



Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta Sp. z o.o.

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

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

zwikwarta@zwikwarta.pl
www.zwikwarta.pl

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

Kapitał zakładowy
8 000 412 zł

NIP 827-00-10 679,
REGON 730157423

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2015

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Oświadczam:

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

Warta, marzec 2016

ZWIK
Warta

ZWIKGim Warta

Warta, dnia: 2016.03.07 r.

Informacja dodatkowa do różnicy występującej w deklaracji podatkowej, a rachunku zysków i strat za 2015 rok.

Przychody z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 zamykają się kwotą 3.437.301,61 zł. Przychody z działalności jednostki zawarte w rachunku zysków i strat wynoszą 2.817.593,49 zł. Różnicę stanowi kwota -619.708,12. zł, na którą składa się: dotacja otrzymana z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w wysokości 631.178,55 zł, pomniejszona o kwotę 11.470,43 zł stanowiącą rozliczenie w relacji do amortyzacji otrzymanej pomocy z ARiMR

Koszty z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 wynoszą 2.519.709,78 zł, a w rachunku zysków i strat 2.781.906,73 zł. Różnica wynosi 262.196,95 zł (są to **koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu**), na którą składają się następujące pozycje:

- koszty reprezentacji – 291,05 zł,
 - amortyzacja – ARiMR – 11.470,43 zł,
 - amortyzacja nieplanowana – 878,15 zł,
 - darowizny – 7.510,11 zł,
 - naliczone kary – 31.082,00 zł,
 - opłaty za parking i autostradę – 115,11 zł,
 - składki członkowskie – 1.094,07 zł,
 - odpisane inwestycje – 23.644,50 zł,
 - likwidacja środków trwałych – 9.198,59 zł,
 - aktualizacja należności – 2.915,00 zł,
 - odsetki – 3,28 zł,
 - koszty ze źródeł dochodu wolnych od podatku – 173.994,66 zł.
- Razem nkp – 262.196,25 zł**

Odliczenie od dochodu straty – 77.912,93 zł

Wynik finansowy (bilansowy) Spółki zamyka się zyskiem w wysokości 35.686,76 zł, wg wyliczenia: $2.817.593,49 - 2.781.906,73 = 35.686,76$ zł.

Podatkowo wynik finansowy po odliczeniu do 50% straty z 2010 roku w wysokości 102.350,35 zł zamyka się kwotą 10.068,27 zł.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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: 2016-03-07

Bilans 2015

Zestawienie za okres: 01.01.2015 - 31.01.2015 r.

Bilans wg UoR

Wydruk wg szablonu Zmiana 2008/BO

Przyrost/Spadek Bilans za 2008/ Bilans Otwarcia

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 2015

Bilans wg UoR

Strona: 2 z 4

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
I.	AKTYWA	11 763 533,15	12 511 811,66
I.A.	Aktywa trwałe	11 115 523,44	11 819 036,21
I.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	54 339,82	36 527,63
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	54 339,82	36 527,63
I.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 040 016,96	11 766 420,08
I.A.II.1.	Środki trwałe	10 834 553,78	11 681 493,90
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	10 093 571,52	10 935 492,45
I.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	603 227,56	550 349,10
I.A.II.1.d.	środki transportu	22 230,87	28 207,16
I.A.II.1.e.	inne środki trwałe	110 423,83	162 345,19
I.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	205 463,18	84 926,18
I.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
I.A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
I.A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.A.III.2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
I.A.IV.	Inwestycje długoterminowe	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.IV.2.	Nieruchomości	0,00	0,00
I.A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.3.b.1.	udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00
I.A.IV.3.b.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
I.A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 166,66	15 088,50
I.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
I.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 166,66	15 088,50
I.B.	Aktywa obrotowe	648 009,71	692 775,45
I.B.I.	Zapasy	82 417,66	63 280,06
I.B.I.1.	Materiały	82 417,66	63 280,06
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	171 570,73	269 306,24
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	171 570,73	269 306,24
I.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	148 726,25	248 781,99
I.B.II.2.a.1.	do 12 miesięcy	148 726,25	248 781,99
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.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Bilans 2015

Bilans wg UoR

Strona: 3 z 4

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
I.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz inny	21 054,01	19 918,06
I.B.II.2.c.	inne	287,38	0,00
I.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	1 503,09	606,19
I.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	362 675,34	327 711,49
I.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	362 675,34	327 711,49
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	362 675,34	327 711,49
I.B.III.1.c.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 063,56	74 480,75
I.B.III.1.c.2.	inne środki pieniężne	304 611,78	153 230,74
I.B.III.1.c.3.	inne aktywa pieniężne	0,00	100 000,00
I.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
I.B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 345,98	32 477,66
II.	PASYWA	11 763 533,15	12 511 811,66
II.A.	Kapitał (fundusz) własny	9 787 535,26	9 821 309,02
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	1 502 462,53	1 504 820,33
II.A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	283 561,27	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	1 099,46	33 773,76
II.A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 975 997,89	2 690 502,64
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	945 173,17	920 251,41
II.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	945 173,17	920 251,41
II.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	945 173,17	920 251,41
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	151 201,05	172 412,45
II.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
II.B.III.1.a.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II.B.III.1.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

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

Bilans 2015

Bilans wg UoR

Strona: 4 z 4

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
II.B.III.1.b.	inne	0,00	0,00
II.B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	150 701,59	172 381,35
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:	45 705,52	53 820,19
II.B.III.2.d.1.	do 12 miesięcy	45 705,52	53 820,19
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	91 097,97	99 423,86
II.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.B.III.2.i.	inne	13 898,10	19 137,30
II.B.III.3.	Fundusze specjalne	499,46	31,10
II.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	879 623,67	1 597 838,78
II.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
II.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	879 623,67	1 597 838,78
II.B.IV.2.a.	długoterminowe	879 543,67	1 499 251,79
II.B.IV.2.b.	krótkoterminowe	80,00	98 586,99
III.	AKTYWA - PASYWA	0,00	0,00
		23 527 066,30	25 023 623,32

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

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

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

Operator drukujący: **Krysiak Elżbieta**

*** Koniec wydruku ***

Data wydruku: 2015-12-31

Comarch ERP XL, wersja 2015.2.4.4777

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: 2016-03-07

RZiS w. kalk POP+AKT

Zestawienie za okres: 01.01.2015 - 31.01.2015 r.

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant kalkulacyjny

Wydruk wg szablonu Bieżący okres +Pop

Bieżący okres obrachunkowy + poprzedni

Zestawienie z grupy Rachunek wyników, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

RZiS w. kalk POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
kalkulacyjny

Strona: 2 z 2

Pozycja	Nazwa	2014	Bieżący okres
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 408 367,17	2 774 396,25
A.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 407 882,17	2 774 396,25
A.2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	485,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 868 530,09	2 192 304,88
B.1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 868 530,09	2 192 304,88
B.2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	539 837,08	582 091,37
D.	Koszty sprzedaży	106 686,63	104 775,55
E.	Koszty ogólnego zarządu	392 355,70	370 558,16
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	40 794,75	106 757,66
G.	Pozostałe przychody operacyjne	35 233,09	32 104,96
G.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 081,30	15 420,00
G.2.	Dotacje	8 921,88	11 470,43
G.3.	Inne przychody operacyjne	16 229,91	5 214,53
H.	Pozostałe koszty operacyjne	63 773,42	88 809,00
H.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 069,93	13 390,96
H.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.3.	Inne koszty operacyjne	47 703,49	75 418,04
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	12 254,42	50 053,62
J.	Przychody finansowe	16 533,01	11 092,28
J.1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
J.2.	Odsetki	16 533,01	11 092,28
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	27 687,97	25 459,14
K.1.	Odsetki	27 687,97	25 459,14
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)	1 099,46	35 686,76
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)	1 099,46	35 686,76
O.	Podatek dochodowy	0,00	1 913,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Q.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	1 099,46	33 773,76
		5 515 351,71	6 445 463,15

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
prowadzącego rachunkowość
- na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

Operator drukujący: Krysiak Elżbieta

*** Koniec wydruku ***

Data wydruku: 2015-12-31

Comarch ERP XL, wersja 2015!2.4.4777

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: 2016-03-07

RZiS w. por. POP+AKT

Zestawienie za okres: 01.01.2015 - 31.01.2015 r.

