URZĄD GMINY i MIASTA
W WARCIE
Wpłynęło dnia 31. 03. 2014
Znak sprawy

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

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

zwikwarta@zwikwarta.pl
www.zwikwarta.pl

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

Kapitał zakładowy
5 000 412 zł

NIP 827-00-10-679
REGON 73015742

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2013

Warta, marzec 2014

Informacja dodatkowa do różnicy występującej w deklaracji podatkowej, a rachunku zysków i strat za 2013 rok.

Przychody z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 zamykają się kwotą 2.823.806,03 zł. Przychody z działalności jednostki zawarte w rachunku zysków i strat wynoszą 2.823.806,03 zł. Różnica nie występuje.

Koszty z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 wynoszą 2.127.537,10 zł, a w rachunku zysków i strat 2.819.144,81 zł. Różnica wynosi 691.607,71 zł (są to **koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu**), na którą składają się następujące pozycje:

- Koszty reprezentacji i reklamy – 11.884,25 zł,
- odpisy aktualizacyjne – 7.224,02 zł,
- należności nieściągalne – 647,92 zł,
- amortyzacja nie stanowiąca kup – 866,00 zł,
- darowizna – 8.600,00 zł,
- naliczone kary – 21.846,00 zł,
- opłaty sądowe – 675,86 zł,
- odszkodowania – 1.000,00 zł,
- opłaty za parking i autostradę – 136,54 zł,
- koszty ze źródeł dochodu wolnych od podatku – 638.727,12 zł.

Odliczenie od dochodu straty – 57.541,81 zł

Wynik finansowy (bilansowy) Spółki zamyka się zyskiem w wysokości 4.661,22 zł, wg wyliczenia: 2.823.806,03-2.819.144,81=4.661,22 zł.

Podatkowo wynik finansowy po odliczeniu do 50% straty z 2008 roku w wysokości 57.541,81 zł zamyka się kwotą „0"

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Warta, dnia: 2013.03.27

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

Wydruk z dnia: 2014-03-27

Bilans

Zestawienie za okres: 01.01-31.12.2013

Bilans wg UoR

Wydruk wg szablonu Rok 2013

Bilans za rok 2013

Zestawienie z grupy Bilans, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

Bilans

Bilans wg UoR

Pozycja	Nazwa	Bilans Otwarcia	Dane za rok 2013
I.	**AKTYWA**	17 672 931,72	19 794 213,11
I.A.	Aktywa trwałe	17 039 393,30	17 918 002,40
I.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	108 032,54	68 267,47
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	108 032,54	68 267,47
I.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 910 074,67	17 844 325,24
I.A.II.1.	Środki trwałe	16 739 651,08	16 200 661,85
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	15 013 004,27	14 683 446,58
I.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 639 913,15	1 418 812,39
I.A.II.1.d.	środki transportu	41 641,28	36 022,45
I.A.II.1.e.	inne środki trwałe	39 992,38	57 280,43
I.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	170 423,59	1 643 663,39
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	20 286,09	4 409,69
I.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
I.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 286,09	4 409,69
I.B.	Aktywa obrotowe	633 538,42	1 876 210,71
I.B.I.	Zapasy	71 980,95	64 663,02
I.B.I.1.	Materiały	71 780,96	64 663,02
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	199,99	0,00
I.B.II.	Należności krótkoterminowe	500 950,12	528 152,76
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	500 950,12	528 152,76
I.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	191 442,18	189 876,61
I.B.II.2.a.1.	do 12 miesięcy	191 442,18	189 876,61
I.B.II.2.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Pozycja	Nazwa	Bilans Otwarcia	Dane za rok 2013
I.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz inny	304 551,54	332 711,51
I.B.II.2.c.	inne	17,60	0,00
I.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	4 938,80	5 564,64
I.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	33 272,49	1 260 103,82
I.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 272,49	1 260 103,82
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	33 272,49	1 260 103,82
I.B.III.1.c.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 272,49	1 260 103,82
I.B.III.1.c.2.	inne środki pieniężne	0,00	0,00
I.B.III.1.c.3.	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
I.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
I.B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 334,86	23 291,11
II.	**PASYWA**	17 672 931,72	19 794 213,11
II.A.	Kapitał (fundusz) własny	9 781 774,58	9 786 435,80
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	1 492 477,83	1 497 801,31
II.A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	283 561,27	283 561,27
II.A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
II.A.VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.A.VIII.	Zysk (strata) netto	5 323,48	4 661,22
II.A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 891 157,14	10 007 777,31
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	424 768,69	509 379,93
II.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	424 768,69	509 379,93
II.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	424 768,69	509 379,93
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	156 606,13	1 777 814,51
II.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
II.B.III.1.a.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II.B.III.1.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

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

Wydruk z dnia: 2014-03-27

RZiS w. kalkulacyjny

Zestawienie za okres: 01.01-31.12.2013

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant kalkulacyjny

Wydruk wg szablonu Bieżący okres obrach

Bieżący okres obrachunkowy

Zestawienie z grupy Rachunek wyników, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

RZiS w. kalkulacyjny

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant kalkulacyjny

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
A.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**	2 275 425,71
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 275 425,71
A.II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B.	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów**	2 230 432,87
B.I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 230 432,87
B.II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)**	44 992,84
D.	**Koszty sprzedaży**	79 939,58
E.	**Koszty ogólnego zarządu**	444 567,88
F.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)**	-479 514,62
G.	**Pozostałe przychody operacyjne**	519 151,25
G.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
G.II.	Dotacje	495 716,97
G.III.	Inne przychody operacyjne	23 434,28
H.	**Pozostałe koszty operacyjne**	40 484,82
H.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
H.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
H.III.	Inne koszty operacyjnej	40 484,82
I.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)**	-848,19
J.	**Przychody finansowe**	29 229,07
J.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
J.II.	Odsetki	29 211,47
J.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
J.IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
J.V.	Inne	17,60
K.	**Koszty finansowe**	23 719,66
K.I.	Odsetki	23 534,88
K.II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
K.III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
K.IV.	Inne	184,78
L.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)**	4 661,22
M.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)**	0,00
M.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00
M.II.	Straty nadzwyczajne	0,00
N.	**Zysk (strata) brutto (L+/-M)**	4 661,22
O.	**Podatek dochodowy**	0,00
P.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00
Q.	**Zysk (strata) netto (N-O-P)**	4 661,22
		5 221 564,53

