych. W Polsce woda sprzedawana w butelkach wśród napojów jest liderem sprzedaży pod względem ilościowym, wartościowo natomiast zajmuje drugie miejsce. Spożycie wody w butelkach kształtuje się przeciętnie w ilości ok. 90 litrów na osobę i rośnie w stosunku do napojów gazowanych i słodzonych.

Rynek wody jest bardzo chłonny. Producenci wody wykorzystują z powodzeniem trendy i oferują wodę pod różnymi markami dla

[1] serwis internetowy Środowisko, Wolters Kluwer)

zróżnicowanych grup klienckich stosując rozbudowany marketing i reklamę.

W większości polskich miast woda z kranu stanowi obecnie doskonałą i, co ważne, kilkaset razy tańszą alternatywę dla wody butelkowanej. Picie wody z kranu zdobywa powoli coraz większe grono świadomych zwolenników/konsumentów, którzy rozumieją aspekt zdrowotny, ekologiczny i ekonomiczny picia wody z kranu, która parametrami i jakością nierzadko przewyższa wody butelkowane. Spółka od lat zachęca do picia wody z kranu w ramach akcji edukacyjno-promocyjnej pn. „Odkręć się na wodę z kranu". [2]

Znaczącym czynnikiem ryzyka, charakterystycznym dla branży wodociągowej, ograniczającym sprzedaż wody oraz ilość oczyszczanych ścieków, są warunki atmosferyczne i związana z nimi sezonowość sprzedaży. Oba czynniki jednocześnie (np. okres wiosenno-letni z dużą ilością opadów atmosferycznych i stosunkowo niewielkim zużyciem wody) zwiększają koszty oczyszczania ścieków i wpływają w sposób nieprzewidywalny na działalność spółki.

Istotnym czynnikiem ryzyka w obszarze produkcji i sprzedaży będzie w dalszym ciągu niepewna sytuacja społeczno-polityczno i gospodarcza na świecie i w Unii Europejskiej związane z tym ryzyko dla polskiej gospodarki[3].

Stan finansów publicznych wpływa na rozwój gospodarczy, w tym na warunki prowadzenia działalności gospodarczej oraz poziom życia społeczeństwa. Nierównowaga finansów publicznych w Polsce ma podłoże strukturalne i wciąż wymaga gruntownych reform strukturalnych dla rynku pracy i produktu oraz kontynuacji działań w zakresie konsolidacji fiskalnej.

Budżet państwa na 2017 r. zakłada:

---

[2] W 2015 r. spółka pozyskała środki finansowe z WFOŚiGW w Łodzi w wys. ok. 100 tys. zł na multidyscyplinarną edukację ekologiczną obejmująca m.in. montaż źródełek wody w wybranych szkołach i w przestrzeni publicznej, mulimedialną ścieżkę edukacyjną, przenośne laboratorium do badań wody, komiks, biuletyn informacyjny, zielone lekcje. Program w 2016 r. został zrealizowany, podsumowany i pozytywnie zweryfikowany przez WFOŚiGW w Łodzi. Realizacja programu została doceniona przez branżowy miesięcznik WiK – spółka otrzymała I nagrodę w konkursie edukacyjnym „Głośna woda" w kategorii miast do 30 tys. mieszkańców.

[3] Opinia Rady Polityki Pieniężnej do projektu *Ustawy budżetowej na rok 2017*, NBP, Warszawa 2016, str. 2.