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.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

RZiS w. por. POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
porównawczy

Strona: 2 z 3

Pozycja	Nazwa	2014	Bieżący okres
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 408 367,17	2 774 396,25
1.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 407 882,17	2 774 396,25
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	485,00	0,00
2.	Koszty działalności operacyjnej	2 367 572,42	2 667 638,59
2.1.	Amortyzacja	284 406,71	309 123,00
2.2.	Zużycie materiałów i energii	426 725,67	530 589,81
2.3.	Usługi obce	280 099,85	318 637,09
2.4.	Podatki i opłaty	71 143,93	69 522,49
2.5.	Wynagrodzenia	1 021 102,40	1 118 537,46
2.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	232 920,74	272 545,13
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe	51 173,12	48 683,61
2.8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	40 794,75	106 757,66
4.	Pozostałe przychody operacyjne	35 233,09	32 104,96
4.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 081,30	15 420,00
4.2.	Dotacje	8 921,88	11 470,43
4.3.	Inne przychody operacyjne	16 229,91	5 214,53
5.	Pozostałe koszty operacyjne	63 773,42	88 809,00
5.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 069,93	13 390,96
5.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
5.3.	Inne koszty operacyjne	47 703,49	75 418,04
6.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 254,42	50 053,62
7.	Przychody finansowe	16 533,01	11 092,28
7.1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
7.2.	Odsetki	16 533,01	11 092,28
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	27 687,97	25 459,14
8.1.	Odsetki	27 687,97	25 459,14
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)	1 099,46	35 686,76
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)	1 099,46	35 686,76
12.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 099,46	33 773,76
13.	Podatek dochodowy	0,00	1 913,00
14.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
		4 975 514,63	5 863 371,78

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne

(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, wszystkich członków tego organu
- na podstawie art. 52. ust 2 ustawy o rachunkowości)

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

RZiS w. por. POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
porównawczy

Strona: 3 z 3

Pozycja	Nazwa	2014	Bieżący okres
---------	-------	------	---------------

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

Data wydruku: 2015-12-31
Comarch BRP XL, wersja 2015.2.4.4777

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 099,46	33 773,76
II.	Korekty razem	-1 192 324,24	834 097,49
1.	Amortyzacja	279 269,75	298 136,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 154,96	14 366,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 988,63	30 814,05
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-17 754,64	19 137,60
7.	Zmiana stanu należności	356 582,03	-97 735,51
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 626 613,46	21 211,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-46 988,24	722 161,59
10.	Inne korekty	-153 963,27	-173 994,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 191 224,78	867 871,25
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	26 614,31	26 512,28
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 081,30	15 420,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	16 533,01	11 092,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	16 533,01	11 092,28
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	16 533,01	11 092,28
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	303 808,43	1 064 431,57
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	303 808,43	1 064 431,57
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)	-277 194,12	-1 037 919,29
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	762 885,15	360 586,09
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	600 000,00	175 121,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	162 885,15	185 465,09
II.	Wydatki	191 894,73	225 501,90
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.	Splaty kredytów i pożyczek	164 206,76	200 042,76
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	27 687,97	25 459,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	570 990,42	135 084,19
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)	-897 428,48	-34 963,85
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 (F+-D), w tym	1 260 103,82	362 675,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	362 675,34	327 711,49
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	100 000,00

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
157/10/100

Piotr Trojanowski

(Data i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- 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	0,00	0,00
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
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 412,00	8 000 412,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 497 801,31	1 502 462,53
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 661,22	2 357,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 661,22	2 357,80
	- zysk	4 661,22	1 099,46
	- kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	1 258,34
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 502 462,53	1 504 820,33

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	283 561,27	283 561,27
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-1 258,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 258,34
	- likwidacja środków trwałych	0,00	1 258,34
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	283 561,27	282 302,93
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 661,22	1 099,46
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	1 099,46	33 773,76
	a) zysk netto	1 099,46	33 773,76
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 787 535,26	9 821 309,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 787 535,26	9 821 309,02

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadczenie 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.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wydruk z dnia: 2016-03-09

Wskaźniki (UoR)

Zestawienie za okres: 01.01.2015 - 31.01.2015 r.

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.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 2 z 6

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>	2,28
2.2.	Płynność przyspieszona ([AB]-[Zap]-[RMK])/ZB) - <1-1,2>	1,64
2.3.	Płynność szybka [ŚP]/[ZB]	0,17
3.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	0,00
3.1.	Zadłużenie ogólne [Z+RZ]/[AO] - <0,57 - 0,67>	0,17
3.2.	Zadłużenie kapitału własnego [Z+RZ]/[KW] - małe f. (3:1), duże f. (1:1)	0,21
3.3.	Zadłużenie długoterminowe [ZD]/[KW] - p. zadowalający <0,5 - 1,0>	0,09
3.4.	Pokrycia zobow. długot. rzecz. skl. majątku (RzAT/ZD)	12,79
4.	WSKAŹNIKI ZAPOTRZEBOWANIA NA KAPITAŁ OBROTOWY	0,00
4.1.	Kapitał obrotowy [KO] = [KS]-[AS] lub [AB]-[ZB]	-108 626,31
4.2.	Saldo netto środków pieniężnych [SNP] = [KiPKr]-[ŚP]	-28 815,37
5.	WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	0,00
5.1.	RENTOWNOŚĆ SPRZEDAŻY (rentowność handlowa)	0,00
5.1.1.	Marża brutto na sprzedaży [ZBS]/[PNptm] - w.porówn.	0,04
5.1.2.	Marża brutto na sprzedaży [ZBS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,21
5.1.3.	Rentowność sprzedaży [ZS]/[PNptm] - w.porówn.	0,01
5.1.4.	Rentowność sprzedaży [ZS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,04
5.1.5.	Rentowność operacyjna sprzedaży [ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	0,02
5.1.6.	Rentowność operacyjna sprzedaży [ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.kalkul.	0,04
5.1.7.	Rentowność sprzedaży brutto [ZBr]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])-w.por.	0,01
5.1.8.	Rentowność sprzedaży brutto [ZBr]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])-w.kal.	0,02
5.1.9.	Rentowność sprzedaży netto [ZN]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])- w.por.	0,01
5.1.10.	Rentowność sprzedaży netto [ZN]/([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw]) -w.kal.	0,01
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.	0,09
5.2.6.	Rentowność aktywów obrotowych [ZN]/[AObr] - w.kalkul.	0,09
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.	0,01
5.2.9.	Pieniężna st. zwrotu z aktywów (PPN z dz.op./AO) m.pośr.	0,07
5.2.10.	Pieniężna st. zwrotu z aktywów trwałych (PPN z dz.op./AT) m.pośr.	0,07

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

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 3 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
5.2.11.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału własnego (PPN z dz.op./KW) m.pośr.	0,09
5.2.12.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału stałego (PPN z dz.op./KS) m.pośr.	0,07
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 (KW/PNptm.) - w.porówn.	0,00
6.2.	Obciąż. przych. ze sprzed. koszt. ich wytworzenia (KW/PNptm.) - w.kalkul.	0,79
6.3.	Kontrola kosztów administr. $[KoA]/[PNptm]$ - w.kalkul.	0,13
6.4.	Kontrola kosztów sprzedaży $[KoS]/[PNptm]$ - w.kalkul.	0,04
6.5.	Wskaźniki obciążenia przychodów kosztami rodzajowymi	0,00
6.5.1.	Obciąż. przych. operac. k. amortyzacji $[KoAm]/([PNptm]+[PPO])$ - w.porówn.	0,11
6.5.2.	Obciąż. przych. operac. k. mater. i en. $[KoMiE]/([PNptm]+[PPO])$ -w.porówn.	0,19
6.5.3.	Obciąż. przych. operac. k. wynagrodzeń $[KoW]/([PNptm]+[PPO])$ -w.porówn.	0,50
6.5.4.	Obciąż. przych. operac. k. usług obcych $[KoU]/([PNptm]+[PPO])$ -w.porówn	0,11
6.5.5.	Obciąż. przych. operac. k. finansowymi $[KF]/([PNptm]+[PPO])$ -w.porówn	0,01
6.5.6.	Pokrycia kosztów kapitałem obrotowym netto $[KON]/([KW]-[KoAm])$ -w.porówn.	1,19
7.	WSTĘPNA ANALIZA BILANSU, RZIS	0,00
8.	WSKAŹNIKI STRUKTURY KAPITAŁOWO - MAJĄTKOWE	0,00
8.1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym $[KW]/[AT]$	0,83
8.2.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem własnym $(KW)/[AS]$	0,83
8.3.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem stałym $[KS]/[AS]$	0,99
8.4.	Kapitał obrotowy netto $[KS] - [AS]$ or $[AB] - [ZB]$	-108 626,31
8.5.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywów ogółem $[KON]/[AO]$	0,93
8.6.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywach bieżących $[KON]/[AB]$	28,82
8.7.	Pokrycie aktywów obrotowych zobow. krótkoterm. $[ZK]/[AObr.]$	0,44
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.	1,35
9.3.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac. $[ZBr]/[ZO]$ - w.kalkul.	0,47