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 1924/00
(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: 2013-12-31
*** Koniec wydruku ***
Comarch ERP XL, wersja 2014.1.1.4387

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

Wydruk z dnia: 2014-04-02

RZiS w. porównawczy

Zestawienie za okres: 01.01-31.12.2013

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant porównawczy

Wydruk wg szablonu Bieżący okres obrach

Bieżący okres obrachunkowy

Zestawienie z grupy Rachunek wyników, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

RZiS w. porównawczy

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant porównawczy

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	2 275 425,71
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 275 425,71
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w.dodatnia, zmniejszenie - w.ujemna)	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	2 754 940,33
B.I.	Amortyzacja	734 362,10
B.II.	Zużycie materiałów i energii	492 241,99
B.III.	Usługi obce	276 246,47
B.IV.	Podatki i opłaty	69 134,89
B.V.	Wynagrodzenia	913 778,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	222 064,60
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	47 111,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	-479 514,62
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	519 151,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
D.II.	Dotacje	495 716,97
D.III.	Inne przychody operacyjne	23 434,28
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	40 484,82
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	40 484,82
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	-848,19
G.	**Przychody finansowe**	29 229,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
G.II.	Odsetki	29 211,47
G.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
G.IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
G.V.	Inne	17,60
H.	**Koszty finansowe**	23 719,66
H.I.	Odsetki	23 534,88
H.II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
H.III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
H.IV.	Inne	184,78
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	4 661,22
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)**	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00
K.	**Zysk (strata) brutto (I +/- J)**	4 661,22
L.	**Podatek dochodowy**	0,00
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	4 661,22
		5 176 571,69

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiak
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 jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszyskich członków tego organu
- na podstawie art. 52. ust 2 ustawy o rachunkowości)

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach

*** Koniec wydruku ***

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

Wydruk z dnia: 2014-03-27

RPP m.pośrednia

Zestawienie za okres: 01.01-31.12.2013

Rachunek Przepływów Pieniężnych wg UoR - metoda pośrednia

Wydruk wg szablonu Bieżący okres obrach

Bieżący okres obrachunkowy

Zestawienie z grupy Cash-flow, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

RPP m.pośrednia

Rachunek Przepływów Pieniężnych wg UoR - metoda pośrednia

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**	2 127 314,75
A.I.	Zysk (strata) netto	4 661,22
A.II.	Korekty razem	2 122 653,53
A.II.1.	Amortyzacja	239 128,72
A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 509,41
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	0,00
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	7 317,93
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-27 202,64
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 621 208,38
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	430 720,70
A.II.10.	Inne korekty	-143 010,15
A.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 127 314,75
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	-2 024 870,81
B.I.	Wpływy	29 229,07
B.I.1.	Zbycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
B.I.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.I.3.	Z aktywów finansowych, w tym	29 229,07
B.I.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00
B.I.3.b.	w pozostałych jednostkach	29 229,07
B.I.3.b.1.	zbycie aktywów finansowych	0,00
B.I.3.b.2.	dywidendy i udziały w zyskach	0,00
B.I.3.b.3.	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
B.I.3.b.4.	odsetki	29 229,07
B.I.3.b.5.	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.II.	Wydatki	2 054 099,88
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 629 331,19
B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.II.3.	Na aktywa finansowe, w tym	0,00
B.II.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00
B.II.3.b.	w pozostałych jednostkach	0,00
B.II.3.b.1.	nabycie aktywów finansowych	0,00
B.II.3.b.2.	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	424 768,69
B.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 024 870,81
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	1 124 387,39
C.I.	Wpływy	1 222 313,81
C.I.1.	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	583 586,69
C.I.3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0,00
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	638 727,12
C.II.	Wydatki	97 926,42
C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
C.II.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
C.II.3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
C.II.4.	Spłaty kredytów i pożyczek	74 206,76
C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00

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

RPP m.pośrednia

Rachunek Przepływów Pieniężnych wg UoR - metoda pośrednia

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
C.II.8.	Odsetki	23 719,66
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00
C.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 124 387,39
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	1 226 831,33
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	0,00
E.I.	zmiana stanów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	33 272,49
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	1 260 103,82
G.I.	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00
		3 747 038,97

Główny księgowy
mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19240/00

(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: **2013-12-31**

*** Koniec wydruku *** Comarch ERP XL, wersja 2014.1.1.4387

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

Wydruk z dnia: 2014-03-27

Zmiany w kapitale wł

Zestawienie za okres: 01.01-31.12.2013

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 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.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Zmiany w kapitale wł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wg UoR