1) wzrost dochodów do 16,7% PKB,
2) wydatków do 19,7% PKB,
3) deficyt 3% PKB,
4) wzrost PKB o 3,6%,
5) wzrost popytu krajowego, (w tym popytu konsumpcyjnego gospodarstw domowych, którego wzrost stymulowany będzie między innymi prowadzoną polityką fiskalną - Program „Rodzina 500+", podwyższenie kwoty wolnej od podatku), który ma być zasadniczym czynnikiem wzrostu gospodarczego,
6) wzrost spożycia i inwestycji publicznych o 3,2%, po przejściowym obniżeniu w 2016 r. inwestycji sektora instytucji rządowych i samorządowych,
7) wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,3% (wskaźnik inflacji CPI – wzrostowi wskaźnika sprzyjać będzie wzrost zatrudnienia),
8) wzrost przeciętnego zatrudnienia o 0,7%, przy spadającej stopie bezrobocia, która pod koniec 2017 r. ma osiągnąć 8%.

Realizacja wskaźników może być niższa niż założono, zwłaszcza w przypadku wzrostu PKB i inflacji. Niższa inflacja oznacza mniejszą premię inflacyjną dla dochodów, ale też mniejszą presję na inflacyjny wzrost wydatków oraz na indeksowanie płac i świadczeń społecznych w kolejnym roku.[4]

Prognozy dotyczące kształtowania się sytuacji na rynku pracy w 2017 r. są umiarkowanie pozytywne, przy czym eksperci wskazują na ryzyko związane ze spowolnieniem gospodarki.

Dynamicznie poprawia się zatrudnienie w sektorze budowlanym, pomimo narastającego niedoboru odpowiednich fachowców. Okazuje się, że ponad 50 proc. firm ma problemy z pozyskaniem specjalistów wąskich dziedzin kluczowych dla rozwoju organizacji, a ponad 40 proc. z pozyskaniem osób z wykształceniem technicznym. Najbardziej poszukiwane kompetencje to orientacja biznesowa, umiejętności komunikacyjne i interpersonalne oraz otwartość na zmiany i elastyczność.[5]

[4] Opinia o ustawie budżetowej na rok 2017 (druk senacki nr 398), Biuro Analiz i Dokumentacji Senatu, Kancelaria Senatu, Warszawa, grudzień 2017, str. 3
[5] HRM Partners, www.pulshr.pl

W 2016 roku przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wyniosło 4,28 tys. zł (3,79 tys. zł w 2014 r. i 3, 95 tys. zł w 2015 r.). Tempo wzrostu wynagrodzeń zwiększy siłę nabywczą gospodarstw domowych i przyczyni się do wzrostu popytu, ale także przyczyni się do wzrostu kosztów pracy realnie 4% (rok do roku). Rynek pracy przechodzi od rynku pracodawcy do rynku pracownika, co przełoży się na pozycję negocjacyjną stron.[6]

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 nawet 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).

1.3. Inwestycje i zasady finansowania

Inwestycyjne, dostawy i usługi realizowane w 2016 roku to, m.in.:

a) Zaopatrzenie i poprawa jakości wody:
- źródełko wody – Orlik – 2.274,72 zł,
- sieć wodociągowa Zaspy Miłkowskie – 77.335,50 zł,
- sieć wodociągowa Warta, ul. Terenowa – 48.294,43 zł,
- pompa głębinowa – suw Małków – 10.100,00 zł,
- pompa głębinowa – suw Włyń – 8.540,50 zł,
- hydranty, zasuwy, wodomierze, studnie - 31.458,07 zł,

b) Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków:

[6] Tamże

- Pompa XFP 100C – oczyszczalnia ścieków Warta – 7.971,10 zł,
- Pompa XFP 80C – oczyszczalnia ścieków Warta – 7.600,60 zł,
- drogi wewnętrzne (modernizacja) – ocz. ś. Warta – 14.383,95 zł,

c) Zakupy m.in.:

- drukarki Mefa -2 szt – dla inkasentów – 3.788,40 zł,
- fiat Seicento (wykup z leasingu) – 238,83 zł,
- fiat Fiorino (wykup z leasingu) – 487,02 zł,
- fiat Ducato (wykup z leasingu) – 238,83 zł, –
- infokiosk – suw Warta – 15.200,00 zł.

d) Inne

- BOK – (modernizacja) – 137.402,95 zł,

e) Wartości niematerialne i prawne:

- Koncepcja usuwania nieczystości ciekłych – 12.100,00 zł,
- Koncepcja modernizacji oś. Warta i Jeziorsko – 40.000,00 zł,
- Pakiet oprogramowania MsOffice – 2 szt. – 3.950,00 zł,
- Biuletyny dydaktyczne – 15.000,00 zł,
- Internetowy serwis informacyjny – 4.300,00 zł.