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

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 4 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
9.4.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac . [ZBr]/[ZO] - w.porówn.	0,74
9.5.	Relacja zysku brutto do zysku ze sprzedaży w.kalkul. [ZBr]/[ZS] -	0,47
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] -	0,32
9.8.	Relacja zysku netto do zysku ze sprzedaży w.porówn. [ZN]/[ZS] -	0,95
9.9.	Efektywna st. opodatkowania w.kalkul. [PD]/[ZBr] -	1,99
9.10.	Efektywna st. opodatkowania w.porówn. [PD]/[ZBr] -	2,79
10.	DANE NA PODSTAWIE , KTÓRYCH WYLICZANE SĄ WSKAŹNIKI.....	0,00
10.1.	Aktywa	0,00
10.1.1.	Aktywa ogółem [AO]	12 211 761,17
10.1.2.	Aktywa trwale [AT]	11 819 036,21
10.1.3.	Rzeczowe aktywa trwale [RzAT]	11 766 420,08
10.1.4.	Należności długoterminowe [ND]	0,00
10.1.5.	Długoterm. rozlicz. międzyokr. [DRMK]	15 088,50
10.1.6.	Aktywa stałe [AS] =[AT]+[NDiU]>12	11 819 036,21
10.1.7.	Aktywa bieżące [AB] = [AObr] - [NKDiU > 12 m-cy]	392 724,96
10.1.8.	Aktywa obrotowe [AObr]	392 724,96
10.1.9.	Zapasy [Zap.]	63 280,06
10.1.10.	Należn. krótkoterminowe [NK]	269 306,24
10.1.11.	Należn. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy m-cy [NKDiU<=12	248 781,99
10.1.12.	Należn. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy m-cy [NKDiU>12	0,00
10.1.13.	Środki pieniężne [ŚP]	28 815,37
10.1.14.	Inwestycje krótkoterminowe [IK]	28 815,37
10.1.15.	Krótkoterm. Rozlicz. Międzyokr. [KRMK]	31 323,29
10.1.16.	Rozliczenia międzyokresowe [RMK]	46 411,79
10.1.17.	Aktywa pomniejszone o zapasy i RMK [AB]-[Zap]-[RMK]	283 033,11
10.2.	Pasywa	0,00
10.2.1.	Pasywa ogółem [PO]	11 882 822,35
10.2.2.	Kapitał własny [KW]	9 821 309,02
10.2.3.	Kapitał stały [KS] = [KW]+[RPOdr]+[PRD]+[ZD]+[ZDiU>12]+[UWF]+[DRM]	11 710 409,90
10.2.4.	Zobowiązania ogółem [ZO]	1 092 663,86
10.2.5.	Zobowiązania i rezerwy na zobow. [Z+RZ]	2 061 513,33
10.2.6.	Zobowiązania bieżące [ZB] = [ZK] - [ZDiU>12]+[RK]+[KRMK]	172 412,45
10.2.7.	Zobowiązania długoterminowe [ZD]	920 251,41
10.2.8.	Zobowiązania krótkoterminowe [ZK]	172 412,45
10.2.9.	Zobow. krótkoterm.z tyt.dostaw i usług do 12 m-cy [ZDiU <=12]	248 781,99
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.
Łódzka 1
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 5 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
10.2.13.	Fundusz specjalne [FS]	31,10
10.2.14.	Kapitał obrotowy netto [KON] = [KS] - [AS] lub [AB] - [ZB]	11 317 684,94
10.2.15.	Podatki, cla, ubezpieczenia i inne świadczenia [PD]	99 423,86
10.3.	RZiS	101 565,48
10.3.1.	Zysk brutto ze sprzedaży [ZBS] - w.kalkul.	582 091,37
10.3.2.	Zysk brutto ze sprzedaży [ZBS] - w.porówn.	106 757,66
10.3.3.	Zysk ze sprzedaży [ZS] - w. kalkul.	106 757,66
10.3.4.	Zysk brutto [ZBr] - w. kalkul.	35 686,76
10.3.5.	Zysk ze sprzedaży [ZS] - w.porówn.	106 757,66
10.3.6.	Zysk z działalności operacyjnej [ZO] - w. kalkul.	48 024,58
10.3.7.	Zysk z działalności operacyjnej [ZO] - w. porówn.	50 053,62
10.3.8.	Zysk brutto [ZBr] - w. porówn.	35 686,76
10.3.9.	Zysk netto [ZN] - w. kalkul.	33 773,76
10.3.10.	Zysk netto [ZN] - w.porówn.	33 773,76
10.3.11.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. [PNptm] - w.kalkul.	2 774 396,25
10.3.12.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. [PNptm] - w.porówn.	2 774 396,25
10.3.13.	Pozostałe przychody operacyjne [PPO] - w.kalkul.	32 104,96
10.3.14.	Pozostałe przychody operacyjne [PPO] - w.porówn.	32 104,96
10.3.15.	Przychody finansowe [PF] - w. kalkul.	11 092,28
10.3.16.	Przychody finansowe [PF] - w. porówn.	11 092,28
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. [KWl] - w.kalkul.	2 192 304,88
10.3.20.	Koszt własny sprzedanych prod., tow., mater. (KWl) - w.porówn.	0,00
10.3.21.	Koszty administracyjne [KoA] - w.kalkul.	370 558,16
10.3.22.	Koszty sprzedaży [KoS] - w.kalkul.	104 775,55
10.3.23.	Amortyzacja [KoAm]	309 123,00
10.3.24.	Zużycie materiałów i energii [KoMiE]	530 589,81
10.3.25.	Wynagrodz. i narzuty na wynagr. [KoW]	1 391 082,59
10.3.26.	Usługi obce [KoU]	318 637,09
10.3.27.	Koszty finansowe [KF]	25 459,14
10.4.	CF	0,00
10.4.1.	Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej [PPNdZO] - m.pośrednia	867 871,25
10.4.2.	Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej [PPNdZO] - m.bezpośrednia	0,00
10.5.	Dane spoza zestawień	0,00
10.5.1.	Liczba akcji [PS]	0,00
10.5.2.	Kurs akcji [P]	0,00
		0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

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

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

Operator drukujący: Krysiak Elżbieta

Data wydruku: 2015-12-31

Typ Inne, , zapisy z buforów.Szablon: Bieżący okres obrach

Operator drukujący: Krysiak Elżbieta

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

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 6 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
*** Koniec wydruku ***		Comarch ERP XL, wersja 2015.2.4.4777

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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 05 stycznia 2016 roku

Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysia
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski
Prezes Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Na zwiększenie wartości inwentarzowej (pozycja 2,3,5,6,8,9 tabeli) miały wpływ następujące środki trwałe.

- Modernizacja suw. Cielce – 988.105,79 zł,
- Źródłka wody – 29.012,81 zł,
- Urządzenie przesyłowe – 20.100,00 zł,
- Zbiornik na odstojnik – 8.595,50 zł,
- Pompy – 20.868,08 zł,
- Ubijak stopowy (modernizacja) – 2.463,41 zł
- Star-beczka (modernizacja) – 10.337,47 zł,
- Spektrofotometr – 10.930,00 zł,
- Profesjonalny zestaw do badań wody – 3.284,55 zł,
- Tablety, notebook, kamery – 3.542,26 zł,
- Urządzenie do badania hydrantów – 2.219,99 zł,
- Wodomierze, zasuw, hydranty – 61.864,21 zł.

Ogółem zwiększenia wartości inwentarzowej aktywów trwałych kształtują się w wysokości 1.161.324,07 zł.

Na zmniejszenie wartości inwentarzowej na kwotę 55.334,14 zł (pozycja 3,5,7,9 tabeli nr 1) wpłynęła likwidacja wyeksploatowanych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne w stosunku do roku ubiegłego – bez zmian i wynoszą 174.492,47 zł.

Ogółem zwiększenia wartości inwentarzowej aktywów trwałych kształtują się w wysokości 1.161.324,07 zł.

Środki trwałe w budowie stanowią kwotę 84.926,18 zł i dotyczą następujących tytułów:

- Budowa odcinka sieci – Łabędzie – 3.725,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta „Promień” - 2.415,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta Klasztorna-Prefekturalna – 2.675,00 zł,
- Budowa odcinka sieci – Warta Terenowa – 46.152,68 zł,
- Budowa odcinka sieci – Zaspy Miłkowskie – 12.083,00 zł,
- Budowa budynku gospodarczego – oś. Warta – 4.048,00 zł,
- Połączenie wod. Grabinka-Rossoszyca z wod. Miedźno – 13.805,00 zł.
- Modernizacja Biura Obsługi Klienta – Warta – 22,50 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.

Wartość ofertowa środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego wynosi 463 348,41 zł. Stan należności na dzień bilansowy z tytułu przedmiotu leasingu przedstawia tabela nr 5.

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe występują w wysokości 15.088,50 zł. Kwota ta obejmuje następujące pozycje:

- opłata wstępna dotycząca leasingu pojazdu Fiorino – 1.512,82 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu pojazdów Doblo – 7.302,28 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu minikoparki – 5.701,03 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu przyczepki „Viola” – 572,37 zł.