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	9 791 759,28
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	9 791 759,28
I.a.1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 412,00
I.a.1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
I.a.1.1.a.	zwiększenie (z tytułu):	0,00
I.a.1.1.b.	zmniejszenie (z tytułu):	0,00
I.a.1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 412,00
I.a.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00
I.a.2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
I.a.2.1.a.	zwiększenie (z tytułu):	0,00
I.a.2.1.b.	zmniejszenie (z tytułu):	0,00
I.a.2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00
I.a.3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
I.a.3.1.	Zmiany w udziałach (akcjach) własnych	0,00
I.a.3.1.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.3.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
I.a.4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 497 801,31
I.a.4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 323,48
I.a.4.1.a.	zwiększenie (w tym):	5 323,48
I.a.4.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 492 477,83
I.a.5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	283 561,27
I.a.5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
I.a.5.1.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.5.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	283 561,27
I.a.6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00
I.a.6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
I.a.6.1.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.6.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00
I.a.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 323,48
I.a.7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 323,48
I.a.7.1.a.	-korekty błędów podstawowych	0,00
I.a.7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
I.a.7.2.a.	zwiększenie (z tytułu):	0,00
I.a.7.2.b.	zmniejszenie (z tytułu):	0,00
I.a.7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
I.a.7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
I.a.7.4.a.	-korekty błędów podstawowych	0,00
I.a.7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
I.a.7.5.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.7.5.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
I.a.7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
I.a.8.	Wynik netto	4 661,22
I.a.8.1.	zysk netto	4 661,22
I.a.8.2.	strata netto	0,00
I.a.8.3.	odpisy z zysku	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	9 786 435,80
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)**	9 786 435,80

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne:

1. Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warcie, przy ulicy Łódzkiej 1.
2. Spółka zawiązana została poprzez sporządzenie aktu notarialnego dnia 15 lipca 1993 roku (Rep. A nr 1395/93) przez notariusza Beatę Choińską prowadzącą kancelarię notarialną w Sieradzu, ul. Kościuszki 5.
3. Podstawowy przedmiot działalności spółki to produkcja i sprzedaż wody oraz odprowadzanie ścieków.
4. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi w wydziale gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000176962.
5. Czas trwania spółki jest nieograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 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. Znaczki pocztowe odpisuje się w całości bez względu na wartość. 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, 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.

Sporządzono dnia 31 stycznia 2014 roku

Główny Księgowy

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje i objaśnienia do bilansu

Aktywa trwałe spółki, to: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od ich nabycia, według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej. W bilansie wykazano wartość netto poszczególnych składników majątkowych, a więc po skorygowaniu ich wartości początkowej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). Zmiany w ciągu roku wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1.
Na zwiększenie wartości inwentarzowej (pozycja 2,3,4,5,7,9 tabeli) miały wpływ następujące środki trwałe.

- Modernizacja stacji – suw. Warta – 28.421,83 zł,
- Kanały ściekowo-uliczne – Warta – 52.799,25 zł,
- Modernizacja stacji transformatorowej – oś. Warta – 10.270,81 zł,
- Agregat prądotwórczy – 3.990,00 zł,
- Pompa XFP 80C – 8.712,50 zł,
- Motopompa PRAMAC MO66-03 – 4.700,00 zł,
- Zgrzewarka -14.000,00 zł,
- Wciągarka -3.894,00 zł,
- System monitoringu – 7.200,00 zł,
- Wodomierze – 22.103,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne na poziomie roku ubiegłego.

Ogółem suma zwiększenia wartości inwentarzowej aktywów trwałych wynosi 156.091,39 zł.

majątkowa i finansowa wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Rezerwę na należności przedstawia tabela nr 2.
Należności z tytułu podatków w kwocie 332.711,51 zł dotyczą:
- 20.000,00 VAT do zwrotu,
- 312.387,73 VAT naliczony przechodzący na następny okres rozliczeniowy,
- 323,78 zaliczki przekazane do komornika.
Należności dochodzone na drodze sądowej, to kwota wysokości 5.564,64 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, to w bilansie Spółki środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, których stan na koniec 2013 roku kształtuje się w wysokości 1.260.103,82 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 23.291,11 zł i dotyczą zakupu prenumeraty czasopism, aktualizacji programów księgowych, składek ZUS za miesiąc grudzień oraz ubezpieczenia majątku.
Suma aktywów bilansu na koniec 2013 roku jest równa sumie pasywów i wynosi 19.794.213,11 zł.

Pasywa bilansu, to: kapitały oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitał podstawowy wynosi obecnie 8.000.412,00 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jego wysokość się nie zmieniła. Kapitał podstawowy dzieli się na 943 udziały, o wartości nominalnej 8.484,00 zł każdy. Właścicielem tych udziałów jest Gmina i Miasto Warta. Kapitał zapasowy po przeniesieniu zysku za rok poprzedni wynosi 1.497.801,31 zł. Kapitał z aktualizacji wyceny bez zmian w stosunku do poprzedniego roku kształtuje się w wysokości 283.561,27 zł.

Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości 4.661,22 zł.. Zdaniem Prezesa Zarządu zysk za 2013 rok winien zasilić kapitał zapasowy.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują stan zobowiązań Spółki na dzień bilansowy i wynoszą 1.777.814,51 zł.
Pozycja figurująca w pasywach bilansu jako "Fundusze specjalne" stanowi kwotę 513,47 zł i oznacza niewykorzystaną wartość stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2013 rok.
Zobowiązania długoterminowe w kwocie: 509.379,93 zł pochodzą:
- kwota 382.325,53 zł kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego,
- kwota 127.054,40 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 oraz wymiana zasuw".

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wynoszą 7.706.248,35 zł, a dotyczą:

- kwota 6.817.782,80 zł - przeniesienia równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie,
- kwota 888.465,55 zł - przeniesienia równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków otrzymanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Suma pasywów jest równa sumie aktywów i wynosi 19.794.213,11 zł.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Wynik finansowy za 2013 rok zamknął się zyskiem netto w wysokości 4.661,22 zł.

Analizując koszty ogółem w układzie rodzajowym (tabela nr 3) stwierdza się ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 43.151,14 zł.
Poszczególne pozycje przedstawiają się następująco, i tak:

- amortyzacja – wzrost o 22.088,65 zł,
- zużycie materiałów – spadek o 21.503,39 zł,
- energia – spadek o 2.639,70 zł,
- usługi obce – spadek o 1.886,90 zł,
- wynagrodzenia – wzrost o 24.866,77zł,
- św. pracownicze – wzrost o 2.678,80 zł,
- podatki – wzrost o 11.121,15 zł,
- pozostałe – wzrost o 8.425,76 zł.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 10.905,35 zł , a koszty finansowe o 23.678,73 zł. Zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Analizę kosztów rodzajowych i przychodów w latach 2012 i 2013 przedstawia tabela nr 3.