Ogółem w 2016 r. zwiększenie wartości inwentarzowej aktywów trwałych wyniosło 365 825,15 zł, a wartości niematerialnych i prawnych 76.996,00 zł

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

W 2017 roku sposób finansowania inwestycji będzie dostosowany do możliwości finansowych, zakresu i wielkość inwestycji oraz potencjału ekonomicznego firmy.

1.4. Polityka personalna

W 2016 roku spółka zatrudniała na podstawie stosunku pracy przeciętnie 28 osób w wymiarze 25,75 etatów.
W roku zostały zawarte dwie nowe umowy: jedną w pełnym wymiarze czasu pracy (umowa finansowana ze środków PUP), druga w wymiarze ½ etatu.

Informacje o liczbie, strukturze zatrudnionych według płci, wieku i wykształcenia pracowników przedstawiono w tabelach nr 1, 2, 3 (stan na 31 grudnia 2016 r.).

Liczba zatrudnionych według płci	
Kobiety	6
Mężczyźni	22
Razem	**26**

Tabela nr 1

Struktura wieku zatrudnionych	
do 25 lat	1
od 26 do 30 lat	4
od 31 do 40 lat	6
od 41 do 50 lat	6
powyżej 50 lat	11
Razem	**28**

Tabela nr 2

Wykształcenie	
podstawowe	3
zasadnicze zawodowe	9
Średnie	6
Wyższe	10
Razem	**28**

Tabela nr 3

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 2016 w 24 szkoleniach, spotkaniach branżowych, seminariach uczestniczyło 7 pracowników.

Szkolenia prowadzono zgodnie z kierunkami określonymi w Regulaminie Szkoleń Pracowników i Ramowym Planie Szkoleń na lata 2017 – 2019. 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 100 zł netto na jednego pracownika

W 2017 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 osiąganie 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 odprowadzania 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 (sieci wodociągowe i kanalizacyjne, stacje uzdatniania wody, oczyszczalnie)
- warunki klimatyczne (powodzie, ulewy, susze) wpływające na stan infrastruktury i wielkość przychodów,
- stan techniczny i jakość wykonania urządzeń (jakość zastosowanych materiałów, standardy i kultura wykonania urządzeń wybudowanych przed powstaniem spółki), determinujący 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, niezawodność, a nade wszystko bezpieczeństwo kosztują, ale brak jakości, niezawodności i bezpieczeństwa

kosztuje jeszcze więcej),

- konieczność ponoszenia kosztów stałych niezależnie od ilości sprzedanej wody czy odebranych i 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), jak i
- konieczność ponoszenia kosztów stałych oczyszczania ścieków, niezależnie od ilości i rodzaju ścieków (ścieki sanitarne, 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), szczególnie w kontekście planowanych w nowym prawie wodnym opłat za wprowadzanie wód do ziemi. Takie działania w aspekcie zarówno proekologicznym jak i ekonomicznym są w tej chwili priorytetowe dla spółki. O ile opłata za ścieki deszczowe leży poza sferą władczego oddziaływania spółki (decyzja należy do samorządu), to w sferze ograniczania odpływu wód deszczowych spółka ma pewne możliwości oddziaływania, z których korzysta (warunki przyłączenia do sieci).