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

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (ewidencja ilościowo-wartościowa). W stosunku do roku ubiegłego obserwuje się spadek zapasów materiałów o 19.137,60 zł.

Należności długoterminowe nie występują.

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

- do 12 miesięcy wzrost o 97.735,51 zł,
- powyżej 12 miesięcy nie występują.

Strukturę należności krótkoterminowych przedstawia tabela nr 5.

Wartość całości należności urealniono tworząc rezerwę na należności od dłużników zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, a których sytuacja majątkowa i finansowa wskazuje, że spłata należności w

najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Rezerwę na należności przedstawia tabela nr 2.

Należności z tytułu podatków w kwocie 19.918,06 zł dotyczą:

- 9.545,06 VAT naliczony przechodzący na następny okres rozliczeniowy,
- 10.373,00 zaliczki przekazane do Urzędu Skarbowego z tytułu CIT.

Należności dochodzone na drodze sądowej, to kwota wysokości 606,19 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, to w bilansie Spółki środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, których stan na koniec 2015 roku kształtuje się w wysokości 327.711,49 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 32.477,66 zł i dotyczą zakupu prenumeraty czasopism, oleju opałowego, aktualizacji programów księgowych, składek ZUS za miesiąc grudzień oraz ubezpieczenia majątku.

Suma aktywów bilansu na koniec 2015 roku jest równa sumie pasywów i wynosi 12.511.811,66 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 1.504.820,33 zł. Kapitał z aktualizacji wyceny w stosunku do poprzedniego roku zmniejszył się o 1.258,34 zł i wynosi 282.302,93 zł.

Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości 33.773,76 zł. Zdaniem Prezesa Zarządu zysk za 2015 rok winien zasilić kapitał zapasowy.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (poz. II.B.) wykazują wzrost w wysokości 714.501,75 zł, z czego:

Zobowiązania długoterminowe - spadek w wysokości 24.920,76 zł, a dotyczą zaciągniętych przez Spółkę pożyczek i kredytu.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015 r., w kwocie: 920.251,41 zł pochodzą:

- kwota 297.439,21 zł - kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego,
- kwota 63.527,20 zł - pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,

- kwota 390.000,00 zł - pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- kwota 169.285,00 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 - wzrost o 21.211,40 zł, a obejmują zobowiązania Spółki na dzień bilansowy. Strukturę zobowiązań krótko i długoterminowych przedstawia tabela nr 6.

Pozycja figurująca w pasywach bilansu jako "Fundusze specjalne" stanowi kwotę 31,10 zł i oznacza niewykorzystaną wartość stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2015 rok.

Rozliczenia międzyokresowe na dzień bilansowy wynoszą 1.597.838,78 zł. Dzielą się na długoterminowe i krótkoterminowe. W Spółce występują długoterminowe, które dotyczą przeniesienia równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków w formie dotacji otrzymanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Suma pasywów jest równa sumie aktywów i wynosi 12.511.811.66 zł.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Wynik finansowy za 2015 rok zamknął się zyskiem netto w wysokości 33.773,76 zł.

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

Koszty działalności operacyjnej wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 300.066,17 zł, co stanowi 12,67%. Koszty w wersji porównawczej obejmują następujące koszty rodzajowe:

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

Pozostałe koszty operacyjne wynoszą 88.809,00 zł i wzrosły o 25.035,58 zł. Na wielkość tą składają się następujące składniki kosztów:

- kara administracyjna – 31.082,00 zł,
- nieumorzona wartość sprzedanego urządzenia (aerator) – 13.390,96 zł,
- likwidacja środków trwałych – 9.198,59 zł
- darowizny – 7.510,19 zł,
- amortyzacja nieplanowana – 483,59 zł,
- inwestycje, które nie przyniosły efektu ekonomicznego – 23.644,50 zł,
- aktualizacja należności – 3.277,91 zł,
- opłaty sądowe i inne – 221,26 zł.

Koszty finansowe wynoszą 25.459,14 zł. W stosunku do ubiegłego roku wykazują spadek o 2.228,83 zł, a dotyczą głównie zapłaconych odsetek bankowych.

Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

Analizę kosztów rodzajowych i przychodów w latach 2014 i 2015 przedstawia tabela nr 3.

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

dokonaniem tej sprzedaży, powiększona zaś o należną dotację przedmiotową.

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

	2014 r.	2015 r.
- woda	1.108.552,35 zł - 397 tys.m ³	1.343.446,31 zł - 470 tys.m ³ ,
- kanalizacja	630.358,25 zł - 118 tys. m ³ ,	663.331,46 zł - 122 tys.
- opłata stała	235.142,44 zł	298.018,04 zł,
- punkt zlewny	113.072,04 zł	99.802,36 zł,
- pozostała	167.278,82 zł	195.803,42 zł,
- dopłaty	153.963,27 zł	173.994,66 zł.

Przychody ogółem w roku 2015 ze względu na rodzaj i miejsce powstania przedstawione są za pomocą wykresów.

Porównując wartościowo i rzeczowo przychody w latach 2014-2015 obserwuje się zwiększenie sprzedaży ogółem o 366.029,08 zł, co w odniesieniu do 2014 roku stanowi wzrost o 15,20%.

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

Pozostałe przychody operacyjne zamykają się kwotą 32.104,96 zł .

Na wielkość tą składają się następujące pozycje:

- sprzedaż urządzenia (aerator) – 15.420,00 zł,
- rozliczenie w relacji do amortyzacji otrzymanej pomocy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 11.470,43 zł,
- zwrot kosztów - UOKIK – 1.000,00 zł,
- aktualizacja należności – 1.635,43 zł,
- przyznane odszkodowania od ubezpieczyciela – 1.142,70 zł,
- przychód ze sprzedaży złomu z tytułu likwidacji środków trwałych – 1.159,68 zł,
- prowizje, opłaty, zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne i inne – 276,72 zł.

Natomiast przychody finansowe wynoszą 11.092,28 zł. Są to głównie odsetki zapłacone i odsetki od lokat terminowych.

Wynik finansowy wykazuje zysk netto w wysokości: 33.773,76 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 31.12.2015 r. wynosi ogółem 327.711,49 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 2015 rok.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
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 – 33.773,76 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 834.097,49 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 298.136,16 zł. Pozycja ta, to suma amortyzacji w wysokości 309.123,00 zł ujętej w układzie rodzajowym i amortyzacji środków trwałych trwale nieczynnych w wysokości 483,56 zł znajdującej się w pozostałych kosztach operacyjnych, pomniejszona o kwotę 11.470,43 zł – amortyzację od środków trwałych sfinansowanych dotacją ujętej 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 (-)11.092,28 zł, skorygowana o zapłacone odsetki w wysokości (+)25.459,14 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 2015 roku pozycja ta występuje w kwocie 30.814,05 zł i dotyczy zbycia areatora, likwidacji środków trwałych oraz odpisaniu inwestycji, które nie dały efektu ekonomicznego.

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 19.137,60 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 wzrost należności w stosunku do poprzedniego roku o 97.735,51 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 21.211,40 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 plus wynosząca 722.161,59 zł.
10. Inne korekty – wykazują inne aniżeli wcześniej omówione korekty wyniku finansowego netto, a między innymi dotacje. W spółce pozycja ta dotyczy dopłat do ceny ścieków i wody i wynosi -173.994,66 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 867.871,25 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 26.512,28 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 15.420,00 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 11.092,28 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 1.064.431,57 zł.

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dotyczy wydatków na zakup majątku trwałego. W spółce jest to kwota wynosząca 1.064.431,57 zł. Jest to wartość zakupów środków trwałych opisana wcześniej w bilansie na wartość 1.161.324,07 zł, skorygowana o saldo środków trwałych w budowie na wartość 120.537,00 zł i inwestycje, które nie przyniosły efektu ekonomicznego na kwotę 23.644,50 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 1.037.919,29 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 360.586,09 zł.

1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału – w spółce nie występują.

2. Kredyty i pożyczki – kwota 175.121,00 zł stanowi zaciągniętą pożyczkę w opisywanym okresie sprawozdawczym w WFOŚiGW w Łodzi.
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych – w spółce nie występuje.
4. Inne wpływy finansowe – są to wpływy nie ujęte wcześniej. W spółce jest to kwota w wysokości 185.465,09 zł, a jest nią dopłata do ceny wody i ścieków, powiększona o wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją w wysokości 11.470,43 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 225.501,90 zł, z czego 200.042,76 zł stanowi spłatę kredytu i pożyczek w opisywanym okresie, a kwota 24.459,14 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 135.084,19 zł.

Grupa D – obejmuje przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) i wykazują się tu kwotę przepływów z całej działalności, w okresie objętym sprawozdaniem. Pozycja ta powinna być równa zmianie stanu środków pieniężnych z okresu bieżącego i stanu środków pieniężnych z okresu poprzedniego. W spółce pozycja ta wynosi 34.963,85 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 362.675,34 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 **327.711,49 zł**, w tym o ograniczonej możliwości dysponowania (lokata dłuższa niż 3 miesiące) 100.000,00 zł.

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 9.821.309,02 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 – 1.502.462,53 zł.

W trakcie roku podwyższono kapitał zapasowy o kwotę 1.099,46 zł, stanowiącą zysk za 2014 r. oraz kwotę 1.258,34 zł dotyczącą zmniejszenia kapitału z aktualizacji wyceny, czyli nastąpiło tzw.

Zwiększenie kapitału

Na koniec okresu kapitał zapasowy wynosi 1.504.820,33 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 w związku z likwidacją środków trwałych zmniejszył się o kwotę 1.258,34 zł. Na koniec okresu kapitał z aktualizacji wyceny wynosi 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 2014 roku w wysokości 1.099,46 zł.

- koniec okresu

Na koniec okresu pozycja ta wynosi „0”.

6. Wynik netto

W pozycji tej wykazany jest wynik finansowy netto ustalony w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, którego dane dotyczą. Jest to zysk w wysokości 33,773,76 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 9.821.309,02 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 2015 i wynosi 9.821.309,02 zł.

Informacje o niektórych sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w spółce w 2015 roku w osobach wyniosło 26, a w etatach 24,42.

. Natomiast przeciętne zatrudnienie w podziale na strukturę zatrudnienia na dzień 31.12.2015 roku przedstawia się następująco:

- zarząd – 1 osoba - 1 etat;
- dział finansowo-księgowy – 4 osoby – 3,25 etatów;
- dział techniczny – 2 osoby – 2 etaty;
- laboratorium – 2 osoba – 2 etaty, (1 osoba na urlopie wychowawczym);
- oczyszczalnie – 9 osób – 7 etatów;
- konserwatorzy – 4 osoby – 2,84 etatu;
- pogotowie techniczne – 4 osoby – 4 etaty;
- produkcja pomocnicza – 1 osoba – 0,5 etatu;
- inkasenci – 2 osoby – 1,83 etatu.

W spółce powołana jest rada nadzorcza w składzie 3 osób, której wypłacono za cały rok obrotowy wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie 6.000,00 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”

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 1

Tabela amortyzacyjna grup środków trwałych za rok 2015

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	2 703 563,90	988 105,79		3 691 669,69	423 393,24	36 965,31		460 358,55	3 231 311,14
3	II	12 635 277,08	57 708,31	1 885,02	12 691 100,37	4 821 876,22	166 927,86	1 885,02	4 986 919,06	7 704 181,31
4	III	27 411,04			27 411,04	21 712,85	604,18		22 317,03	5 094,01
5	IV	536 588,73	22 447,80	24 462,81	534 573,72	377 386,31	33 037,22	24 462,81	385 960,72	148 613,00
6	V	293 924,99	2 463,41		296 388,40	147 869,30	5 096,04		152 965,34	143 423,06
7	VI	869 361,27		22 085,43	847 275,84	577 090,01	39 052,23	22 085,43	594 056,81	253 219,03
8	VII	150 302,81	10 337,47		160 640,28	128 071,94	4 361,18		132 433,12	28 207,16
9	VIII	219 554,61	80 261,29	6 900,88	292 915,02	109 130,78	28 339,93	6 900,88	130 569,83	162 345,19
Razem rzeczowy majątek trwały		17 441 084,43	1 161 324,07	55 334,14	18 547 074,36	6 606 530,65	314 383,95	55 334,14	6 865 580,46	11 681 493,90
Pozostałe wartości niematerialne i prawne		174 492,47			174 492,47	120 152,65	17 238,85		137 964,84	36 527,63
OGÓŁEM		17 615 576,90	1 161 324,07	55 334,14	18 721 566,83	6 726 683,30	331 622,80	55 334,14	7 003 545,30	11 718 021,53

Główny Księgowy

mgr *Bizbiera K.*
dyrektor
biurowo kancelaryjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 2

R E Z E R W Y 2015r.
(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	1 538,62 zł	1 212,01 zł	819,92 zł	932,43	998,28

Główny księgowy
mgr Błażej K. Góral
Świadczenie kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 3

Analiza kosztów i przychodów w latach 2014 i 2015

		2014	2015	Różnica	Wzrost procentowy w odniesieniu do 2014r.	Procentowy udział we wzroście kosztów	Wskaźniki dynamiczne 2014r.	Wskaźniki dynamiczne 2015r.	Różnica
Koszty	Amortyzacja	284 406,71 zł	309 123,00 zł	24 716,29 zł	8,69%	7,66%	11,57%	11,11%	-0,45%
	Zużycie mat.	206 542,27 zł	250 883,17 zł	44 340,90 zł	21,47%	13,73%	8,40%	9,02%	0,62%
	Energia	220 183,40 zł	279 706,64 zł	59 523,24 zł	27,03%	18,44%	8,95%	10,05%	1,10%
	Usługi obce	280 099,85 zł	318 637,09 zł	38 537,24 zł	13,76%	11,94%	11,39%	11,45%	0,06%
	Wynagrodzenia	1 021 102,40 zł	1 118 537,46 zł	97 435,06 zł	9,54%	30,18%	41,52%	40,21%	-1,32%
	Świadczenia	232 920,74 zł	272 545,13 zł	39 624,39 zł	17,01%	12,27%	9,47%	9,80%	0,33%
	Podatki	71 143,93 zł	69 522,49 zł	-1 621,44 zł	-2,28%	-0,50%	2,89%	2,50%	-0,39%
	Inne	51 173,12 zł	48 683,61 zł	-2 489,51 zł	-4,86%	-0,77%	2,08%	1,75%	-0,33%
	Suma	2 367 572,42 zł	2 667 638,59 zł	300 066,17 zł	12,67%	92,94%	96,28%	95,89%	-0,39%
	Pozostałe koszty operacyjne	63 773,42 zł	88 809,00 zł	25 035,58 zł	39,26%	7,75%	2,59%	3,19%	0,60%
Koszty finansowe	27 687,97 zł	25 459,14 zł	-2 228,83 zł	0,00%	-0,69%	1,13%	0,92%	-0,21%	
OGÓŁEM KOSZTY	2 459 033,81 zł	2 781 906,73 zł	322 872,92 zł	13,13%	100,00%	100,00%	100,00%		
Przychody	Woda	1 108 552,35 zł	1 343 446,31 zł	234 893,96 zł	21,19%	65,71%	45,06%	47,68%	2,62%
	Opłata stała	235 142,44 zł	298 018,04 zł	62 875,60 zł	26,74%	17,59%	9,56%	10,58%	1,02%
	Kanalizacja	630 358,25 zł	663 331,46 zł	32 973,21 zł	5,23%	9,22%	25,62%	23,54%	-2,08%
	Punkt zlewny	113 072,04 zł	99 802,36 zł	-13 269,68 zł	-11,74%	-3,71%	4,60%	3,54%	-1,05%
	Pozostałe przychody	167 278,82 zł	195 803,42 zł	28 524,60 zł	17,05%	7,98%	6,80%	6,95%	0,15%
	Dopłaty	153 963,27 zł	173 994,66 zł	20 031,39 zł	13,01%	5,60%	6,26%	6,18%	-0,08%
	Suma	2 408 367,17 zł	2 774 396,25 zł	366 029,08 zł	15,20%	102,40%	97,90%	98,47%	0,57%
Pozostałe przychody	35 233,09 zł	32 104,96 zł	-3 128,13 zł	-8,88%	-0,88%	1,43%	1,14%	-0,29%	
Przychody finansowe	16 533,01 zł	11 092,28 zł	-5 440,73 zł	-32,91%	-1,52%	0,67%	0,39%	-0,28%	
SUMA PRZYCHODÓW	2 460 133,27 zł	2 817 593,49 zł	357 460,22 zł	14,53%	100,00%	100,00%	100,00%		
ZYSK BRUTTO	1 099,46 zł	35 686,76 zł	34 587,30 zł	3145,84%					

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

mgr Elżbieta Kryszewicz
Świadczenie kwalifikacyjne
nr 19740/00

Piotr Trojanowski

Tabela nr 4

Zestawienie sprzedaży 2014/2015

Lp.	SUW	Sprzedaż woda (m3) 2014	Sprzedaż woda (m3) 2015	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	77716,00	85906,00	8190,00
2.	Małków	95825,00	111235,00	15410,00
2.	Jeziorско	27440,00	31452,00	4012,00
3.	Usłków	55863,00	66584,00	10721,00
4.	Grabinka	32737,00	40098,00	7361,00
5.	Włłyń	32245,00	38790,00	6545,00
6.	Miedźno	5325,00	7107,00	1782,00
7.	Cielce	47862,00	58842,00	10980,00
	MPWIK (Sieradz)	19741,00	26917,00	7176,00
	ZUW Konin	2665,00	3403,00	738,00
	Razem woda	397419,00	470334,00	72915,00

Zestawienie sprzedaży 2014/2015

Lp.	KANALIZACJA	Sprzedaż ścieki (m3) 2014	Sprzedaż ścieki (m3) 2015	Zwiększenie/zmniejszenie e sprzedaży (m3)
1.	Warta	115729,00	118039,00	2310,00
2.	Jeziorско	2738,00	3501,00	763,00
	RAZEM	118467,00	121540,00	3073,00

Główny księgowy

mgr Elżbieta Kręgosz
świadectwo kwalifikacyjne
nr 1974/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 5

Należności krótkoterminowe

1	Rozliczenie z odbiorcami	terminowe	94 937,37
		po terminie	153 627,77
2	Nadpłaty dostawców		216,85
3	Rozrachunki z budżetami(US)		10 373,00
4	Rozrachunki z tytułu VAT		9 545,06
5	Należności na drodze sądowej		606,19

OGÓŁEM**269 306,24****Główny księgowy**mgr Elżbieta Kryszewski
dyplom kwalifikacyjny
nr 1974/J00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

TABELA NR 6

Zobowiązania długoterminowe				
	BO	Wpływ	Splaty	BZ
1 Kredyt BGK	339 882,37	0,00	42 443,16 zł	297 439,21 zł
2 Pożyczka WFOŚ I	95 290,80	0,00	31 763,60 zł	63 527,20 zł
3 Pożyczka WFOŚ II	510 000,00	0,00	120 000,00 zł	390 000,00 zł
4 Pożyczka WFOŚ III		175 121,00	5 836,00 zł	169 285,00 zł
razem	945 173,17	175 121,00	200 042,76 zł	920 251,41 zł

Zobowiązania krótkoterminowe bez ZFŚS

1	Rozrachunki z dostawcami	do 14 dni	39 033,70
		powyżej 14 dni	12 644,42
razem			51 678,12
2	Rozrachunki z budżetem	Urząd Marszałkowski	52 480,00
		ZUS	37 511,86
		Urząd Skarbowy	9 432,00
		razem	99 423,86
3	Pozostałe rozrachunki	Ubezpieczenia pojazdów	12 760,00
		Ubezpieczenia pracownicze	1 617,30
		PKZP	4 760,00
		razem	19 137,30
4	Rozrachunki z odbiorcami	Nadpłaty obiorców	2 142,07
		razem	2 142,07
OGÓŁEM			172381,35

Główny Księgowy
mgr **Michał Kojan**
Świadczenie kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 7

Leasing		
l.p	Przedmiot leasingu	Stan na 31.12.2015
1	Fiat Seicento	2 449,96
2	Fiat Fiorino	26 604,60
3	Fiat Fiorino	9 530,91
4	Fiat Ducato	24 497,80
5	Fiat Doblo	49 413,00
6	Fiat Doblo	49 413,00
7	Minikoparka	78 878,26
8	Przyczepka Viola	7 351,50
9	Zagęszczarka	42 191,24
10	Urządzenie wielofunkcyjne	29 219,04
11	Drukarka	32 450,00
Ogółem		351999,31

Główny Księgowy

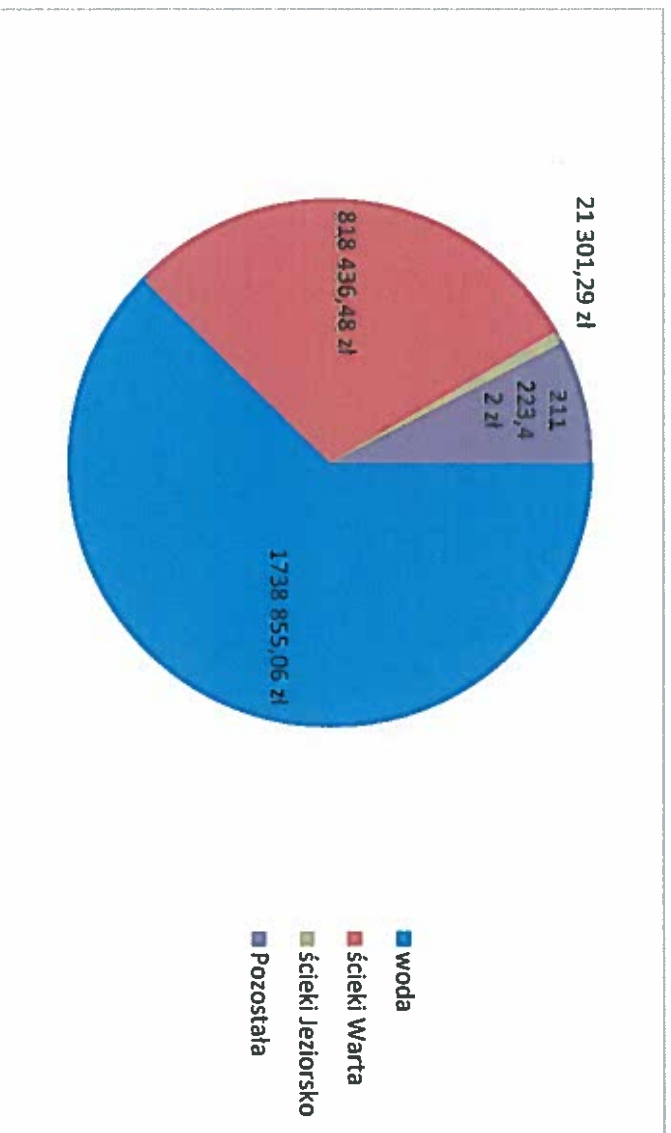
mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

cała sprzedaż	2 789 816,25 zł
woda	1 738 855,06 zł
ścieki Warta	818 436,48 zł
ścieki Jezioro	21 301,29 zł
Pozostała	211 223,42 zł

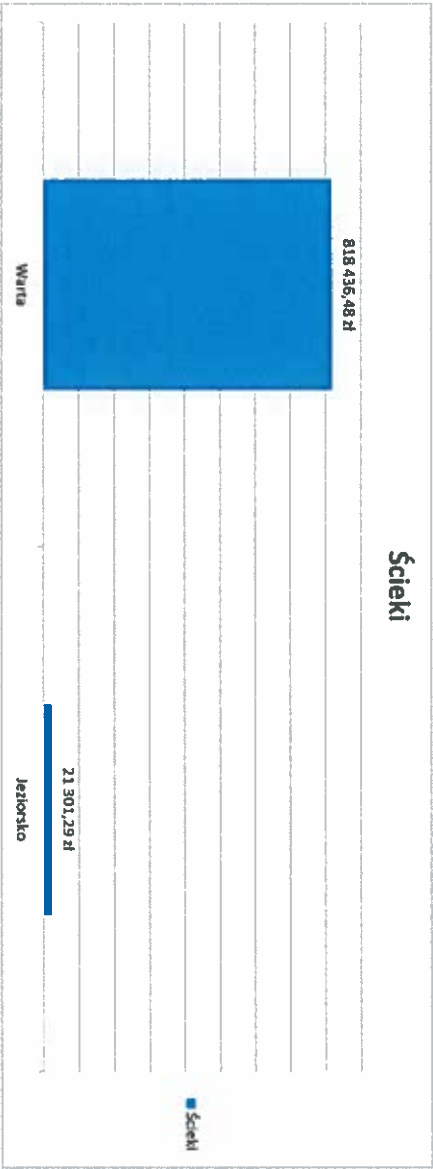
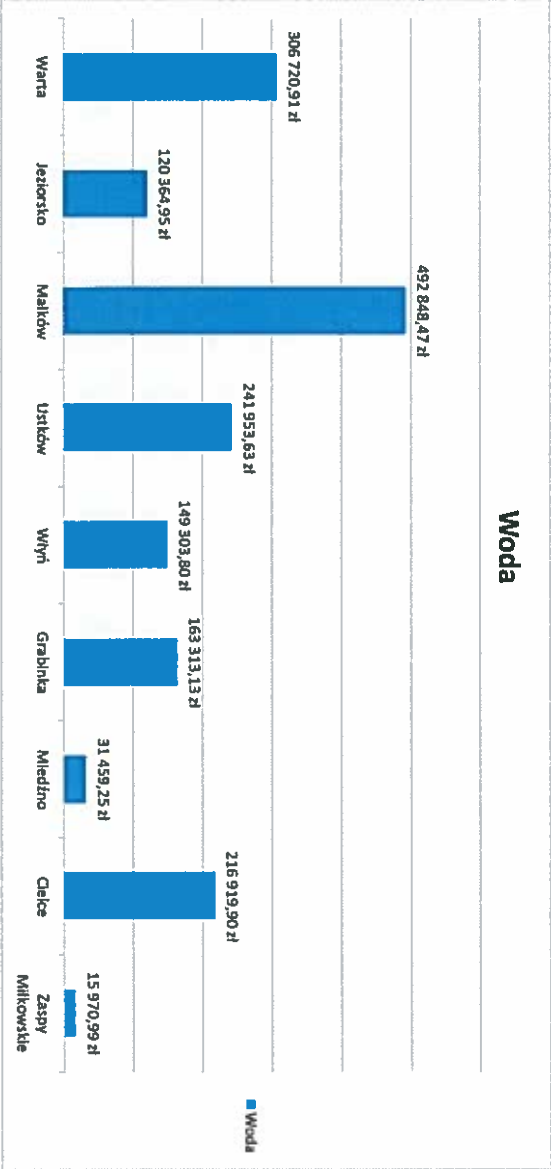
Wykres nr 1



Główny Księgowy
mgr Biżbiera Krysowiak
Świadczenie kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

	Woda	Ścieki
Warta	306 720,91 zł	818 436,48 zł
Jeziorsko	120 364,95 zł	21 301,29 zł
Maików	492 848,47 zł	
Ustków	241 953,63 zł	
Włpyń	149 303,80 zł	
Grabinka	163 313,13 zł	
Miedźno	31 459,25 zł	
Cielce	216 919,90 zł	
Zaspy Milkowskie	15 970,99 zł	



Główny księgowy
mgr Ryszard K. Janczyński
 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 2015

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 2015 roku funkcję prezesa zarządu pełnił Piotr Trojanowski powołany uchwałą nr 3/2014 Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2014 r.

1.2. Produkcja i sprzedaż

Spółka prowadzi działalność na rynku lokalnym w oparciu o zezwolenie Burmistrza Gminy i Miasta Warta z dnia 10 stycznia 2003 r. na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy i miasta Warta wydane na czas nieokreślony na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca

2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. Nr 72, poz.747).

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków. Spółka eksploatuje aktualnie 8 stacji uzdatniania wody i 2. oczyszczalnie ścieków, sieć wodociągową o długości ok. 244 km, przyłącza wodociągowe o długości ok. 85,6 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 3559 odbiorców, a z usług zbiorowego odprowadzania ścieków (przyłącza główne) ok. 506. odbiorców.

Sprzedaż:

a)dostawa wody:	469 tys. m ³	1 343 466,31 zł,
b)odprowadzanie ścieków do kanalizacji:	121 tys. m ³	663 331,46 zł,
c)opłata stała:		298 018,44 zł
d)ścieki dowożone:	14 tys.m ³	99 802,36 zł
e)pozostałe usługi:		195 803,42 zł,
f)dopłata do wody i ścieków odprowadzanych kanalizacją:		173 994,66 zł.

Sprzedaż hurtowa wody:

Miejskie Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Sieradzu – 26,92 tys. m³ - (wzrost o 7,20 tys. m³).

Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Pęczniewie – 734 m³.

Zakup hurtowy wody:

Zakład Usług Wodnych w Koninie dla wodociągu Zaspy Miłkowskie - 3, 40 tys. m³ (spadek o 2,50 tys. m³).

W stosunku do roku poprzedniego, spółka odnotowała:

Z tytułu sprzedaży wody:

- wzrost ilościowy o 73 tys. m³

-wzrost wartościowy o 234,92 tys. zł

Z tytułu odprowadzania ścieków:

a)kanalizacją

-wzrost ilościowy o 3 tys. m³

- wzrost wartościowy o 32,97 tys. zł
- b) punkt zlewny:
 - spadek ilościowy o 2 tys. m³
 - spadek wartościowy o 13,27 tys. zł.

Wzrost pozostałej sprzedaży (sprzedaż usług hydraulicznych, budowlanych, koparko-ładowarką, inne) o ok. 28 tys. zł.

Biologiczna oczyszczalnia w Jeziorsku oczyściła ogółem 3 tys. m³ ścieków (poziom 2012, 2013 i 2014 roku).

Oczyszczalnia ścieków w Warcie oczyściła ogółem 137 tys. m³ ścieków:

(2014 r. - 155 tys. m³)

(2013 r. - 136 tys. m³)

(2012 r. - 137 tys. m³)

(2011 r. - 166 tys. m³)

(2010 r. - 192 tys. m³)

(2009 r. - 203 tys. m³),

w tym:

- ścieki odprowadzane kanalizacją - 118 tys. m³

(2014 r. - 115 tys.m³)

(2013 r. - 116 tys.m³),

(2012 r. - 111 tys. m³)

(2011 r. - 111 tys. m³)

(2010 r. - 114 tys.m³)

(2009 r. - 115 tys.m³)

- ścieki dowożone do punktu zlewnego - 14 tys. m³

(2014 r. - 16 tys. m³)

(2013 r. - 14 tys. m³)

(2012 r. - 15, 38 tys. m³)

(2011 r. - 16, 68 tys. m³)

(2010 r. - 19, 9 tys. m³)

(2009 r. - 15, 4 tys. m³)

- wody opadowe i roztopowe odprowadzone kanalizacją ogólnospławną i kanalizacją deszczową - 5 tys. m³

(2014 r. - 24 tys. m³)

(2013 r. - 6 tys. m³)

(2012 r. - 10, 99 tys. m³)

(2011 r. - 38, 9 tys. m³)

(2010 r. - 57, 7 tys. m³)

(2009 r. - 72, 6 tys. m³).

W porównaniu do roku poprzedniego:

- spadła ilość ścieków oczyszczonych ogółem (kanalizacja, ścieki dowożone, wody opadowe i roztopowe).
- wzrosła 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).

Okolo 4 % 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 2015 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, ponieważ w Polsce nie ma systemu 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. 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 rocznie¹

Sprzedaż ogółem w spółce wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 15,20%. Ten bardzo duży wzrost był w głównej mierze efektem zwiększonej (rekordowej) sprzedaży wody (długotrwała susza, wysokie temperatury w lecie 2015 r.)

Dla utrzymania właściwego poziomu usług przedsiębiorstwa 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. 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 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

¹ serwis internetowy Środowisko, Wolters Kluwer)

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”.

(W 2015 r. spółka pozyskała środki finansowe z WFOŚiGW w Łodzi w wys. ok. 100 tys. zł na multidyscyplinarną edukację ekologiczną obejmującą m.in. montaż źródełek wody w wybranych szkołach i w przestrzeni publicznej, multimedialną ścieżkę edukacyjną, przenośne laboratorium do badań wody, komiks, biuletyn informacyjny, zielone lekcje).

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 związane z tym ryzyko dla polskiej gospodarki.

W budżecie państwa na 2016 r. prognozowany jest wzrost poziomu dochodów budżetu państwa do 16,6% PKB oraz spadek dochodów SFP do 37,7% PKB; wzrost wydatków budżetu państwa do 19,5% PKB oraz wzrost wydatków SFP do 16,6%; wzrost deficytu SFP do 3,2% PKB oraz długu SFP do 49,0% (w tym długu Skarbu Państwa do 48,6% PKB).

Jak podkreślają eksperci Biura Analiz i Dokumentacji Kancelarii Senatu w Opinii o ustawie budżetowej na rok 2016 (...) 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 na 2016 rok został przygotowany na podstawie prognozowanego wzrostu: PKB o 3,8%, popytu krajowego o 4,0%, spożycia o 3,2%, akumulacji o 7,2%, cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,7% i

zatrudnienia o 0,8% (tabela 3). Istnieją jednak zagrożenia realizacji tych wskaźników na poziomie niższym 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 (...)².

Według ekspertów senackich (...) Istotny wpływ na realizację zakładanego poziomu wskaźników makroekonomicznych ma nie tylko sytuacja w kraju, ale również trudna do przewidzenia sytuacja na świecie. Utrzymujące się niskie ceny surowców (np. miedzi) i paliw oraz produktów powiązanych z cenami ropy naftowej (silny dolar amerykański i nadpodaż ropy naftowej ze strony USA i państw OECD przeciwdziałają wzrostowi cen paliw) mogą mieć wpływ na niższy wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych niż założono, pomimo prognozowanego wzrostu cen żywności (wpływ suszy), odzieży i usług oraz zwiększenia dochodów konsumentów w wyniku wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2016 r. o 3,6% i przekazanych środków w ramach Programu „Rodzina 500+”. Oczywiście wzrost dochodów ludności winien stymulować popyt krajowy i pozytywnie oddziaływać na wzrost PKB oraz na planowany wzrost inflacji. Do tego dochodzi też niepewność w zakresie ukształtowania się sytuacji gospodarczej w Chinach i jej wpływu na największe gospodarki na świecie, w tym również na polską gospodarkę. Niekorzystne zmiany w koniunkturze mogą skutkować ucieczką inwestorów z polskiego rynku kapitałowego (w 2014 r. w strukturze państwowego długu publicznego według kryterium rezydenta inwestorzy zagraniczni mieli 57% udział) i dalszym osłabieniem złotego oraz wzrostem oprocentowania polskich obligacji skarbowych i w efekcie wzrostem kosztów obsługi długu. Niekorzystne jest obniżenie przez agencję Standard&Poor`s ratingu kredytowego Polski (...).³