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

	2012 r.	2013 r.
- woda	1.053.186,07 zł - 384 tys.m^3	1.040.766,07 zł - 383 tys.m^3,
- kanalizacja	502.179,75 zł - 114 tys. m^3	603.029,38 zł - 117 tys. m^3,
- opłata stała	210.481,55 zł	259.250,24 zł,
- punkt zlewny	111.533,04 zł	96.773,10 zł,
- pozostała	129.793,74 zł	132.596,77 zł,
- dopłaty	165.073,31 zł	143.010,15. zł.

Przychody ogółem w roku 2013 ze względu na rodzaj i miejsce powstania przedstawione są za pomocą wykresów.
Porównując wartościowo i rzeczowo przychody ogółem
z podstawowej działalności w tych latach obserwuje się zwiększenie sprzedaży ogółem o 103.178,25 zł, co w odniesieniu do 2012 roku stanowi wzrost o 4,75% w tym:

- woda - spadek o 12.420,00 zł,
- kanalizacja – wzrost o 100.849,63 zł,
- opłata stała – wzrost o 48.768,69 zł,
- punkt zlewny – spadek o 14.759,94 zł,
- pozostała sprzedaż – wzrost o 2.803,03 zł,
- dopłaty – spadek o 22.063,16 zł.

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

Pozostałe przychody operacyjne zamykają się kwotą 519.151,25 zł i w stosunku do analogicznego roku poprzedniego spadły o 2.135,85 zł. Na wielkość tą główny wpływ w wysokości 495.716,97 zł ma rozliczenie w relacji do amortyzacji wartości otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz otrzymanej pomocy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Pozostałą kwotę w wysokości 23.434,28 zł stanowią: przychody z eksploatacji (energia) – 13.345,88 zł, z przywrócenia utraconej wartości należności – 495,57 zł, wynagrodzenia płatnika składek – 235,75 zł, zysk ze złomowania – 9.352,50 zł i inne – 4,58 zł.

Natomiast przychody finansowe wynoszą 29.229,07 zł. Są to głównie odsetki zapłacone i od lokat terminowych.

Pozostałe koszty operacyjne stanowią 40.484,82 zł. Na kwotę tą składają się między innymi: amortyzacja środków trwałych trwale nieczynnych – 483,59 zł, odpisanie należności przedawnionych – 7.871,94 zł, darowizny – 8600,00 zł, kary administracyjne – 21.846,00 zł, opłaty sądowe – 675,86 zł i inne – 1.007,43 zł.

Koszty finansowe wynoszą 23.719,66 zł i dotyczą zapłaconych odsetek.
Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości: 4.661,22 zł.

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto za poszczególne miesiące roku obrotowego przedstawia wykres. Natomiast równie ważne jak dochodowość jest zapewnienie płynności finansowej, czyli zdolność do bieżącego regulowania zobowiązań. Środki pieniężne są najbardziej płynnym składnikiem aktywów. W spółce nastąpił ich wzrost z 33.272,49 zł do 1.260.103,82 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 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 2013 rok.

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiuk
Świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

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

I. **Zysk (strata) netto** – jest to wynik finansowy, w spółce jest to zysk, a więc ze znakiem plus, wynoszący – 4.661,22 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 2.122.653,53 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 239.128,72 zł. Pozycja ta, to suma amortyzacji w wysokości 734.362,10 zł ujętej w układzie rodzajowym i amortyzacji środków trwałych trwale nieczynnych w wysokości 483,59 zł ujętej w pozostałych kosztach operacyjnych, pomniejszona o kwotę 495.716,97 zł – amortyzację od środków trwałych przyjętych nieodpłatnie znajdującą się w pozostałych przychodach operacyjnych.
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych w spółce nie występują.
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) – korekta wyniku finansowego o odsetki i dywidendy działalności inwestycyjnej oraz odsetki dotyczące działalności finansowej. W spółce pozycja ta dotyczy otrzymanych odsetek wysokości (-)29.229,07 zł, skorygowana o zapłacone odsetki w wysokości (+)23.719,66 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 2013 roku pozycja ta nie występuje.

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 29.229,07 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 2.054.099,88 zł.

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dotyczy wydatków na zakup majątku trwałego. W spółce jest to kwota wynosząca 1.629.331,19 zł. Jest to wartość zakupów środków trwałych opisana wcześniej w bilansie na wartość 156.091,39 zł, skorygowana o saldo środków trwałych w budowie na wartość 1.473.239,80 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 w kwocie 424.768,69 zł dotyczą nabycia w poprzednim roku środka trwałego (suw. Warta) .

III. **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** pozycja ta stanowi różnicę między wpływami (B.I) i wydatkami (B.II) środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dotyczących działalności inwestycyjnej. Określa ona wysokość wydatków inwestycyjnych nie pokrytych wpływami z tej działalności (wartość ujemna), bądź nadwyżkę wpływów nad wydatkami (wartość dodatnia). W spółce jest to wartość ujemna i wynosi - 2.024.870,81 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 1.222.313,81 zł.

1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału – w spółce nie występują.
2. Kredyty i pożyczki – stanowią kwotę 583.586,69 zł, na którą składa się kredyt zaciągnięty w BGK – 424.768,69 zł i pożyczka z NFOŚiGW – 158.818,00 zł.
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych – w spółce nie występuje.
4. Inne wpływy finansowe – są to wpływy nie ujęte wcześniej. W spółce jest to kwota w wysokości 638.727,12 zł, a jest nią dopłata do ceny wody i

ścieków, skorygowana o wartość amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

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 97.926,42 zł, z czego 74.206,76 zł stanowi spłatę kredytu i pożyczki, a kwota 23.719,66 zł 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 657.031,90 zł.

Grupa D – obejmuje przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)i wykazuję się tu kwotę przepływów z całe 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 1.124.387,39 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 33.272,49 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 **1.260.103,82 zł**, a o ograniczonej możliwości dysponowania (lokata dłuższa niż 3 miesiące) nie występuje.

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Zestawienie zmian w kapitale własnym – charakterystyka

Zestawienie zmian w kapitale własnym składa się z trzech części:

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

I. Kapitał własny na początek okresu (BO)

Podana jest ogólna kwota kapitału własnego, wprowadzona jako bilans otwarcia, równa kwocie wykazanej w bilansie zamknięcia roku poprzedniego, która wynosi 9.791.759,28 zł. Nie wystąpiły w spółce błędy podstawowe , w związku z czym kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach się nie zmienia.

1. Kapitał podstawowy

- na początek okresu

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

- na koniec okresu

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

2. Kapitał zapasowy

Stan kapitału zapasowego w spółce na początek okresu – 1.497.801,31 zł.
W trakcie roku podwyższono kapitał zapasowy o kwotę 5.323,48 zł, stanowiącą zysk za 2012 r., czyli nastąpiło tzw. ***Zwiększenie kapitału***
Na koniec okresu kapitał zapasowy wynosi 1.497.801,31 zł.

3. Kapitał z aktualizacji wyceny

- na początek okresu

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

- na koniec okresu

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

4. Pozostałe kapitały rezerwowe

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

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych

- początek okresu

Wykazuje się tu wynik finansowy (zysk bądź stratę) z lat ubiegłych z bilansu otwarcia. W spółce jest to zysk dotyczący 2012 roku w wysokości 5.323,48 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 4.661,22 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 9.786.435,80 zł.

Informacje o niektórych sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w spółce w 2013 roku w osobach wyniosło 25, a w etatach 24,25
. Natomiast przeciętne zatrudnienie w podziale na strukturę zatrudnienia na dzień 31.12.2013 roku przedstawia się następująco:

- pracownicy biurowi – 7 osób, co stanowi 7,25 etatów,
- pracownicy oczyszczalni i konserwatorzy – 10 osób, co stanowi 9,70 etatów,
- pracownicy pogotowia technicznego – 5 osób, co stanowi 5,00 etatów,
- pracownicy produkcji pomocniczej – 2 osoby, co stanowi 0,5 etatu,
- inkasent – 2 osoby, co stanowi 1,8 etatu.

W spółce powołana jest rada nadzorcza w składzie 3 osób, której wypłacono za cały rok obrotowy wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie 3.000,00 zł.

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"

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

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

Tabela nr 1

Tabela amortyzacyjna grup środków trwałych za rok 2013

Określenie śr. Trwałego		Wartość inwentarzowa [zł]				Umorzenia [zł]				
Nr inw.	Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Wartość netto środka trwałego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**0**	5 100,00			5 100,00					5 100,00
2	**I**	3 898 644,10	28 421,83		3 927 065,93	487 809,13	64 301,52		552 110,65	3 374 955,28
3	**II**	16 973 528,59	63 070,06		17 036 598,65	5 371 359,29	356 748,06		5 728 107,35	11 308 491,30
4	**III**	71 722,72	3 990,00		75 712,72	30 057,36	3 297,07		33 354,43	42 358,29
5	**IV**	773 895,84	27 412,50		801 308,34	573 964,64	75 248,95		649 213,59	152 094,75
6	**V**	293 924,99			293 924,99	137 693,62	5 087,84		142 781,46	151 143,53
7	**VI**	2 397 305,09	11 094,00		2 408 399,09	1 155 219,87	179 963,40		1 335 183,27	1 073 215,82
8	**VII**	188 736,55			188 736,55	147 095,27	5 618,83		152 714,10	36 022,45
9	**VIII**	131 891,10	22 103,00		153 994,10	91 898,72	4 814,95		96 713,67	57 280,43
Razem rzeczowy majątek trwały		24 734 748,98	156 091,39		24 890 840,37	7 995 097,90	695 080,62		8 690 178,52	16 200 661,85
Pozostałe wartości niematerialne i prawne		335 917,11			335 917,11	227 884,57	39 765,07		267 649,64	68 267,47
OGÓŁEM		25 070 666,09	156 091,39		25 226 757,48	8 222 982,47	734 845,69		8 957 828,16	16 268 929,32

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

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

Tabela nr 2

R E Z E R W Y 2013r.

(odpisy aktualizujące należności)

Treść	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
Pozostałe rezerwy	1 267,88 zł	6 955,81 zł	2 566,58 zł	352,96 zł	5 304,15 zł

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Główny
mgr Elżbieta
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Tabela nr 3

Analiza kosztów i przychodów w latach 2012 i 2013

		2012	2013	Różnica	Wzrost procentowy w odniesieniu do 2012r.	Procentowy udział we wzroście kosztów	Wskaźniki dynamiczne 2012r.	Wskaźniki dynamiczne 2013r.	Różnica
Koszty	Amortyzacja	712 273,45 zł	734 362,10 zł	22 088,65 zł	3,10%	28,42%	25,98%	26,05%	0,07%
	Zużycie mat.	259 796,06 zł	238 292,67 zł	-21 503,39 zł	-8,28%	-27,66%	9,48%	8,45%	-1,02%
	Energia	256 589,02 zł	253 949,32 zł	-2 639,70 zł	-1,03%	-3,40%	9,36%	9,01%	-0,35%
	Usługi obce	278 133,37 zł	276 246,47 zł	-1 886,90 zł	-0,68%	-2,43%	10,15%	9,80%	-0,35%
	Wynagrodzenia	888 911,93 zł	913 778,70 zł	24 866,77 zł	2,80%	31,99%	32,43%	32,41%	-0,01%
	Świadczenia	219 385,80 zł	222 064,60 zł	2 678,80 zł	1,22%	3,45%	8,00%	7,88%	-0,13%
	Podatki	58 013,74 zł	69 134,89 zł	11 121,15 zł	19,17%	14,31%	2,12%	2,45%	0,34%
	Inne	38 685,82 zł	47 111,58 zł	8 425,76 zł	21,78%	10,84%	1,41%	1,67%	0,26%
	Suma	***2 711 789,19 zł***	***2 754 940,33 zł***	***43 151,14 zł***	***1,59%***	***55,51%***	***98,92%***	***97,72%***	***-1,20%***
Pozostałe koszty operacyjne		29 579,47 zł	40 484,82 zł	10 905,35 zł	36,87%	14,03%	1,08%	1,44%	0,36%
Koszty finansowe		40,93 zł	23 719,66 zł	23 678,73 zł	0,00%	30,46%	0,00%	0,84%	0,84%
OGÓŁEM KOSZTY		**2 741 409,59 zł**	**2 819 144,81 zł**	**77 735,22 zł**	**2,84%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	
Przychody	Woda	1 053 186,07 zł	1 040 766,07 zł	-12 420,00 zł	-1,18%	-16,11%	38,34%	36,86%	-1,49%
	Opłata stała	210 481,55 zł	259 250,24 zł	48 768,69 zł	23,17%	63,28%	7,66%	9,18%	1,52%
	Kanalizacja	502 179,75 zł	603 029,38 zł	100 849,63 zł	20,08%	130,85%	18,28%	21,36%	3,07%
	Punkt zlewny	111 533,04 zł	96 773,10 zł	-14 759,94 zł	-13,23%	-19,15%	4,06%	3,43%	-0,63%
	Pozostałe przychody	129 793,74 zł	132 596,77 zł	2 803,03 zł	2,16%	3,64%	4,73%	4,70%	-0,03%
	Dopłaty	165 073,31 zł	143 010,15 zł	-22 063,16 zł	-13,37%	-28,63%	6,01%	5,06%	-0,95%
	Suma	***2 172 247,46 zł***	***2 275 425,71 zł***	***103 178,25 zł***	***4,75%***	***133,87%***	***79,08%***	***80,58%***	***1,50%***
Pozostałe przychody		521 287,10 zł	519 151,25 zł	-2 135,85 zł	-0,41%	-2,77%	18,98%	18,38%	-0,59%
Przychody finansowe		53 198,51 zł	29 229,07 zł	-23 969,44 zł	-45,06%	-31,10%	1,94%	1,04%	-0,90%
SUMA PRZYCHODÓW		**2 746 733,07 zł**	**2 823 806,03 zł**	**77 072,96 zł**	**2,81%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	
ZYSK NETTO		**5 323,48 zł**	**4 661,22 zł**	**-662,26 zł**	**-12,44%**				

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Krysiuk
świadectwo kwalifikacyjne

Tabela nr. 4

Zestawienie sprzedaży w latach: 2012/2013				
Lp.	SUW	Sprzedaż woda (m3) 2012	Sprzedaż woda (m3) 2013	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta/Małków	10839,3	188 666,0	177826,7
2.	Jeziorsko	1485,0	26 233,0	24748
3.	Ustków	2126,0	51 045,0	48919
4.	Rossoszyca/**Grabinka**/Rożdżały	1013,7	31 200,0	30186,3
5.	Włyń	1803,0	29 424,0	27621
6.	Miedźno	447,0	6 202,0	5755
7.	Cielce	4138,0	44 805,0	40667
	MPWiK	1828,0	2 368,0	540
	Zaspy Miłkowskie (ZUW Konin)	296,0	3 055,0	2759
Razem woda		**23976,0**	**382998,0**	**359022**