W odniesieniu do odpadów ciekłych nie ujętych w zbiorcze systemy kanalizacyjne wskazane byłoby wykorzystanie instrumentu zawartego w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach polegającego na przejęciu obowiązków przez gminę w zakresie wywozu nieczystości ciekłych z szamb bezodpływowych. O ile jednak ustawodawca w odniesieniu do nieczystości stałych (śmieci) przewidział obligatoryjne przejęcie obowiązku przez samorząd, to w przypadku nieczystości ciekłych przejecie obowiązków ma charakter fakultatywny. Realizacja wskazanego postulatu przyniosłaby jednak

całe spektrum korzyści: od ekologicznych (rozwiązanie narastającego problemu zanieczyszczania 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 unijnej Dyrektywy ściekowej (Dyrektywa Rady 91/271/EWG) bez konieczności budowy kosztownej infrastruktury kanalizacyjnej (kosztownej na etapie budowy i bardzo kosztownej na etapie eksploatacji) w terenie o bardzo rozproszonej zabudowie i z niewielką liczba odbiorców. Warunkiem koniecznym dla efektywności jednolitego systemu zagospodarowania ścieków na terenie gminy byłoby utworzenie sieci szczelnych szamb bezodpływowych i ich systemowy odbiór w oparciu o formułę zamówień „in house", czyli zlecanie zadań podmiotom gminnym (taką możliwość w odniesieniu do odbioru odpadów ciekłych dają obecnie obowiązujące przepisy). Omawiany system mógłby być wspierany przez sieciowe instalacje zbiorcze w większych skupiskach wiejskich, w których rolę odbiornika pełniłyby zbiorcze zbiorniki bezodpływowe (30-100m^3) oraz przydomowe oczyszczalnie ścieków (np. hydrofitowe).

W takim modelu niezbędne byłyby nakłady modernizacyjne na oczyszczalniach w Warcie i Jeziorsku (m.in. zbiorniki retencyjno-wyrównawcze i dodatkowe punkty odbioru).

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. Należy zaznaczyć, że wpływ gminy na kształtowanie cen może zostać ograniczony w związku z planami rządu ustanowienia krajowego regulatora cen wody.

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.

Spółka zakłada podjęcie prac nad rozwiązaniem

optymalizującym koszty energetyczne w oparciu o odnawialne źródła energii.

Kolejnymi działaniami będzie dalsze modernizowanie środków technicznych (środki transportu, sprzęt techniczny), budowa systemu informacji przestrzennej GIS (z pełną i aktualną inwentaryzacją urządzeń, sieci, armatury wodociągowo – kanalizacyjnej w formie cyfrowej) oraz modernizacja infrastruktury (m.in. zmiana technologii SUW Włyń i modernizacja, 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 Optymalnego Poziomu Wycieków) oraz wyznaczenie w systemie wodociągowym stref ciśnień (optymalizowanie dostaw wody i pracy urządzeń przy najniższym możliwym ciśnieniu roboczym w najwyższym punkcie) – w ramach budowy tzw. inteligentnych sieci.

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.

Jako ważny czynnik rozwojowy spółka traktuje organizowanie działalności zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków w oparciu o politykę jakości definiowaną przez normy prawa powszechnie obowiązujące oraz wewnętrzne zasady Dobrej Praktyki stanowiące zbiór standardów i wymagań w zakresie wykorzystania obiektów, urządzeń i instalacji wodociągowych, utrzymywania i przywracaniu sprawności technicznej oraz wydłużenia czasu eksploatacji, a także zapewnienia ciągłości i prawidłowości procesu produkcji i dystrybucji wody o odpowiedniej jakości oraz prawidłowego oczyszczania ścieków, dla zaspokajania potrzeb i wymagań odbiorców w sposób długoterminowy, niezawodny, bezpieczny dla zdrowia ludzi oraz niezagrażający środowisku. Dobra Praktyka obejmuje w szczególności:

-„Wytyczne do projektowania. Rozwiązania materiałowe."
- „Zakładową procedurę poboru i badania wody w ramach wewnętrznej kontroli jakości wody."
- „Ocenę zagrożeń jakości wody dostarczanej przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta."
- „Standardy i wymagania - operatorzy oczyszczalni."
- „Standardy i wymagania - konserwatorzy SUW."
- „Plan ograniczania strat wody."
- „Zasady przyjmowania ścieków dowożonych."
- „Poziom świadczenia usług."