Prognozy dotyczące kształtowania się sytuacji na rynku pracy w 2016 r. są umiarkowanie pozytywne, zwłaszcza, że wiele wskazuje, że rok 2015 był rokiem przełomowym na rynku pracy. Poziom bezrobocia spadł, bowiem po raz pierwszy od 5 lat poniżej 10%. (...) Prognoza netto zatrudnienia w I kw. po korekcie sezonowej wynosi +9 proc.. To najwyższy

² Opinia o ustawie budżetowej na rok 2016 (druk senacki nr 76), Biuro Analiz i Dokumentacji Senatu, Kancelaria Senatu, Warszawa, luty 2016, str. 6

³ Tamże, str. 6

wynik dla naszego kraju od IV kwartału 2011 r. Zarówno w ujęciu kwartalnym, jak i rocznym prognoza uległa poprawie, odpowiednio o 2 i o 4 punkty procentowe. Spośród 750 przebadanych w Polsce pracodawców, 11 proc. przewiduje zwiększenie całkowitego zatrudnienia, 6 proc. zamierza redukować etaty, a 79 proc. nie planuje zmian personalnych w najbliższym kwartale. Pracodawcy coraz częściej deklarują chęć powiększania swoich zespołów. Utrudnieniem dla nich jest jednak narastający niedobór odpowiednich fachowców, którego skutkiem są trudności w pozyskiwaniu odpowiedniego personelu ⁴ Potwierdza to analiza HRM Partners (...) 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

W 2016 roku przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej przekroczy 4 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). Wiele wskazuje, że 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 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

⁴ ManpowerGroup, raport Barometr Manpower, Perspektyw Zatrudnienia, www.Forbs.pl

⁵ "Prognoza HR 2016" przeprowadzona przez HRM Partners, www.pulshr.pl

⁶ Tamże

inwestycyjnych (zakup środków technicznych), a także odpowiednio stabilną sytuacją finansową).

1.3. Inwestycje i zasady finansowania

Inwestycyjne, dostawy i usługi realizowane w 2015 roku to, m.in.:

a) Zaopatrzenie i poprawa jakości wody:

- Przebudowa i modernizacja SUW Cielce - 988.105,79 zł,
- Źródółka wody (projekt edukacyjny WFOŚiGW) - 29.012,81 zł,
- Pompy - 20.100,00 zł,
- Spektrofotometr(projekt edukacyjny WFOŚiGW) - 10.930,00 zł
- hydranty, zasuw, wodomierze, studnie - 61.864,21 zł,

b) Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków:

- modernizacja pojazdu asenizacyjnego - 10.337,47 zł,
- zbiornik odstoju - 8.595,50 zł

c) Zakupy w 2014 r. to m.in.:

- Urządzenie do badania ciśnienia wody w hydrantach - 2.219,99 zł,
- Tablety, notebook, kamery monitoringu - 3.542,26 zł
- Profesjonalny zestaw do badań wody (WFOŚiGW) - 3.284,55 zł,

Ogółem w 2015 r. zwiększenia wartości inwentarzowej aktywów trwałych kształtuje się w wysokości 1.161.324, 07 zł.

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

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

W 2015 roku sposób finansowania inwestycji będzie dostosowany do możliwości finansowych, przy czym w wyraźny sposób obniża się

zdolność spółki do korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania (UE, pożyczki, kredyt, leasing) z uwagi na zakres i wielkość inwestycji prowadzonych w ostatnich latach oraz wysokość zaangażowania finansowego oraz ograniczony potencjał firmy. Nie bez znaczenia jest także nieposiadanie przez spółkę majątku, który stanowiłby atrakcyjną i bezpieczną formę zabezpieczenia dla instytucji finansujących (fundusze unijne, fundusze pożyczkowe).

1.4. Polityka personalna

W 2015 roku spółka zatrudniała na podstawie stosunku pracy przeciętnie 26 osób w wymiarze 24,42 etatów.

W roku obrotowym rozwiązano dwie umowy o pracę: za wypowiedzeniem przez pracodawcę i bez wypowiedzenia przez pracodawcę na podstawie art.52 §1p.1KP.

Zawarto dwie nowe umowy: jedną w pełnym wymiarze czasu pracy 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 2015 r.).

Liczba zatrudnionych według płci	
Kobiety	5
Mężczyźni	21
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	7
powyżej 50 lat	8
Razem	26

Tabela nr 2

Wykształcenie

podstawowe	2
zasadnicze zawodowe	10
Średnie	6
Wyższe	8
Razem	26

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 2015 w 20. szkoleniach, spotkaniach branżowych, seminariach uczestniczyło 8. pracowników.

Szkolenia prowadzono zgodnie z kierunkami określonymi w Regulaminie Szkoleń Pracowników i Ramowym Planie Szkoleń na lata 2014 – 2016. Celem planu jest realizacja polityki personalnej w zakresie ciągłego doskonalenia zawodowego poprzez wzmocnienie, rozwój i dostosowanie kompetencji pracowników do aktualnych wymagań technicznych, technologicznych i organizacyjnych spółki, poprawę konkurencyjności pracodawcy oraz przygotowanie i przystosowanie pracowników i pracodawcy do zmian zachodzących na rynku usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, a także kreowania i stałego podnoszenia jakości usług.

W roku bilansowym przeprowadzono podwyżkę wynagrodzeń. Wzrost wyniósł przeciętnie brutto (łącznie ze wszystkimi składnikami wynagrodzenia): 2, 57% dla pracowników administracyjnych i 4,36% dla pracowników działalności podstawowej. W 2016 r. planowana podwyżka uzależniona będzie od możliwości i sytuacji finansowej spółki.

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

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

także działania na rzecz bezpieczeństwa i higieny pracy.

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

II. Przewidywany rozwój spółki

Rozwój spółki jest ściśle związany z rozwojem infrastruktury wodociągowo - kanalizacyjnej na terenie gminy. Kierunki rozwoju urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych określa samorząd, który jest regulatorem procesów zaopatrzenia w wodę i 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, ulew, 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 opadowe i roztopowe).

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

W krótkiej perspektywie wskazane byłoby wykorzystanie 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 przejęcie 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 liczbą odbiorców. Warunkiem koniecznym dla efektywności takiego jednolitego systemu zagospodarowania ścieków na terenie gminy byłoby utworzenie sieci szczelnych szamb bezodpływowych i systemowy odbiór w oparciu o formułę zamówień „in house”, czyli zlecanie zadań podmiotom gminnym (taką możliwość w odniesieniu do odbioru odpadów ciekłych dają obecnie obowiązujące przepisy). Dodatkowo niezbędne byłyby nakłady modernizacyjne na oczyszczalniach w Warcie i Jeziorsku (m.in. zbiorniki retencyjno-wyrównawcze i dodatkowe punkty odbioru).

W dalszym ciągu niezmiennie 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.

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

Takimi działaniami w 2015 r. była m.in. kontynuacja przedsięwzięć optymalizujących zużycie energii elektrycznej (przygotowanie wariantowej koncepcji obniżenia kosztów energii, w rezultacie zmiana dostawcy energii, zmiany taryf, optymalizacja mocy), przebudowa SUW Cielce. Spółka zakłada w niedalekiej przyszłości podjęcie prac nad rozwiązaniem optymalizującym koszty energetyczne w oparciu o

odnawialne źródła energii.

Kolejnymi działaniami będzie dalsze modernizowanie środków technicznych (środki transportu, sprzęt techniczny), docelowo także 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).

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 niezagrożący 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 zapóźnień cywilizacyjnych i infrastrukturalnych odziedziczonych po epoce komunizmu i konieczności nadrobienia 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 modelem najbardziej przejrzystym i racjonalnym, ale generuje koszty, które przy braku wyjściowej efektywności powodują konieczność znaczącego podwyższania ceny dla uzyskania zapisanego w ustawie samofinansowania się usług. Ma to o tyle znaczenie, że przepisy zabraniają tzw. finansowania skróśnego, 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. Innym rozwiązaniem byłoby realizowanie przez spółkę inwestycji dotychczas prowadzonych przez gminę. W takim jednak przypadku konieczne byłyby znaczące dopłaty do usług, określone w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i odprowadzaniu ścieków.

III. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa spółki

Rok obrotowy zamknął się dla spółki zyskiem w wysokości 33.773,76 zł. Wpływ na wynik finansowy miał wzrost przychodów ogółem o 15,20% wynikający ze skokowego wzrostu sprzedaży wody.

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

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

Bardzo pozytywną wymowę, w kontekście rosnących wydatków związanych z finansowaniem inwestycji i zakupów modernizacyjno-rozwojowych, mają aktywa płynne. 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 2016 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, że 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.

Uwzględniając powyższe, przewidywana sytuacja finansowa spółki nie powinna ulec zmianie.