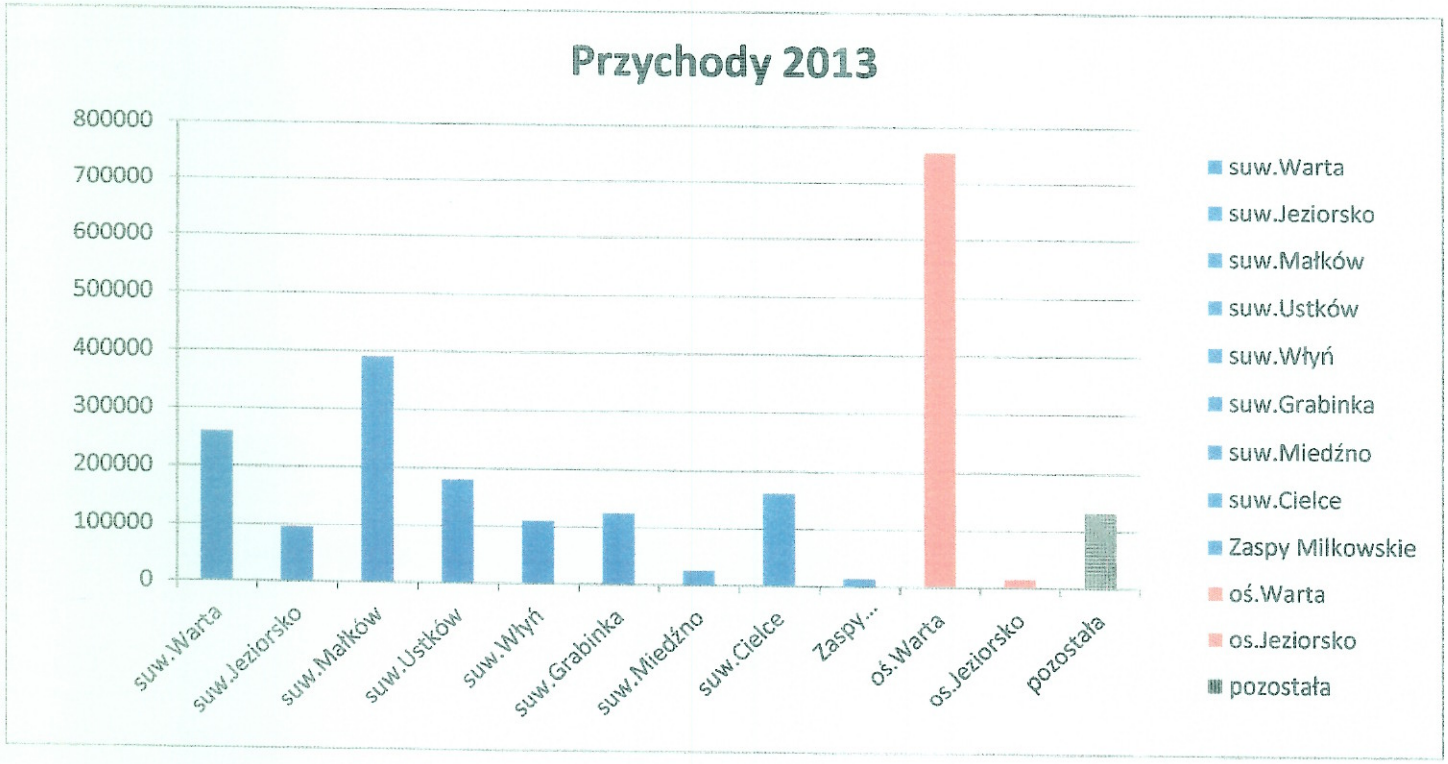
Zestawienie sprzedaży styczeń 2012/2013

Lp.	KANALIZACJA	Sprzedaż ścieki (m3) 2012	Sprzedaż ścieki (m3) 2013	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	5832,0	113941,0	108109,0
2.	Jeziorsko	278,0	2592,0	2314,0
Razem ścieki		**6110,00**	**116533,00**	**110423,0**

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

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

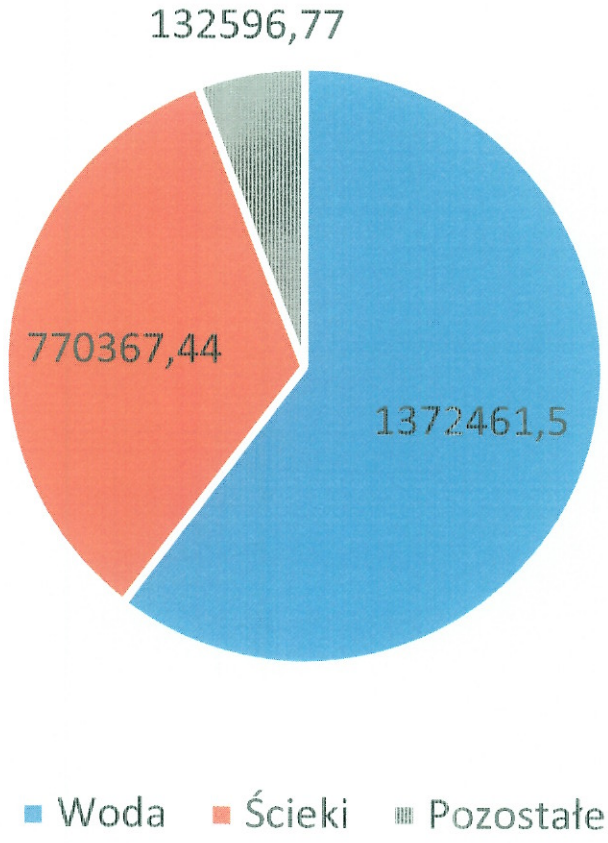
	Przychody 2013
suw.Warta	260451,44
suw.Jeziorsko	97556,51
suw.Małków	390711,05
suw.Ustków	181273,01
suw.Wyń	112085,31
suw.Grabinka	125971,99
suw.Miedźno	27423,62
suw.Cielce	162589,16
Zaspy Milkowskie	14399,41
oś.Warta	755373,11
os.Jeziorsko	14994,33
pozostała	132596,77
OGÓŁEM	2275425,71



PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

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

Przychody 2013 wg rodzaju



PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

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

Sprawozdanie
prezesa zarządu z działalności spółki pod firmą
„Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta Sp. z o. o."
w roku 2013

I. Informacje o jednostce

1.1. Charakterystyka jednostki

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

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

W 2013 roku funkcję prezesa zarządu pełnił Piotr Trojanowski powołany uchwałą nr 3/2010 Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2010 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).

Wzrost pozostałej sprzedaży (sprzedaż usług hydraulicznych, budowlanych, koparko-ładowarką, inne) o ok. 2, 8 tys. zł.

Biologiczna oczyszczalnia w Jeziorsku oczyściła ogółem 3 tys. m^3 ścieków (poziom roku 2012).

Oczyszczalnia ścieków w Warcie oczyściła ogółem 136 tys. m^3 ścieków,
(2012 r. - 137 tys. m^3)
(2011 r. - 166 tys. m^3)
(2010 r. - 192 tys. m^3)
(2009 r. - 203 tys. m^3),
w tym:
- ścieki odprowadzone kanalizacją - 116 tys.m^3,
(2012 r. - 111 tys. m^3)
(2011 r. - 111 tys. m^3)
(2010 r. - 114 tys.m^3)
(2009 r. - 115 tys.m^3)
- ścieki dowożone do punktu zlewnego – 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)
(2009 r. - 15, 4 tys. m^3)
- wody opadowe i roztopowe odprowadzone kanalizacją ogólnospławną – 6 tys.
(2012 r. - 10, 99 tys. m^3)
(2011 r. - 38, 9 tys. m^3)
(2010 r. - 57, 7 tys. m^3)
(2009 r. - 72, 6 tys. m^3).

W porównaniu do roku poprzedniego spadła ilość ścieków oczyszczonych ogółem: kanalizacja, ścieki dowożone, wody opadowe. Ilość ścieków odprowadzanych kanalizacją wzrosła. Spadła natomiast, po raz kolejny, ilość ścieków dowożonych do punktu zlewnego i nie jest to zjawisko korzystne z punktu widzenia ochrony środowiska naturalnego, ochrony zasobów i ujęć wody do picia, a także przychodów spółki.

Około 5% (w 2011 r. 8%) ogólnej ilości ścieków stanowiły ścieki opadowe i roztopowe. Spadek udziału ścieków opadowych w strukturze ścieków ogółem przyczynia się do poprawienia efektywności i zmniejszenia kosztów

największej sprzedaży (miesiące letnie).

Utrzymanie wielkości sprzedaży pozostałych usług będzie możliwe, o ile utrzyma się aktualny trend na rynku budownictwa jednorodzinnego.

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

1.3. Inwestycje i zasady finansowania

Przedsięwzięcia inwestycyjne, dostawy i usługi w 2013 roku to, m.in.:

a) Poprawa jakości wody– SUW Ustków „Przebudowa i Modernizacja" - 1.347.760,30 zł,
b) Poprawa jakości wody – SUW Cielce „Budowa studni nr 2" - 129.319,31 zł
c) Przebudowa wodociągu – Wola Zadąbrowska – 90.126,28 zł,

b) Autonomiczny System Zasilania i Sterowania pompami głębinowymi SUW Małków 23.550,00 zł

Zakupy w 2012 r. to m.in.:

a) Zgrzewarka doczołowa 14.000,00 zł,
b) Motopompa dużej wydajności PRAMAC 4.700,00 zł

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

Podstawową formą finansowania inwestycji były środki własne spółki, kredyt, leasing, środki unijne (PROW) i pożyczka z WFOŚiGW. W 2014 roku

Polityka personalna spółki zakłada stałe podnoszenie kompetencji i kwalifikacji zawodowych. W roku obrachunkowym w 26. kursach w różnych formach uczestniczyło 16. pracowników (w tym 8. pracowników działalności podstawowej).

Szkolenia prowadzono zgodnie z kierunkami określonymi w Regulaminie Szkoleń Pracowników i Ramowym Planie Szkoleń na lata 2012 – 2013 w ramach Funduszu Szkoleniowego. Celem funduszu jest realizacja polityki personalnej w zakresie ciągłego doskonalenia zawodowego poprzez wzmocnienie, rozwój i zmianę kompetencji pracowników, poprawę konkurencyjności pracodawcy oraz przystosowanie pracowników i pracodawcy do zmian na rynku pracy, w szczególności zmian technologicznych, a także kreowania wysokiej jakości pracy.

W roku bilansowym przeprowadzono podwyżkę wynagrodzeń, przeciętnie: ok. 4% - pracownicy administracyjni i ok. 10% pracownicy działalności podstawowej Podwyżkę wynagrodzeń zaplanowano także na 2014 rok, a jej wysokość uzależniona będzie od efektywności (z uwzględnieniem kwalifikacji, zakresu zadań i odpowiedzialności) oraz wyniku finansowego za rok 2013.

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), 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 takie normy i zasady postępowania, które tworzą kulturę organizacyjną ukierunkowaną na wysoką jakość zarówno w wymiarze technicznym (standardy pracy) 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

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

W krótkiej perspektywie wskazane byłoby także wykorzystanie przez gminę instrumentu zawartego w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach polegającego na przejęciu obowiązków 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 problemu zanieczyszczania środowiska, zmniejszenie ryzyka skażenia wód i ujęć wody pitnej) po ekonomiczne (spadek cen za wywóz nieczystości, wzrost przychodów dla spółki, poprawa efektywności pracy oczyszczalni w Jeziorsku i Warcie, a także realizację Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych bez konieczności budowy kosztownej kanalizacji zbiorczej (kosztownej na etapie budowy i bardzo kosztownej na etapie eksploatacji – ceny ścieków)

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

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

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 min. 150 os/km sieci, i wówczas tylko istnieje ekonomiczne uzasadnienie dla budowy sieci wodociągowej).

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 przez państwo) z drugiej zaś woda jest dobrem podstawowym niezbędnym do życia i powinna być osiągalna dla każdego. Jeżeli do tego nieco paradoksalnego stanu rzeczy dodamy wielopokoleniowe zapóźnienia infrastrukturalne, konieczność nadrabiania zaległości (w stosunkowo krótkim czasie) dostosowania do rosnących wymagań ochrony środowiska i konsumentów, przy ograniczonej sile nabywczej - otrzymamy rzeczywisty obraz problemu i odpowiedź na pytanie: Dlaczego rosną ceny?

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

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

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

III. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa spółki

Rok obrotowy zamknął się dla spółki zyskiem w wysokości 4.661,22 zł zł. Wpływ na wynik finansowy miał przede wszystkim wzrost przychodów ogółem.

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

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

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

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

W perspektywie 2014 roku pozytywnym symptomem, dobrze rokującym dla przewidywanej sytuacji finansowej jest polityka właściciela zmierzająca do nieobciążania spółki dodatkowymi kosztami amortyzacji. Podobną wymowę będzie miała także prowadzona polityka finansowa, która w wymiarze finansowym przynosi pozytywne zmiany w strukturze i wielkości kosztów. Jest szczególnie istotne wobec obciążeń w postaci kredytu BGK i pożyczek z WFOŚiGW na przebudowę SUW w Warcie, SUW w Ustkowie i koniecznością sfinansowania przebudowy SUW w Cielcach.

Obserwujmy już efekty racjonalizacji energetycznej prowadzonej w spółce i spadek kosztów energii w roku bilansowym. Optymalizacja kosztów