Za jakość usług, rozumianą jako stałe doskonalenie procesów, odpowiadają wszyscy pracownicy spółki niezależnie od zajmowanego stanowiska. Jakość usług w odniesieniu do klientów badana jest na bieżąco poprzez ankiety. Ankieta dostępna jest na stronie internetowej spółki, a ponadto dystrybuowana jest bezpośrednio do klientów.

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 opóźnień 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?

Duże przedsiębiorstwa wodociągowe radzą sobie z tymi wyzwaniami, ponieważ działają w dużej skali (duże koszty inwestycyjne rozłożone są na dużą liczbę odbiorców). Małe przedsiębiorstwa, zwłaszcza wiejskie, mają problem (duże koszty inwestycyjne rozłożone są na niewielką liczbę odbiorców – koszt jednostkowy usług jest bardzo wysoki).

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 najbardziej przejrzysty i racjonalny, ale generuje koszty od-majątkowe, 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. Barierą 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.

W modelu właścicielskim efektywnym rozwiązaniem jest realizowanie przez spółę „dużych" inwestycji dotychczas prowadzonych przez gminę. W takim jednakże przypadku konieczna jest znacząca dopłata do usług, określona w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i odprowadzaniu ścieków. Taki model będzie realizowany przez spółkę we współpracy z gminą w najbliższych latach ze szczególnym uwzględnieniem aglomeracji Warta (zadania określone w KPOŚK–budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w aglomeracji, gospodarka osadowa) i budowy wodociągu Wschód.

III. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa spółki

Rok obrotowy zamknął się dla spółki zyskiem w wysokości 4 0707,72 zł.

Podobnie jak w poprzednich latach zmieniające się otoczenie makroekonomiczne i ryzyko pogorszenia sytuacji dochodowej odbiorców, wymagają coraz większej aktywności i efektywności w zarządzania należnościami dla utrzymania płynności (współpraca z Biurem Informacji Gospodarczej, e-sąd czyli elektroniczne pozwy).

Od 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.

Pozytywną wymowę, w kontekście rosnących wydatków związanych z finansowaniem inwestycji i zakupów modernizacyjno-rozwojowych, mają aktywa płynne. Wysokość aktywów z uwagi na

niepewną sytuację gospodarczą jest atutem i umożliwia w miarę 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 2017 roku pozytywnym symptomem, dobrze rokującym dla przewidywanej sytuacji finansowej będzie polityka właściciela zmierzająca do nieobciążania spółki dodatkowymi kosztami lub redukująca koszty amortyzacji związane z planowanymi inwestycjami. 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.

Należy podkreślić, ze aktualne zobowiązania finansowe spółki w postaci kredytu BGK i pożyczek z WFOŚiGW na infrastrukturę wodociągową w Warcie, przebudowę SUW w Warcie, Ustkowie, Cielcach (a także planowane inwestycje we Włyniu, Małkowie, Warcie) 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. Optymalizacja kosztów energii powinna mieć znaczenie także w kolejnych latach i obok inwestycji w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną stanowić będzie przedmiot zainteresowania spółki.

Znacząco i pozytywnie na finanse spółki, w szczególności płynność wpłynie w nadchodzącym roku dopłata do wody i ścieków uchwalona przez Radę Gminy. Pamiętać jednak należy, że pozytywny wpływ dopłaty równoważony będzie po stronie kosztowej zwiększoną amortyzacją (w tym amortyzacją w okresie trwałości projektów realizowanych przy pomocy środków UE).

Uwzględniając powyższe, przewidywana sytuacja finansowa spółki powinna być stabilna.

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski